

Rapport

Jaarverslag 2007

Op 15 maart 2008 uitgebracht aan de minister van VWS

Publicatienummer

Uitgave

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

Volnummer
Afdeling

28015442
Personeel Financien & Organisatie

Bestellingen

Extra exemplaren kunt u bestellen via onze website (www.cvz.nl) of telefonisch bij de servicedesk onder nummer (020) 797 88 88.

Bericht van de Raad van Bestuur

Voor u ligt het *Jaarverslag 2007* van het College voor zorgverzekeringen (CVZ). De Raad van Bestuur is trots op de resultaten die u in dit jaarverslag aantreft. Op alle terreinen waarop het CVZ zich begeeft, zijn verbeteringen te signaleren en concrete en mooie resultaten geboekt.

2007 was het tweede jaar waarin het CVZ te maken had met de Zorgverzekeringswet (Zvw). De onwennigheid van het eerste jaar duurde ook het tweede jaar op onderdelen nog voort. Bij het CVZ was (en is) het op hoofdlijnen wel duidelijk welke werkzaamheden moeten worden verricht. Maar het CVZ wilde intern en extern nog meer helderheid bieden over de maatschappelijke opdracht waar het voor staat. De Raad van Bestuur heeft daarom na anderhalf jaar Zvw besloten de kerntaken anders in te delen, zowel binnen als buiten de organisatie.

Deze wijziging heeft geresulteerd in een duidelijke driedeling van de taken waarop de organisatie zich de afgelopen periode heeft gericht:

- Het CVZ garandeert de acceptatieplicht van zorgverzekeraars om iedereen een verzekering te bieden die zich aanmeldt, door de risico's die zorgverzekeraars lopen bij bepaalde risicogroepen in hun cliëntenbestand, te verevenen. Dat wil zeggen dat zorgverzekeraars met meer 'zieke' cliënten dan gemiddeld relatief een compensatie in kosten krijgen van het CVZ;
- Het CVZ staat borg voor het recht op zorg van alle Nederlanders door regelingen uit te voeren voor die groepen die niet aan de verzekeringsplicht kunnen of willen voldoen;
- Het CVZ geeft invulling aan de zorgplicht door aan te geven welke zorginterventies onderdeel zouden moeten uitmaken van verzekerde zorg en wat de verzekerde zorg precies inhoudt.

De Zorgverzekeringswet stelde het CVZ ook voor nieuwe vraagstukken die in de bedrijfsvoering moesten worden opgelost. De directie van het CVZ en het college dat tot die tijd de bestuurlijke besluiten nam, werden per 1 januari vervangen door een raad van bestuur. Hierdoor zijn de lijnen korter geworden en kan het CVZ sneller beslissingen nemen. Daarnaast verbeterde het CVZ de samenwerking met het ministerie van VWS door afspraken vast te leggen in een 'governancearrangement'.

Het verheugt de Raad van Bestuur dat het CVZ in 2007 aanzienlijke vooruitgang heeft geboekt bij de complexere systematiek van verevening, het garanderen van zorg voor bijzondere groepen en het cyclische proces van pakketbeheer. In 2008 zet het CVZ deze lijn voort. In 2008 streeft het CVZ er dan ook in de eerste plaats naar zijn taken goed uit te voeren. Dus: een zorgvuldige risicoverevening voor zorgverzekeraars, een klantgerichtere uitvoering van de regelingen voor bijzondere groepen en een sterkere maatschappelijke verankering van onze pakketadviezen.

Maar een probleemloze uitvoering van taken alleen is onvoldoende. De samenleving en de zorgsector zijn immers dynamische grootheden die permanent aan verandering

onderhevig zijn. De Raad van Bestuur ziet het als zijn belangrijkste opdracht voor 2008 om nadrukkelijk mee te bewegen met deze maatschappelijke veranderingen en deze het liefst voor te zijn. Zo kan het CVZ anticiperen op de ontwikkelingen, wensen en vragen van alle doelgroepen en komt het niet voor verrassingen te staan. Het CVZ blijft zich daarnaast maatschappelijk verantwoorden over de uitvoering van zijn taken. Het CVZ blijft dan ook in alle openheid actueel, volledig en toegankelijk inzicht geven in zijn bedrijfsprocessen, wanneer daar vragen over zijn.

De Raad van Bestuur bedankt iedereen die aan de verbeteringen en resultaten heeft bijgedragen. Dat zijn allereerst de medewerkers. Maar dat zijn ook al die externe partijen met wie het CVZ uitvoering geeft aan de twee wetten waar het bij het CVZ om gaat: de Zorgverzekeringswet (Zvw) en de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten (AWBZ).

Er is nog steeds werk aan de winkel. We zien echter veel progressie en hebben er het volste vertrouwen in dat we onze klanten ook in 2008 goed van dienst kunnen zijn.

Raad van Bestuur College voor zorgverzekeringen
Dr. P.C. Hermans, voorzitter
Dr. A. Boer

Inhoud:

pag.

1	Bericht van de Raad van Bestuur
1	1. Inleiding
2	2. Organisatie
4	3. Werkprogramma 2007
4	3.a. Pakketbeheer
5	3.a.1. Opsporen en beoordelen nieuwe zorgvormen
8	3.a.2. Duiden van de verzekerde zorg
9	3.a.3. Volgen en evalueren pakketgebruik
11	3.b. Uitvoering verzekeringen
11	3.b.1. Risicoverevening
12	3.b.2. Fondsbeheer
13	3.b.3. Uitvoering verzekeringen
17	3.b.4. Ontwikkelen digitaal gegevensverkeer
20	3.c. Kennisdelen over verzekerde zorg
23	3.d. Onderzoek
24	4. Governance
24	4.a. Raad van Bestuur
24	4.b. Besturen en verantwoorden
26	4.c. Procesbeheersing en -verbetering
27	4.d. Verbeteringen en vernieuwingen personeelsbeleid
28	4.e. Bedrijfsvoeringsverantwoording
32	5. Jaarrekening 2007
32	5.a. Inleiding
34	5.b. Rechtmatigheids- en doelmatigheidsverantwoording
34	5.b.1. Beheersingskader
34	5.b.2. Beheersingskader
34	5.b.3. Maatregelen beheersingskader
35	5.b.4. Doelmatigheidsverantwoording
35	5.c. Balans CVZ
36	5.d. Exploitatierekening CVZ (staat van baten en lasten)
37	5.e. Kasstroomoverzicht
37	5.f. Waarderingsgrondslagen
38	0.
	Stelselwijzigingen
39	5.f.2. Activa
39	5.f.3. Reserves en fondsen
39	5.f.4. Voorzieningen
39	5.f.5. Pensioenverplichtingen
40	5.f.6. Kortlopende schulden

40	5.f.7.	Resultaatbepaling
40	5.g.	Toelichting op de balans van het CVZ
40	5.g.1.	Materiële vaste activa
41	5.g.2.	Financiële vaste activa
41	5.g.3.	Rekening-couranten
42	5.g.4.	Overige vorderingen
42	5.g.5.	Liquide middelen
43	5.g.6.	Eigen vermogen
44	5.g.7.	Fondsen
45	5.g.8.	Voorzieningen
47	5.g.9.	Schulden uit hoofde van projecten
48	5.g.10.	Overige schulden
49	5.h.	Toelichting op de exploitatierekening CVZ
49	5.h.1.	Baten
51	5.h.2.	Lasten
56	5.i.	Jaaroverzicht onderzoeksprogramma's
62	6.	Accountantsverklaring

Bijlage(n)

1. Samenstelling College
2. Overige functies leden Raad van Bestuur
3. Samenstelling Commissies
4. Afgeronden Onderzoeken
5. Publicaties
6. Afkortingen

1. Inleiding

Wat zijn de taken van het College voor zorgverzekeringen (CVZ) precies? Voor wie zijn die taken van belang? En op welke manier voert het CVZ die taken uit? Allemaal vragen die zijn te beantwoorden door het beleid en de uitvoering van de taken van het College voor zorgverzekeringen (CVZ) zo transparant mogelijk te presenteren. Eén van de manieren om dat te doen, is door doelstellingen te formuleren en daarover een jaar later verantwoording af te leggen. Het CVZ heeft dat in 2007 gedaan door de plannen en de te verwachten kosten op te nemen in het *Jaarplan 2007*.

Dit jaarverslag is bedoeld voor iedereen die met het CVZ te maken heeft. Dat zijn uiteraard de werknemers, maar ook de patiënten- en verzekerdenorganisaties, de zorgverzekeraars, de zorgaanbieders, de ministeries en alle andere externe partijen die met ons samenwerken.

De opbouw van het jaarverslag komt in grote lijnen overeen met de opbouw van het *Jaarplan 2007*. Om te beginnen nemen we in hoofdstuk 2 het CVZ als organisatie onder de loep om een duidelijk beeld te schetsen van de taakverdelingen en de organisatiestructuur. In hoofdstuk 3 bespreken we het *Werkprogramma 2007*. Met de oorspronkelijke doelstellingen en onze prestaties met betrekking tot de kerntaken van het CVZ: pakketbeheer, risicoverevening en de uitvoering van verzekeringen voor bijzondere groepen. In hoofdstuk 4 leggen we verantwoording af over onze bedrijfsvoering. Het jaarverslag eindigt met de jaarrekening van 2007 in hoofdstuk 5.

2. Organisatie

In dit hoofdstuk zetten wij kort uiteen waar het CVZ voor staat en hoe het CVZ is georganiseerd.

Missie

De missie van het CVZ is de publieke randvoorwaarden van het zorgverzekeringsstelsel te borgen en te ontwikkelen. Het doel is dat elke burger toegang heeft tot een betaalbaar basispakket dat voorziet in de zorg die noodzakelijk is. Daarmee waarborgt het CVZ dat iedereen verzekerd is van de zorg die hij of zij nodig heeft.

Werkterrein

De hoofdtaak van het CVZ is om te adviseren op grond van de Zorgverzekeringswet (Zvw) en de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten (AWBZ) en om een aantal onderdelen van deze wetten uit te voeren.

De kerntaken van het CVZ zijn:

- premiegeld verdelen onder de zorgverzekeraars (risicoverevening), zodat verzekeraars iedereen kunnen verzekeren, ongeacht zijn of haar gezondheidstoestand;
- voorzieningen en regelingen uitvoeren voor bijzondere groepen zoals verzekerden in het buitenland en gemoedsbezwaarden;
- adviseren over de samenstelling van het basispakket en verduidelijken wat daartoe behoort (pakketbeheer).

Onafhankelijke positie

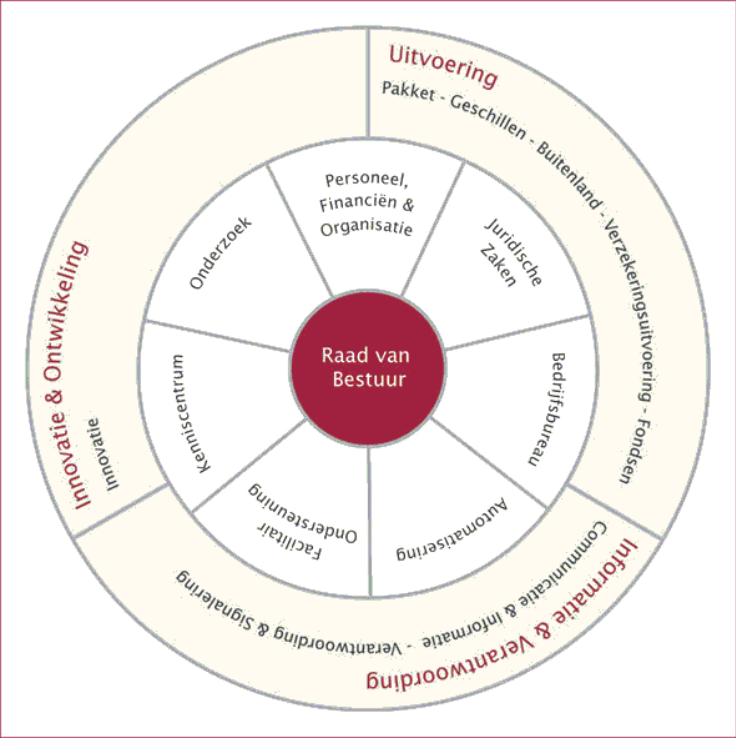
Als zelfstandig bestuursorgaan neemt het CVZ een onafhankelijke positie in tussen het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS), zorgverzekeraars, zorgaanbieders verzekerden en patiënten(verenigingen). Tot 1 januari 2007 werd het CVZ geleid door een bestuur dat bestond uit een college en een directie. Op 1 januari 2007 zijn het college en de directie vervangen door een Raad van Bestuur die bestaat uit drie personen. De raad wordt bijgestaan door een raad van advies, die bestaat uit zeven personen.

Organisatie-structuur

De organisatie van het CVZ bestaat uit vijftien afdelingen. Figuur 2. geeft daarvan een schematische weergave.

In het organogram staan in de buitenste schil de uitvoerende afdelingen genoemd. In het centrum van het organogram staat de Raad van Bestuur genoemd. In de middenschil staan de staf- en ondersteunenden afdelingen genoemd.

Figuur 2. Organogram



3. Werkprogramma 2007

In het *Werkprogramma 2007* heeft het CVZ de doelstellingen voor 2007 benoemd. Dat waren:

Pakketbeheer:

- Het CVZ wil een goede pakketagenda samenstellen door betrokkenen, van patiënten tot en met behandelaars, te raadplegen en door belangrijke ontwikkelingen te duiden;
- Het CVZ wil de komende jaren extra investeren in het ontwikkelen van methoden voor pakketdoorlichting zodat we deze taak adequaat kunnen uitvoeren;
- Het CVZ wil toekomstige geschillen voorkomen en wenselijke aanpassingen in het pakket signaleren door het gericht verduidelijken van de verzekerde zorg.

Uitvoering verzekeringen:

- Het CVZ wil vanaf 2007 de ketenpartners ondersteunen bij de implementatie van wet- en regelgeving zoals de WMO, de zorgzwaartebekostiging en het declaratieverkeer op cliëntenniveau;
- Het CVZ wil een transparant en begrijpelijk financieringssysteem onderhouden en de betrouwbaarheid van het onderliggende model optimaliseren;
- Het CVZ wil in 2007 de werkprocessen op een andere leest schoeien waardoor de klanten meer op maat worden bediend;
- Het CVZ wil een onafhankelijk en objectief platform bieden aan partijen ter bevordering van de sectorale en intersectorale elektronische gegevensuitwisseling.

Kennisdelen over verzekerde zorg:

- Het CVZ wil een goede voorlichting geven over de grenzen van de verzekerde zorg.

In dit hoofdstuk bespreken we in hoeverre deze doelstellingen gehaald zijn. Eerst komt het pakketbeheer aan de orde. Daarna volgen de uitvoering van verzekeringen en het kennisdelen over verzekerde zorg. Ten slotte gaan wij in op ons onderzoeksprogramma.

3.a. Pakketbeheer

Een belangrijke taak van het CVZ is pakketbeheer. Het uiteindelijke doel van pakketbeheer is ervoor te zorgen dat er voor elke burger een actueel, optimaal samengesteld en betaalbaar pakket beschikbaar is. Om dat te bereiken, ontwikkelt het CVZ de volgende activiteiten:

- zorgontwikkelingen beoordelen;
- het pakket doorlichten;
- een eenduidige uitleg van het pakket;
- het pakketgebruik volgen en evalueren.

De tastbare resultaten van pakketbeheer zijn onder te verdelen in drie kernproducten: de pakketagenda, pakketadviezen en de pakketmonitor. In de pakketagenda signaleert het CVZ belangrijke onderwerpen, de pakketadviezen zijn het resultaat van de beoordelingen van de verzekerde zorg en de pakketmonitor is het resultaat van de evaluatie van het pakketgebruik.

In deze paragraaf kijken we naar de manier waarop het CVZ nieuwe zorgvormen opspoot en beoordeelt, verzekerde zorg duidt en het pakketgebruik volgt en evalueert.

3.a.1. Opsporen en beoordelen nieuwe zorgvormen

Het CVZ beoordeelt zorgvormen en genees- en hulpmiddelen op basis van de vier pakketprincipes: noodzakelijkheid, effectiviteit, kosteneffectiviteit en uitvoerbaarheid. Daarnaast geeft het CVZ adviezen aan de minister van VWS over nieuwe zorgvormen. Het CVZ kan adviseren om deze zorginterventies te laten instromen in de basisverzekering of de AWBZ, te laten uitstromen of om er nadere voorwaarden aan te stellen. Ook brengt het CVZ adviezen uit over systeemaanpassingen aan de minister of andere partijen die bij de uitvoering van de ziektekostenverzekeringen betrokken zijn.

Jaarlijks pakketadvies

Het CVZ wil elk jaar een pakketbreed pakketadvies uitbrengen. Leidend voor dit jaarlijkse pakketadvies zijn de tweejaarlijkse pakketagenda, de reguliere beoordelingssystematiek en de verzoeken van het ministerie van VWS.

In maart 2007 is het eerste Pakketadvies 2007 uitgekomen. Hierin heeft het CVZ de adviezen gebundeld die het in 2006 heeft uitgebracht. Ook zijn er duidingen in opgenomen of zorg voldoet aan de regelgeving, de stand van wetenschap en de stand van de praktijk.

Het CVZ heeft de minister geadviseerd bekkenfysiotherapie op te nemen in het basispakket. Daartegenover heeft het CVZ geadviseerd de vergoeding van benzodiazepinen, Androskat en mobiliteitshulpmiddelen te laten uitstromen. Zo kan een houdbaar pakket gerealiseerd worden, waarmee de zorg toegankelijk blijft, van goede kwaliteit is en betaalbaar blijft. De minister van VWS heeft in zijn reactie op het pakketadvies aangegeven dat hij zich kan vinden in deze integrale vorm van advisering. Het advies om de vergoeding van benzodiazepinen te beperken en Androskat te schrappen heeft de minister overgenomen. Het advies om de mobiliteitshulpmiddelen niet langer te vergoeden heeft de minister vooralsnog niet overgenomen. Besluitvorming van de minister van VWS over het advies bekkenbodempysio is aangehouden hangende advisering CVZ over prestatie fysiotherapie (onder andere chronische lijsten).

Beoordelings- systematiek

Het CVZ heeft zijn beoordelingssystematiek transparant gemaakt door het rapport Beoordelingskader stand van de wetenschap en praktijk uit te brengen. Hierin beschrijft het CVZ de manier waarop het vaststelt of zorginterventies zoals genees- en hulpmiddelen voldoen aan het wettelijke criterium 'stand van de wetenschap en praktijk' (en daarmee aan het pakketprincipe 'effectiviteit').

Om de instroom van hulpmiddelen te kunnen beoordelen, heeft het CVZ de laatste hand gelegd aan twee documenten. Dat zijn het Beoordelingskader hulpmiddelenzorg en een handreiking voor de aanlevering van dossiers door fabrikanten van hulpmiddelen aan het CVZ. Deze zullen begin 2008 worden vastgesteld.

Ook heeft het CVZ Europese samenwerking tot stand gebracht binnen het Medical Evaluation Committee (MEDEV) om weesgeneesmiddelen beter te kunnen beoordelen. Het MEDEV is een informeel samenwerkingsverband van beoordelingsautoriteiten uit zeventien EU-landen.

Het CVZ zal de beoordelingsystematiek verder ontwikkelen en verbeteren, in overleg met betrokken partijen. Het gaat daarbij met name om kosteneffectiviteitsbeoordelingen. Hiervoor heeft het CVZ een tweejarig contract gesloten met twee universiteiten.

Voor de kwaliteit en het draagvlak van de beoordelingen van het CVZ is de inbreng van 'stakeholders' (doelgroepen zoals zorgaanbieders, zorgverzekeraars en patiëntenverenigingen) van groot belang. Het CVZ consulteert en organiseert daarom informatie- en voorlichtingsbijeenkomsten. Daarnaast heeft het CVZ een consultatiedocument Pakketbeheer opgesteld en voorgelegd aan de stakeholders. Het document wordt definitief gepresenteerd in 2008.

*Preventierapport
Van zorg verzekerd*

Preventie is een belangrijke vorm van 'zorg' waarmee voorkomen kan worden dat mensen ongezond leven. Daardoor verbetert hun welzijn en ontstaat er minder gezondheidsschade. In 2007 heeft het CVZ het rapport Van preventie verzekerd uitgebracht. Hierin beschrijft het CVZ preventieve behandelingen bij mensen die een hoog risico lopen op ziekten. De belangrijkste conclusie was dat zorgverzekeraars en zorgverleners meer aan preventie kunnen doen door de mogelijkheden in de Zvw en AWBZ beter te benutten. Het rapport is met veel waardering ontvangen. Het heeft een rol gespeeld bij het vormgeven van het preventiebeleid van het kabinet.

Op 28 augustus 2007 heeft het CVZ een bijeenkomst georganiseerd met zorgverzekeraars over preventie. Tijdens deze bijeenkomst heeft het CVZ een toelichting gegeven op het rapport Van preventie verzekerd. Het CVZ heeft door deze bijeenkomst beter zicht gekregen op de vragen van zorgverzekeraars. Deze informatie neemt het CVZ mee in vervolgrapportages.

Advies dyslexie

Zorgvormen die door het CVZ meer aandacht hebben gekregen, zijn de diagnostiek en behandeling van ernstige dyslexie. Het CVZ heeft in 2007 de minister geadviseerd om deze zorgvorm op te nemen in de basisverzekering. De minister heeft dit advies overgenomen.

Hulpmiddelen

In 2007 heeft het CVZ vijf nieuwe hulpmiddelen beoordeeld. Deze beoordelingen hebben niet geleid tot een advies om ze op te nemen in het pakket. Het CVZ heeft geadviseerd de eenvoudige mobiliteitshulpmiddelen (blindentaststokken uitgezonderd) te laten uitstromen op basis van het criterium noodzakelijkheid. De minister van VWS heeft dit advies niet overgenomen. In de toekomst wil de minister dit vraagstuk eventueel bezien in het licht van de ontwikkelingen rond de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). In het kader van de heroriëntatie op de hulpmiddelenzorg heeft het CVZ de minister geadviseerd om de medische alarmering over te hevelen naar de Wmo.

Geneesmiddelen

In totaal heeft het CVZ in 2007 52 geneesmiddelen beoordeeld; in 2006 waren dat er 50. De beoordelingen waren in 2007 complexer, omdat er meer kosteneffectiviteits- en doelmatigheidsonderzoeken zijn uitgevoerd. Deze complexiteit had tot gevolg dat de doorlooptijden van de beoordelingen zijn opgelopen. In een enkel geval is de wettelijke termijn waarbinnen de minister moet reageren op een beoordelingsverzoek, niet gehaald.

Het CVZ heeft in 2007 41 beoordelingen afgerond van (extramurale) geneesmiddelen voor toelating tot het Geneesmiddelenvergoedingensysteem (GVS) en 11 beoordelingen van (intramurale) geneesmiddelen voor de beleidsregel 'NZa (Nederlandse Zorgautoriteit) dure geneesmiddelen'.

Van de 41 beoordeelde extramurale middelen zijn er 29 opgenomen in het GVS, waarvan 19 met een limiet aan de vergoeding (zogenoemde 1a-middelen). Er waren 6 beoordelingen die niet tot opname leidden. Over 5 middelen moet de minister nog een beslissing nemen over opname. In één geval heeft de fabrikant de vergoedingsaanvraag ingetrokken.

Bij de beoordeling van de geneesmiddelen voor de beleidsregel 'NZa dure geneesmiddelen' vindt voortaan inspraak plaats door patiënten, zorgverzekeraars en zorgaanbieders. Sinds enige tijd kunnen deze partijen ook bij de beoordeling van middelen voor het GVS inhoudelijk reageren op de conceptrapporten.

Het CVZ heeft de minister van VWS geadviseerd om de vergoeding van benzodiazepinen (een categorie slaap- en kalmeringsmiddel) te beperken tot enkele indicaties voor langdurig gebruik. Ook heeft het CVZ geadviseerd om de vergoeding te schrappen van fentolamine/papaverine. De minister van VWS heeft deze adviezen overgenomen. Over de vergoeding van het kortdurend medisch noodzakelijk gebruik van benzodiazepinen heeft de minister een aantal specifieke vragen aan het CVZ gesteld.

Ten slotte heeft het CVZ op verzoek van het ministerie van VWS de minister geadviseerd om het Geneesmiddelenvergoedingensysteem (GVS) te herzien. De herziening bevordert de kwaliteit van het huidige GVS en zorgt op de lange termijn voor een betere beheersing van de kosten van het geneesmiddelengebruik. Hierover heeft de minister nog geen besluit genomen.

Diagnosebehandelcombinaties (DBC's)

Het CVZ beoordeelt innovatieve diagnose-behandelcombinaties (DBC's) en correcties, reparaties en wijzigingen in DBC's die het gevolg zijn van systeemaanpassingen. In het laatste geval oordeelt het CVZ of er in de desbetreffende DBC sprake is van zorg die niet of slechts gedeeltelijk onder de Zvw valt. In 2007 zijn bij het CVZ drie innovatieve DBC's ingediend in het kader van regulier onderhoud. Twee rapporten zijn gepubliceerd in 2007, één is uitgekomen in februari 2008.

Het CVZ heeft de minister van VWS laten weten dat zowel de DBC's van de categorale instellingen en de geestelijke gezondheidszorg (GGZ) als de DBC's nieuwe stijl niet geschikt zijn om te beoordelen of de prestatie die verzekerd moet worden, voldoet aan de eisen. De reden is dat zij medisch inhoudelijk niet voldoende herkenbaar zijn. Het CVZ zal op andere manieren aangeven wat wel en niet te verzekeren zorg is.

Nog niet alle onderwerpen van de Pakketagenda 2007-2008 zijn afgerond. Voor sommige onderwerpen geldt dat onderzoeksresultaten nog niet beschikbaar zijn om tot beoordeling over te gaan. Voor de AWBZ geldt dat het CVZ zijn advisering aanhoudt tot het advies van de Sociaal-Economische Raad (SER) over de toekomst van de AWBZ is uitgebracht.

Systeemadviezen

Bij het opsporen en beoordelen van nieuwe zorgvormen is het

van belang dat de Zvw en de AWBZ goed functioneren. Daarom brengt het CVZ ook 'systeemadviezen' uit die niet gaan over in- of uitstroom in het pakket, maar over het functioneren van de Zvw en AWBZ. In 2007 heeft het CVZ op verzoek van het ministerie van VWS geadviseerd over de tijdelijke toelating van veelbelovende nieuwe zorgvormen. Verder heeft het CVZ geadviseerd over aanpassingen in de regelgeving van verpleging bij thuisbeademing en palliatief terminale zorg en over de herschikking van de functieactiverende begeleiding. De minister heeft te kennen gegeven deze adviezen te willen overnemen en bereidt de implementatie hiervan voor.

Doorlichtingen

Om een passend en betaalbaar pakket te behouden dat tegemoetkomt aan de zorgvraag is het van belang het pakket steeds door te lichten. Het CVZ gaat daarbij na of de verzekerde zorg ook verzekerd moet blijven. Voor 2007 is een aantal doorlichtingen gepland. Twee van deze doorlichtingen worden in april 2008 afgerond: 'Chronische ziekten: diabetes' en 'Zorg rondom het levenseinde'.

3.a.2. Duiden van de verzekerde zorg

Het CVZ bevordert dat verzekerden, zorgverzekeraars en zorgaanbieders de beschikking hebben over een eenduidige uitleg van de verzekerde zorg. Dit doet het CVZ door de verzekerde zorg te beschrijven en suggesties te geven voor de optimale toepassing ervan. Het CVZ neemt een standpunt in over de vraag of zorg onder de Zvw of AWBZ valt, op grond van de wet- en regelgeving, maar daarbij kijkt het college ook naar de stand van de wetenschap en de praktijk. Voor de beoordeling van het wettelijke criterium 'stand van wetenschap en praktijk' heeft het CVZ het beoordelingskader 'Stand van wetenschap en praktijk' ontwikkeld.

Adviezen over geschillen

Het CVZ heeft diverse adviezen over de AWBZ en de Zvw uitgebracht op verzoek van zorgverzekeraars en op verzoek van individuen bij geschillen. Het CVZ neemt daarbij standpunten in of zorg onder de Zvw of AWBZ valt. Daarnaast heeft het CVZ op verzoek van de NZa de modelovereenkomsten beoordeeld. Het uitgangspunt was daarbij de volgende vraag: komen de omschrijvingen van de verzekerde prestaties overeen met dat wat in de Zvw is bepaald als inhoud en omvang van de te verzekeren prestaties?

Hieronder behandelen we geschillen over de Ziekenfondswet (Zfw)/AWBZ, het Centrum Indicatiestelling Zorg (CIZ) en de Stichting Klachten en Geschillen Zorgverzekeringen (SKGZ).

Zfw/AWBZ

In 2007 heeft het CVZ 266 adviezen uitgebracht. Bij 60 procent van deze adviezen heeft het CVZ, na overleg met het betrokken ziekenfonds, de termijn van tien weken overschreden. Voor een deel komt dit doordat het oude zaken over de Zfw uit 2006 betrof of dat er extra literatuuronderzoek nodig was. In 2007 zijn 85 adviesaanvragen ontvangen van zorgverzekeraars en zorgkantoren, waarvan er nog 20 in behandeling zijn.

CIZ

In 2007 heeft het CVZ 960 adviezen over indicatiestellingen uitgebracht. Bij 8 procent van deze adviezen heeft het CVZ, na overleg met CIZ, de termijn van tien weken overschreden. Dit komt doordat het nodig was om deze geschillen in de

commissie Verzekerings- & Indicatiegeschillen (V&I) te behandelen. In 2007 heeft het CVZ 958 adviesaanvragen ontvangen. Hiervan zijn er nog 147 in behandeling.

SKGZ

In 2007 heeft het CVZ 583 adviezen uitgebracht aan de SKGZ. Bij 14 procent van deze adviezen heeft het CVZ, na overleg met de SKGZ, de termijn van vier weken overschreden. In 2007 heeft het CVZ 565 adviesaanvragen ontvangen. Hiervan zijn er nog 15 in behandeling.

Adviezen Zvw

In 2007 heeft het CVZ 69 adviezen aan zorgverzekeraars uitgebracht. Het CVZ heeft in 2007 42 adviesaanvragen van zorgverzekeraars ontvangen. Hiervan zijn er nog 18 in behandeling. Het waren algemene vragen over diverse zorgvormen, waarbij de vraag centraal stond of de zorgvorm als te verzekeren prestatie aangemerkt konden worden.

Standpunten

Het CVZ heeft in 2007 op het gebied van de Zvw vijftien standpunten uitgebracht om te verduidelijken welke zorg tot de te verzekeren prestatie behoort. Op het gebied van de AWBZ heeft het CVZ twee standpunten uitgebracht. Deze standpunten zijn voor een deel uitgebracht op basis van de Pakketagenda 2007-2008 en in negen gevallen op basis van signalen uit het veld. In zes gevallen heeft het CVZ een standpunt uitgebracht op verzoek van de NZa. In het kader van doorontwikkeling zijn ruim honderd voorstellen voor nieuwe of gewijzigde DBC's aan het CVZ voorgelegd.

Richtlijn 'PGB-hulpmiddelen voor visueel gehandicapten'

Omdat er in de uitvoeringspraktijk vragen rezen over de reikwijdte van het persoonsgebonden budget (PGB) visuele hulpmiddelen, heeft het CVZ een richtlijn PGB-hulpmiddelen voor visueel gehandicapten uitgebracht.

NESS Handmaster

Het CVZ is op 11 oktober 2007 in het hoger beroep in het gelijk gesteld over de beoordeling van NESS Handmaster. Dat is gebeurd op basis van het wettelijke criterium 'stand van de wetenschap en praktijk'. De fabrikant (Neuromusculair Electrical Stimulation Systems) is vervolgens in cassatie gegaan tegen de uitspraak van het Gerechtshof te Amsterdam.

Beoordeling modelpolissen

In 2007 heeft het CVZ 60 polissen van 28 zorgverzekeraars beoordeeld en 57 reglementen. Het CVZ heeft eerst opmerkingen gemaakt bij de concepten en heeft de polissen daarna een- tot driemaal herbeoordeeld. Alle aangevraagde beoordelingen zijn voor het eind van het jaar afgerond en naar de NZa verstuurd.

3.a.3. Volgen en evalueren pakketgebruik

Het CVZ volgt de consequenties van het beleid voor de ontwikkeling van de zorg en de kosten van der zorg. Op basis hiervan maakt het CVZ een agenda van pakketadviezen en legt het verantwoording af over die adviezen aan de minister van VWS.

Pakketmonitor 'Van zorg verzekerd'

Het CVZ behandelt de stand van de verzekerde zorg aan de hand van een aantal thema's. Hieronder behandelen we de thema's die onderdeel uitmaken van de pakketmonitor. Hoewel de pakketbeheercyclus nog niet is uitontwikkeld, heeft het CVZ in 2007 een eerste versie van de pakketmonitor Van zorg verzekerd opgezet.

De pakketmonitor is de derde van de drie kernproducten van het pakketbeheer; de andere zijn de pakketagenda en de pakketadviezen. Hiermee is de cirkel van het signaleren, beoordelen en evalueren rond. De pakketmonitor is een product in ontwikkeling en daarom niet gepubliceerd.

Wachlijstmonitor

De Wachlijstmonitor geeft inzicht in de aard en omvang van de wachtlijsten in de AWBZ, en in de geïndiceerde en gerealiseerde zorg. Daarbij gebruikt de monitor gegevens uit de AWBZ-brede Zorgregistratie (AZR). Dit rapport is in april 2007 aan het ministerie van VWS aangeboden. De uitkomsten hebben geleid tot een verdiepend onderzoek over de problematische wachtlijst. Dit onderzoek is in november 2007 opgeleverd.

Kostensignaal

Het Kostensignaal is een kwartaalrapportage over het actuele beroep op zorg en de daarmee gepaard gaande uitgaven. Ieder kwartaal heeft het CVZ een kostensignaal uitgebracht. Daarmee heeft het het ministerie van VWS voorzien van actuele inzichten in de feitelijke lasten en baten van de Zvw en de AWBZ.

Kwartaalbericht

Het Kwartaalbericht is een rapportage over de financiële positie van het Zorgverzekeringsfonds, het AFBZ en de Algemene Kas. Dit kwartaalbericht is voorzien van een analyse van de achterliggende ontwikkelingen en één of meer actuele thema's. Het kwartaalbericht Zorgcijfers is de opvolger van de jaarpublicatie CVZorgcijfers. Een vernieuwde editie kwam in oktober 2007 uit en is gepubliceerd op het CVZ-web.

DBC-Monitor

De DBC-monitor is een rapportage over de kwaliteit, de prijs, de kosten, het functioneren en de toegankelijkheid van het DBC-systeem. Ook biedt de monitor inzicht in de kosten en volume-ontwikkelingen in de zorg. Lange tijd verschilden CVZ en de bronleveranciers (medisch specialisten en ziekenhuizen) van mening over de voorwaarden waaronder CVZ van de benodigde informatie kon beschikken. Dit heeft de voortgang in de monitor ernstig vertraagd. Pas in het vierde kwartaal 2007 is overeenstemming bereikt over de inhoud en condities van de CVZ-trekkingsrechten. Het gevolg hiervan is dat de monitor in 2008 voor de eerste keer verschijnt.

GIPeilingen

Met de komst van de GIPdatabank is het karakter van de publicatie GIPeilingen ingrijpend gewijzigd. De gedetailleerde cijfermatige overzichten, de tabellen en grafieken hebben plaatsgemaakt voor thematische bijdragen die beschrijvend en beschouwend van karakter zijn. Het is een inhoudelijke aanvulling op de cijfers die op het internet te zien zijn.

GIPeilingen voorziet een breed publiek van signalementen over actuele ontwikkelingen op het gebied van de genees- en hulpmiddelenzorg. Daarnaast wordt een meerjarenraming gegeven over de te verwachten volume- en kostenontwikkeling voor de komende vijf jaar. Ook worden de besparingen van het geneesmiddelenconvenant getoond en de effecten van prijsverlaging door vooral de aanbieders van generieke geneesmiddelen. Ten slotte wordt speciale aandacht besteed aan bepaalde geneesmiddelengroepen zoals de middelen voor de behandeling van depressies en cholesterolverlagende middelen die worden ingezet om de risico's op hart- en vaatziekten te verminderen.

GIPeilingen 2006 is uitgebracht in oktober 2007. Jaarlijks verzendt het college ongeveer vierhonderd exemplaren van deze publicatie.

3.b. Uitvoering verzekeringen

Om er voor te zorgen dat de burgers hun aanspraak op zorg kunnen realiseren, bevordert het CVZ dat iedereen toegang tot de zorgverzekeringen heeft en dat zorgverzekeraars en zorgkantoren de benodigde infrastructurele en financiële middelen hebben om de Zvw en AWBZ te kunnen uitvoeren.

In deze paragraaf gaan we nader in op de risicoverevening, fondsbeheer, uitvoering van verzekeringen en de ontwikkelingen van het digitaal gegevensverkeer.

3.b.1. Risicoverevening

Het CVZ is verantwoordelijk voor de uitvoering van de risicoverevening. Dit is een belangrijke publieke randvoorwaarde van de Zorgverzekeringswet. Met de risicoverevening compenseert het CVZ de zorgverzekeraar voor voorspelbare kosten van verzekerden. Het CVZ stelt per zorgverzekeraar de vereveningsbijdrage Zorgverzekeringswet vast. Daarna informeert het CVZ de zorgverzekeraars over de bijdrage en de manier waarop deze is berekend. Ten slotte keert het CVZ de bijdrage tijdig uit.

Producten

Het CVZ heeft in 2007 de volgende producten gerealiseerd:

- de no-claimteruggave voor het bijdragejaar 2006 Zvw;
- de herberekening Zvw 2007 (voor vier zorgverzekeraars);
- de berekening aandelen zorgverzekeraars in de opbrengstverrekening Zfw 2005 en Zvw 2006, voor de NZa;
- de tweede voorlopige afrekening Zfw 2005 (inclusief opbrengstverrekening);
- de voorlopige afrekening Zvw 2006 (inclusief opbrengstverrekening);
- de verzekerdenraming Zvw 2008;
- de ex-antebijdragen Zvw 2008;
- beleidsregels Zvw 2008.

Vernieuwing risicoverevening

Het CVZ leverde alle producten op tijd behalve de (herziene) voorlopige afrekening 2006. Dit had vooral te maken met een aantal beleidswijzigingen van de rekenmethodiek die nog op het laatste moment moesten worden doorgevoerd. Ook bleek dat de nieuw ontwikkelde methodiek voor de bepaling van de verzekerdenaantallen moest worden aangepast.

Het CVZ heeft in 2007 opnieuw een bijdrage geleverd aan de verdere ontwikkeling van risicoverevening. Zo heeft het CVZ een apart model voor de GGZ en een sociaal-economische status (SES)-criterium ingevoerd. Een andere vernieuwing is dat het CVZ vanaf 2008 uitgaat van een 'verzekerdenvolgsysteem'. Dit systeem zorgt voor een betere aansluiting per zorgverzekeraar tussen de werkelijke kenmerken van de verzekerden en de verdeelcriteria.

Aanlevering van gegevens

Het CVZ kan risicoverevening alleen goed uitvoeren als de benodigde gegevens volledig en juist zijn en als ze op tijd geleverd worden. Zorgverzekeraars leveren de gegevens voor de risicoverevening aan via ZorgTTP. Dat houdt in dat de gegevens worden gepseudonimiseerd. In 2007 verliep dat proces nog niet vlekkeloos, mede doordat enkele zorgverzekeraars de gegevens te laat of onvolledig aanleverden.

Het CVZ streeft ernaar zorgverzekeraars rond 1 oktober te informeren over de verschillende bijdrageberekeningen. De doorlooptijden zijn daarom uiterst krap. Het CVZ heeft in september een beleidslijn ontwikkeld om de kwaliteit van de gegevens te verhogen en ervoor te zorgen dat de gegevens tijdig worden aangeleverd.

Afrekeningen Zfw en AWBZ

Het CVZ had gepland om in 2007 de draad op te pakken voor een aantal nog liggende definitieve afrekeningen Zfw en AWBZ. Hiermee is een begin gemaakt, maar door de extra werkzaamheden voor de opbrengstverrekening is deze planning niet gehaald en zijn in 2007 geen definitieve afrekeningen afgerond.

Beheerskosten AWBZ

Behalve voor risicoverevening stelt het CVZ ook voor de beheerskosten AWBZ voor elke zorgverzekeraar, elk verbindingskantoor en het Centraal Administratie Kantoor (CAK) een budget vast. Daarnaast betaalt het CVZ deze budgetten aan hen uit. Voor de beheerskosten AWBZ heeft het CVZ in 2007 de volgende producten gerealiseerd:

- de ex-antebudgetten beheerskosten AWBZ 2007;
- de herberekening budget beheerskosten AWBZ 2006;
- de voorlopige afrekening AWBZ 2006.

In 2007 heeft het CVZ, samen met het ministerie van VWS en Zorgverzekeraars Nederland (ZN), een nieuwe verdeelsystematiek ontwikkeld voor de beheerskosten AWBZ. Aanleiding daarvoor was ten eerste dat het takenpakket van de verbindingkantoren gewijzigd was, en ten tweede dat de uitvoering van de eigenbijdrageregeling naar het CAK was overgegaan. Uiteindelijk bleek in december dat er toch te weinig draagvlak bij de verbindingkantoren was voor een nieuw model. Een belangrijke factor hierbij was dat het nog onduidelijk is wat de toekomst is van de verbindingkantoren.

3.b.2. Fondsbeheer

Het CVZ is verantwoordelijk voor het beheer van het Zorgverzekeringsfonds (Zvf) en het Algemeen Fonds voor Bijzondere Ziektekosten (AFBZ) en tot 2010 voor de afwikkeling van de Algemene Kas. Het CVZ ontvangt bijdragen voor de AWBZ en de Zvw en betaalt daaruit de kosten van verzekerde zorg en subsidies.

In 2007 heeft het CVZ als fondsbeheerder het financieel verslag 2006 voor de Algemene Kas (Ziekenfondswet), de Zvw en het Algemeen Fonds Bijzondere Ziektekosten (AFBZ) opgesteld. Ook heeft het CVZ een start gemaakt met de jaarrekeningen 2007.

Het *Financieel verslag fondsen* is de formele verantwoording over de baten en lasten en de toestand van de afzonderlijke fondsen Zvf, AFBZ en Algemene Kas. Het is daarnaast de formele verantwoording over de rechtmatigheid en doelmatigheid van de uitgaven die door zorgverzekeraars gedaan zijn. Het financieel verslag fondsen over 2006 is uitgebracht op 14 april 2007.

3.b.3. Uitvoering verzekeringen

Het CVZ voert regelingen uit voor bijzondere groepen. Deze bijzondere groepen zijn burgers die via werk of verblijf een relatie met het buitenland hebben, gemoedsbezwaarden en onverzekerden.

Buitenland

Het CVZ fungeert als internationaal verbindingsorgaan en is aanspreekpunt voor burgers die via werk of verblijf een relatie met het buitenland hebben. Daardoor kunnen burgers zich bewegen tussen verdragslanden zonder dat hun zorgaanspraken in het geding komen.

Bij de invoering van de Zvw heeft het CVZ in 2006 voor de uitvoering van de buitenlandactiviteiten problemen gehad. In 2007 heeft het CVZ hard gewerkt om deze problemen op te lossen. Het CVZ heeft in 2007 de achterstanden weggewerkt. Hierdoor is in 2007 de kwaliteit van onze diensverlening een stuk verbeterd. Maar we zijn er nog niet. Daarom investeren we in automatisering en verbeteren we de gegevensuitwisseling met derde partijen, zoals de Sociale Verzekeringsbank (SVB). Door middel van een aantal organisatorische aanpassingen kan het CVZ beter 'meeademen' met fluctuaties in de werkvoorraad.

Begin 2007 waren 192.500 verdragsgerechtigden geregistreerd bij het CVZ. Eind 2007 waren dit er 202.600. Dat is een stijging van 5,2%. Het betreft zowel Zvw-verzekeringsplichtigen als verdragsgerechtigden. De volgende onderverdeling is te maken:

- grensarbeiders en werknemers, verzekeringsplichtig voor de Zorgverzekeringswet, met een polis bij een zorgverzekeraar en met toepassing van Verordening of verdrag via een formulier 106 ingeschreven bij een verzekeringsinstelling in hun woonland;
- gezinsleden van onder 2 genoemde Zvw-verzekeringsplichtigen die met toepassing van Verordening of verdrag recht hebben op medische zorg ten laste van Nederland (verdragsgerechtigden);
- gepensioneerden met recht op zorg ten laste van Nederland op grond van Verordening of verdrag, met - waar van toepassing - hun meeverzekerde gezinsleden;
- zgn. achtergebleven gezinsleden (in het buitenland wonende gezinsleden van in Nederland wonende Zvw-verzekeringsplichtigen die met toepassing van Verordening of verdrag recht hebben op medische zorg ten laste van Nederland).

Het CVZ is in artikel 69 van de Zvw aangewezen als bevoegd orgaan voor de verdragsgerechtigden. In 2007 heeft het CVZ aan ca. 80.000 verzekerden verdragsgerechtigden een jaarafrekening voor de bijdrage verzonden. Eind maart/ begin april 2007 een definitieve jaarafrekening voor de gezinsleden van werknemers/ grensarbeiders en halverwege april respectievelijk oktober een voorlopige jaarafrekening voor de gepensioneerden. In totaliteit zou het CVZ aan ca. 100.000 verdragsgerechtigden een jaarafrekening moeten sturen, nl. aan de gepensioneerden en aan de Zvw-verzekeringsplichtigen met gezinsleden als bedoeld bij de punten 3 en 4. Op de jaarafrekening zijn ruim 1.300 bezwaren binnengekomen.

Het CVZ heeft eind 2007 nog geen inkomensgegevens 2006 van de Belastingdienst ontvangen op basis waarvan aan klanten (gepensioneerden) een definitieve jaarafrekening kan

worden gezonden.

Ter verbetering van de processturing en -beheersing heeft het CVZ in 2007 een monitor ingericht. Op basis van de monitor is het CVZ ten opzichte van 2006 beter in staat de voorraadnormen te handhaven.

*Regelgeving
verdrags-
gerechtigden*

In juli 2007 heeft het CVZ advies over de regelgeving voor verdragsgerechtigden aan het ministerie van VWS uitgebracht. Het advies bevatte twee belangrijke strategische onderwerpen. Ten eerste is het CVZ er voorstander van om de registratie van gezinsleden van werknemers/grensarbeiders bij zorgverzekeraars onder te brengen, in plaats van bij het CVZ. Ten tweede vindt het CVZ het systeemtechnisch duidelijker en efficiënter om de afdrachten van buitenlandbijdragen van broninhouders naar de Belastingdienst te laten plaatsvinden in plaats van rechtstreeks naar het CVZ. Het ministerie van VWS heeft in het Masterplan Buitenland aangegeven het advies van het CVZ op deze genoemde twee strategische punten niet over te nemen.

*Bevoegdheid
afhandelen
bezwaren tegen de
broninhouding*

*Woonlandfactoren
2008*

Van strategisch belang is de uitspraak van de Raad van State van 25 april 2007 geweest over keuzerecht en de woonlandfactor. De Raad van State heeft geoordeeld dat het CVZ geen beslissingen volgens de Algemene Wet Bestuursrecht jegens de buitenlandklanten heeft genomen. Dit heeft tot gevolg gehad dat het CVZ de ingediende bezwaren niet-ontvankelijk heeft moeten verklaren. Het gevolg hiervan was vervolgens dat de buitenlandklanten bij de broninhouders bezwaren indienden. Met name de particuliere pensioenfondsen hebben daar grote moeite mee en zij hebben het CVZ verzocht een oplossing te bedenken voor de ontstane situatie. Het CVZ heeft het ministerie van VWS geadviseerd om het CVZ de bevoegdheid te geven om de bezwaren tegen broninhouding af te handelen. Dit zal naar verwachting in de loop van 2008 uitgevoerd worden.

Begin november 2007 heeft het CVZ de minister geadviseerd over de hoogte van de woonlandfactoren 2008. De minister heeft het advies overgenomen.

Antillenregeling

Het CVZ heeft in de loop van 2007 de voorbereidingen gestart voor het uitvoeren van de Antillenregeling. Het CVZ heeft ter plaatse voorlichting gegeven en heeft informatie verstrekt via een mailing en de website. Ook heeft het CVZ gegevens van potentiële verzekerden met het Bureau Ziektekosten Verzekering uitgewisseld voor de aanmelding ter plaatse. Eind 2007 werd duidelijk dat de Antillenregeling niet per 1 januari 2008 kon worden ingevoerd. Het ministerie van VWS heeft besloten om als nieuwe ingangsdatum 1 juli 2008 voor te stellen.

*Kwaliteits-
verbetering*

Met de zorgverzekeraars die de grootste aantallen grensarbeiders in hun verzekerdenbestand hebben, heeft het CVZ bestanden uitgewisseld. Dit heeft een sterke verbetering van de datakwaliteit tot gevolg gehad. Ook wisselt het CVZ met Sociale Verzekeringsbank (SVB), Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen (UWV) en pensioenfondsen via een webapplicatie klantgegevens uit voor de broninhouding. Aan- en afmeldingen van klanten lopen via die uitwisseling en worden elektronisch verwerkt. In 2007 heeft het CVZ hard gewerkt om de buitenland-activiteiten verder te stroomlijnen en te verbeteren. Dat is

Onverzekerden / boetes

gebeurd aan de hand van een verbeterprogramma. Het verbeterprogramma is gestart in 2007 en loopt door in 2008.

Het CVZ legt een bestuurlijke boete op aan personen die zich niet binnen vier maanden na het ontstaan van de verzekeringsplicht hebben verzekerd. Ook treft deze boete personen die al wel eerder verzekerd waren, maar die zich na de beëindiging van hun oude verzekering niet direct (de volgende dag) bij een nieuwe verzekeraar hebben aangemeld.

Het CVZ heeft de zorgverzekeraars mandaat gegeven om deze boetebeschikking en een deel van de boeteoplegging voor te bereiden en uit te voeren. Het CVZ behandelt zelf de gevallen waarbij de overtreder aangeeft dat de te late aanmelding bij een zorgverzekeraar hem niet kan worden aangerekend vanwege zijn psychische gesteldheid of gebrekkige verstandelijke vermogens. In deze gevallen kan het CVZ oordelen dat de overtreding 'niet-verwijtbaar' is. Ook de gevallen waarbij de overtreder aangeeft dat hij de boete niet binnen een jaar na oplegging kan voldoen vanwege zijn financiële situatie, behandelt het CVZ zelf. Daarnaast neemt het CVZ alle beslissingen op bezwaar tegen beschikkingen over boetes die zijn opgelegd.

In 2007 zijn de beleidsregels 'oplegging bestuurlijke boete' herzien en opnieuw vastgesteld. In deze herziening zijn een verdere uitwerking van de draagkrachtregels en een nadere aanpassing van het artikel over de beoordeling van de verwijtbaarheid verwerkt.

De NZa heeft in de loop van 2007 geconstateerd dat de meeste zorgverzekeraars de wettelijke verplichtingen in het kader van de boeteregeling gedeeltelijk of niet uitvoeren. Eén van deze zorgverzekeraars, Agis zorgverzekeringen, heeft in oktober 2007 zelfs schriftelijk medegedeeld niet over zullen gaan tot oplegging van de boete. De NZa heeft het CVZ in november 2007 verzocht aan zorgverzekeraars duidelijk te maken wat de verplichtingen zijn van zorgverzekeraars die het mandaat niet hebben ondertekend. Met Agis zijn op bestuurlijk niveau afspraken gemaakt en passende oplossingen verkend.

In 2007 heeft het CVZ de capaciteit op het dossier uitgebreid en heeft het CVZ geïnvesteerd in softwarematige ondersteuning bij de uitvoering. Deze ontwikkelingen waren noodzakelijk vanwege de sterke stijging van het aantal bestuurlijke boetedossiers. Het CVZ ontvangt sinds de zomer van 2007 gemiddeld 180 zaken per maand. Dat is substantieel hoger dan begroot. Eind 2007 zijn 749 dossiers bij het CVZ in behandeling.

Gemoeds- bezwaarden

Het CVZ beheert de spaartegoeden van gemoedsbezwaarden (Zvw, artikel 70). De gemoedsbezwaarde betaalt geen nominale verzekeringspremie. Om te voorkomen dat mensen zich om financiële redenen aanmelden als gemoedsbezwaarde, moeten zij wel bijdragevervangende belasting betalen. De Belastingdienst draagt deze bijdragevervangende belasting af aan het CVZ, dat de bedragen vervolgens op een rekening zet op naam van de gemoedsbezwaarde. Maakt een gemoedsbezwaarde zorgkosten, dan kan hij de declaratie indienen bij het CVZ. De vergoeding komt dan ten laste van het spaartegoed. In 2007 is de bijdragevervangende belasting door de Belastingdienst als één macro-bedrag afgedragen aan het CVZ, zonder specificatie naar individuele personen. De

regeling is daarom door het CVZ uitgevoerd op basis van inkomensinformatie die de gemoedsbezwaarden zelf hebben aangeleverd.

Op 31 december 2007 waren er 11.392 gemoedsbezwaarden. 6.857 daarvan waren 18 jaar of ouder en 4.535 waren jonger dan 18 jaar. De 11.392 gemoedsbezwaarden vormen 3.499 huishoudens. In 2007 heeft het CVZ in totaal 30 duizend declaraties ontvangen. In 2007 zijn de achterstanden opgelopen in het afdoen van de declaraties van de gemoedsbezwaarden. Om de achterstanden in te lopen heeft het CVZ het voornemen om het proces effectiever en efficiënter in te richten.

*Persoonsgebonden
budget (PGB)*

Het subsidieplafond voor het PGB bedroeg voor 2007 aanvankelijk € 1.064 miljoen. Het CVZ heeft de staatssecretaris in 2007 enkele malen gewezen op de ontoereikendheid van dit plafond. Het plafond was voor de eerste maal in de loop van de maand februari bereikt waardoor de zorgkantoren gedurende korte tijd genoodzaakt waren een toekenningenstop in te stellen. De toekenningenstop kon worden ingetrokken nadat de staatssecretaris extra middelen toezegde. Het subsidieplafond is uiteindelijk door de staatssecretaris stapsgewijs verhoogd tot € 1.455 miljoen. Het CVZ heeft op 22 oktober 2007 een afzonderlijk Uitvoeringsverslag uitgebracht over de uitvoering van de PGB-regeling in de periode 1 juli 2006 - 1 juli 2007.

*Vorbereiding
toekomstige
uitvoerings taken*

In 2007 heeft het ministerie van VWS de medewerking van het CVZ gevraagd voor een aantal nieuwe toekomstige uitvoeringstaken. Het betreft de uitvoering van de zorg voor mensen die illegaal in Nederland verblijven, de regeling voor wanbetalers en de actieve opsporing van onverzekerden.

De regeling voor mensen die illegaal in Nederland verblijven, is een tegemoetkoming in de inkomstenderving van zorgaanbieders, omdat zij medisch noodzakelijke zorg verlenen aan mensen. In de huidige situatie ondersteunt de stichting Koppeling de eerstelijnszorg aan mensen die illegaal in Nederland verblijven. In de tweedelijnszorg vindt een compensatie plaats via de maatregel dubieuze debiteuren. Het ministerie heeft een wetsvoorstel in voorbereiding waarbij er één allesomvattende regeling komt om de medisch noodzakelijke zorg te vergoeden aan mensen die illegaal in Nederland verblijven. Het is de bedoeling dat het CVZ dit per 1 juli 2008 gaat uitvoeren. Het CVZ heeft hiervoor eind 2007 een uitvoeringstoets uitgebracht, waarin de condities voor een goede uitvoering zijn benoemd. De voorbereidingen zijn nu in volle gang.

De uitvoering van de regeling voor wanbetalers moet 1 januari 2009 starten. Er is een wetsvoorstel in voorbereiding om de inning van de nominale premie na een periode van zes maanden wanbetaling aan het CVZ over te dragen. Het CVZ krijgt de instrumenten om de groep van wanbetalers op een zodanige manier aan te pakken dat zij hun premieachterstand wegwerken. Het CVZ heeft in een beleidsplan de condities van de uitvoering weergegeven. Ook de voorbereidingen voor dit dossier zijn in volle gang.

Ten slotte is er de nieuwe taak om onverzekerden actief op te sporen. Het ministerie van VWS wil deze omvangrijke groep actief opsporen, beboeten en zo nodig verplicht onderbrengen bij een zorgverzekeraar. Het ministerie voorziet vanaf 2010 een belangrijke uitvoeringstaak voor het CVZ. Het CVZ zal in samenwerking met andere overheidsorganisaties deze taak uitvoeren. Hiervoor is een beleidsplan uitgebracht.

Subsidies

Het CVZ verstrekt subsidies voor zorg of andere diensten waarvoor het voornemen bestaat deze op te nemen in het pakket te verzekeren prestaties.

Het CVZ voert de volgende subdieregelingen uit:

- ADL-regelingen (algemene dagelijkse levensbehoefte) voor bouw-woonclusters, woningaanpassingen en assistentie. In juni 2007 heeft het CVZ de geheel herziene beleidsregel Projectsubsidies voor ADL-clusters vastgesteld. Het CVZ heeft inhoudelijke wijzigingen doorgevoerd in de bepalingen van de ADL-regelingen per 2008. Het CVZ heeft in 2007 de volgende aantallen beschikkingen uitgevoerd:
 - 164 subsidiebeschikkingen ADL-aanpassingen;
 - 8 subsidiebeschikkingen ADL-assistentie;
 - 19 subsidiebeschikkingen ADL-bouw.In 2007 zijn er 149 nieuwe registraties van ADL-kandidaten binnengekomen. Het CVZ heeft 14 bezwaarschriften ontvangen en 14 bezwaarschriften (waaronder 7 uit 2006) afgedaan.
- Subsidiereregelingen gezondheidscentra en zwaarder gestructureerde samenwerkingsverbanden
Per 1 januari 2007 zijn de subsidiereregelingen voor de volgroeide gezondheidscentra en de zwaarder gestructureerde samenwerkingsverbanden beëindigd. Op 15 februari 2007 heeft het CVZ aan deze samenwerkingsverbanden een afkoopsubsidie betaald van 90 procent van de vaststelling van 2005. Gezondheidscentra die in 2007 in de aanloopfase zijn, wordt nog subsidie verleend op grond van de subsidiereregeling 2006. In de loop van 2007 is de Subsidiereregeling samenwerkingsverbanden Vinexlocaties 2007-2008 tot stand gebracht. Deze regeling is toekomstgericht. Vanaf 1 januari 2009 is het dan geldende tariefsysteem van toepassing.
- Abortusklinieken
In 2007 heeft het CVZ een verkenning uitgevoerd van zowel de financiële stand van zaken als de huisvestings-situatie bij de abortusklinieken. Deze verkenning wordt in 2008 afgerond. Ook heeft het CVZ in 2007 bekeken hoe de subsidiparagraaf abortusklinieken kan worden geactualiseerd en gemoderniseerd.

3.b.4. Ontwikkelen digitaal gegevensverkeer

Om de aanspraak van burgers op zorg te realiseren, bevordert het CVZ de ontwikkeling van de elektronische overheid. Het CVZ draagt bij aan de inrichting van een goed systeem van gegevensverkeer tussen burger, overheid, zorgverzekeraars en ketenpartners. Om dat te bereiken neemt het CVZ deel aan samenwerkingsverbanden van zorgverzekeraars (platform MARS) en van grote uitvoerders in de overheid ('Manifestgroep'). Ook heeft het CVZ het programma 'eOverheid' vertaald naar het programmaplan 'eCVZ' en beheert het college het AZR (AWBZ-brede Zorgregistratie).

Platform MARS

Door de invoering van de Zvw waren er substantiële wijzigingen in de (inter)sectorale gegevensuitwisseling nodig. Platform MARS coördineerde de wijzigingen. Dit is een

samenwerkingsverband van zorgverzekeraars, het ministerie van VWS en intersectorale partners. Het staat onder voorzitterschap van het CVZ.

Het platform heeft in 2007 onder meer het Referentie Bestand Verzekerden Zorgverzekeringswet (RBVZ) en het sectoraal uitwisselingspunt (SA-Z) gerealiseerd. Ook heeft het platform de Regeling elektronisch gegevensverkeer Zorgverzekeringswet opgesteld. Deze regeling bevat een aantal spelregels rond RBVZ en SA-Z en legt daarmee de grondslag voor de bewerkersovereenkomsten tussen zorgverzekeraars, het CVZ en Stichting SA-Z.

Manifestgroep

Het CVZ neemt deel aan de Manifestgroep, een samenwerkingsverband van grote uitvoerders in de overheid. De leden van de Manifestgroep hebben de ambitie om de klant centraal te stellen in de dienstverlening. Ze willen de dienstverlening steeds verder verbeteren door onderling samen te werken en op een slimme manier gebruik te maken van ICT-ontwikkelingen. Een van de bekendste resultaten van de Manifestgroep is DigiD, de authenticatievoorziening voor toegang tot de digitale dienstverlening van de overheid. In 2007 heeft het CVZ met vijf andere leden van de Manifestgroep een digitaal informatieloket ontwikkeld waar burgers in één oogopslag alle relevante informatie over tijdelijk of permanent verblijf in het buitenland kunnen vinden. Burgers die eerst een vragenlijst invullen, krijgen een persoonlijke checklist met alle regelingen en informatie die voor hen relevant is. Aan de hand van deze checklist weten zij meteen wat zij voor hun vertrek naar het buitenland moeten weten en regelen. Tijdelijk of permanent vertrek naar het buitenland kan bijvoorbeeld consequenties hebben voor de AOW, zorgverzekering, uitkering, kinderbijslag, belastingen of studiefinanciering.

eOverheid

De overheid heeft haar doelstellingen op het gebied van digitalisering van diensten aan burgers en bedrijven in het programma eOverheid geoperationaliseerd. Dat houdt in dat 65 procent van de dienstverlening gedigitaliseerd moet worden en dat 25 procent van de administratieve lasten gereduceerd moet worden.

eCVZ

In het programmaplan eCVZ, dat in 2007 is opgesteld, vertaalt het CVZ de algemene eOverheidsambities naar de eigen digitale dienstverlening voor de jaren 2008-2010.

AZR

Het CVZ voert sinds begin 2005 het tactische beheer van het AWBZ-brede Zorgregistratiesysteem (AZR) uit. AZR is een landelijke set van berichten die door de ketenpartners in de AWBZ-zorg sinds 2005 worden gehanteerd om gegevens elektronisch uit te wisselen.

In 2007 startte het CVZ met een meer programmatische uitvoering van de AZR-taken. Deze programma-aanpak heeft tot doel de tactische beheerrol van het CVZ in het AWBZ-veld structureel en geprofessionaliseerd in te richten. Dit heeft geleid tot een tweede release van het AZR die in 2007 met succes landelijk is ingevoerd.

In oktober 2007 is het CVZ gestart met de toekomstige AZR-release 3.0. Deze derde release heeft als doel de taal van de zorgzwaartepakketten te introduceren en een productie(-declaratie)bericht toe te voegen.

Daarnaast is het project 'Uitme Vulling' begin 2007 afgerond. Dit project richtte zich op de kwaliteitsverbetering

van de keteninformatie. Dat is gebeurd door gegevens van alle in zorg zijnde cliënten te verzamelen bij de zorgaanbieders en over te hevelen naar de AZR-systemen van de zorgkantoren.

*Centralisering van
de Eigenbijdrage-
regeling*

Een ander groot project dat succesvol is afgerond, is het project 'Centralisering van de Eigenbijdrageregeling'. De dossiers zijn in 2007 in fases overgedragen van de zorgkantoren naar het CAK. Per 1 oktober heeft het CAK de regeling volledig uitgevoerd.

3.c. Kennisdelen over verzekerde zorg

Het CVZ geeft zorgverzekeraars, zorgaanbieders en verzekerden informatie over de aard, inhoud en omvang van het zorgverzekering- en AWBZ-pakket. Het CVZ past dagelijks zijn website aan op basis van de informatiebehoefte van deze doelgroepen. Daarnaast beantwoordt het CVZ doorlopend telefonische en e-mailvragen van professionals, burgers en media (journalisten). In de onderstaande paragraaf bespreken we hoe we kennis delen aan de hand van de kompassen, het internet, algemene publicaties, bijeenkomsten, publieksinformatie, spiegelinformatie en de GIPdatabank.

Kompassen

Met de kompassen biedt het CVZ richtinggevende naslagwerken voor professionele doelgroepen in de zorg. In 2007 is een aantal nieuwe kompassen verschenen. Het CVZ heeft de bestaande kompassen geactualiseerd.

- **Farmacotherapeutisch Kompas**

In 2007 is de drieëntwintigste editie verschenen als boek, op internet, op cd-rom en als pda-applicatie. De inhoud is weer aangepast naar de laatste stand van de wetenschap en aangevuld met de nieuwste geneesmiddelen. Naar aanleiding van een gebruikersonderzoek heeft het CVZ de actualiseringsfrequentie van de digitale uitgaven op internet en als pda in 2007 verhoogd naar driemaandelijks. Het aantal bezochte pagina's op internet overschreed de grens van 500 duizend per week.

- **AWBZ-Kompas**

Met het nieuwe AWBZ-Kompas biedt het CVZ een publicatie voor professionals in de AWBZ die precies omschrijft welke zorgvormen tot de AWBZ behoren. Ook geeft het AWBZ-Kompas inzicht in de wet- en regelgeving én verduidelijkt het hoe de AWBZ-aanspraken zich verhouden tot andere wettelijke regelingen. Het CVZ verduidelijkt de aanspraken met relevante jurisprudentie. Over de inhoud en de ontsluiting van de jurisprudentie is vooraf overleg geweest met gebruikers. Het AWBZ-Kompas staat alleen op internet en wordt maandelijks geactualiseerd.

- **GGZ-Kompas**

In het nieuwe GGZ-Kompas verduidelijkt het CVZ wat de aard en omvang van de wettelijke aanspraken zijn die per 1 januari 2008 worden overgeheveld van de AWBZ naar de Zvw én wat er achterblijft in de AWBZ. Ook gaat het kompas in op de forensische zorg. Voor publicatie is het GGZ-Kompas afgestemd met potentiële gebruikers. Dit kompas is alleen op internet te vinden.

- **Medicijnenkompas**

Het CVZ voorziet met het reeds bestaande Medicijnenkompas in de behoefte en heeft mede daarom in 2007 geen nieuwe variant uitgebracht.

Internet

Het CVZ past dagelijks zijn website aan aan de informatiebehoefte van zijn doelgroepen. De volgende activiteiten hebben in 2007 extra aandacht gehad:

- Het CVZ heeft (buitenland)formulieren die veel gebruikt worden, digitaal ter beschikking gesteld;
- De zorgcijfers zijn via het web ontsloten;
- Het CVZ heeft geholpen met het tot stand brengen van de overheidsportal:

www.vertreknaarhetbuitenland.overheid.nl;

- De mondzorgwebsite en het DBC-loket zijn geïntegreerd in de CVZ-website;
- De nieuwe digitale nieuwsbrief CVZ-nieuwsmail is zes keer verschenen. Hierin staat algemene informatie over het CVZ en specifieke informatie over het AZR, geneesmiddelen en verzekeren in het buitenland;
- Op de CVZ-website is de pagina over de verzekerings- en indicatiegeschillen vernieuwd. De belangrijkste standpunten zijn nu met een alfabetische zoekfunctie te vinden. Via een korte samenvatting is de uitspraak te downloaden.

Algemene publicaties

Het CVZ bracht in 2007 de volgende algemene publicaties uit:

- Het CVZ Magazine verschijnt vanaf 2007 vier keer per jaar en heeft als doel verzekeraars, politici, belangengroeperingen en individueel geïnteresseerden te informeren over het werkkterrein van het CVZ;
- Het Geneesmiddelenbulletin verschijnt twaalf keer per jaar. Het bulletin geeft onafhankelijke en objectieve informatie over geneesmiddelen aan allen die deze voorschrijven, afleveren of gebruiken. De inhoud komt tot stand in samenspraak met deskundigen in het veld. Inmiddels loopt de 41ste jaargang. De uitgave van het Geneesmiddelenbulletin draagt bij aan de totstandkoming van rationele farmacotherapie;
- Het CVZ heeft de twee kennisbundels Kennis gebundeld (over Zvw en AWBZ indicatiegeschillen) vernieuwd. Hierin is aan de hand van juridische uitspraken en casussen te vinden hoe in de praktijk moeten omgaan met de wettelijke bepalingen van de Zvw en de AWBZ. Ook staat in de bundels waar de grenzen van de wettelijke aanspraken liggen;
- Er zijn diverse publicaties in vaktijdschriften geweest (zie bijlage).

Bijeenkomsten

Het CVZ organiseerde in 2007 een groot aantal bijeenkomsten om de doelgroepen meer bij de activiteiten te betrekken:

- Stakeholderbijeenkomst 'pakketadvies';
- bijeenkomst met deskundigen over de preventie en verzekerde zorg;
- Dag van het Advies voor professionals die zich bezighouden met indicatiestelling AWBZ;
- Dag van het Advies voor professionals die zich bezighouden met de Zvw;
- Diverse voorlichtingsbijeenkomsten over pakketbeheer voor consumenten- en patiëntenorganisaties, verzekeraars, zorgaanbieders, fabrikanten. De bijeenkomst gingen over de beoordeling van stand van de wetenschap en praktijk en van genees- en hulpmiddelen;
- 56 presentaties, bijdragen aan workshops en meetings, bijdragen op het brede gebied van beoordelen en duiden van de te verzekeren zorg, inclusief genees- en hulpmiddelen in Nederland en in het buitenland voor betrokken partijen zoals consumenten- en patiëntenorganisaties, verzekeraars, zorgaanbieders, fabrikanten;
- Werkbezoek van medewerkers van Gemeinsamer Bundesausschuss (G-BA) en Institut für Qualität und Wirtschaftlichkeit im Gesundheitswesen (Iqwig) in Duitsland aan het CVZ en een tegenbezoek aan Iqwig voor collegiaal overleg;
- Vijf bijeenkomsten van de Medical Evaluation Committee (MEDEV) en een MEDEV-WHO-meeting, waarbij het CVZ

voorzitter was;

- bezoek aan directoraat-generaal Gezondheid en Consumentenzaken (DG-SANCO) in Brussel.

Publieksinformatie

De publieksvoorlichters van CVZ beantwoorden telefonische en e-mailvragen van burgers. In 2007 gaf het CVZ daarnaast diverse publieksbrochures uit over de aanspraken in de AWBZ en in de Zvw, en brochures voor verzekerden in het buitenland.

Spiegelinformatie

Spiegelinformatie is informatie voor zorgverzekeraars waarmee zij zelf aangeleverde gegevens kunnen vergelijken met relevante informatie van anderen. Ze kunnen zich dus spiegelen aan het landelijke beeld. Het CVZ heeft de spiegelbank Zorgcijfers digitaal in het vierde kwartaal opgeleverd.

GIPdatabank

Via de GIPdatabank heeft het CVZ de omvangrijke gegevensbestanden over het gebruik van genees- en hulpmiddelen op een manier ontsloten die voor iedereen toegankelijk en aantrekkelijk is (www.gipdatabank.nl). Voor zorgverzekeraars is een speciaal gedeelte van de website gereserveerd waarin zij hun eigen prestaties op het gebied van genees- en hulpmiddelen kunnen spiegelen aan landelijke referentiecijfers.

Naast de zorgverzekeraars en het CVZ maken ook het ministerie van VWS en diverse (universitaire) onderzoeksinstituten gebruik van de gedetailleerde informatie en expertise die het CVZ heeft opgebouwd. Maar ook de pers, het publiek en de fabrikanten van geneesmiddelen weten inmiddels de weg naar de website te vinden.

Maandelijks trekt de GIPdatabank ongeveer 1.500 bezoekers die samen zo'n 15.000 verschillende pagina's raadplegen. Twee keer per jaar actualiseren we de gegevens, en worden gebruikers hierover via een nieuwsbrief geïnformeerd.

CVZ als Kennismakelaar

Het CVZ heeft de ambitie uitgesproken om in 2010 de kennismakelaar te zijn op het gebied van Zvw en AWBZ. Het doel is dat beleidsmakers buiten onze organisatie producten van het CVZ benutten en het rendement van deze producten opmerken, omdat wij de 'best' denkbare kennis inzetten om onze taken excellent uit te voeren. Wij willen dit doen door de kennis goed te organiseren en aansluiting te zoeken bij initiatieven op het gebied van uitwisseling van kennis en 'operational excellence'.

Om dit te bereiken werkt het CVZ de komende jaren volgens een programma dat in juni 2007 is vastgesteld. Het doel van het programma is ervoor te zorgen dat het CVZ de interne kennishuishouding op orde brengt, zodat de producten van CVZ aan kwaliteit winnen. Daarnaast gaat het CVZ structureel kennis ontsluiten. Om het onderscheid te maken tussen kennis en producten, noemen we dit 'ontsluiten van grondstoffen'.

3.d. Onderzoek

Het CVZ voert onderzoek uit om de risicoverevening, zorg voor bijzondere groepen en pakketbeheer beter uit te voeren. Het CVZ voert een deel van het onderzoek zelf uit en besteedt een ander deel van het onderzoek uit via een openbare aanbestedingsprocedure.

De begrotingspost voor onderzoek bedroeg in 2007 aanvankelijk € 10 miljoen. Dit is in november bijgesteld tot € 6,5 miljoen op grond van realisatiecijfers. In 2007 is ongeveer de helft van de onderwerpen die op het onderzoekprogramma waren opgenomen, daadwerkelijk gestart. Uiteindelijk is in 2007 voor € 4,8 miljoen aanbesteed. Via de CVZ website. De onderzoeken kwamen niet boven de Europese aanbesteding uit. De onderuitputting (3,5 mlj.) van de begrotingspost voor onderzoek heeft drie duidelijke oorzaken:

- Omdat de criteria om onderzoek uit te voeren zijn aangescherpt, zijn sommige onderwerpen niet via onderzoek opgelost, maar op een andere manier;
- Het uitbestede onderzoek is goedkoper geweest dan begroot;
- De aanbesteding van onderzoek is pas na de zomer goed op gang gekomen, omdat de begroting laat is goedgekeurd. Dit heeft tot gevolg gehad dat tien projecten zijn doorgeschoven naar 2008.

In totaal zijn er in 2007 20 projecten aanbesteed, de ontwikkelprojecten niet meegerekend. In totaal zijn er in 2007 21 onderzoeken afgerond. In de bijlage is een overzicht opgenomen van de afgeronde onderzoeken in 2007.

In 2007 is evaluatief onderzoek gedaan naar de gewijzigde Regeling dieetadvisering. Dit onderzoek betrof het jaar 2006. Het onderzoek was onvoldoende om een goed beeld te krijgen van de effecten van de regeling. Daarom is besloten het onderzoek uit te breiden met de gegevens van 2007. In april 2008 wordt het rapport opgeleverd.

4. Governance

In dit hoofdstuk gaan we in op het bestuur en de beheersing van het CVZ. Allereerst bespreken we de nieuwe bestuursstructuur. Daarna gaan we in op de manier waarop het CVZ verantwoording heeft afgelegd over zijn handelwijze in 2007. Verder bespreken we de verbeteringen en vernieuwingen in de processen en in het personeelsbeleid. We sluiten het hoofdstuk af met de verantwoording over de bedrijfsvoering.

4.a. Raad van Bestuur

Tot 1 januari 2007 werd het CVZ geleid door een bestuur dat bestond uit een college en een directie. Het college bestond uit zeven onafhankelijke deskundigen. Op 1 januari 2007 zijn het college en de directie vervangen door een raad van bestuur die bestaat uit drie personen. Alle relevante reglementen en regelingen zijn aangepast om de nieuwe bestuursstructuur goed te laten functioneren.

Raad van Advies

Met ingang van 1 mei 2007 heeft het College voor zorgverzekeringen (CVZ) ook een Raad van Advies, die fungeert als strategisch klankbord voor de raad van bestuur. De zeven leden van de Raad van Advies brengen samen veel kennis en jarenlange ervaring mee, zowel in de publieke als private sector. Kennis en ervaring op het gebied van onder meer gezondheidszorg, uitvoering van sociale verzekeringen, financiën en bestuur.

In 2007 is de raad van advies drie keer bijeengekomen. De raad heeft de raad van bestuur geadviseerd over uiteenlopende onderwerpen die voor het CVZ van strategisch belang zijn. De raad heeft kritisch gekeken naar het complexe takenpakket van het CVZ als uitvoerder en adviseur, en wat daarvan de gevolgen zijn voor de positie van het CVZ. Dit heeft geleid tot een aantal adviezen over kritieke processen zoals de buitenlandactiviteiten en de risicoverevening.

Bij de bespreking van de ontwikkelingen in het zorgstelsel heeft de raad van advies suggesties gedaan voor de veranderende rol en kansen van het CVZ in pakketbeheer en risicoverevening. Ook heeft de raad van advies meegedacht over de impact en risico's van nieuwe uitvoeringstaken op de organisatie.

Pakketadvies- commissie

In december 2007 is in de Zvw artikel 59a toegevoegd. In dat artikel is bepaald dat een commissie van het CVZ de uit te brengen pakketadviezen en -signalen voorbereidt. Deze Pakketadviescommissie bestaat uit ten hoogste negen leden, onder wie de drie leden van de raad van bestuur. De minister benoemt de leden van de commissie; die benoemingen vinden plaats in 2008.

4.b. Besturen en verantwoorden

De Raad van Bestuur van het CVZ streeft naar een grote transparantie. Dat komt tot uiting in diverse communicatie-uitingen om zowel de handelwijze als de kosten beter zichtbaar te maken. Daarnaast heeft het CVZ een verbeterplan opgezet om zich verder te ontwikkelen. Hieronder belichten

we de belangrijkste aspecten.

*Bestuurlijk
convenant met het
ministerie van VWS*

Het CVZ en het ministerie van VWS hebben afspraken gemaakt over samenwerking en afstemming op het gebied van sturing, verantwoording en toezicht. Deze afspraken zijn vastgelegd in een 'governancearrangement'.

*Bestuurlijke
kwartaal-
rapportages*

De raad van bestuur van het CVZ streeft naar transparantie in de werkwijze van het CVZ. Dit komt onder meer tot uitdrukking in bestuurlijke kwartaalrapportages. De kwartaalrapportages geven een impressie van de verrichte werkzaamheden en de resultaten die zijn behaald in het eerste, tweede en derde kwartaal van 2007. Het proces van kwartaalrapportages is een ontwikkeltraject. Voor 2008 zal de Raad van Bestuur de opgedane ervaringen waar nodig meenemen om de bestuurlijke relevantie van de rapportage te vergroten.

*Relateren van
producten en kosten*

Het streven naar transparantie komt ook tot uitdrukking in de stap die het CVZ in 2007 heeft gedaan om de relatie tussen diensten en kosten beter zichtbaar te maken. In het onderstaande overzicht zijn de begrote en gerealiseerde kosten op basis van personeelsinzet toegerekend naar de verschillende diensten van het CVZ. Het CVZ voert op dit moment gesprekken met het ministerie van VWS om realistische afspraken te maken over volume-effecten op de benutting van het budget.

Tabel 4.b.1.: Realisatie van het CVZ naar productgroepen

x€ duizend		Begroot	Realisatie
Toegang tot verzekerde zorg: het pakketbeheer			
	Beoordelen nieuwe zorgvormen	5.578	4.548
	Doorlichten zorgvormen	6.763	5.513
	Duiden zorgvormen	4.921	4.012
	Evalueren pakketgebruik	4.970	4.052
<i>Subtotaal</i>		22.232	18.125
Uitvoering van verzekering			
	Financiering	3.984	3.248
	Fondsbeheer	2.572	2.097
	Uitvoering	16.539	13.484
	Ontwikkelen infrastructuur	4.545	3.706
<i>Subtotaal</i>		27.641	22.535
kennisdelen in de Zorg		3.615	2.766
Totaal primaire taken CVZ		53.265	43.426

Klachten

Het aantal klachten dat is binnengekomen, is een goede maat om de handelswijze van het CVZ te beoordelen. Wat dat betreft is er in 2007 een enorme verbetering opgetreden ten opzichte van 2006. In 2007 heeft het CVZ 174 klachten ontvangen over zijn handelswijze, terwijl er in 2006 nog 630 klachten binnenkamen. Het merendeel van de klachten (164) heeft betrekking op mensen die in het buitenland wonen. Van dit aantal heeft het CVZ 90 procent gegrond verklaard. Daarnaast heeft het CVZ zes klachten ontvangen waarvan één klacht gegrond en één klacht als niet ontvankelijk is verklaard. De overige vier klachten zijn niet als formele klacht in behandeling genomen.

Verbeterplan

Het CVZ wil zich blijven ontwikkelen. Het CVZ heeft een integraal verbeterplan opgesteld op basis van de aanbevelingen en inzichten van een drietal evaluaties. De eerste is de reorganisatie door de Hay Group, de tweede is het veranderingstraject door Kessels & Smit en de derde is de visitatie door de Handvestgroep Publiek Verantwoord. Het verbeterplan bevat een aantal verbeteracties. De volgende verbeteracties zijn in 2007 gestart:

- implementatie van het marketingcommunicatieplan;
- implementeren van een HRM-agenda;
- implementatie van Planning & Control-instrumenten;
- verbeteren van de interne communicatie.

Investeren en monitoren van de omgevingsfactoren

Het CVZ investeert in het monitoren van omgevingsfactoren, zodat het CVZ zich tijdig kan aanpassen aan veranderende omstandigheden. Het CVZ onderhoudt over het duiden van de verzekerde zorg regelmatig contact met de adviesaanvragers. Alle zorgverzekeraars en de regio's van het Centrum Indicatie Zorg (CIZ) zijn bezocht.

In het kader van het programma 'Pakketbeheer' heeft het CVZ intensief en systematisch externe partijen geraadpleegd. Op basis van deze ervaringen heeft het CVZ een document opgesteld waarin de visie van stakeholders is vastgelegd.

4.c. Procesbeheersing en -verbetering

De invoering van de Zvw heeft geleid tot veel nieuwe werkprocessen voor CVZ. Tevens heeft de invoering geleid tot veel wijzigingen in bestaande werkprocessen. In 2007 is, in het kader van de operational excellence, aandacht besteed aan het beheer en de verbetering van de processen. Voorbeelden hiervan zijn elektronische gegevensuitwisseling met de SVB, de elektronische aan- en afmeldingen van klanten, en risicoverevening.

Voor de primaire processen van duiden en beoordelen (adviseren) van de te verzekeren zorg, inclusief de geneesmiddelenbeoordeling en het genereren van de inhoud voor het Farmaco-therapeutisch Kompas en het uitbrengen van het jaarlijkse pakketbrede pakketadvies, heeft het CVZ het opstapcertificaat voor ISO-certificering van KEMA ontvangen. Voor de processen duiden Geschillen en structureel verbeteren Geschillen is een ISO opstart certificaat verkregen.

Voor het verbeteren van de bedrijfsvoering en de werkprocessen heeft het CVZ in 2007 tien interne audits

uitgevoerd.

Er zijn voorbereidingen getroffen voor een klanttevredenheidsonderzoek voor enkele kennisproducten over de te verzekerde zorg. Het onderzoek zal begin 2008 plaatsvinden.

4.d. Verbeteringen en vernieuwingen personeelsbeleid

Het jaar 2007 is het jaar geweest waarin verbeteren en vernieuwen centraal stonden. Er zijn drie sporen benoemd waarlangs de verbeter- en vernieuwingsactiviteiten zich bewegen:

- beoordelen en belonen op resultaten (BBOR);
- ontwikkeling en opleiding;
- loopbaan en mobiliteit.

BBOR

Het eerste spoor heeft te maken met het beoordelen en belonen op resultaten (BBOR). Hierbij is de aandacht gericht op het incorporeren van de vastgestelde CVZ-compenties binnen de bestaande beoordelingsystematiek. De kerncompetenties die het managementteam heeft geformuleerd zijn: ondernemerschap, klantgerichtheid, samenwerkingsvermogen en onafhankelijkheid. Deze competenties zijn geoperationaliseerd voor de beoordelingscyclus. Vanaf 2008 worden alle leidinggevenden getraind in het voeren van gesprekken waarbij specifiek aandacht is voor de ontwikkeling van competenties.

Ontwikkeling en opleiding

Het tweede spoor is ontwikkeling en opleiding. Een van de speerpunten van dit spoor was een 360 gradenfeedback voor de leidinggevenden (een methode waarbij een aantal personen die met de leidinggevende samenwerken een beoordeling geeft over het functioneren van die leidinggevende). Het doel was ontwikkelpunten op te sporen voor een persoonlijk ontwikkelplan (POP).

Wat betreft de ontwikkeling van medewerkers kunnen we melden dat er op één afdeling een pilot is gedraaid. Alle medewerkers van CVZ hebben deelgenomen aan een ontwikkelassessment. Ook heeft iedereen een POP gemaakt.

Loopbaan en mobiliteit

In het laatste kwartaal van 2007 heeft Loyalis Mens en Werk een personeelsscan uitgevoerd. Het doel was om meer inzicht te krijgen in de loopbaanmogelijkheden en mobiliteit van het zittende personeel. De uitkomsten van dit onderzoek zullen belangrijke input opleveren voor de HRM-agenda voor 2008. In 2007 waren er voor een groot aantal medewerkers nieuwe kansen binnen het CVZ, doordat het CVZ nieuwe taken moest uitvoeren. De interne mobiliteit is bevorderd door een stringent vacaturebeleid. Vacatures werden eerst intern opgesteld en op deze interne procedure volgde niet automatisch externe openstelling. Daarnaast werden via netwerken zoals de Manifestgroep medewerkers buiten het CVZ gedetacheerd en gingen medewerkers op stage. Ook zijn medewerkers van andere organisaties tijdelijk bij het CVZ geplaatst.

Rechtspositie

Voor de leidinggevenden die in 2006 waren benoemd, was 2007 het jaar om te bewijzen dat zij voor herbenoeming

ambtenaren

geschikt waren. Naast het doorlopen van de reguliere beoordelingscyclus heeft de Raad van Bestuur extra voortgangsgesprekken gehouden met de leidinggevenden om hen alle kansen te geven aan de functie-eisen te voldoen.

Taakstellingen 2008

Per 1 januari 2009 is de rechtspositie van ambtenaren bij ministeries ook van toepassing op het personeel van het CVZ. In 2007 zijn de voorbereidingen gestart om in 2008 de transitie van arbeidsvoorwaarden mogelijk te maken. Er is een plan van aanpak opgesteld.

In 2007 heeft het CVZ de taakstellingen die het kabinet-Balkenende IV heeft opgelegd, voor 2008 ingevuld. In 2008 worden de taakstellingen voor de jaren daarna ingevuld.

4.e. Bedrijfsvoeringsverantwoording

In eerdere hoofdstukken van dit jaarverslag staat in welke mate het CVZ zijn doelstellingen voor 2007 heeft gerealiseerd. In deze paragraaf gaan we in op de besturing en beheersing van de bedrijfsvoering.

De Raad van Bestuur legt in deze paragraaf publiekelijk verantwoording af over de kwaliteit van de bedrijfsvoering binnen het CVZ. Deze verantwoording over de bedrijfsvoering betreft alle werkprocessen van het CVZ.

*Externe
management-control*

Ieder jaar stelt CVZ een jaarplan met onderliggende begroting op. Het jaarplan wordt door VWS vastgesteld. CVZ rapporteert na ieder kwartaal over de voortgang op het jaarplan. Aan het einde van het jaar stelt CVZ een jaarverslag met jaarrekening op. Het jaarverslag wordt door VWS vastgesteld. Periodiek vindt er overleg plaats tussen CVZ en VWS over de algemene gang van zaken. Twee keer per jaar is er bestuurlijkoverleg waarbij de strategische beleidsontwikkelingen in de zorg maar ook de jaarplanning, begroting en de evaluatie van de behaalde resultaten worden besproken. Vier keer per jaar vindt er bestuursoverleg plaats waarbij nader wordt ingegaan op de planning- en controlcyclus en beleidsactualiteiten.

*Interne
management-
control*

Binnen CVZ stellen de afdelingen op basis van het jaarplan CVZ hun eigen jaarafdelingsplannen op met een onderliggende begroting. De afdelingen rapporteren periodiek aan de betreffende portefeuillehouder in de Raad van Bestuur. Voor de belangrijkste programma's worden programmaplannen opgesteld met onderliggende begrotingen. Periodiek wordt gerapporteerd over deze programma's.

Tabel 4.e.1. bedrijfsvoeringsverantwoording

Aspect	Mate in control			Toelichting
	Onvoldoende	Redelijk	Goed	
Governance		X		Het CVZ heeft in 2007 met VWS een governance arrangement opgesteld. In dit arrangement is een nadere invulling gegeven aan de samenwerking en afstemming tussen VWS en CVZ op het gebied van sturing, verantwoording en toezicht. Het CVZ handelt conform de afspraken in dit arrangement. Door het lidmaatschap van de Handvestgroep Publiek Verantwoordden werkt het CVZ verder aan horizontale en breedmaatschappelijke verantwoording.
Intern toezicht			X	Het CVZ heeft in 2007 10 interne audits uitgevoerd. De resultaten zijn besproken in de Raad van Bestuur en waar nodig zijn passende maatregelen genomen. De follow-up van deze maatregelen vindt plaats in de reguliere verantwoordingsrelatie in de managementketen.
Planning & Control		X	X	CVZ en VWS hebben in 2007 het eerder genoemde governance arrangement afgesloten waarbij tevens een set van werkafspraken is toegevoegd over de planning & control. In 2007 is CVZ begonnen met om zich na ieder kwartaal extern te verantwoorden. Na ieder kwartaal is de rapportage geëvalueerd en, na overleg met VWS, waar nodig verbeterd. In 2007 hebben de afdelingen ten behoeve van 2008 eigen afdelingsplannen met begrotingen opgesteld. De jaarplancyclus 2008 is geëvalueerd en er zijn verbetervoorstellen gedaan om de plancyclus voor 2009 te kunnen verbeteren. Verder is in 2007 in het kader van de VBTB-systematiek in het jaarverslag 2006, de kwartaalrapportages en het jaarplan 2008 een verdere relatie gelegd tussen diensten en kosten.

Aspect	Mate in control			Toelichting
	Onvoldoende	Redelijk	Goed	
Kwaliteit van de uitvoering		X		Het CVZ heeft op het gebied van de kwaliteit van de uitvoering een aantal verbeterstappen gezet. Deze verbeteringen zijn nader beschreven in de paragrafen 4.c en 4.d van dit jaarverslag.
Risico-management		X		De Raad van Bestuur en de Raad van Advies hebben in hun overleggen de grootste risico's voor CVZ besproken. In de strategische meerjarenoriëntatie heeft het managementteam de belangrijkste risico's geïnventariseerd. In de afdelingsplannen en de programmaplannen zijn waar nodig de relevante risico's voor het realiseren van de gestelde doelen benoemd en zijn de bijbehorende beheersmaatregelen benoemd. Ook in projectplannen is risico-analyse en risicobeheersing standaard opgenomen.
Informatiebeleid		X		In 2007 heeft het CVZ een tussenrapportage opgesteld van de realisatie van het Informatiebeleid CVZ: 2006 - 2010. In deze tussenrapportage zijn de 23 ambities van het informatiebeleid SMART gemaakt. Het CVZ heeft 75% van de ambities heeft gerealiseerd, dan wel duidelijk op het vizier heeft hoe deze te realiseren. Voor een zestal ambities geldt dat de realisatie nog niet volledig is geborgd. Een belangrijke stap die het CVZ in 2007 heeft gezet is de instelling van een architectuurteam die projecten en groot onderhoud toetst aan het informatiebeleid. Verder heeft het CVZ in 2007 aansluiting gezocht bij de ontwikkelingen binnen het rijksbrede programma e-overheid. Zo heeft het CVZ de Nederlandse Overheid Referentie Architectuur (NORA) geadopteerd als leidraad bij de ontwikkeling van de dienstverlening aan onze klanten en is het CVZ gestart met een stapsgewijze realisatie van de bouwstenen van e-overheid.
Beoordelings-cyclus			X	Het CVZ heeft op het gebied van beoordelen en belonen op resultaten (BBOR) een aantal resultaten bereikt die nader beschreven staan in paragraaf 4.d van dit jaarverslag.

De Raad van Bestuur is van oordeel dat de controle op de bedrijfsvoering in 2007 redelijk functioneerde.

Gebieden die in 2007 extra aandacht behoeften, waren het Jaarplan 2007, risicoverevening, uitvoering regelingen voor bijzondere groepen en de meerjarenfinanciering. We gaan hieronder kort op deze gebieden in:

Jaarplan 2007

Het jaarplan met de onderliggende begroting over 2007 heeft het ministerie van VWS pas in een laat stadium vastgesteld. De budgettering van met name de buitenlandactiviteiten vroeg de aandacht. Voor de bedrijfsvoering binnen CVZ heeft dit geleid tot onduidelijkheid over de beschikbare middelen. Daardoor heeft het CVZ ervoor gekozen om in het begin van 2007 minder formatieplaatsen in te vullen dan was begroot en meer tijdelijk personeel in te huren wat resulteerde in onevenredig hoge kosten.

Risicoverevening

Ook in 2007 vroeg de risicoverevening veel aandacht. De gegevens die het CVZ van de externe partijen kreeg aangeleverd, waren matig van kwaliteit en werden vaak te laat aangeleverd. Het CVZ heeft maatregelen getroffen om dit proces te verbeteren. Ook heeft het CVZ een verbeterplan opgesteld waarover het op dit moment overlegt met het ministerie van VWS.

Uitvoering regelingen voor bijzondere groepen

De uitvoering van regelingen voor bijzondere groepen wordt voor CVZ een steeds belangrijker taak. Het is lastig te voorspellen hoeveel werk de uitvoering van dergelijke regelingen zal zijn. De uitvoering moet flexibel genoeg zijn om te kunnen inspelen op veranderende omstandigheden. Ook moeten er voldoende middelen beschikbaar zijn om fluctuaties in het werkaanbod te kunnen opvangen. De externe financieringssystematiek is onvoldoende in staat om dat te kunnen doen. Dit heeft een negatief effect op de kwaliteit van de zorgsector en de dienstverlening aan de burger.

Meerjarenfinanciering

Het CVZ wordt sinds 2006 rechtstreeks gefinancierd uit de begroting van het ministerie van VWS. Het CVZ heeft in 2007, evenals in 2006, in overleg met het ministerie van VWS zijn reserves verder teruggebracht om zo de begroting dekkend te kunnen krijgen. Dit betekent dat het ministerie van VWS ook in 2007 minder budget heeft verstrekt dan de feitelijke operationele kosten van CVZ. Een dergelijke situatie geldt ook voor de begroting 2008.

Op termijn is deze situatie niet vol te houden, mede gelet op de taakstelling van het kabinet-Balkenende IV. Het beschikbare budget zal in lijn moeten komen met de operationele kosten van het werkprogramma. Begin 2008 zal CVZ hierover overleggen met het ministerie van VWS. In dit overleg wordt ook aandacht besteed aan de systematiek van budgettering en de opvang van werkvolume-effecten bij de uitvoering van regelingen voor bijzondere groepen.

5. Jaarrekening 2007

5.a. Inleiding

Dit hoofdstuk bevat de jaarrekening van het CVZ. Hierin leggen we financieel verantwoording af omtrent de beheerskosten van het CVZ inclusief de onderzoeksprogramma's. Tevens leggen we verantwoording af over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het beheer in het afgelopen kalender jaar.

Beheerskosten

De beheerskosten bestaan uit de volgende onderdelen:

- De reguliere beheerskosten van het CVZ; dit zijn personele en materiële kosten (kosten die het CVZ maakt voor de wettelijke en overige reguliere taken die het moet vervullen);
- Incidenteel gefinancierde projecten.

Bijdrage VWS

In onderstaande exploitatierekening staat beknopt het saldo van de baten en lasten weergegeven (het exploitatiesaldo).

Exploitatierekening x € 1000	Begroting 2007	Realisatie 2007	Realisatie 2006
Baten	45.303	40.497	52.089
Lasten	54.176	43.589	48.125
Saldo baten en lasten	8.873-	3.092-	3.964

De door het CVZ ingediende begroting 2007 is uitgebreid in de bestuurlijke overleggen in 2006 en 2007 besproken met het ministerie van VWS. Deze besprekingen hebben er toe geleid dat in de brief van 15 maart 2007 (MC-U-2750381) is afgesproken om dekking voor de begrote kosten te vinden vanuit de reserves van het CVZ.

Met de brief van VWS gedateerd 19 december 2007 (MC- U-2813127) is de bijdrage beheerskosten en onderzoeksbegroting definitief vastgesteld op 45.117.387 euro voor het jaar 2007.

Incidenteel gefinancierde projecten

Naast de reguliere taken, waarvoor een structurele bijdrage van 31.025.000 euro is ontvangen, voert het CVZ ook projecten uit die afzonderlijk door het ministerie worden gefinancierd.

De totale incidentele bijdragen van 7.592.000 euro hebben betrekking op de volgende projecten.

In het geval van AZR Beheer is dit een meerjarig project. In de jaarrekening wordt de besteding van de bijdrage voor AZR Beheer van 2.125.000 euro afzonderlijk vermeld onder de projectkosten.

De incidentele bijdragen voor intramurale geneesmiddelen 267.000 euro en vereveningsfonds Zvw 200.000 euro zijn besteed aan de extra inzet van formatieplaatsen. De incidentele bijdrage intramurale geneesmiddelen is na 2007 beëindigd. De incidentele bijdrage voor de administratie buitenland 5.000.000 euro is besteed aan de extra inzet van formatie plaatsen en middelen.

De gelden ontvangen voor de buitenland taak en de risico-verevening zijn met ingang van 2008 een structurele bijdrage van VWS aan het CVZ geworden.

Financiële dekking

Het CVZ wordt bekostigd op basis van bovenstaande budgettoewijzingen. Voor het budgettekort van 2007 van 8.873.000 euro diende het CVZ dekking te vinden vanuit de reserves en voorzieningen van het CVZ.

Het uiteindelijke exploitatietekort over 2007 van 3.092.000 euro is onttrokken aan de transitiereserve.

In het jaar 2007 is voor 2.592.000 euro aan voorzieningen en transitoria uit voorgaande jaren ten gunste van de exploitatierekening 2007 vrijgevallen. Het genormaliseerde saldo van baten en lasten van 4.415.000 euro negatief laat zich als volgt weergeven.

Genormaliseerd saldo van baten en lasten	
x € 1000	
Saldo baten en lasten 2007	3.092-
Vrijval sociaal plan 2005	1.308-
Vrijval reorganisatie voorziening	208-
Vrijval projecten	892-
Vrijval terugbouw voorziening	90-
Vrijval voorziening wachtgeld	94-
Totaal incidentele vrijval	2.592-
Dotatie Jubileumuitkeringen	270
Dotatie Declaratiecasus	999
Totaal incidentele dotatie	1.269
Genormaliseerd saldo van baten en lasten	4.415-

Onderzoekskosten

Onderzoekskosten zijn kosten die het CVZ besteedt aan het coördineren van onderzoek in het kader van het monitoren van de uitvoering van de Zorgverzekeringswet (Zvw) en AWBZ.

Per 1 januari 2006 worden de onderzoeksprogramma's gefinancierd door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport.

Projecten van voor 1 januari 2006 zijn gefinancierd door de Algemene Kas (AK) en het Algemeen Fonds Bijzondere Ziektekosten (AFBZ).

Onderzoeks- begroting

Voor 2007 bedroeg het onderzoeksbudget 6.500.000 euro, hiervan is voor 4.820.000 euro aan onderzoeksverplichtingen aangegaan. Uit de onderzoeksbegroting 2007 resteert een niet besteed bedrag van 1.680.000 euro. Dit bedrag is opgenomen onder de kortlopende schulden als "Onbestede deel Onderzoeksbudget 2007". VWS heeft aangegeven dat zij op basis van deze jaarrekening zal besluiten of de bedragen worden teruggevorderd, dan wel verrekend met de onderzoeksbegroting 2008. Van de bovengenoemde 4.820.000 euro is 1.267.000 euro daadwerkelijk aan kosten besteed in 2007. Het restant van 3.553.000 euro is opgenomen als "Vooruitontvangen onderzoeksgelden 2007". Het CVZ heeft voor deze onderzoeksprogramma's in 2007 contracten afgesloten. De daadwerkelijke activiteiten zullen in een later jaar plaatsvinden.

De verplichtingen uit de onderzoeksbegroting 2006 zijn in 2007 op 306.000 euro lager vastgesteld. Dit bedrag is opgenomen onder de kortlopende schulden als "Lagere

verplichtingen uit het onderzoeksbudget 2006". VWS dient te besluiten of dit wordt teruggevorderd, dan wel verrekend met de onderzoeksbegroting 2008.

5.b. Rechtmatigheids- en doelmatigheidsverantwoording

In dit hoofdstuk geven wij een overzicht en indien nodig een algemene toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording en doelmatigheidsverantwoording inzake de beheerkosten.

5.b.1. Beheersingskader

'Code goed bestuur' en 'code goed beheer'

Het CVZ stelt zich ten doel een goede corporategovernance-structuur op te zetten, die optimaal aansluit bij de belangen van zijn stakeholders. Voor het opzetten van deze corporategovernancestructuur heeft het CVZ gebruik gemaakt van de door de Handvestgroep Publiek Verantwoorden ontwikkelde en vastgestelde 'code goed bestuur uitvoeringsorganisaties'.

Deze is geënt op de code-Tabaksblad. In 2005 is voor het CVZ het werkdokument 'code goed bestuur' opgesteld. Dit is een praktische uitwerking en operationalisatie van de 'code goed bestuur uitvoeringsorganisaties'.

Ook is er een 'code goed beheer' opgesteld, om de samenhang en consistentie in de sturing van het CVZ te waarborgen. In de 'code goed beheer' is de besturingsfilosofie uitgewerkt. De code geeft concreet aan met welke principes en op welke wijze het CVZ wordt bestuurd en welke rol in 2006 het college, de directie en leidinggevenden hadden. Met ingang van 2007 zijn het college en de directie vervangen door een raad van bestuur.

5.b.2. Beheersingskader

Invulling van rechtmatigheidsbegrip

Het CVZ definieert *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 omvatten diverse wetten en richtlijnen waaronder:

- de Zorgverzekeringswet;
- de 'Regeling bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen volksgezondheid' .

5.b.3. Maatregelen beheersingskader

De afdeling Onderzoek voert audits uit met betrekking tot de bedrijfsvoering en rapporteert aan de Raad van Bestuur. Indien nodig worden verbeteringen in de processen aangebracht.

Oordeel CVZ

Het CVZ is van mening dat de baten en lasten alsmede de balansmutaties over het jaar 2007 tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de relevante wet- en regelgeving.

5.b.4. Doelmatigheidsverantwoording

Het criterium "doelmatigheid" heeft het CVZ opgevat als dat de bestedingen hebben plaatsgevonden binnen de goedgekeurde begroting en taken van het CVZ.

Oordeel CVZ

Het CVZ is van mening dat de bestedingen van het CVZ binnen het financiële kader, zoals dit door VWS is gesteld, zijn gebleven.

5.c. Balans CVZ

De balans voor de verwerking van het saldo van baten en lasten van het CVZ op 31 december 2007 ziet er als volgt uit:

Activa x € 1000	31 december 2007	31 december 2006
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	5.403	5.459
Financiële vaste activa	499	674
Totaal vaste activa	<u>5.902</u>	<u>6.133</u>
Vlottende activa		
Rekening-courant Zorgverzekeringsfonds	11.186	16.870
Rekening-courant CTZ-Nza	-	226
Overige vorderingen	3.098	3.243
	<u>14.284</u>	<u>20.339</u>
Liquide middelen	15.988	17.923
Totaal vlottende activa	<u>30.272</u>	<u>38.262</u>
Totaal activa	36.174	44.395
Passiva x € 1000	31 december 2007	31 december 2006
Eigen Vermogen		
Bestemmingsreserves	6.985	2.935
Egalisatiereserve	1.445	1.531
Saldo baten en lasten	-3.092	3.964
Totaal eigen vermogen	<u>5.338</u>	<u>8.430</u>
Fondsen		
Bestemmingsfonds huisvestingskosten	5.293	6.343
Vorzieningen	3.074	4.921
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van projecten	15.022	16.796
Crediteuren	3.448	2.310
Overige schulden	3.999	5.595
	<u>22.469</u>	<u>24.701</u>
Totaal passiva	36.174	44.395

5.d. Exploitatierkening CVZ (staat van baten en lasten)

De exploitatierkening over 2007 van het CVZ ziet er als volgt uit:

Exploitatierkening x € 1000	Begroting 2007	Realisatie 2007	Realisatie 2006
Baten			
Budgetbijdrage VWS regulier	30.300	31.025	31.500
Budgetbijdrage VWS incidenteel	7.592	7.592	8.592
VWS Onderzoeksprogramma's	6.500	1.267	10.000
Vrijval verstrekkingengeschieden	-	450	450
Overige baten	911	163	205
Ontvangen vergoeding CTZ	-	-	1.342
Totale baten	<u>45.303</u>	<u>40.497</u>	<u>52.089</u>
Lasten			
Personele kosten	32.556	32.146	29.626
Huisvestingskosten	3.868	2.693	2.447
Automatiseringskosten	2.534	1.412	1.672
Bureaunkosten	4.662	3.428	3.438
Bestuurskosten	748	695	417
Communicatiekosten	481	74	101
Projectkosten	2.827	1.944	4.758
	<u>47.676</u>	<u>42.392</u>	<u>42.459</u>
Financiële baten en lasten			
Interest baten	-	70	50
Totale beheerkosten	<u>47.676</u>	<u>42.322</u>	<u>42.409</u>
Overige baten en lasten			
Onderzoekskosten	6.500	1.267	5.716
Totale lasten	<u>54.176</u>	<u>43.589</u>	<u>48.125</u>
Saldo baten en lasten	8.873-	3.092-	3.964

Voorstel resultaat bestemming			
Onttrekking Automatiseringsreserve		209-	209-
Onttrekking Flankerend beleidreserve		371-	-
Dotatie Herbouwfinanciering huisvesting		189	189
Onttrekking Transitie reserve		3.092-	4.070
Dotatie Egalisatiereserve		580	-
Onttrekking Egalisatie reserve		189-	86-
		3.092-	3.964

5.e. Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht van het CVZ ziet er als volgt uit:

x € 1000	2007	2006
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	3.092-	3.964
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	1.531	1.605
- Mutaties fondsen	1.050-	1.050-
- Mutaties voorzieningen	1.847-	503-
- Mutaties vorderingen	145	378
- Mutaties rekening courant Fondsen	5.910	2.785.302
- Mutaties rekening courant CTZ NZA	-	7.221
- Mutaties rekening courant Min van Financiën	-	2.780.603-
- Mutaties kortlopende schulden	2.232-	2.732-
	<u>2.457</u>	<u>9.618</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	635-	13.582
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	1.528-	820-
Desinvesteringen materiële vaste activa	53	108
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>1.475-</u>	<u>712-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossingen financiële vaste activa	<u>175</u>	<u>372</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	175	372
Mutatie liquide middelen	<u>1.935-</u>	<u>13.242</u>
Beginstand liquide middelen	17.923	4.681
Mutatie liquide middelen	<u>1.935-</u>	<u>13.242</u>
Eindstand liquide middelen	<u>15.988</u>	<u>17.923</u>

5.f. Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de aanwijzingen in de regeling 'Regeling bezoldiging en beheerkosten bestuursorganen volksgezondheid'. In de regeling is opgenomen dat boek 2 BW Titel 9 zoveel mogelijk van overeenkomstige toepassing is.

Op een aantal punten is van BW 2 titel 9 en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving afgeweken. De belangrijkste punten betreffen:

- Het opnemen van verplichtingen met betrekking tot de onderzoeksprogramma's tot en met het jaar 2006;
- Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- Verwerking stelselwijzigingen.

5.f.1. Stelselwijzigingen

Jubileumuitkeringen

Conform de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 271.4 heeft het CVZ in 2007 een voorziening opgenomen voor jubileumuitkeringen van 298.000 euro. Dit betreft de nog uit te betalen bedragen aan medewerkers bij een 12,5 jarig, een 25 jarig en een 40 jarig diensttijd jubileum. Volgens de richtlijn wordt ieder jaar een evenredig deel van de opgebouwde aanspraken toegerekend aan de personele kosten. Alle kosten van de voorgaande jaren zijn toegerekend aan de personele kosten van 2007 en bedragen 270.000 euro.

Verplichtingen onderzoeksprogramma's en declaratie-casus

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

Met ingang van het jaar 2007 worden de kosten en opbrengsten verantwoord voor zover deze aan het jaar toegerekend kunnen worden. Het nog niet bestede deel van de ontvangen onderzoeksgelden is verantwoord als vooruit ontvangen onderzoeksgelden 2007. Jaarlijks wordt bepaald welk deel van het onderzoeksprogramma gereed is en worden de kosten en opbrengsten verantwoord in de exploitatierekening van dat jaar.

Het nog niet bestede deel van de ontvangsten inzake declaratiecasus is ultimo 2007 verantwoord als vooruit ontvangen beheerkosten projecten.

Deze ontvangsten waren abusievelijk in voorgaand jaar als bate verantwoord, derhalve leidt de opname in 2007 als vooruitontvangen beheerskostenprojecten tot een last in 2007. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

Amortisatierekening

In 2003 is een amortisatierekening gevormd. Dit betreft de boekwinst bij de verkoop van het pand in Amstelveen en de ontvangen bijdrage in de investeringen van de verhuurder. Conform de afspraken met het ministerie van VWS wordt de amortisatierekening gebruikt om de huisvestingskosten te dekken (brief ministerie VWS d.d. 4 november 1999). Met ingang van 2007 wordt de amortisatierekening verantwoord als bestemmingsfonds huisvestingskosten. De vergelijkende cijfers zijn hiervoor aangepast.

Jaarlijks wordt, gedurende de looptijd van het 10 jarige huurcontract, 1.050.000 euro aan het bestemmingsfonds huisvestingskosten onttrokken en in mindering gebracht op de huisvestingskosten.

Vooruitbetaalde eenmalige opslag btw

In de jaarrekening 2006 is onder de "Installaties en huurders investeringen" begrepen de in 2003 betaalde "eenmalige opslag btw " ten bedrage van 3.857.131 euro. Met ingang van 2007 wordt deze verantwoord als vooruit betaalde huur onder de "Overige vorderingen". Gedurende de looptijd van het 10 jarige huurcontract wordt jaarlijks 385.713 euro ten laste van de huisvestingskosten gebracht. De vergelijkende cijfers zijn hiervoor aangepast.

5.f.2. Activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschafwaarde, onder aftrek van lineaire afschrijvingen en gebaseerd op de economische levensduur.

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 zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Activa	Verwachte levensduur	Afschrijvingspercentage per jaar
Installaties	10 jaar	10%
Kantoorapparatuur	5 jaar	20%
Kantoormeubilair	10 jaar	10%
Netwerk	5 jaar	20%
Computerapparatuur	4 jaar	25%
Software	3 jaar	33%
Vervoermiddelen	4 jaar	25%
Huurderinvesteringen	10 jaar	10%

Financiële vaste activa

De hypotheekgelden die uitstaan onder de financiële vaste activa, zijn gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Overige activa

De overige activa zijn opgenomen tegen nominale waarde of aanschafwaarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

5.f.3. Reserves en fondsen

Reserves en fondsen

De reserves en fondsen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Aan de bestemmingsreserves kan door de Raad van Bestuur door het CVZ een andere bestemming worden gegeven. Het bestemmingsfonds huisvestingskosten mag slechts herbestemd worden na goedkeuring van het ministerie van VWS.

5.f.4. Voorzieningen

Voorzieningen

In afwijking van boek 2 BW Titel 9 worden de voorzieningen niet tegen de contante waarde gewaardeerd, maar tegen nominale waarde gewaardeerd.

Bij de voorziening voor jubileumuitkeringen wordt bij de berekening rekening gehouden met de vertrekkansen en sterfttekans per leeftijdscategorie.

5.f.5. Pensioenverplichtingen

Pensioenregeling

Het CVZ heeft een pensioenregeling die op basis van RJ 271.3 wordt geclassificeerd als een toegezegde pensioenregeling. De pensioenregeling wordt gefinancierd door

premiebetalingen aan het bedrijfstakpensioenfonds, welke is ondergebracht bij het ABP (Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds). Dit betreft een bedrijfstakpensioenfonds en het CVZ heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen, anders dan hogere toekomstige premies. Op grond hiervan kunnen geen aanspraken gemaakt worden op het CVZ door individuele deelnemers. De pensioenregeling is derhalve verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde bijdrage regeling. De pensioenlast bestaat bij een toegezegde bijdrageregeling uit de premies over het lopende jaar. De door het ABP gepubliceerde dekkinggraad (bij nominale marktrente) ultimo 2007 bedraagt 140% (2006: 131 %).

5.f.6. Kortlopende schulden

Kortlopende schulden
Verplichtingen onderzoeksprogramma's 2001-2006

De kortlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde.

In afwijking van boek 2 BW Titel 9 worden ook de verplichtingen opgenomen voor onderzoeksprogramma's voor de jaren 2001 tot en met 2006, ook 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.

5.f.7. Resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Met inachtneming van de hierboven omschreven waarderingsregels wordt het saldo van baten en lasten bepaald als het verschil tussen de aan het verslagjaar toegerekende baten en lasten.

5.g. Toelichting op de balans van het CVZ

5.g.1. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn:

Materiële vaste activa	Installaties en huurders-investeringen	Computer-apparatuur	Kantoor-apparatuur en meubilair	Vervoer	Investering in bestelling	Totaal
x 1.000						
Stand per 31 december 2006						
Aanschafwaarde	6.636	6.211	886	44		13.777
Cumulatieve afschrijvingen	-2.634	-5.258	-382	-44		-8.318
Boekwaarde per 31 december 2006	4.002	953	504	0		5.459
Mutaties in 2007						
Investeringen	7	1.127	321	24	49	1.528
Desinvestering		-1.112	-216	-44		-1.372
Afschrijving desinvestering		1.106	169	44		1.319
Afschrijvingen	-664	-743	-119	-5		-1.531
Totaal mutaties	-657	378	155	19	49	-56
Stand per 31 december 2007	3.345	1.331	659	19	49	5.403
Aanschafwaarde	6.643	6.226	991	24	49	13.933
Cumulatieve afschrijvingen	-3.298	-4.895	-332	-5	0	-8.530
Boekwaarde per 31 december 2007	3.345	1.331	659	19	49	5.403

Afschrijvingskosten De afschrijvingskosten zijn niet afzonderlijk in de exploitatierekening verwerkt, maar zijn opgenomen in de rubrieken, zoals deze zijn opgenomen in de exploitatierekening.

5.g.2. Financiële vaste activa

Financiële vaste activa x € 1000		
	31 december 2007	31 december 2006
Stand per 31 december 2006	674	1.046
Aflossingen	175-	372-
Stand per 31 december	499	674

Financiële vaste activa x € 1000		
Verdeeld naar looptijd	31 december 2007	31 december 2006
Looptijd korter dan 1 jaar	6	111
Looptijd 2 tot en met 5 jaar	3	7
Looptijd langer dan 5 jaar	490	556
Stand per 31 december	499	674

Uitstaande hypotheekgelden De financiële vaste activa zijn eerste hypotheeklen met een rentevaste periode van één jaar, die het CVZ aan werknemers heeft verstrekt. Met ingang van 1999 zijn geen nieuwe hypotheeklen meer verstrekt. De hypotheekgevers zijn werkzaam bij het CVZ of NZa of zijn inmiddels met (vervroegd) pensioen. Ultimo december 2007 bedroeg het aantal hypotheeklen 14. Het CVZ hanteerde voor 2007 een rentepercentage van 3,2 procent (2006: 2,85%).

5.g.3. Rekening-couranten

Rekening-couranten x € 1000		
	31 december 2007	31 december 2006
Rekening-courant Zorgverzekeringsfonds	11.186	16.870
Rekening-courant CTZ-Nza	-	226
Stand per 31 december	11.186	17.096

Rekening-courant Zorgverzekeringsfonds Tot 31 december 2005 werden de beheerkosten van het CVZ doorberekend aan de Algemene Kas (AK) en het Algemeen Fonds Bijzondere Ziektekosten (AFBZ). Sinds 1 januari 2006 wordt het CVZ gefinancierd door het ministerie van VWS.

De onderzoekskosten tot en met het jaar 2005 worden financieel afgewikkeld via de administratie van de beheerskosten. De rekening-courant stand met het Zorgverzekeringsfonds geeft de vordering weer. Het Zorgverzekeringsfonds verrekent de bedragen vervolgens met de Algemene Kas en het Algemeen Fonds Bijzondere Ziektekosten. Van de rekening-courant Zorgverzekeringsfonds van 11.186.000 euro heeft 5.363.000 euro betrekking op de verplichtingen uit onderzoeksgelden 2001 tot en met 2005. Het resterende bedrag van 5.823.000 euro heeft betrekking

op betalingen door het CVZ verricht ten behoeve van de Fondsen. Over de rekening-couranten wordt geen rente berekend.

*Rekening-courant
CTZ-NZa*

De rekening-courant verhouding met CTZ-NZa is in 2007 afgewikkeld.

5.g.4. Overige vorderingen

Overige vorderingen x € 1000	31 december 2007	31 december 2006
Vooruitbetaalde huur	1.929	2.314
Voorschotten aan personeel	26	51
Vooruitbetaalde bedragen	895	650
Te vorderen rente	14	8
Overige vorderingen	234	220
Stand per 31 december	3.098	3.243

*Vooruitbetaalde
huur*

De in 2003 betaalde "eenmalige opslag btw" ad 3.857.131 euro, voorheen begrepen onder de activa, wordt met ingang van 2007 verantwoord als vooruitbetaalde huur. Jaarlijks wordt 385.713 euro ten laste van het resultaat geboekt als huisvestingskosten. Het saldo eind 2007 van 1.929.000 euro zal de komende vijf jaar gelijkmatig in overeenstemming met de looptijd van het huurcontract ten laste van de huisvestingskosten worden gebracht.

*Vooruitbetaalde
bedragen*

De vooruitbetaalde bedragen hebben voornamelijk betrekking op de huurfactuur 1e kwartaal 2008 van het pand in Diemen, vooruitbetaalde onderhoudskosten/licenties van software, het vooruitbetaalde lidmaatschap aan de International Social Security Association (ISSA), en in mindere mate op vooruitbetaalde abonnementen.

Overige vorderingen

De overige vorderingen bestaan voornamelijk uit de vergoeding voor gedetacheerde werknemers en op nog te ontvangen opbrengsten met betrekking tot Kompassen.

5.g.5. Liquide middelen

Liquide middelen x € 1000	31 december 2007	31 december 2006
Kas	1	2
Giro	15.919	17.762
Bank	68	159
Stand per 31 december	15.988	17.923

Liquide middelen

Het CVZ beschikt over een aantal bank- en girorekeningen. De saldi op deze rekeningen worden aangevuld uit de toegekende budgetten van het ministerie van VWS en staan ter vrije beschikking van het CVZ.

5.g.6. Eigen vermogen

De specificatie van de post 'reserves' is als volgt:

Eigen vermogen	Automatise- ringsreserve	Flankerend beleid reserve	Herfinan- ciering huisvesting	Transitie reserve	Egalisatie reserve	Onverdeeld resultaat	Totaal
x € 1000							
Stand per 31 december 2006	418	371	567	1.579	1.531	3.964	8.430
Resultaatverdeling 2006	-209	-	189	4.070	-86	3.964-	-
Onverdeeld resultaat	-	-	-	-	-	-3.092	-3.092
Stand per 31 december 2007	209	371	756	5.649	1.445	3.092-	5.338

Na verwerking van het saldo van baten en lasten 2007 zullen de reserves als volgt zijn samengesteld:

Eigen vermogen na verwerking voorstel winstbestemming	Automatise- ringsreserve	Flankerend beleid reserve	Herfinan- ciering huisvesting	Transitie reserve	Egalisatie reserve	Onverdeeld resultaat	Totaal
x € 1000							
Stand per 31 december 2006	209	371	756	5.649	1.445	-	8.430
Herverdeling reserves	209-	371-	189	-	391	-	-
Onverdeeld resultaat	-	-	-	3.092-	-	-	3.092-
Stand per 31 december 2007	-	-	945	2.557	1.836	-	5.338

Bestemmingsreserve automatisering Tot en met 2002 heeft het CVZ met het oog op de verhuizing een terughoudend investeringsbeleid voor automatisering gevoerd. Deze reserve dekt de extra investeringen uit 2003 gedurende de jaren 2004-2007. 2007 is het laatste jaar dat de reserve ten gunste van het onverdeelde resultaat is vrijgefallen.

Bestemmingsreserve flankerend beleid De flankerend beleidreserve is een bestemmingsreserve om de kosten te dekken van sociale maatregelen vanuit het reguliere personeelsbeleid. Aan deze bestemmingsreserve is door het CVZ een andere bestemming gegeven en is in 2007 vrijgefallen ten gunste van de egalisatiereserve.

Bestemmingsreserve herfinanciering huisvesting Het CVZ voegt sinds 2003 jaarlijks een bedrag van 189.000 euro toe aan de herfinancieringsreserve huisvesting. Dit gebeurt om tien jaar nadat het huurpand in Diemen in gebruik genomen is, over voldoende financiële middelen te beschikken om eventueel vervangingsinvesteringen te kunnen doen.

Transitie reserve Deze bestemmingsreserve is in 2005 gevormd 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 is de transitiereserve verhoogd met 4,0 miljoen euro om in 2007 uit deze reserve ook de kosten te financieren voor de reguliere bedrijfsvoering voor wat betreft de buitenlandtaak, risicoverevening, boeteregeling, gemoedsbezwaarden en uitvoering AWBZ.

Voor deze taken is in 2007 3.092.000 euro aan de transitiereserve onttrokken ter dekking van het exploitatietekort 2007. Na deze onttrekking resteert 704.000 euro in de transitiereserve voor de reguliere bedrijfsvoering voor wat betreft de buitenlandtaak, risicoverevening, boeteregeling, gemoedsbezwaarden, uitvoering AWBZ en herinrichting organisatie.

In 2007 is het CVZ door het kabinet Balkenende IV een taakstelling opgelegd welke in 2011 een vermindering van het budget met 1.639.000 euro tot gevolg heeft. Om deze

taakstelling te kunnen realiseren zijn extra (ICT-) investeringen nodig om bijvoorbeeld de kwaliteit van procesinrichting en -ondersteuning te verbeteren. Ook zijn middelen nodig voor mobiliteit, ontwikkeling en her-, bij- en omscholing van medewerkers en in een aantal gevallen een voorziening voor wachtgelduitkeringen. Om dit te kunnen bekostigen is 1.853.000 gealloceerd in de transitiereserve.

Egalisatiereserve

De egalisatiereserve is bedoeld om incidentele posten te financieren en te vermijden dat het CVZ tussentijds een aanvullende begroting moet indienen. Deze reserve is gefinancierd uit positieve budgetresultaten van voorgaande jaren. Op grond van de "Regeling bezoldiging en beheerkosten bestuursorganen volksgezondheid" mag de egalisatiereserve niet meer bedragen dan 5% van het begrotingsbedrag bedragen (2.255.000 euro). Daarnaast mag het verschil tussen de begroting en de realisatie niet ten laste of ten bate komen van de egalisatiereserve voor zover het maximum van de 5% norm wordt overschreden.

5.g.7. Fondsen

Fondsen x € 1000	2007	2006
Bestemmingsfonds huisvestingskosten	6.343	7.393
Onttrekking	1.050-	1.050-
Stand per 31 december	5.293	6.343

Bestemmingsfonds huisvestingskosten

In 2007 is de in 2003 gevormde "Amortisatierekening" in de materiële vaste activa geherrubriceerd als een bestemmingsfonds. De vergelijkende cijfers zijn hiervoor aangepast.

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 specifiek door VWS bestemd voor de dekking van de toekomstige huisvestingslasten in de periode 2003 - 2012. In de komende jaren zal het bestemmingsfonds op lineaire wijze vrijvallen ten gunste van de huisvestingskosten.

Het bestemmingsfonds huisvestingskosten mag slechts worden herbestemd na goedkeuring van het ministerie van VWS.

5.g.8. Voorzieningen

Voorzieningen		
x € 1000	2007	2006
Terugbouwvoorziening Diemen	-	90
Financiering wachtgeldaanspraken	62	214
Aanspraken vervroegde uittreding	2.714	3.309
Voorziening Jubileumuitkeringen	298	-
Aanspraken sociaal akkoord	-	1.308
Stand per 31 december	3.074	4.921

De gevormde voorzieningen zijn hierna verder gespecificeerd:

Terugbouwvoorziening Diemen		
x € 1000	2007	2006
Stand per 1 januari	90	90
Vrijval	90-	-
Stand per 31 december	-	90

Terugbouw voorziening Diemen

De terugbouwvoorziening is in 2003 getroffen om de kosten op te vangen om het gebouw weer in oorspronkelijke staat te herstellen bij beëindiging van de huurovereenkomst. Ultimo 2007 wordt deze voorziening niet noodzakelijk geacht en is ten gunste van de exploitatierekening vrijgevallen.

Financiering wachtgeldaanspraken		
x € 1000	2007	2006
Stand per 1 januari	214	178
Betaalde wachtgeldaanspraken	58-	98-
Vrijval	94-	134
Stand per 31 december	62	214

Financiering wachtgeldaanspraken		
x € 1000	2007	2006
Verdeeld naar looptijd	2007	2006
Looptijd korter dan 1 jaar	18	80
Looptijd 2 tot en met 5 jaar	44	129
Looptijd langer dan 5 jaar	-	5
Stand per 31 december	62	214

Wachtgeld- vergoeding

In 2004 is de voorziening gevormd voor negen medewerkers die aanspraak maakten op een wachtgeldvergoeding. Ultimo 2007 zijn nog twee medewerkers met een wachtgeld verplichting over.

Aanspraken vervroegde uittreding		
x € 1000		
	2007	2006
Stand per 1 januari	3.307	3.849
Betaalde vervroegde uittreding aanspraken	734-	638-
Dotatie	141	98
Stand per 31 december	2.714	3.309

Aanspraken vervroegde uittreding		
x € 1000		
Verdeeld naar looptijd	2007	2006
Looptijd korter dan 1 jaar	678	681
Looptijd 2 tot en met 5 jaar	1.955	2.251
Looptijd langer dan 5 jaar	81	377
Stand per 31 december	2.714	3.309

Vervroegd uittreden Bij de reorganisatie 2004-2006 zijn medewerkers in staat gesteld om vervroegd uit te treden 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 worden in 2013 gedaan. Het ABP voert deze regeling uit. De noodzakelijke omvang van de voorziening is in 2007 bepaald op basis van de ingegane vut-uitkeringen.

Voorziening Jubileumuitkeringen		
x € 1000		
	2007	2006
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	298	-
Stand per 31 december	298	-

Voorziening Jubileumuitkeringen		
x € 1000		
Verdeeld naar looptijd	2007	2006
Looptijd korter dan 1 jaar	19	-
Looptijd 2 tot en met 5 jaar	104	-
Looptijd langer dan 5 jaar	175	-
Stand per 31 december	298	-

Jubileumuitkeringen In 2007 is een voorziening gevormd voor de te verwachten jubileumuitkeringen, hierbij wordt rekening gehouden met de vertrekkansen en sterfte kansen per leeftijdscategorie.

Aanspraken sociaal akkoord		
x € 1000		
	2007	2006
Stand per 1 januari	1.308	1.308
Vrijval	1.308-	-
Stand per 31 december	-	1.308

Sociaal akkoord In december 2005 zijn de medewerkers geplaatst op nieuwe functies binnen het CVZ. Voor een aantal medewerkers was geen plaats in de nieuwe organisatie en is een voorziening gevormd voor aanspraken sociaal akkoord. Zowel in 2006 als in 2007 zijn geen kosten ten laste van deze voorziening gekomen. De verwachting is dat ook geen kosten meer ten laste van deze voorziening zullen komen. De voorziening is ultimo 2007 vrijgevallen ten gunste van het saldo van baten en lasten 2007.

5.g.9. Schulden uit hoofde van projecten

Schulden uit hoofde van projecten x € 1000		
	2007	2006
Verplichtingen onderzoek 2001-2006	6.524	14.187
Vooruitontvangen onderzoeksgelden 2007	3.553	-
Vooruitontvangen beheerkosten projecten	2.959	2.609
Onbestede deel Onderzoekbudget 2007	1.680	-
Lagere vastgestelde verplichtingen uit het onderzoekbudget 2006	306	-
Stand per 31 december	15.022	16.796

Verplichtingen onderzoek 2001-2006

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

Vooruitontvangen onderzoeksgelden 2007

Met ingang van 2007 worden de onderzoeksgelden verantwoord op basis van de aan het jaar toe te rekenen kosten en niet meer zoals voorheen op basis de ontvangen bijdrage van VWS. De totale verplichting onderzoeksgelden 2007 minus de toegerekende kosten wordt verantwoord als vooruit ontvangen onderzoeksgelden 2007.

Vooruit ontvangen beheerkosten projecten

De vooruit ontvangen beheerkosten hebben betrekking op in de begroting 2007 opgenomen projecten, welke gefinancierd worden uit het budget van VWS. Het deel van de projecten dat in het komende jaar nog moet worden uitgevoerd, wordt verantwoord als vooruit ontvangen beheerkosten projecten. Dit betreft de volgende projecten:

Specificatie verplichtingen beheerkosten projecten		
	2007	2006
Benchmark Zorgkantoren		151
Pakketwijzer		112
MARS/RINIS		581
Administratieve lastenverlichting		806
Diverse interne projecten		48
AZR Beheer	911	911
Declaratiecasus	970	
Corporate website	200	
E-CVZ	300	
Geldstromen Buitenland	578	
Stand per 31 december	2.959	2.609

In overeenstemming met de brief van het CVZ aan het Ministerie van VWS van 4 oktober 2007 is voor de continuering van het programma declaratiecasus 970.000 euro opgenomen, tevens zijn de in deze brief genoemde programma's e-CVZ 300.000 euro en vernieuwing Corporate Website 200.000 euro opgenomen.

Conform de brief van VWS van 14 augustus 2007 wordt de onderuitputting 2006 van AZR Beheer gebruikt om eventuele knelpunten in latere jaren te compenseren. Voor het nog lopende project "Geldstromen Buitenland" is het onbenutte deel van de projectbegroting 2007 verantwoord als vooruit ontvangen beheerkosten projecten.

Onbestede deel onderzoekbudget 2007

Het budget dat in 2007 door VWS aan CVZ ter beschikking is gesteld voor onderzoek bedraagt 6.500.000 euro. Hiervan is voor 4.820.000 euro aan verplichtingen aangegaan. Het onbestede deel waarvoor nog geen verplichting is aangegaan

bedraagt dan 1.680.000 euro.

In de e-mail van 28 januari 2008 geeft VWS aan dat zij op basis van deze jaarrekening zal besluiten of het bedrag van 1.680.000 euro zal worden teruggevorderd, dan wel verrekend met de onderzoeksgelden 2008.

*Lagere verplichting
onderzoekbudget
2006*

De verplichtingen uit de onderzoeksbegroting 2006 zijn in 2007 306.000 euro lager vastgesteld. Dit bedrag is eveneens opgenomen onder de kortlopende schulden. Ook over dit bedrag dient VWS te besluiten of dit wordt teruggevorderd, dan wel verrekend met de onderzoeksgelden 2008.

5.g.10. Overige schulden

Overige schulden x € 1000	31 december 2007	31 december 2006
Te betalen vakantiegeld	782	706
Nog uit te betalen verlofdagen	671	657
Af te dragen premies en sociale lasten	533	530
Af te dragen loonheffing	1.062	884
Vooruitontvangen bedragen	75	450
Overlopende passiva en overige schulden	876	2.368
Stand per 31 december	3.999	5.595

*Vakantiegeld,
verlofdagen*

Het saldo ultimo 2007 voor het vakantiegeld dat in mei 2008 uitbetaald wordt, betreft de periode juni tot en met december 2007. Per jaareinde neemt het CVZ een verplichting op voor bestaande verlofaanspraken.

*Vooruit ontvangen
bedragen*

In 2004 is door het ministerie van VWS 1.350.000 euro beschikbaar gesteld voor de extra noodzakelijke inzet op de verstrekkingengeschillen gedurende de jaren 2005, 2006 en 2007. In 2007 is voor het laatst 450.000 euro ten gunste van de exploitatierekening vrijgevallen.

Het saldo ultimo 2007 heeft betrekking op vooruit gefactureerde detacheringopbrengsten 2008.

*Overlopende passiva
en overige schulden*

In 2006 was onder deze post 1.256.000 euro opgenomen voor reorganisatiekosten. In 2007 is 1.048.000 euro betaald als gevolg van de reorganisatie. Het restant van deze post ad 208.000 euro is ultimo 2007 ten gunste van het resultaat gebracht.

De post 'Overlopende passiva en overige schulden' heeft betrekking op kosten voor geleverde diensten, waarvoor we nog geen factuur hebben ontvangen, rente van de banksaldi, accountantskosten en te betalen salariskosten.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

<i>Huur pand</i>	Op 31 december 2007 beschikte CVZ over huurpanden met een totale huurprijs van 2.030.432 euro voor 2008. De middellange (2-5 jaar) en langlopende (> 5 jaar) verplichtingen bedragen respectievelijk 8.121.730 euro en 846.013 euro. De resterende contractsduur bedraagt 5,5 jaar. De totale huurverplichting vanaf 31 december 2007 bedraagt 10.998.175 euro.
<i>Leaseauto</i>	Op 31 december 2007 beschikte CVZ over een leaseauto met een totale leaseverplichting van 16.270 euro voor 2008. De middellange (2-5 jaar) verplichting bedraagt 12.202 euro. De resterende contractsduur bedraagt 1,75 jaar. De totale leaseverplichting vanaf 31 december 2007 bedraagt 28.472 euro.
<i>Kopieer voorzieningen</i>	Op 31 december 2007 beschikte CVZ over kopieer-voorzieningen met een totale huurprijs van 312.866 euro voor 2008. De resterende looptijd van het contract is 1 jaar.
<i>Salarisverwerking</i>	Op 31 december 2007 heeft CVZ een contract voor de salarisverwerking. De jaarlijkse kosten bedragen 23.625 euro voor 2007. De middellange (2-5 jaar) verplichtingen bedragen 47.252 euro. De resterende looptijd van het contract is 3 jaar. De totale verplichting vanaf 31 december 2007 bedraagt 70.877 euro.
<i>Sanitaire voorzieningen</i>	Op 31 december 2007 heeft CVZ een huurovereenkomst voor sanitaire voorzieningen. De jaarlijkse kosten bedragen 16.497 euro voor 2008. De middellange (2-5 jaar) verplichting bedraagt 38.494 euro. De resterende looptijd van het contract bedraagt 3,3 jaar. De totale huurverplichting vanaf 31 december 2007 bedraagt 54.991 euro.

5.h. Toelichting op de exploitatierekening CVZ

De exploitatierekening van het CVZ is ingericht volgens artikel 1 van de regeling 'Regeling bezoldiging en beheerskosten bestuursorganenorganen volksgezondheid'.

5.h.1. Baten

De baten zijn budgetten die het ministerie van VWS aan het CVZ heeft toegewezen, interest baten en overige baten.

Budget bijdrage VWS			
x € 1000			
	Begroting 2007	Realisatie 2007	Realisatie 2006
Budgetbijdrage VWS regulier	30.300	31.025	31.500
Budgetbijdrage VWS incidenteel	7.592	7.592	8.592
	<u>37.892</u>	<u>38.617</u>	<u>40.092</u>
Onderzoeksgelden:			
Bijdrage onderzoekskosten VWS	6.500	6.500	10.000
Onbenut deel onderzoeksgelden VWS	-	1.680-	-
Vooruit ontvangen onderzoeksgelden	-	3.553-	-
	<u>6.500</u>	<u>1.267</u>	<u>10.000</u>
Totaal	44.392	39.884	50.092

Bijdrage VWS

Met de brief van 19 december 2007 is 45.117.387 euro aan budget toegekend voor het jaar 2007. Tevens is in de brief van 15 maart 2007 afgesproken om dekking voor de begroting te vinden vanuit de beheerskostenbegroting en/of de reserves van het CVZ.

Van de ontvangen onderzoeksgelden ad 6.500.000 euro is voor een bedrag van 4.820.000 euro verplichtingen aangegaan. Het onbenutte deel van de onderzoeksgelden zijnde 1.680.000 euro is in mindering gebracht op de baten en verantwoord onder de kortlopende schulden. Het nog niet aan het jaar 2007 toegerekende deel van de onderzoeksgelden 3.553.000 euro is verantwoord als vooruit ontvangen onderzoeksgelden 2007 en nog niet verantwoord als bate.

Vrijval Verstrekingengeschillen			
x € 1000			
	Begroting 2007	Realisatie 2007	Realisatie 2006
Verstrekingengeschillen	-	450	450
Totaal	-	450	450

Verstrekingen geschillen

In 2004 is door het ministerie van VWS 1.350.000 euro beschikbaar gesteld voor de extra noodzakelijke inzet op de verstrekingengeschillen gedurende de jaren 2005, 2006 en 2007. In 2007 is voor het laatst 450.000 euro ten gunste van de exploitatierekening vrijgevallen.

Interest baten			
x € 1000			
	Begroting 2007	Realisatie 2007	Realisatie 2006
Hypothecaire geldleningen personeel	-	19	27
Interestbaten middelenbeheer	-	51	23
Totaal	-	70	50

Interest baten

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

Overige baten			
x 1000			
	Begroting 2007	Realisatie 2007	Realisatie 2006
Abonnementen	51	24	45
Kompassen	135	125	126
Overige baten	725	14	34
Totaal	911	163	205

Baten abonnementen en Kompassen

Het CVZ brengt kosten in rekening voor de periodieken GIPeilingen, Geneeskundig Bulletin en de kompassen. Het

CVZ-magazine wordt met ingang van 2007 gratis verstrekt.

Overige baten

De in de begroting opgenomen overige baten van 725.000 euro hebben betrekking op een verwachte vergoeding van huisvestingskosten met betrekking tot het vertrek van CTZ. Deze opbrengst is gerealiseerd als bijdrage VWS "compensatie ontvlechting CTZ" 725.000 euro en is begrepen in de bijdrage 38.617.000 euro welke van VWS is ontvangen.

5.h.2. Lasten

Personele kosten x € 1000	Begroting 2007	Realisatie 2007	Realisatie 2006
Salariskosten	24.830	21.113	19.527
Reiskosten	719	580	543
Opleiding en ontwikkeling	753	951	442
Werving en selectie	117	423	74
Formatieve inleen	-	66	51
Niet formatieve inleen	5.462	10.364	8.479
Overige kosten	675	1.351-	510
Totaal	32.556	32.146	29.626

De kosten van inleen van derden worden conform de ministeriële regeling 'Regeling bezoldiging en beheerskosten bestuursorganen volksgezondheid' gerangschikt onder de categorie 'personele kosten'.

Salariskosten

De salariskosten blijven met 3.634.000 euro achter bij de begroting. De begroting is gebaseerd op een formatie van 411 formatieplekken. De gemiddelde bezetting in 2007 bedroeg 329 fte. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het niet gelukt bepaalde openstaande vacatures in te vullen. Een andere oorzaak was de late duidelijkheid over de financiering van een deel van de formatie, waardoor pas laat met de werving kon worden begonnen.

De salariskosten van de Raad van Bestuur zijn verantwoord onder bestuurskosten.

Opleiding en ontwikkeling

Het CVZ heeft in 2007 veel aan opleiding en ontwikkeling gedaan om de kwaliteit van de dienstverlening van het CVZ te verhogen. De werkelijke kosten van opleiding en ontwikkeling zijn 198.000 euro hoger dan begroot. In 2007 zijn veel vakgerichte opleidingen op individueel niveau en op afdelingsniveau gevolgd. Daarnaast hebben ook assessments plaatsgevonden en individuele coachingstrajecten.

Werving en selectie

Bij 'Werving en selectie' gaat het zowel om advertentiekosten als om kosten voor de diensten van werving- en selectiebureaus. Door de krapte op de arbeidsmarkt heeft het CVZ meer inspanningen moeten doen om vacatures in te kunnen vullen.

Niet formatieve inleen

De totale bestedingen aan 'Niet-formatieve inleen' komen uit op 10.463.000 euro. Dit bedrag bestaat uit: inhuur derden (4.491.000 euro); inhuur automatisering (2.698.000 euro); inhuur externe redacteuren (53.000 euro); inhuur uitzendkrachten (2.814.000 euro); inhuur vertaalbureaus (246.000 euro) en inhuur onderzoeksbureaus (62.000 euro).

De hogere kosten voor niet formatieve inleen zijn veroorzaakt door late toekenning van de budgetten door VWS over 2007, waardoor laat kon worden gestart met de werving van nieuwe medewerkers. De krapte op de arbeidsmarkt, waardoor het werven van nieuwe medewerkers langer duurde dan gewenst, heeft ook bijgedragen aan de hoge kosten voor niet formatieve inleen.

De inhuur heeft vooral plaats gevonden bij de afdelingen Buitenland (4.375.000 euro), Verzekeringsuitvoering (.201.000 euro), Fondsen (1.242.000 euro), Automatisering (2.423.000 euro) en overige afdelingen (1.123.000 euro).

De kosten van inhuur van derden en uitzendkrachten bij de afdeling Buitenland hebben te maken met de nieuwe taak, aanloopproblemen en het moeilijk kunnen invullen van de vacatures.

De kosten van inhuur bij de afdeling automatisering hebben te maken met inhuur van automatiseringsdeskundigen in verband met de uitvoering van de buitenlandtaak en interne automatiseringsprojecten.

De kosten van inhuur bij de afdeling Fondsen zijn veroorzaakt doordat de structurele personele bezetting, gelet op de krapte op de arbeidsmarkt niet opvulbaar was. Ook is gewerkt aan interne projecten.

De kosten van inhuur bij de afdeling verzekeringsuitvoering hebben te maken met inhuur van tijdelijke medewerkers voor de uitvoering van de beheerstaken op het gebied van o.a. risicoverevening en gemoedsbezwaarden.

Overige personele kosten

De overige personele kosten zijn in 2007 1.351.000 euro negatief. Dit is veroorzaakt door de vrijval van de in 2005 getroffen voorziening sociaal plan van 1.308.000 euro. Eveneens is het restant van 208.000 euro van de reorganisatie voorziening vrijgevallen.

In 2007 is aan één medewerker een beëindigingsvergoeding betaald waarvan melding moet worden gedaan in het kader van de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt).

Functie	Duur dienstverband in het verslagjaar		Belastbaar loon		Pensioenpremie		Beeindigingsvergoeding	
			2007	2006	2007	2006	2007	2006
Afdelingshoofd	1-jan	30-apr	31.404	82.018	3.498	10.562	210.000	-

Huisvestingskosten x € 1000			
	Begroting 2007	Realisatie 2007	Realisatie 2006
Gebouwen en installaties	2.055	1.761	1.737
Onderhoud	1.335	298	234
Energie	199	241	168
Schoonmaak	192	241	218
Verzekeringen	27	49	28
Beveiliging	60	103	62
Totaal	3.868	2.693	2.447

Huisvestingskosten

In de post Gebouwen en installaties is 664.000 euro afschrijvingskosten "Installaties en huurdersinvesteringen begrepen" en 1.050.000 vrijval bestemmingsfonds "huisvestingskosten" begrepen.

Deze kosten zijn 1.085.000 euro lager dan begroot. In de begroting was in eerste instantie een bedrag van 1.170.000 voor huisvesting en facilitaire kosten opgenomen, maar dit bedrag is in overleg met VWS neerwaarts bijgesteld. Wel zijn de kosten van energie, schoonmaak, verzekeringen en beveiliging toegenomen.

Automatisering x € 1000	Begroting 2007	Realisatie 2007	Realisatie 2006
Afschrijving	1.200	743	937
Onderhoud, meubilair en apparatuur	1.230	635	720
Overig	104	34	15
Totaal	2.534	1.412	1.672

Automatisering

De kosten voor automatisering blijven 1.112.000 euro onder de begroting. Deze onderschrijding wordt veroorzaakt door uitstel van investeringen in 2007, waardoor de afschrijvingen lager uitvallen. Tevens zijn hierdoor de verwachte onderhoudskosten op nieuwe applicaties lager uitgevallen.

Bureaunkosten x € 1000	Begroting 2007	Realisatie 2007	Realisatie 2006
Kantoorapparatuur en benodigdheden	963	961	936
Druk- en bindwerk	1.469	444	803
Telefonie	254	206	202
Porti en vracht	597	799	659
Bedrijfsrestaurant	249	286	252
Externe partijen	958	542	377
Overig	172	190	209
Totaal	4.662	3.428	3.438

De bureaunkosten zijn in totaal 1.234.000 euro lager dan begroot.

Kantoorapparatuur en benodigdheden

Onder "Kantoorapparatuur en benodigdheden" zijn de afschrijvingskosten begrepen voor "Kantoorapparatuur en meubilair" (119.000 euro) en "Vervoer" (5.000 euro).

Druk- en bindwerk

De onderschrijding van deze post ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat in het programma 'Geldstromen buitenland' de folders in 7 talen (569.000 euro) niet zijn uitgevoerd.

Externe partijen

In het kader van de buitenlandtaak was 600.000 euro in de begroting aan bankkosten opgenomen. Deze kosten zijn niet gemaakt.

Bestuurskosten			
x € 1000			
	Begroting 2007	Realisatie 2007	Realisatie 2006
Bezoldiging	409	498	222
Overige kosten	127	19	7
Onkosten adviescommissies	212	178	188
Totaal	748	695	417

Bestuurkosten Met ingang van 1 januari 2007 is de topstructuur van het CVZ veranderd, vanaf die datum is er sprake van een Raad van Bestuur bestaande uit drie personen.

In 2007 bestond de Raad van Bestuur van het CVZ uit een voorzitter en twee leden. De bezoldiging van de voorzitter bedroeg 154.000 euro en van beide leden 149.000 euro. Onder de bezoldiging zijn begrepen het genormaliseerde belastbaar loon, pensioenpremie en representatievergoeding.

Een belangrijk onderdeel van de bestuurskosten vormen de kostenvergoedingen voor de leden van adviescommissies. Het CVZ voert het secretariaat voor zes commissies. De commissies bestaan uit deskundigen die werken op diverse terreinen binnen de zorgsector. Voor hun deelname aan de meeste commissievergaderingen ontvangen de leden een, bij ministerieel besluit vastgestelde, vergoeding (circa 191 euro per dagdeel). De vergoeding voor de commissie Farmaceutische Hulpmiddelen bedraagt 363 euro en de vergoeding voor de redactieraad GEBU 272 euro. Bij absentie krijgen de leden evengoed een vergoeding van 45 euro.

Communicatiekosten			
x € 1000			
	Begroting 2007	Realisatie 2007	Realisatie 2006
Publieksvoorlichting	320	25	36
Communicatiekosten	161	49	65
Totaal	481	74	101

Communicatiekosten Het ministerie van VWS stelt jaarlijks een bedrag beschikbaar voor publieksvoorlichting. De voorlichting gebeurt in opdracht van VWS. In 2007 heeft het CVZ nagenoeg geen verzoeken gekregen voor landelijke voorlichting.

Projectkosten			
x 1000			
	Begroting 2007	Realisatie 2007	Realisatie 2006
Declaratiecasus administratieve lastenverlichting	-	999	567
AZR-beheer	2.827	1.837	621
Geldstromen buitenland	-	-	3.482
RINIS/MARS	-	581-	-
Ziekenfonds pakketwijzer	-	112-	-
Benchmark zorgkantoren	-	151-	-
Diverse interne projecten	-	48-	88
Totaal	2.827	1.944	4.758

AZR-Beheer Voor het jaar 2007 heeft het CVZ 2.125.000 euro ontvangen als incidentele projectfinanciering AZR: tactisch beheer. Hiervan is 1.837.000 euro besteed als exploitatiekosten (inhuur externen), daarnaast is 166.000 euro besteed aan software ten behoeve van het project. Deze kosten zijn geactiveerd. Hiermee komen de totale uitgaven 2007 op 2.003.000 euro. Het restant van 122.000 euro is ten gunste van

het resultaat van het CVZ gebracht ter dekking van de inzet van eigen medewerkers betrokken bij het project.

Conform de brief van VWS van 14 augustus 2007 wordt de onderuitputting van AZR Beheer 2006 (910.000 euro) gebruikt om eventuele knelpunten in latere jaren te compenseren.

Declaratiecasus

Het CVZ verwacht nog een budget van 970.000 euro nodig te hebben voor een vervolg van de formeel beëindigde Declaratiecasus in 2006. Dit bedrag is benodigd voor ondersteuning management regiegroep 70.000 euro, ondersteuning en implementatie van de nieuwe EI-standaarden mede in verband met de introductie van het BSN 300.000 euro en een bijdrage van 600.000 euro aan de vernieuwing van het AGB-register. Zie ook de brief van 4 oktober 2007 van het CVZ aan VWS.

In 2006 zijn ten onrechte gelden vrijgevallen van de declaratiecasus ten gunste van het saldo van baten en lasten. Voor de reservering van de benodigde 970.000 euro was in 2007 een dotatie van 999.000 euro noodzakelijk.

Overige projecten

De transitorische posten voor de projecten MARS/RINIS, Ziekenfonds pakketwijzer en Benchmark zorgkantoren welke gevormd zijn in 2005 of eerder en waar in 2006 en 2007 niet op gemuteerd is, zijn in 2007 ten gunste van het resultaat van het CVZ gebracht. Voor deze projecten worden geen kosten meer verwacht.

Inleiding

5.i. Jaaroverzicht onderzoeksprogramma's

In 2001 is het onderzoeksbeleid van het CVZ geformuleerd. In het werkprogramma 2005 zijn de hoofdlijnen van dit nieuwe onderzoeksbeleid aangegeven. Het CVZ heeft de inhoudelijke reikwijdte van het uit te voeren onderzoek, de interne begeleiding en de commissiestructuur aangepast conform dit beleid.

Het CVZ heeft concrete voorschriften opgesteld om de programma's aan te sturen. Deze zijn voorgelegd aan het college en de minister.

Vervolgens zijn de vastgestelde programma's voorzien van doelstellingen ('prestaties') en zijn verplichtingen aangegeven. Het CVZ bewaakt voortdurend dat de programmadoelstellingen worden behaald. Om de cyclus van programmering van prestaties en verplichtingen beter te beheersen, wordt sinds 2002 gewerkt met formats.

Deze formats zorgen ervoor dat de beleidsverantwoordelijke sectoren de verschillende planningsdocumenten opstellen op een uniforme manier.

De balanspositie "Verplichtingen onderzoek 2001-2006" opgenomen onder de kortlopende schulden in de jaarrekening bedraagt 6.524.000 euro en is per jaar als volgt per jaar weer te geven.

Verplichtingen onderzoek 2001 - 2006	
Nog maximaal af te rekenen over het jaar 2001	324
Nog maximaal af te rekenen over het jaar 2002	597
Nog maximaal af te rekenen over het jaar 2003	1.320
Nog maximaal af te rekenen over het jaar 2004	702
Nog maximaal af te rekenen over het jaar 2005	2.420
Nog maximaal af te rekenen ten laste van Fondsen	5.363
Nog maximaal af te rekenen over het jaar 2006	1.161
Totaal	6.524

Voor de jaren 2001 tot en met 2006 zijn per jaar de volledige verplichting voortkomend uit een onderzoeksprogramma als kosten aan het dan lopende boekjaar toegerekend. De betalingen voor een onderzoeksprogramma worden afgeboekt op de verplichtingen. Het saldo is het nog maximaal af te rekenen bedrag voor het onderzoeksprogramma. Jaarlijks wordt de verplichting indien daartoe aanleiding is herzien en voor de jaren 2001 tot en met 2005 verrekend met de fondsen. Over een herziening van de verplichtingen voor de

jaren 2006 en later wordt met VWS overlegd hoe deze gelden verantwoord moeten worden.

Met ingang van het jaar 2007 wordt de verplichting voor het hele onderzoeksprogramma weergegeven en wordt per onderzoektprogramma de kosten verantwoord voor zover deze aan het jaar toegerekend kunnen worden. Het nog niet toegerekende deel van de ontvangen onderzoeksgelden is verantwoord als vooruit ontvangen onderzoeksgelden 2007. Jaarlijks wordt bepaald welk deel van het onderzoeksprogramma gereed is en worden de kosten en opbrengsten verantwoord in de exploitatierekening van het CVZ.

Hieronder wordt per jaar een korte toelichting gegeven.

Begrotingsjaar 2001 De onderzoeksverplichtingen bedroegen ultimo 2001 17.940.000 euro. Periodiek stelt het CVZ het verplichtingen niveau bij.

In onderstaande tabel is de herziene verplichtingenstand naar de diverse onderzoeksprogramma's weergegeven ten opzichte van de stand ultimo 2006.

Verplichtingen onderzoeksprogramma's 2001				
x € duizend	Verplichtingen 31-12-2006	Herziene verplichtingen 31-12-2007	Betaald tot en met 2007	Nog max. af te rekenen
Medische kompassen	1.513	1.513	1.513	0
Orgaantransplantaties	808	574	574	0
Evaluatie beleidsvisies/planningsbesluiten	580	577	530	47
Doelmatigheidsonderzoeken CVZ	1.689	1.683	1.683	0
Zorgvernieuwing	8	8	8	0
Beleidsonderzoek geneesmiddelen	4.203	4.203	4.203	0
Beleidsonderzoek hulpmiddelen	1.134	1.134	1.113	21
Experimenten meerjarenafspraken	30	30	30	0
DOVG (ouderenzorg/verst.gehandicapten)	507	507	507	0
DGG (geestelijke gezondheidszorg)	679	679	679	0
DPZ (effectiviteitsonderzoek)	1.334	1.334	1.295	39
Tandheelkunde	883	883	830	53
Farmacie-GIP	135	135	135	0
Farmacie-overig	1.062	1.062	1.062	0
Uitvoeringsonderzoeken	717	717	717	0
Preventie	1.167	1.167	1.003	164
Totaal Generaal	16.449	16.206	15.882	324

De belangrijkste herziening van de verplichtingen in 2007 heeft zich voorgedaan bij "Orgaantransplantaties" Dit onderzoeksprogramma is nu afgesloten.

Op basis van de herziene verplichtingen van 16.206.000 euro moet het CVZ nog maximaal 324.000 euro afrekenen.

Begrotingsjaar 2002 De gerealiseerde onderzoeksverplichtingen bedroegen ultimo 2002 17.440.000 euro. Periodiek stelt het CVZ het verplichtingenniveau bij.

In onderstaande tabel is de herziene verplichtingenstand naar de diverse onderzoeksprogramma's weergegeven ten opzichte van de stand ultimo 2006.

Verplichtingen onderzoeksprogramma's 2002				
x € duizend	Verplichtingen 31-12-2006	Herziene verplichtingen 31-12-2007	Betaald tot en met 2007	Nog max. af te rekenen
Medische kompassen	1.122	1.122	1.122	0
Orgaantransplantaties	516	288	288	0
Evaluatie beleidsvisies/planningsbesluiten	1.670	1.670	1.670	0
Doelmatigheidsonderzoeken CVZ	1.696	1.696	1.639	57
Zorgvernieuwing	803	803	771	32
Beleidsonderzoek geneesmiddelen	3.348	3.348	2.932	416
Beleidsonderzoek hulpmiddelen	1.263	1.263	1.263	0
Experimenten meerjarenafspraken	788	788	788	0
DOVG (ouderenzorg/verst.gehandicapten)	1.053	1.053	1.053	0
DGG (geestelijke gezondheidszorg)	153	153	153	0
DPZ (effectiviteitsonderzoek)	632	632	632	0
Tandheelkunde	1.153	1.153	1.086	67
Farmacie-GIP	1.248	1.248	1.248	0
Farmacie-overig	237	237	237	0
Uitvoeringsonderzoeken	1.000	1.004	979	25
Preventie	40	40	40	0
Totaal Generaal	16.722	16.498	15.901	597

De belangrijkste herziening van de verplichtingen in 2007 heeft zich voorgedaan bij "Orgaantransplantaties" Dit onderzoeksprogramma is nu afgesloten.

Op basis van de herziene verplichtingen van 16.498.000 euro moet nog maximaal 597.000 euro worden afgerekend.

Begrotingsjaar 2003

Voor het jaar 2003 heeft het ministerie van VWS het onderzoeksbudget van het CVZ vastgesteld op 15.660.000 euro. Dit bedrag is inclusief een eenmalige verhoging van 205.000 euro om het datawarehouse te bouwen voor de landelijke wachtlijstmeting verpleging en verzorging.

Met de brief van 3 april 2003 heeft het ministerie ingestemd met het verzoek van het CVZ om voor de personele ondersteuning van het project 'Perinatal Audit' voor de jaren 2003 en 2004 jaarlijks een bedrag van 75.000 euro over te hevelen van deel II van de begroting van het CVZ naar deel I. Het totale onderzoeksbudget bedraagt na de overheveling 15.585.000 euro.

In onderstaande tabel is de herziene verplichtingenstand naar de diverse onderzoeksprogramma's weergegeven ten opzichte van de stand ultimo 2006.

Verplichtingen onderzoeksprogramma's 2003				
x € duizend	Verplichtingen 31-12-2006	Herziene verplichtingen 31-12-2007	Betaald tot en met 2007	Nog max. af te rekenen
Kompassen	1.253	1.148	1.145	3
Orgaantransplantaties	996	996	317	679
Evaluatie beleidsvisies/planningsbesluiten	398	398	336	62
Doelmatigheidsonderzoeken CVZ	1.185	1.181	1.117	64
Sociale gezondheidszorg	818	818	818	0
Beleidsonderzoek geneesmiddelen	1.628	1.291	1.236	55
Beleidsonderzoek hulpmiddelen	910	900	880	20
Mondzorg	559	559	498	61
Farmacie-GIP	1.110	1.110	1.110	0
Farmacie-overig	869	869	869	0
Preventie	103	103	103	0
Vademecum verloskunde	55	55	55	0
Onderzoeken curatieve zorg	1.176	1.176	800	376
Onderzoek paramedische zorg	839	839	839	0
Onderzoeksprogramma's DOVG/DGG	770	793	793	0
Totaal Generaal	12.669	12.236	10.916	1.320

De belangrijkste herziening van de verplichtingen in 2007 heeft zich voorgedaan bij "Beleidsonderzoek geneesmiddelen". Op basis van de herziene verplichtingen van 12.236.000 euro moet het CVZ nog maximaal 1.320.000 euro afrekenen.

Begrotingsjaar 2004 Voor het jaar 2004 heeft het ministerie van VWS het onderzoeksbudget van het CVZ vastgesteld op 10.805.000 euro. Van dit bedrag is 75.000 euro bestemd voor de personele ondersteuning door het CVZ van het project 'Perinatal Audit'.

Per brief van 3 april 2003 heeft het ministerie ingestemd met het verzoek van het CVZ om een bedrag van 75.000 euro over te hevelen van deel II van de begroting van het CVZ naar deel I. Het totale onderzoeksbudget na deze overheveling bedraagt 10.730.000 euro.

Het ministerie van VWS heeft vervolgens het plafondbedrag met brieven van 3 augustus 2004 (VWS/POG/ZP 2.501.446) en 26 augustus 2004 (VWS/AWBZ/2503678) eenmalig verhoogd met in totaal 393.181 euro, respectievelijk voor het onderzoek GINO (161.340 euro) en voor fase 1 van het 'Plan van aanpak dyslexie' (231.841 euro).

In 2007 zijn een aantal onderzoekprogramma's neerwaarts bijgesteld.

In onderstaande tabel is de herziene verplichtingenstand naar de diverse onderzoeksprogramma's weergegeven ten opzichte van de stand ultimo 2006.

Verplichtingen onderzoeksprogramma's 2004				
x € duizend	Verplichtingen 31-12-2006	Herziene verplichtingen 31-12-2007	Betaald tot en met 2007	Nog max. af te rekenen
Kompassen	808	461	461	0
Doelmatigheidsonderzoeken CVZ	789	698	658	40
Sociale gezondheidszorg	615	604	604	0
Beleidsonderzoek geneesmiddelen	1.247	881	881	0
Beleidsonderzoek hulpmiddelen	891	637	508	129
Mondzorg	449	450	336	114
Farmacie-GIP	1.900	1.250	1.242	8
Farmacie-overig	650	757	658	99
Preventie	356	333	333	0
Onderzoeksprogramma's AWBZ	626	631	597	34
Beleidsonderzoek CZ eerstelijns	773	748	728	20
Beleidsonderzoek CZ tweedelijns	2.019	1.566	1.308	258
Totaal Generaal	11.123	9.016	8.314	702

Op basis van de herziene verplichtingen van 9.016.000 euro moet het CVZ nog maximaal 702.000 euro afrekenen.

Begrotingsjaar 2005 Het beschikbare budget, zie brief VWS van 7 november 2003 (Z/T&S-2428753) voor het jaar 2005 is 10.805.000 euro. VWS heeft het plafondbedrag vervolgens verhoogd met in totaal 1.400.000 euro, voor het project 'Dyslexie'.

Per brief van 19 november 2004 heeft het CVZ een verzoek aan VWS ingediend om een bedrag van 187.000 euro over te hevelen van deel II van de begroting van het CVZ naar deel I. Het totale onderzoeksbudget bedraagt na de verhoging en overheveling 12.018.000 euro.

Het ministerie van VWS heeft per brief van 9 mei 2005 (Z/VU-2584191) het onderzoeksbudget voor het jaar 2005 van het

CVZ vastgesteld op 12.018.000 euro.

In 2007 zijn de verplichtingen verhoogd tot 11.025.000 euro.

In onderstaande tabel is de herziene verplichtingenstand naar de diverse onderzoeksprogramma's weergegeven ten opzichte van de stand ultimo 2006.

Verplichtingen onderzoeksprogramma's 2005				
x € duizend	Verplichtingen 31-12-2006	Herziene verplichtingen 31-12-2007	Betaald tot en met 2007	Nog max. af te rekenen
Operationalisatie criteria pakketbeoordeling	84	94	94	0
Afbakening pakket pakketadviezen	101	101	101	0
Informatieverstrekking pakket	529	529	394	135
Pakketbeheer AWBZ	230	244	205	39
Pakketbeheer Geneesmiddelen	819	819	775	44
Pakketbeheer Hulpmiddelen	275	275	233	42
Pakketbeheer Mondzorg	342	342	314	28
Pakketbeheer Preventie	861	861	403	458
Pakketbeheer Eerstelijnszorg	134	134	134	0
Pakketbeheer Tweedelijnszorg	856	862	862	0
Programma Zorgverbetering	2.992	2.992	1.967	1.025
Programma Sociale Gezondheidszorg	0	0	0	0
Uitvoering GIP	406	406	392	14
Projecten Farmacie	1.365	1.365	1.365	0
Project Dyslexie	50	50	0	50
	1.951	1.951	1.366	585
Totaal Generaal	10.995	11.025	8.605	2.420

Op basis van de herziene verplichtingen van 11.025.000 euro moet het CVZ nog maximaal 2.420.000 euro afrekenen.

Begrotingsjaar 2006 Het beschikbare budget, zie brief VWS van 6 juni 2006 (MC/T&B-2689827) voor het jaar 2006 is 10.000.000 euro.

Na indiening van de jaarrekening over het jaar 2006 bedraagt ultimo 2006 de verplichting 5.725.000 euro.

In onderstaande tabel is de herziene verplichtingenstand naar de diverse onderzoeksprogramma's weergegeven ten opzichte van de stand ultimo 2006.

Verplichtingen onderzoeksprogramma's 2006				
x € duizend	Verplichtingen 31-12-2006	Herziene verplichtingen 31-12-2007	Betaald tot en met 2007	Nog max. af te rekenen
Uitvoering GIP	627	649	506	143
Toegang tot verzekering	71	71	67	4
Beoordeling/omschrijven zorgprest.	362	362	271	91
Beoordelingskader pakketbeheer	1.303	1.238	787	451
Samenhang en evenwicht pakket	693	713	638	75
Plaats zorg t.o.v. andere regelingen	138	134	134	0
Toegankelijkheid zorg 3e comp.	219	219	165	54
Een duidelijk pakket	125	125	125	0
Een verantwoorde verzekering	1.038	1.000	780	220
Onderzoek eigen werkproces	1.149	908	785	123
Totaal Generaal	5.725	5.419	4.258	1.161

Per 1 januari 2007 heeft het CVZ voor 5.725.000 euro aan verplichtingen opgenomen. De herziene verplichtingen bedragen per 31 december 2007 5.419.000 euro.

De lagere verplichting van 306.000 euro is verantwoord onder de kortlopende schulden.

Op basis van de herziene verplichtingen van 5.419.000 euro moet het CVZ nog maximaal 1.161.000 euro afrekenen.

Begrotingsjaar 2007 Het beschikbare budget, zie brief VWS van 19 december 2007 (MC/U-2813127 voor het jaar 2007 is 6.500.000 euro.

Per 31 december 2007 had het CVZ voor 4.820.000 euro aan verplichtingen gerealiseerd.

De onderzoeksbegroting voor 2007 bedroeg aanvankelijk 10.000.000 euro. Het onderzoekprogramma 2007 is slechts ten dele uitgevoerd. De oorzaken hiervan zijn:

- Sanering van het onderzoekprogramma op basis van een aangescherpte missie. Dit heeft ertoe geleid dat een aantal onderwerpen op een andere manier is opgepakt dan via onderzoek of is afgefallen;
- Vanwege relatief late goedkeuring van het onderzoekprogramma 2007 (brief VWS d.d. 3 mei 2007) is de onderzoeksaanbesteding pas na de zomer goed op gang gekomen.

Vanwege de onderuitputting is de bijdrage van de onderzoeksbegroting voor het jaar 2007 verlaagd van 10.000.000 naar 6.500.000 (Brief VWS 19 december 2007). Het onderstaande overzicht is hierop aangepast.

Verplichtingen onderzoeksprogramma's 2007				
x € duizend	Budget	Verplichtingen 31-12-2007	Toegerekende kosten	Nog max. af te rekenen
Van zorgverzekerd	3.500	1.820	193	1.627
Signalering, verkenning	800	418	12	406
Signalering modelbouw	200	-	-	-
Beoordeling, duiden	800	716	104	612
Beoordeling literatuurond.	800	565	45	520
Beoordeling preferentieond.	100	-	-	-
Beoordeling, doorlichten	100	2	-	2
Evaluatie	500	80	22	58
Methodiekontwikkeling	200	39	10	29
Ontwikkelprojecten	3.000	3.000	1.074	1.926
Uitvoering GIP	1.118	1.118	778	340
Academia	850	850	-	850
Reg. sys. Weesindicaties en weesgeneesm.	500	500	62	438
Risicoverevening (VZU)	250	250	234	16
e-CvZ	119	119	-	119
Kenniscentrum CvZ	112	112	-	112
Fondsbeheer	51	51	-	51
Totaal Generaal	6.500	4.820	1.267	3.553

Het onbenutte deel van de onderzoeksgelden over 2007 ad 1.680.000 euro is onder kortlopende schulden vermeld.

Het aan het jaar 2007 toegerekende deel van de onderzoekskosten (1.267.000 euro) is in de exploitatierekening van het CVZ verantwoord.

Het aan de toekomstige jaren toe te rekenen kosten van 3.553.000 euro zijn in de jaarrekening verantwoord als vooruit ontvangen bedragen onder de kortlopende schulden.

6. Accountantsverklaring



Aan de Raad van Bestuur van het College voor Zorgverzekeringen

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit jaarverslag in hoofdstuk 5 opgenomen jaarrekening 2007 van het College voor zorgverzekeringen (hierna: CVZ) te Diemen bestaande uit de balans per 31 december 2007, de exploitatierekening over 2007 en de rechtmatigheidsverantwoording met de toelichtingen gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van het CVZ is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met zorgverzekeringswet en de regeling bezoldiging en beheerskosten volksgezondheid. De Raad van Bestuur van het CVZ is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht waaronder de zorgverzekeringswet en de regeling bezoldiging en beheerskosten volksgezondheid. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening 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.



De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat alsmede het voor de naleving van de betreffende wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van het CVZ.

Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die de Raad van Bestuur van het CVZ heeft gemaakt, een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening, alsmede een evaluatie van de aanvaardbaarheid van het gehanteerde referentiekader voor financiële rechtmatigheid.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van het CVZ per 31 december 2007, van het resultaat over 2007 en van de financiële rechtmatigheid in overeenstemming met de Zorgverzekeringswet en Regeling bezoldiging en beheerskosten volksgezondheid.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Tevens melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Den Haag, 14 maart 2008

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

J.G.A. Bruinsma RA

Bijlagen

Samenstelling Raad van Bestuur en het College voor zorgverzekeringen

Raad van Bestuur

Dr. P.C. (Dik) Hermans
Dr. A. (Bert) Boer
M. (Marcel) van Brouwershaven RA

Raad van Advies

Met ingang van 1 mei 2007 heeft het College voor zorgverzekeringen (CVZ) een Raad van Advies. De Raad van Advies gaat het CVZ bijstaan bij strategische vraagstukken.

De Raad van Advies van het CVZ bestaat uit de volgende zeven personen:

- De heer drs. A. (Ad) Adriaansen (1943), voormalig lid van de Raad van Bestuur van ING Bank / Bestuur ING Nederland;
- De heer prof. dr. T.E.D. (Tom) van der Grinten (1942), emeritus hoogleraar Beleid & Organisatie Gezondheidszorg Erasmus Universiteit Rotterdam; voormalig lid Raad voor de Volksgezondheid en Zorg (RVZ);
- Mevrouw prof. dr. L.J. (Louise) Gunning-Schepers (1951), bestuursvoorzitter en decaan AMC; hoogleraar Sociale geneeskunde AMC/Universiteit van Amsterdam;
- De heer drs. J.S.J. (Hans) Hillen (1947), voormalig voorzitter CVZ; lid CDA-fractie Eerste Kamer;
- Mevrouw Y. (Yolan) Koster-Dreese (1952), voormalig vice-voorzitter CVZ; directeur Kantel consult;
- De heer prof. dr. R.J. (Romke) van der Veen (1958), voormalig vice-voorzitter CVZ; hoogleraar Sociologie van arbeid en organisatie Erasmus Universiteit Rotterdam;
- Mevrouw drs. C.M. (Cathrin) van der Werf-de Koning (1957), voormalig lid Raad van Bestuur Sociale Verzekeringsbank.

Afdelingshoofden:

Innovatie	Mw. dr. F. (Floor) Rikken
Pakket	Dhr. Drs. A.R. (Ad) Schuurman, MBA
Geschillen	Mw. mr. M. (Maud) van der Veen-Helder
Buitenland	Dhr. Drs. J. (Hans) Luursema
Fondsen	Dhr. A.M.W.A. (Loet) van Dijk (tot 19-10-2007)
	Dhr. C.J. (Corjan) de Koff (waarnemend vanaf 19-10-2007)
Verzekeringsuitvoering	Dhr. Drs. H.G. (Erik) Poortman, RA
	Dhr. M. (Martin) Vermeer (waarnemend van 01-01-2007 tot 01-10-2007)
	Verantwoording & Signalering Dhr. Drs.
N.T.J.P. (Nico) Rozing	Dhr. Drs. R.W.M. (René) Schipaanboord (tot 09-07-2007)
Communicatie & Informatie	Dhr. Drs. R.G.P. (Reinoud) Doeschot
(waarnemend vanaf 09-07-2007)	
Personeel & Financiën	Mw. E.J.M. (Els) Driessen
Organisatiebesturing	Mw. ir. A.J.M. (Leida) Schoutsen-Branden (tot 27-04-2007)
vanaf 27-04-2007)	Dhr. Mr. J.K. (Jan) van den Bosch (waarnemend 04-2007)
Juridische zaken	Dhr. Mr. J.K. (Jan) van den Bosch
Bedrijfsbureau	Mw. N.C.M. (Nicolette) Jaspers
Automatisering	Dhr. C.J. (Corjan) de Koff
Facilitaire ondersteuning	Dhr. A. (Arie) Vink
Onderzoek	Dhr. Drs. R.G.P. (Reinoud) Doeschot
Kenniscentrum	Mw. dr. A. (Annemiek) van Rooy

Overige functies Raad van Bestuur en commissies

Overige functies Raad van Bestuur

Dr. P.C. Hermans

<i>Vanaf</i>	<i>Bedrijven, branches</i>	<i>Functies</i>	<i>Vergoeding</i>
2006	Avicenna executive opleiding voor topmanagers	Moderator	Bezoldigd*
2005	Groene Hart Ziekenhuis te Gouda	Vice-voorzitter Raad van toezicht	Bezoldigd
2006	Stichting STG/Health Management Forum	Lid van de Raad van Advies	Onbezoldigd
2006	Werkgroep 85: AWBZ-bestuurders	Lid	Onbezoldigd

Dr. A. Boer

<i>Vanaf</i>	<i>Bedrijven, branches</i>	<i>Functies</i>	<i>Vergoeding</i>
1999	Cap Gemini Leergangen	Docent	Bezoldigd*
2006	Werkgroep 71: AWBZ-bestuurders	Lid	Onbezoldigd
2006	European network Health Technology Assessment (EurNetHTA)	Lid Steering Committee	Onbezoldigd
2004	Health Technology Assessment international (HTAi Policy) Forum	Lid	Onbezoldigd
2003	Raad voor Gezondheidsonderzoek	Lid	Onbezoldigd
1997	Gezondheidsraad: commissie Medical technology assesment (MTA)	Adviseur	Onbezoldigd

M. van Brouwershaven, MPA RA

<i>Vanaf</i>	<i>Bedrijven, branches</i>	<i>Functies</i>	<i>Vergoeding</i>
1999	M. van Brouwershaven Management B.V	Directeur	Bezoldigd
1999	M. van Brouwershaven Holding B.V	Directeur-groootaandeelhouder	Bezoldigd

* Ontvangen vergoedingen o.a. uitbesteding van personeelsleden komen ten goede van het CVZ budget.

Commissies:

Commissie Farmaceutische Hulp

Van de Commissie maakten in 2007 deel uit:

Mw. dr. P.M.L.A. van den Bemt, te Gouda, ziekenhuisapotheker
prof. dr. A. de Boer, te Amstelveen, arts, epidemioloog, klinisch farmacoloog
Dhr. dr. M.L. Bouvy, te Leiden, apotheker
Dhr. dr. R.A.M.J. Damoiseaux, te Wapenveld, huisarts (vanaf oktober)
Dhr. prof. dr. H.J. Guchelaar, te Gouda, ziekenhuisapotheker
Mw. dr. J.G. Hugtenburg, te Amstelveen, apotheker, farmacoloog (tot juni)
Dhr. dr. A.L.M. Kerremans, te Helmond, internist, klinisch farmacoloog (tot juni)
Dhr. prof. dr. R.P. Koopmans, te Maastricht, internist, klinisch farmacoloog (tot juni)
Dhr. dr. J.W.G. Kosterink, te Groningen, ziekenhuisapotheker, klinisch farmacoloog
Dhr. dr. P.F.M. Krabbe, te Zeist, psycholoog
Dhr. dr. C. Kramers, te Groesbeek, internist, klinisch farmacoloog (vanaf september)
Dhr. J.R. van der Laan, te Utrecht, huisarts (tot juni)
Dhr. prof. dr. M.M. Levi, te Amsterdam, internist
Dhr. dr. R.J. van Marum, te Sliedrecht, klinisch geriater, klinisch farmacoloog
Dhr. dr. P.H.E.M. de Meijer, te Oegstgeest, internist (vanaf juli)
Mw. dr. S.J. Pinto-Sietsma, te Cadier en Keer (vanaf september)
Dhr. prof. dr. M.J. Postma, te Groningen, econoom
Dhr. dr. B.A. Semmekrot, te Ooij, kinderarts, neonatoloog
Dhr. prof. dr. J.L. Severens, te Maastricht, gezondheidswetenschapper
Dhr. prof. dr. M.W. van Tulder, te Amsterdam, bewegingswetenschapper, epidemioloog
Dhr. dr. E.P. Walma, te Schoonhoven, huisarts
Dhr. dr. J.W. van 't Woud, te Den Haag, internist, nefroloog (vanaf maart)

Ministerieel vertegenwoordigers:

Dhr. drs. H. Kooijman
Dhr. drs. P.P. Kruger
Dhr. dr. M.J. van de Velde

Voorzitter:

Dhr. prof. dr. J.H.M. Schellens, internist

Secretaris:

Dhr. W.G.M. Toenders, apotheker, farmaceutisch adviseur CVZ

Plaatsvervangend secretaris:

Dhr. J.P. Verduijn, arts, sectieleider Geneesmiddelenbeoordeling

Hoofdredacteur Farmacotherapeutisch Kompas:

Dhr. A.C. van Loenen, ziekenhuisapotheker, klinisch farmacoloog

Eindredacteur Farmacotherapeutisch Kompas:

Mw. J.E. de Boer, arts

Commissie Verzekerings- en indicatiegeschillen

mw. P.M. Altenburg, voorzitter
mr. G.J. Bloemendal
mw. drs. C. Littooi
mw. drs. L.S. Schrevel
mw. H.M.J. Slot, kinderarts
dr. C. Smit
M.A.J. de Wit, arts

Ministerieel vertegenwoordigers:

mw. mr. J. Engering

Secretaris:

mw. mr. M. van der Veen-Helder, Afdelingshoofd Geschillen CVZ

Redactiecommissie GEBU

Voorzitter: drs (Dot) D.P. Bruring, apotheker
Mw dr (Wendelien) W.M. Böttger, ziekenhuisapotheker
Dr (Ad) A.L.M. Kerremans, internist-klinisch farmacoloog
Dr (Kees) C. Kramers, internist
Drs (Jaap) J.R. van der Laan, huisarts
Dr (Gerard) G.A. Rongen, internist-klinisch farmacoloog
Mw drs (Jacqueline) J.C.U.M. Santen-Reestman, apotheker
Mw dr (Ada) A.G.G. Stuurman-Bieze, apotheker
Drs (Sipke) S. Zijlstra, apotheekhoudend huisarts

Adviesraad GEBU

prof dr FM Helmerhorst (voorzitter), gynaecoloog/Leiden
prof dr JN van den Anker, kinderarts/Rotterdam
JA Baart, kaakchirurg/Amsterdam
prof dr JPE Bindels, huisarts/Amsterdam
prof dr A de Boer, arts-epidemioloog-klinisch farmacoloog/Utrecht
dr JA Bruijn, psychiater/Breda
prof dr WA van Gool, neuroloog/Amsterdam
H Groen, verpleeghuisarts/Groningen
mw dr GA Kampinga, arts-microbioloog/Groningen
CJ Overdijk, huisarts/Sneek
dr T Schalekamp, apotheker/Utrecht
prof dr AFAM Schobben, ziekenhuisapotheker/Utrecht
MF Scholten, cardioloog/Enschede
prof dr P Smits, internist-farmacoloog/Nijmegen
dr DJ Touw, ziekenhuisapotheker-klinisch farmacoloog/Den Haag
dr RJ Verkes, psychiater/Nijmegen
OJ de Vries, klinisch geriater/Amsterdam
SC Walland, oogarts/Lelystad

Bezwarencommissie functiewaardering

Voorzitter De heer J.G. Teule
De heer mr. V.H. Bruins Slot (Plaatsvervangend voorzitter)
De heer ing. F.J.L.M. Cremer (Lid namens werkgever)
De heer P. Hofman (Plaatsvervangend lid namens werkgever)
De heer J.O. Kruidenier (Lid namens werknemersorganisaties)
De heer L.H.A. van Dijk (plaatsvervangend lid namens werknemersorganisaties)
Mevrouw mr. H.C. de Graaf (Secretaris, medewerkster afdeling PFO)
De heer F.C.A.M. van Hout (plaatsvervangend secretaris, medewerker afdeling PFO)

Afgeronde onderzoeken 2007

Omschrijving onderzoek	realisatie
Implementatie Wet bescherming persoonsgegevens (WBP)	CVZ, januari 2007
Implantaatgedragen prothesen	CVZ, maart 2007
Afbakening intra- en extramurale farmaceutische zorg	KPMG, maart 2007
Analyse nulmeting CVZ waarderingsonderzoek	Team Vier, 2e kwartaal
Adapting social security health care systems to trends in chronic diseases	2e kwartaal
Modelering AWBZ-zorgvraag fase II	IVA-Tilburg ism. CenterAR, 2 ^e kwartaal
Persoonsgebonden rolstoelen en hulpmiddelen in de AWBZ (art. 15 BZA-AWBZ)	CVZ, juni 2007
<i>Working Group of the Technical Commission on Medical Care and Sickness Insurance ISSA</i>	CVZ, juli 2007
Update wettekst hulpmiddelenzorg: onderzoek markt voor uitwendig gedragen lenzen	Ipsa Facto, september 2007
Onderzoek naar de toekomst van de functie verblijf in de zorgverzekering (AWBZ en Zvw).	Research voor Beleid, september 2007
Doorbraak schizofrenie.	Trimbos, september 2007
Oorzaken onderbehandeling jeugdmondzorg.	TNO, september 2007
Videonetwerke.	Actiz, oktober 2007
Experiment kwartaalgebonden jaaroorgang door Alfanumeriek	oktober 2007
Protontherapie,	CVZ, oktober 2007
verandering beheerskosten zorgkantoren door overheveling van taken,	EIM, oktober 2007
Studie 'aangepaste telefoons' aanspraak mobiele telefonie,	Regioplan, oktober 2007
Gevolgen knip in de functies Persoonlijke Verzorging (PV) en Ondersteunende Begeleiding (OB) in relatie tot overheveling naar Zvw (PV) en Wmo (OB)	HHM, oktober 2007
Verkennd onderzoek naar geïntegreerde 1 ^e lijnszorg,	Plexus, december 2007
6 essays voor CVZ-bundel "Van preventie verzekerd", Zes verschillende auteurs, 2 ^e kwartaal (essays zijn op verschillende momenten aangeleverd)	

Publicaties in 2007

Publicatiedatum	Nummer	Titel / Onderwerp
17-12-2007	255	Signalement mondzorg 2007
05-11-2007	254	Rapport beoordeling stand van de wetenschap en praktijk
05-11-2007	253	Rapport tijdelijke toelating van veelbelovende innovaties tot het pakket
22-10-2007	252	Rapport uitvoeringsverslag PGB-AWBZ juli 2006 – juli 2007
08-10-2007		Rapport uniformering regeling waskosten AWBZ-instellingen
27-08-2007		Trendmatige aanpassing eigen bijdragen en maximale vergoedingen Zorgverzekeringswet 2008
17-08-2007		Rapport beoordeling DBC 'Agressieve cytoreductie i.c.m. Hypertheme Intraperitoneale Chemotherapie (HIPEC) bij een uitsluitend peritoneaal gemetastaseerd colorectaal carcinoom'
30-07-2007	251	Rapport Dyslexie: van zorg verzekerd?
30-07-2007		Aanspraak hepatitis-B-vaccin
23-07-2008		Rapport beoordeling Vagus Werve Stimulatione (VNS)-therapie
20-07-2007		Rapport regelgeving verdragsgerechtigden
16-07-2007	250	Rapport Van preventie verzekerd
21-05-2007		Adalimumab bij uveïtis uitbreiding nadere voorwaarden
13-04-2007		Financieel Jaarverslag 2006
05-04-2007	249	Rapport landelijke wachtlijstrapportage AWBZ: peildatum 1 januari 2007
27-03-2007	248	Rapport pakketadvies 2007
26-03-2007		Verslaglegging protocolontwikkeling dyslexie
12-02-2007		Rapport pakketagenda 2007-2008
12-02-2007		Rapport resultaten doorbraakprojecten 2006
02-02-2007	247	Rapport voorstel modernisering GVS

Publicaties in vaktijdschriften

Titel	Auteur	Bron
Van preventie verzekerd verder	Mastenbroek, C.	TSG (Tijdschrift voor gezondheidswetenschappen) 85, nr. 8 (2007), p. 412-413
RZA 2007, 146 : verblijf langdurig en speciaal onderwijs; is sprake van zorg op grote afstand overeenkomstig Beleidsregel Verblijf? : noot bij de uitspraak van de voorzieningenrechter Rechtbank Breda dd. 25 juni 2007, nr. 07/1485 AWBZ, nr. 07/1930 VV	Nyst, C.B.M.	Rechtspraak zorgverzekering RZA. - nr. 5 (2007), p. 574-581
RZA 2007, 114 : Psychosociale begeleiding in de diagnostische fase - de real life experience - bij transgenderproblematiek behoort niet tot het multidisciplinaire behandeltraject van het VUMC : noot bij de uitspraak van de Rechtbank Rotterdam, Sector bestuursrecht, dd. 23 april 2007, nr. AWBZ 06/4475-NIFT	Witteveen-Nooitgedagt, S.C.	Rechtspraak zorgverzekering RZA. - nr. 4 (2007), p. 421-427
De afbakening tussen de zorgverzekeringswet en de AWBZ	Weghaus-Reus, S.	RZA rechtspraak zorgverzekering. - jubileumspecial (2007), p. 99-106
Een korte schets van de overheveling van geneeskundige GGZ van de AWBZ naar de zorgverzekeringswet	Roepnarain, F.J.L. Blekkenhorst, B.	RZA rechtspraak zorgverzekering. - jubileumspecial (2007), p. 72-77
Vergoedingssysteem op de schop : werkingsmechanisme van medicijn gaat weer belangrijke rol spelen	Groot, F. de Pruijssers, N. Toenders, W.	Medisch Contact. - Jrg. 62, nr. 36 (7 september 2007), p. 1469-1471
De patiënt centraal : wat invoering van ICT in de gezondheidszorg kan brengen	Salzmann, W.	Zorgspecial. - nr. 7 (2007), p. 21-24
Zorg over de grens : geen grip op kwaliteit van buitenlandse fertiliteitsbehandelingen	Kremer, J. Eijndhoven, M.J.A. Avoort, J. van der Cohlen, B. Braat, D.	Medisch Contact. - Jrg. 62, nr. 33/34 (17 augustus 2007), p. 1343-1346
Niet alles wordt vergoed : keuze voor machtigingsprocedure is aan de verzekeraar	Halteren, A. van Ligtenberg, G.	Medisch Contact. - Jrg. 62, nr. 22 (1 juni 2007), p. 960-963
Availability of comparative trials for the assessment of new medicines in the European Union at the moment of market authorization	Luijn, J.C.F. van Gribnau, F.W.J. Leufkens, H.G.M.	British journal of clinical pharmacology. - Vol. 63, no. 2 (February 2007) ; p. 159-162
Diverse interventies verbeteren de medicamenteuze therapietrouw, maar lang niet alle geven een beter behandelresultaat (referaat)		Nederlands Tijdschrift voor Geneeskunde (NTVG), september 2007
Response to sympathetic hyperactivity in hypertensive chronic kidney disease patients is reduced during standard treatment		Hypertension 2007; 49: 506-510
Sympathetic hyperactivity in haemodialysis patients is reduced by short daily haemodialysis		Hypertens; 25: 1285-1289, Rechtspraak Zorgverzekeringen (RZA))

Afkortingen

ADL	Algemene dagelijkse levensbehoefte
AFBZ	Algemeen Fonds Bijzondere Ziektekosten
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
AZR	AWBZ-brede ZorgRegistratie
CAK	Centraal Administratiekantoor
CIZ	Centrum Indicatie Zorg
CVZ	College Voor Zorgverzekeringen
DBC	Diagnose-BehandelingCombinatie
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GIPeilingen	
GVS	Geneesmiddelen Vergoedings Systeem
HRM	Human Resource Management
ISO	International Organization for Standarization
KEMA	Keuring Elektrotechnisch Materieel Arnhem
MEDEV	Medical evaluation committee
NESS	Neuromusculair Electrical Stimulation Systems
NZa	Nederlandse Zorgautoriteit
P&C	Planning & Control
PGB	PersoonsGebondenBudget
RVBZ	Referentie Bestand Verzekerden Zorgverzekeringswet
SA-Z	Sectoraal uitwisselingspunt
SES	Sociaal Economische Status
SKGZ	Stichting Klachten en Geschillen Zorgverzekeringen
SVB	Sociale VerzekeringsBank
UWV	Uitvoeringsinstituut WerknemersVerzekering
V&I	Verzekerings- en Indicatiegeschillen
VWS	(ministerie van) Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Zfw	Ziekenfondswet
ZN	Zorgverzekeraars Nederland
Zorg TTP	Zorg Trusted Third Party
Zvf	Zorgverzekeringsfonds
Zvw	Zorgverzekeringswet