

Vergaderjaar 2011–2012

**33 240 XVI**

## **Jaarverslag en slotwet Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport 2011**

**Nr. 4**

### **MEMORIE VAN TOELICHTING**

#### **A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVOORSTEL**

##### **Wetsartikelen 1 tot en met 3**

De begrotingsstaten die onderdeel zijn van de Rijksbegroting, worden op grond van artikel 1, derde lid, van de Comptabiliteitswet 2001 elk afzonderlijk bij de wet vastgesteld en derhalve ook gewijzigd. Het onderhavige wetsvoorstel strekt ertoe om voor het jaar 2011 wijzigingen aan te brengen in:

1. De departementale begrotingsstaat van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport.
2. De begrotingsstaat inzake de baten-lastendiensten van dit ministerie;

De minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport,  
E. I. Schippers

## B. BEGROTINGSTOELICHTING

Bij de toelichting van de slotwetmutaties zijn de volgende uitgangspunten toegepast:

- Programma uitgaven (beleidsuitgaven): alle slotwetmutaties ten opzichte van de stand Naarjaarsnota die groter zijn dan € 3 miljoen of 3% van het vastgestelde begrotingsbedrag op het niveau van de operationele doelstelling zijn toegelicht. Kleinere mutaties zijn toegelicht indien politiek relevant;
- De apparaatsuitgaven in de beleidsartikelen zijn in relatie tot de beleidsuitgaven gering van omvang. Alleen slotwetmutaties die groter zijn dan 10% van de vastgestelde begroting zijn daarom toegelicht;
- Conform voorgaande jaren lichten we de verplichtingenraming niet toe, omdat deze bij VWS vooral een beheersmatig karakter heeft.

### I. Toelichting begrotingsuitgaven en -ontvangsten

#### Beleidsartikel 41 Volksgezondheid

##### Uitgaven (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	641 129
Slotwetmutaties	- 7 742
Stand realisatie 2011	633 387

##### Ontvangsten (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	11 110
Slotwetmutaties	- 833
Stand realisatie 2011	10 277

#### Toelichting uitgaven

##### 1. Meer mensen kiezen voor een gezonde leefstijl

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	39 004
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overige mutaties	- 280
Stand realisatie 2011	38 724

##### 2. Het voorkomen van gezondheidsschade door onveilig voedsel en onveilige producten

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	70 630
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overige mutaties	- 661
Stand realisatie 2011	69 969

### **3. De vermijdbare ziektelast neemt af door een goede bescherming tegen infectieziekten en chronische ziekten**

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	302 067
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. De onderuitputting wordt grotendeels veroorzaakt door de onderuitputting bij budgetten voor technologische en demografische ontwikkelingen (€ 4,8 miljoen). Het restant (€ 0,2 miljoen) is toe te schrijven aan diverse kleine mutaties.	- 5 054
Stand realisatie 2011	297 013

### **4. Er is een doelmatig systeem van openbare gezondheidszorgvoorzieningen dat bijdraagt aan een betere volksgezondheid**

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	203 253
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. De onderuitputting wordt veroorzaakt, doordat een instelling heeft aangegeven af te zien van deelname aan het project CBRN weerstandsverhoging onderzoeksinstituten. Verder is vertraging in de uitvoering van andere projecten op dit terrein opgetreden. Hierdoor is de betaling van voorschotten verschoven naar 2012.	- 1 296
2. Overige mutaties	50
Stand realisatie 2011	202 007

### **5. Het bevorderen van ethisch verantwoord handelen in de gezondheidszorg en bij het wetenschappelijk onderzoek**

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	17 153
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overige mutaties	- 365
Stand realisatie 2011	16 788

### **Apparaatsuitgaven**

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	9 022
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Verschillende posten op het gebied van personele en materiële uitgaven.	- 136
Stand realisatie 2011	8 886

## Toelichting ontvangsten

### Ontvangsten

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	11 110
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Door onder andere de vaststelling van de invoering van de subsidie voor HPV-vaccinatie 2009/2010 (€ 1,0 miljoen) en de pandemische griepvaccinatie (nieuwe Influenza A H1N1) (€ 3,9 miljoen) is meer ontvangen dan geraamd.	5 070
2. Lagere ontvangsten bestuurlijke boetes wegens een te hoge raming en wijzigingen in de uitoefening van het toezicht. Het interventiebeleid van de NVWA is tegenwoordig gebaseerd op een risicogerichte aanpak en op de nalevingshulp voor ondernemers.	- 4 309
3. Lagere ontvangsten op het terrein van gezonde leefstijl, vooral als gevolg van het niet vaststellen van specifieke uitkeringen aan gemeenten in het kader van de regeling heroïnebehandeling (€ 0,75 miljoen) vanwege heraanlevering van de SiSa-verantwoording 2010.	- 1 274
4. Door vertraging in de vaststelling van de definitieve bijdragen oude jaren van het NVI zijn de gerealiseerde ontvangsten lager dan geraamd.	- 1 114
5. Overige mutaties	794
Stand realisatie 2011	10 277

### Beleidsartikel 42 Gezondheidszorg

#### Uitgaven (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	8 456 381
Slotwetmutaties	677 883
Stand realisatie 2011	9 134 264

#### Ontvangsten (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	109 676
Slotwetmutaties	627 125
Stand realisatie 2011	736 801

## Toelichting uitgaven

### 1. De positie van de burger in het zorgstelsel wordt versterkt

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	2 985
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Betreft onderuitputting bij de budgetten voor Stichting Perinatale Audit Nederland en projecten Zichtbare zorg.	- 1 808
2. Overboeking van artikel 98 (Apparaat, IGZ). Deze middelen zullen vanuit het programma «Zichtbare Zorg» worden aangewend. Betreft subsidies Landelijke Vereniging Georganiseerde eerste lijn (LGV).	130
Stand realisatie 2011	1 307

## 2. Zorgaanbieders realiseren het door de burger gewenste zorgaanbod

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	1 380 405
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Betreft onderuitputting van met name het ICT budget vanwege vertraagde en verlengde uitvoering van projecten (circa € 4 miljoen) en de neerwaartse bijstelling van de instellingssubsidie 2011 aan Nictiz (€ 5 miljoen).	- 9 369
2. Betreft per saldo onderuitputting bij het budget voor beroepen en opleidingen waarvan het grootste deel bestaat uit lager dan geraamde uitgaven bij de tweede mutatieleronde verleningen Opleidingsfonds, aangezien deze niet in personen maar in feitelijke fte's worden verleend. Daarnaast betreft het nog een aantal kleinere posten vanwege vertraagde trajecten.	- 18 186
3. De uitgaven op het terrein van genees- en hulpmiddelen en productveiligheid, innovatie en beschikbaarheid waren door verschillende oorzaken lager dan geraamd. In sommige gevallen zijn voorgenomen activiteiten niet gerealiseerd (€ 1,2 miljoen, onder meer voor gepast gebruik en heroriëntatie hulpmiddelen). Ook zijn sommige activiteiten vertraagd (€ 1,1 miljoen, bijvoorbeeld bij het Topinstituut Pharma). Verschillende activiteiten brachten minder kosten met zich mee dan eerder aangenomen (€ 1,2 miljoen). Ten slotte volgt voor een aantal uitgevoerde werkzaamheden de betaling in 2012 (€ 0,4 miljoen).	- 4 055
4. Overige mutaties	- 564
Stand realisatie 2011	1 348 231

## 3. Zorgverzekeraars bieden alle burgers een betaalbaar verzekerd pakket van noodzakelijke zorg aan

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	7 008 162
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Verrekening met de Belastingdienst. De Belastingdienst heeft in 2011 in totaal € 5 333,2 miljoen aan voorschotten zorgtoeslag met betrekking tot de jaren 2011 en 2012 en nabetalings voor de definitieve tegemoetkomingen oude jaren betaald. Dit leidt tot een bijstelling van de Zorgtoeslag van € 707,1 miljoen.	707 083
2. Overige mutaties	- 604
Stand realisatie 2011	7 714 641

## 4. De burgers van Caribisch Nederland kunnen gebruik maken van voorzieningen voor zorg en welzijn

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	55 873
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. De Rijksdienst Caribisch Nederland declareert normaliter één maand achteraf. In tegenstelling tot de verwachting en de raming is de maand december 2011 ten laste gebracht van 2011 in plaats van het jaar 2012. Hierdoor is een overschrijding van het budget voor de jeugdzorg in Caribisch Nederland (kader Rijksbegroting in enge zin) ontstaan.	443
2. Het Zorgverzekeringskantoor declareert normaliter één maand achteraf. In tegenstelling tot de verwachting en de raming is de maand december 2011 ten laste gebracht van 2011 in plaats van het jaar 2012. Hierdoor is een overschrijding van het budget voor de zorguitgaven ontstaan.	4 715
Stand realisatie 2011	61 031

## Apparaatsuitgaven

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	8 956
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Verschillende posten op het gebied van personele en materiële uitgaven	98
Stand realisatie 2011	9 054

## Toelichting ontvangsten

### Ontvangsten

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	109 676
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Verrekening met de belastingdienst in verband met de Zorgtoeslag. Deze ontvangsten betreffen zowel verrekeningen van verstrekte voorschotten als terugvorderingen op definitief vastgestelde tegemoetkomingen.	656 805
2. Diverse ontvangsten vanwege terugbetalingen als gevolg van lagere subsidievaststellingen na afrekening van verleende of herziene subsidies. Betreft onder andere Nictiz ad € 2,9 miljoen. Daarnaast is een bedrag van € 3,7 miljoen terugontvangen als gevolg van afrekeningen agentschapbijdrage CIBG van onder andere sectorale berichtenvoorziening zorg (SBV-Z) en UZI-register en een technische boeking van € 1,7 miljoen .	9 416
3. Diverse ontvangsten als gevolg van lagere vaststellingen van verleende subsidies met betrekking tot opleidingen, waaronder ontvangst huisartsenopleiding ad € 3,5 miljoen.	5 362
4. De ontvangsten als gevolg van de aan wanbetalers opgelegde bestuursrechterlijke premie worden toegevoegd aan het Zorgverzekeringsfonds. Met Financiën is voor 2011 afgesproken dat op basis van de gegevens van het CVZ ten aanzien van dat deel van de ontvangsten dat betrekking heeft op de opslag van 30% in de bestuursrechterlijke premie de ontvangstenraming op de VWS-begroting met eenzelfde bedrag wordt verlaagd.	- 44 931
5. Ontvangstenmeevaller Opleidingsfonds. De hogere terugontvangsten zijn het gevolg van de vaststelling van subsidieverlening eerste en tweede tranche uit eerdere jaren.	937
6. Overige mutaties	- 464
Stand realisatie 2011	736 801

## Beleidsartikel 43 Langdurige zorg

### Uitgaven (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	6 403 211
Slotwetmutaties	20 576
Stand realisatie 2011	6 423 787

### Ontvangsten (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	86
Slotwetmutaties	5 019
Stand realisatie 2011	5 105

## Toelichting uitgaven

### 1. De positie van de burger in het zorgstelsel wordt versterkt

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	57 184
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overige mutaties	- 259
Stand realisatie 2011	56 925

### 2. Voor iedere cliënt is de voor hem of haar noodzakelijk zorg beschikbaar; de cliënt kan uit een kwalitatief voldoende zorgaanbod kiezen

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	149 460
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overige mutaties	- 239
Stand realisatie 2011	149 221

### 3. De zorg is effectief en veilig en wordt door de cliënt positief ervaren (kwalitatief goede zorg)

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	135 763
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overige mutaties	- 1 291
Stand realisatie 2011	134 472

### 4. De kosten van de zorg zijn maatschappelijk aanvaardbaar

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	6 054 929
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Bijstelling van de Tegemoetkoming Specifieke Zorgkosten (TSZ). Er zijn in 2011 hogere uitgaven bij deze regeling gerealiseerd dan geraamd.	20 541
2. Bijstelling van het benodigde bedrag voor de tegemoetkomingen in het kader van de Wtcg.	17 541
3. Bijstelling van de raming van de Tegemoetkoming Buitengewone Uitgaven (TBU). Er zijn in 2011 lagere uitgaven bij deze regeling gerealiseerd dan geraamd.	- 13 118
4. Overige mutaties	- 2 843
Stand realisatie 2011	6 077 050

## Apparaatsuitgaven

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	5 875
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Verschillende posten op het gebied van personele en materiële uitgaven	244
Stand realisatie 2011	6 119

## Toelichting ontvangsten

### Ontvangsten

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	86
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Ontvangsten als gevolg van terugvorderingen door lagere vaststellingen van diverse projectsubsidies en lagere realisatie van verleende opdrachten op het gebied van toegankelijkheid (circa € 0,99 miljoen) en kwaliteit (circa € 1,04 miljoen).	2 033
2. Terugbetalingen als gevolg van vaststelling aan PGO-organisaties verleende subsidies.	1 930
3. Ontvangsten als gevolg van vaststelling van het Fonds PGO over de periode 2008 tot en met 2010 bij het CIBG	402
4. Ontvangsten als gevolg van vaststelling van het systeem Pallas (voorheen VIA: VWS informatie Adressen) over de periode 2009 en 2010 bij het CIBG.	326
5. Overige ontvangsten	328
Stand realisatie 2011	5 105

### Beleidsartikel 44 Maatschappelijke ondersteuning

#### Uitgaven (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	195 088
Slotwetmutaties	- 5 757
Stand realisatie 2011	189 331

#### Ontvangsten (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	38
Slotwetmutaties	3 759
Stand realisatie 2011	3 797

## Toelichting uitgaven

### 1. Burgers kunnen actief participeren in maatschappelijke verbanden

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	20 122
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Onderuitputting op de middelen die beschikbaar waren voor de transitiekosten bij de overheveling van de functie begeleiding naar de Wmo.	- 1 438
2. Overige mutaties	- 239
Stand realisatie 2011	18 445

### 2. Burgers bieden anderen vrijwillige ondersteuning en kunnen gebruik maken van (organisaties van) vrijwillige ondersteuning

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	95 373
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overige mutaties	- 782
Stand realisatie 2011	94 591



### 3. Burgers met beperkingen kunnen gebruik maken van (algemene) voorzieningen en professionele ondersteuning

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	68 937
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Bij najaarsnota is het budget voor Valys verhoogd met € 8 miljoen. Uiteindelijk hebben de mensen minder met het bovenregionaal vervoer gereisd dan dat er bij najaarsnota was geraamd.	- 1 339
2. Overige mutaties	- 1 094
Stand realisatie 2011	66 504

### 4. Burgers met (psycho)sociale problemen kunnen gebruik maken van tijdelijke ondersteuning

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	6 369
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Voornemens die dit jaar niet tot besteding zijn gekomen. Het betreft gereserveerde middelen voor de meldcode en ter voorkoming van ouderenmishandeling.	- 996
Stand realisatie 2011	5 373

### Apparaatsuitgaven

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	4 287
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Verschillende posten op het gebied van personele en materiële uitgaven	131
Stand realisatie 2011	4 418

### Toelichting ontvangsten

#### Ontvangsten

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	38
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Diverse ontvangsten als gevolg van vaststelling van subsidies uit voorgaande jaren voor het behoud van thuiszorgmedewerkers voor de zorg, voor de deskundigheidsbevordering van vrijwilligers en voor dure woningaanpassingen.	1 785
2. Ontvangsten als gevolg van afrekening Valys oude jaren.	1 974
Stand realisatie 2011	3 797

### Beleidsartikel 45 Jeugd

#### Uitgaven (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	1 878 248
Slotwetmutaties	- 3 715
Stand realisatie 2011	1 874 533

**Ontvangsten (bedragen x € 1 000)**

Stand suppletoire begroting NJN	17 750
Slotwetmutaties	5 642
Stand realisatie 2011	23 392

**Toelichting uitgaven****1. Kinderen en hun ouders/verzorgers krijgen laagdrempelige ondersteuning bij het opgroeien, opvoeden en verzorgen**

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	399 703
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Budgettaire ruimte is onder andere ontstaan door verplichtingen die niet meer in 2011 in betalingen konden worden omgezet.	- 1 019
2. Overboeking naar artikel 98 OD 3. Via de Verzameluitkering VWS is een bijdrage verstrekt voor de Drentse pilot Jeugd.	- 45
3. Overige mutaties	- 472
Stand realisatie 2011	398 167

**2. Kinderen hebben een gezonde leefstijl en zijn actief en positief betrokken bij hun leefomgeving**

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	11 977
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overige mutaties	- 333
Stand realisatie 2011	11 644 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> In de stand realisatie 2011 is met betrekking tot de afbouw van de instellingssubsidie «Hallo wereld» een bedrag van € 250 000 verwerkt.

**3. Kinderen met ernstige opgroei- en opvoedproblemen en hun ouders/verzorgers krijgen op tijd effectieve hulp bij een zorgaanbieder.**

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	1 461 167
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overboeking naar het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW). Betreft dekking besparingsverlies kindregelingen door vertraging inwerkingtreding wetsvoorstel «Verbetering financiële positie pleegouders».	- 4 260
2. Desaldering ontvangsten ouderbijdrage ter dekking van het besparingsverlies bij SZW.	4 260
3. Overige mutaties	- 2 531
Stand realisatie 2011	1 458 636

**Apparaatsuitgaven**

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	5 401
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Verschillende posten op het gebied van personele en materiële uitgaven	685
Stand realisatie 2011	6 086

## Toelichting ontvangsten

### Ontvangsten

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	17 750
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Desaldering ontvangsten ouderbijdrage ter dekking van het besparingsverlies bij SZW (zie ook toelichting bij de uitgaven, OD 3).	4 260
2. Ontvangsten als gevolg van vaststelling subsidies voor gesloten jeugdzorg.	1 708
3. Overige mutaties	- 326
Stand realisatie 2011	23 392

### Beleidsartikel 46 Sport

#### Uitgaven (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	102 924
Slotwetmutaties	- 3 249
Stand realisatie 2011	99 675

#### Ontvangsten (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	870
Slotwetmutaties	2 429
Stand realisatie 2011	3 299

## Toelichting uitgaven

### 1. Mensen sporten en bewegen meer voor hun gezondheid

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	16 441
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Betalingen die voor 2011 geraamd waren voor het Nationaal Actieplan Sport en Bewegen zijn verschoven naar 2012, vanwege verlenging van diverse projecten.	- 1 151
2. Overige mutaties	- 106
Stand realisatie 2011	15 184

### 2. Via de sport ontmoeten mensen elkaar, doen mensen mee aan maatschappelijke activiteiten en gaan mensen respectvol met elkaar om

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	47 394
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. In verband met aangebrachte correcties op reeds vastgestelde bijdragen in het kader van de Breedtesportimpuls zijn verschillende bijdragen opnieuw in de administratie vastgelegd. Deze verplichtingen hebben niet in alle gevallen tot een betaling geleid.	- 710
2. Overige mutaties	- 776
Stand realisatie 2011	45 908

### **3. De topsport in Nederland staat symbool voor ambitie, is een bron van ontspanning en draagt bij aan ons nationale imago in binnen- en buitenland**

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	36 869
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overige mutaties	- 553
Stand realisatie 2011	36 316

#### **Apparaatsuitgaven**

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	2 220
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Verschillende posten op het gebied van personele en materiële uitgaven	47
Stand realisatie 2011	2 267

#### **Toelichting ontvangsten**

##### **Ontvangsten**

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	870
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Extra ontvangsten als gevolg van de definitieve vaststelling van subsidies en uitkeringen, met name op het terrein van de Breedtesportimpuls en Topsportevenementen.	2 429
Stand realisatie 2011	3 299

#### **Beleidsartikel 47 Oorlogsgetroffenen en Herinnering WO II**

##### **Uitgaven (bedragen x € 1 000)**

Stand suppletoire begroting NJN	365 307
Slotwetmutaties	- 4 768
Stand realisatie 2011	360 539

##### **Ontvangsten (bedragen x € 1 000)**

Stand suppletoire begroting NJN	0
Slotwetmutaties	1 252
Stand realisatie 2011	1 252

#### **Toelichting uitgaven**

##### **1. Een kwalitatief goed en doelmatig stelsel van materiële en immateriële hulpverlening aan oorlogsgetroffenen WO II in een situatie van afbouw**

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	355 332
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Er is minder uitgegeven dan geraamd voor de wetten en regelingen voor de oorlogsgetroffenen en de uitvoering van deze wetten en regelingen.	- 3 453
Stand realisatie 2011	351 879

## 2. De herinnering aan WO II blijft levend en veel mensen – vooral jeugdigen – zijn zich bewust van de betekenis van WO II

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	9 219
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Er is minder uitgegeven dan geraamd, onder andere door lagere uitgaven voor in mandaat door het Nationaal Comité 4 en 5 mei verleende subsidies voor educatie en voorlichting en voor reünies en lotgenotencontacten.	- 1 247
Stand realisatie 2011	7 972

### Apparaatsuitgaven

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	756
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Verschillende posten op het gebied van personele en materiële uitgaven	- 68
Stand realisatie 2011	688

### Toelichting ontvangsten

#### Ontvangsten

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	0
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Er is € 0,7 miljoen terugontvangen van de Pensioen- en Uitkeringsraad als gevolg van lagere uitgaven voor de tijdelijke vergoedingsregeling psychotherapie. Daarnaast is er € 0,3 miljoen terugontvangen van de Stichting Administratie Indonesische Pensioenen als gevolg van lagere uitgaven van de AOR-regeling in 2009. De overige ontvangsten van € 0,1 miljoen betreffen terugbetalingen op lager vastgestelde subsidieverleningen van projecten Erfgoed van de oorlog.	1 252
Stand realisatie 2011	1 252

### Niet-beleidsartikel 98 Algemeen

#### Uitgaven (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	405 725
Slotwetmutaties	23 911
Stand realisatie 2011	429 636

#### Ontvangsten (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	27 774
Slotwetmutaties	- 576
Stand realisatie 2011	27 198

## Toelichting uitgaven

### 1. Beheer en toezicht stelsel

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	102 415
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overige mutaties	- 444
Stand realisatie 2011	101 971

### 2. Internationale samenwerking

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	6 593
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overige mutaties	- 545
Stand realisatie 2011	6 048

### 3. Verzameluitkering VWS

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	1 659
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overboeking van artikel 45 OD 1. Via de Verzameluitkering VWS is een bijdrage verstrekt voor de Drentse pilot Jeugd.	45
2. Overige mutaties	- 8
Stand realisatie 2011	1 696

## Apparaatsuitgaven

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	295 058
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Het betreft hier de aflossing van de openstaande leningen van het NVI. Om het verdere verkoopproces niet te belasten met de afwikkeling van de leningen, is besloten om de volledige aflossing nog in 2011 te laten plaatsvinden (brief van 20 december 2011, TK 33 000, nr. 132).	37 000
2. Lagere uitgaven voor de apparaatsuitgaven van het kerndepartement voor wachtgeldverplichtingen, vervoerskaarten, transitie van facilitaire taken naar FM Haaglanden en uitstel van de vervanging van activa in verband met de komende verhuizing. Verder hebben bij het programma «samen huisvesten SZW/VWS», de bouw van een nieuw financieel systeem en de digitalisering van de inkoop geplande uitgaven zich in 2011 nog niet voorgedaan. Daarnaast is een geraamde exploitatiebijdrage voor het ACBG in 2011 niet nodig gebleken. Overigens gaat het om beperkte over- en onderschrijdingen van de personeelsbudgetten van (staf)directies.	- 5 301
3. Overboeking naar het Ministerie van Infrastructuur en Milieu (IenM). Het ICT-beheer van VWS is ondergebracht bij de Shared Service Organisatie ICT van het Ministerie van IenM.	- 3 007
4. Vrijval van gereserveerde gelden voor diverse verander- en reorganisatietrajecten bij het RIVM. Een lichte vertraging heeft ervoor gezorgd dat de reservering niet meer in 2011 tot besteding kon komen.	- 2 732
5. Onderuitputting bij IGZ, Zichtbare Zorg, onder andere als gevolg van lagere investeringen, enkele niet doorgegangene activiteiten en lager dan verwachte kosten, waaronder voor personeel en materieel.	- 1 710
6. Overboeking naar artikel 42 OD 1 voor het programma «Zichtbare Zorg. Betreft subsidies Landelijke Vereniging Georganiseerde eerste lijn (LVG).	- 130
7. Overige mutaties	743
Stand realisatie 2011	319 921

## Toelichting ontvangsten

### Ontvangsten

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	27 774
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Betreft lagere ontvangsten boetes die ten gunste van de begroting komen.	- 3 790
2. Hogere ontvangsten dan geraamd vanwege onderzoeken Sociaal Cultureel Planbureau voor andere partijen dan VWS.	1 296
3. Betreft IGZ. Ontvangsten bestuurlijke boetes en bijdrage verbouwing huisvesting Utrecht van gebouweigenaar.	1 204
4. Overige mutaties	714
Stand realisatie 2011	27 198

### Niet-beleidsartikel 99 Nominaal en onvoorzien

#### Uitgaven (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	17
Slotwetmutaties	- 17
Stand realisatie 2011	0

#### Ontvangsten (bedragen x € 1 000)

Stand suppletoire begroting NJN	5 000
Slotwetmutaties	- 5 000
Stand realisatie 2011	0

## Toelichting uitgaven

### 1. Loonbijstelling

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	0
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Geen mutaties	0
Stand realisatie 2011	0

### 2. Prijsbijstelling

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	0
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Geen mutaties	0
Stand realisatie 2011	0

### 3. Onvoorzien

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	0
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Geen mutaties	0
Stand realisatie 2011	0

#### 4. Taakstelling

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	17
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Overige mutaties	- 17
Stand realisatie 2011	0

#### Toelichting ontvangsten

##### Ontvangsten

Stand suppletoire begroting NJN (bedragen x € 1 000)	5 000
<i>Slotwetmutaties:</i>	
1. Bij de voorjaarsbesluitvorming 2010 is de ontvangstenraming structureel met € 5 miljoen verhoogd. Deze taakstelling op artikel 99 wordt voor 2011 bij slotwet ingevuld met per saldo ontvangstenmeevallers op de overige artikelen.	- 5 000
Stand realisatie 2011	0

## II. Toelichting begrotingsstaat inzake de baten-lastendiensten

### 1. Agentschap College ter Beoordeling van Geneesmiddelen

#### Staat van baten en lasten van de baten-lastendienst ACBG 2011 (bedragen x € 1 000)

	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie 2010
	(1)	(2)	(3 = 2-1)	(4)
<b>Baten</b>				
Omzet moederdepartement	178	178	0	178
Omzet overige departementen	612	617	5	617
Omzet derden	39 874	39 255	- 619	38 732
Rentebaten	150	123	- 27	54
Vrijval voorzieningen	0	0	0	0
Bijzondere baten	0	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>40 814</b>	<b>40 173</b>	<b>- 641</b>	<b>39 581</b>
<b>Lasten</b>				
Apparaatskosten	37 879	37 273	- 606	36 552
- personele kosten	19 506	21 752	2 246	19 602
- materiële kosten	18 373	15 521	- 2 852	16 950
ZBO College	782	858	76	739
Afschrijvingskosten	2 055	1 353	- 702	1 489
- immaterieel	1 500	1 226	- 274	1 315
- materieel	555	127	- 428	174
Overige lasten	0	0	0	0
- dotaties voorzieningen	0	0	0	0
- rentelasten	0	0	0	0
- bijzondere lasten	0	0	0	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>40 716</b>	<b>39 484</b>	<b>- 1 232</b>	<b>38 780</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>98</b>	<b>689</b>	<b>591</b>	<b>801</b>



## **Toelichting op de staat van baten en lasten 2011**

### *Resultaat*

Het ACBG heeft over 2011 een positief resultaat behaald ad € 0,7 miljoen. Oorzaak hiervan is met name gelegen in het feit dat de verhuizing van het ACBG naar Utrecht niet in 2011, maar in 2012 heeft plaatsgevonden, waardoor een verschuiving van hiermee samenhangende kosten heeft plaatsgevonden van 2011 naar 2012.

### *Baten*

De opbrengst moederdepartement bestaat uit de bijdrage van het moederdepartement voor werkzaamheden inzake nieuwe voedingsmiddelen.

De opbrengst overige departementen betreft werkzaamheden die grond van afspraken met het Ministerie van Economische zaken, Landbouw en Innovatie zijn verricht.

De post opbrengst derden bestaat uit jaarvergoedingen en beoordeling geneesmiddelen. De jaarvergoedingen zijn vergoedingen voor het in stand houden van de inschrijving in het register van een humaan of veterinaire farmaceutisch product, totaal € 16,7 miljoen. Voor het beoordelen van nieuwe geneesmiddelen en het beoordelen van wijzigingen op bestaande geneesmiddelen brengt het ACBG op basis van de Geneesmiddelenwet en de regeling Diergeneesmiddelen daarvoor vastgestelde tarieven in rekening, ter grootte van € 22,5 miljoen.

De rentebaten hebben betrekking op de rente over deposito's en rekening-courantsaldi Rijkshoofdboekhouding.

### *Lasten*

De personele kosten zijn hoger dan begroot als gevolg van de overkomst per 1 juni 2011 van de RIVM-beoordelingsmedewerkers naar het ACBG. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden.

De materiële kosten hebben vooral betrekking op huisvesting, automatisering, bureaunkosten, inkoop beoordelingscapaciteit (RIVM € 3,2 miljoen) en bijdrage Stichting Lareb (€ 2,1 miljoen). De materiële kosten zijn met name lager door de overkomst van de RIVM-beoordelingstaken naar het ACBG per 1 juni 2011. Hierdoor zijn de kosten van bij het RIVM uitbestede werkzaamheden lager dan geraamd.

De kosten van het ZBO College bestaan uit een schadeloosstelling, vacatiegelden, vergaderkosten en reis- en verblijfkosten voor de voorzitter en leden van het college.

## Kasstroomoverzicht

### Kasstroomoverzicht van de baten-lastendienst De Lindenhorst 2011 (bedragen x € 1 000)

	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Verschil
	(1)	(2)	(3) = (2)-(1)
<b>1. Rekening-courant RHB 1 januari 2011+ stand depositorekeningen</b>	<b>13 769</b>	<b>14 914</b>	<b>1 145</b>
<b>2. Totaal operationele kasstroom</b>	<b>- 11</b>	<b>- 1 080</b>	<b>- 1 069</b>
Totaal investeringen (-/-)	- 930	- 2 819	- 1 889
Totaal boekwaarde desinvesteringen (+)	0		0
<b>3. Totaal investeringskasstroom</b>	<b>- 930</b>	<b>- 2 819</b>	<b>- 1 889</b>
Eenmalige uitkering aan moederdepartement (-/-)	0	- 945	- 945
Eenmalige storting door het moederdepartement (+)	0	0	0
Aflossingen op leningen (-/-)	0	0	0
Beroep op leenfaciliteit (+)	0	0	0
<b>4. Totaal financieringskasstroom</b>	<b>0</b>	<b>- 945</b>	<b>- 945</b>
<b>5. Rekening-courant RHB 31 december 2011+ stand depositorekeningen (=1+2+3+4)</b>	<b>12 828</b>	<b>10 070</b>	<b>- 2 758</b>

### Toelichting op het kasstroomoverzicht

De liquiditeitspositie is afgenomen door investeringen ten behoeve van het pand aan de Graadt van Roggenweg te Utrecht.

De eenmalige uitkering aan het moederdepartement betrof een betaling om het te hoge eigen vermogen ultimo 2010 te herstellen.

### 2. Centraal Informatiepunt Beroepen Gezondheidszorg

#### Staat van baten en lasten van de baten-lastendienst CIBG 2011 (bedragen x € 1 000)

	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie 2010
	(1)	(2)	(3 = 2-1)	(4)
<b>Baten</b>				
Omzet moederdepartement	23 984	35 327	11 343	43 384
Omzet overige departementen	106	401	295	36
Omzet derden	3 175	3 835	660	3 611
Rentebaten	10	10	0	5
Vrijval voorzieningen	0	0	0	0
Bijzondere baten	0	631	631	12
<b>Totaal baten</b>	<b>27 275</b>	<b>40 204</b>	<b>12 929</b>	<b>47 048</b>
<b>Lasten</b>				
Apparaatskosten	26 112	38 005	11 893	45 083
- <i>personele kosten</i>	16 425	21 959	5 534	24 581
- <i>materiële kosten</i>	9 687	16 046	6 359	20 502
Afschrijvingskosten	1 093	2 651	1 558	1 877
- <i>immaterieel</i>	992	2 494	1 502	1 715
- <i>materieel</i>	101	157	56	162
Overige lasten	70	198	128	175
- <i>dotaties voorzieningen</i>	0	16	16	63
- <i>rentelasten</i>	70	59	- 11	76
- <i>bijzondere lasten</i>	0	123	123	36
<b>Totaal lasten</b>	<b>27 275</b>	<b>40 854</b>	<b>13 579</b>	<b>47 135</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>- 650</b>	<b>- 650</b>	<b>- 87</b>

## Toelichting op staat van baten en lasten 2011

### *Resultaat*

Er is een negatief resultaat € 0,650 miljoen gerealiseerd. Dit wordt onder andere veroorzaakt door:

- ongedekte (hogere realisatie) organisatiekosten voornamelijk als gevolg van inhuur van extra (niet doorbelast) personeel € 0,560 miljoen;
- exploitatietekort bij enkele opdrachten (onder andere Donor en Pallas) € 0,773 miljoen;
- lagere kosten (TZI) € 0,100 miljoen;
- hogere productie bij p\*q-opdrachten (BIG) € 0,075 miljoen;
- hogere opbrengst derden (Farmatec, BMC en IGZ) € 0,604 miljoen.

Het verlies zal ten laste van de exploitatiereserve worden gebracht. Om verdere verliezen in de toekomst te voorkomen zijn onder andere de volgende maatregelen geïmplementeerd:

- overleg met opdrachtgevers voorafgaande aan de start van begrotingscyclus om afspraken te maken over de financiële kaders in relatie tot de te verwachte/realiseren productie;
- stringentere sturing op het aantrekken van externe personele capaciteit;
- versterking van de financiële functie.

De hogere baten en lasten vloeien onder andere voort uit de stijging van de productie bij Regionale Toetsingscommissies Euthanasie € 0,379 miljoen, de exploitatiekosten Tuchtcolleges na overdracht aan VWS € 0,570 miljoen, uitrol UZI-passen € 7,276 miljoen en de overige taken die het CIBG uitvoert waarvoor geen «prijs per product» afspraken zijn gemaakt, omdat deze producten nog niet zijn uitgekristalliseerd. Deze activiteiten die niet in de oorspronkelijke begroting als bijdrage moederdepartement zijn opgenomen, worden gefinancierd op basis van werkelijke kosten door middel van een exploitatiebijdrage ad € 2,363 miljoen.

*Baten*

**Specificatie opbrengst moederdepartement CIBG 2011**

Product	Tarief in €	Geraamde productie aantallen	Realisatie productie aantallen	Meer/minder opbrengst in €	Opbrengst in € inclusief meer/minder
<b>BIG-register</b>					
Beschikkingen	73	11 000	11 801	11 694	814 694
<b>Vakbekwaamheid</b>					
Verklaring bureau deel A	6 402	200	113	- 111 395	1 169 005
Verklaring Cie deel B	4 941	150	126	- 23 717	717 433
Verklaring deel C Assessment	9 680	60	154	181 984	762 784
					2 649 222
<b>Farmatec</b>					
Uitvoering Wet Geneesmiddelenprijzen	196 355	2	2		392 710
Uitvoering Geneesmiddelen vergoedingssysteem	37 711	12	12		452 532
					845 242
<b>Toelating zorginstellingen</b>					
Beschikkingen	1 245	1 800	1 763	- 4 607	2 236 394
<b>RTE</b>					
Definitieve oordelen	565	2 800	2 897	5 481	1 587 481
<b>Donorregister</b>					
Registratiebevestiging	16	212 000	193 766	- 58 349	3 333 651
<b>Subtotaal p*q</b>					<b>11 466 684</b>
<b>Opbrengst</b>					
Exploitatiebijdragen					22 358 437
Verrekenende vooruit ontvangen projectgelden					1 502 305
<b>Opbrengst moederdepartement</b>					<b>35 327 426</b>

De verrekenende vooruit ontvangen projectgelden vallen vrij ten gunste van de opbrengsten omdat de verrekening reeds heeft plaatsgevonden door verlaging van de in de tabel genoemde tarieven die zijn overeengekomen met de opdrachtgevers

De opbrengst exploitatiebijdragen bestaan onder andere uit opbrengsten UZI-register (€ 11,2 miljoen), opbrengsten sectorale berichten voorziening in de zorg (€ 3,3 miljoen) en opbrengsten patiënten-, gehandicapten- en ouderenorganisaties (€ 2,0 miljoen).

De berekening van de meer of minder productie heeft plaatsgevonden conform de in de raamafspraken met de opdrachtgevers vastgestelde afrekeningsystematiek.

<i>Productie</i>	<i>Verrekening</i>
Minder dan 95% van de raming	-/-20% van het tarief
Tussen 95% en 100% van de raming	-/-10% van het tarief
Tussen 100% en 105% van de raming	+10% van het tarief
meer dan 105% van de raming	+20% van het tarief

De opbrengsten overige departementen bestaat uit een exploitatiebijdrage van het Ministerie van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie voor het register dierenartsen en een bijdrage van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap voor het lerarenregister.

De opbrengsten derden bestaan uit opbrengsten van het BIG-register, Farmatec (met name farmacievergunningen), Bureau Medicinale Cannabis, Assessment, Medische hulpmiddelen en Kwaliteitsregister. De opbrengst Bureau Medicinale Cannabis is afkomstig van de verkoop van medicinale cannabis aan apothekers en is hoger dan geraamd in verband met gestegen export.

De opbrengst Assessment bestaat uit de examengelden van aangemelde kandidaten. Deze dekken deels de kosten van de extern georganiseerde examens.

De rentebaten ter grootte van € 0,010 miljoen betreft de rente op de rekening-courant en incassorente.

Als gevolg van het stopzetten van de activiteiten rond het elektronisch patiëntendossier (EPD) is er huisvesting afgestoten. Hierdoor ontstaat een bijzondere baten door de verrekening (teruggave) van het voorschot huisvestingslasten met de Rijksgebouwendienst over 2010.

#### Lasten

Onder de apparaatskosten vallen de personele kosten en de materiële kosten. De gerealiseerde totale personele kosten bedragen € 21,959 miljoen. De afname komt voornamelijk door terugdringing inhuur externen. De materiële kosten bedragen € 16,046 miljoen. De afname is voornamelijk het gevolg van het stopzetten van de activiteiten met betrekking tot het elektronisch patiëntendossier.

De rentelasten ter grootte van € 0,059 miljoen bestaan uit de verschuldigde rente op de leningen bij het Ministerie van Financiën.

De afschrijvingskosten zijn toegenomen als gevolg van de start van afschrijving met betrekking tot investeringen in 2010.

De bijzondere lasten bestaan uit:

- een afrekening met het Tuchtcollege Den Bosch over 2009;
- abusievelijk door een uitzendbureau verzuimt te factureren uitzendkracht over 2010;
- alsnog in rekening gebrachte kosten door het moederdepartement over 2010.

### Kasstroomoverzicht

#### Kasstroomoverzicht van de baten-lastendienst CIBG 2011 (bedragen x € 1 000)

	Oorspronkelijk vastgestelde begroting (1)	Realisatie (2)	Vershil (3) = (2)-(1)
<b>1. Rekening-courant RHB 1 januari 2011+ stand depositorekeningen</b>	<b>3 182</b>	<b>11 741</b>	<b>8 559</b>
<b>2. Totaal operationele kasstroom</b>	<b>1 241</b>	<b>- 4 261</b>	<b>- 5 502</b>
Totaal investeringen (-/-)	- 225	- 209	16
Totaal boekwaarde desinvesteringen (+)	0	0	0
<b>3. Totaal investeringskasstroom</b>	<b>- 225</b>	<b>- 209</b>	<b>16</b>
Enmalige uitkering aan moederdepartement (-/-)	0	0	0
Enmalige storting door het moederdepartement (+)	0	0	0
Aflossingen op leningen (-/-)	- 900	- 1 068	- 168
Beroep op leenfaciliteit (+)	0	0	0
<b>4. Totaal financieringskasstroom</b>	<b>- 900</b>	<b>- 1 068</b>	<b>- 168</b>
<b>5. Rekening-courant RHB 31 december 2011+ stand depositorekeningen (=1+2+3+4)</b>	<b>3 298</b>	<b>6 203</b>	<b>2 905</b>

#### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het rekening-courantsaldo bij de Rijkshoofdboekhouding bedraagt conform het saldobiljet van het Ministerie van Financiën € 6,203 miljoen. De investeringen hebben betrekking op immateriële vaste activa (maatwerk software). Het aandeel materiële vaste activa bedraagt € 0,006 miljoen. Er is in 2011 € 1,068 miljoen afgelost op de uitstaande leningen.

### 3. Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu

Ingevolge brief van de minister van VWS van 14 januari 2010 (TK 22 894, nr. 254) zijn de onderdelen onderzoek en ontwikkeling, vaccininkoop, opslag en distributie en de bedrijfsvoering van het Nederlands Vaccin Instituut per 1 januari 2011 bij het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM) ondergebracht. De financiële en materiële consequenties van dit besluit zijn in 2011 verwerkt in een overnamebalans per 1 januari 2011, welke in de RIVM-administratie is verwerkt. De interne invlechting is nog gaande.

#### Staat van baten en lasten van de baten-lastendienst RIVM 2011 (bedragen x € 1 000)

	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie 2010
	(1)	(2)	(3 = 2-1)	(4)
<b>Baten</b>				
Omzet moederdepartement	122 252	160 060	37 808	131 314
Omzet overige departementen	52 036	60 686	8 650	59 350
Omzet derden	172 404	167 632	- 4 772	164 959
Rentebaten	100	294	194	394
Vrijval voorzieningen	0	4 259	4 259	965
Bijzondere baten	0	0	0	2 196
<b>Totaal baten</b>	<b>346 792</b>	<b>392 931</b>	<b>46 139</b>	<b>359 178</b>
<b>Lasten</b>				
Apparaatskosten	341 883	360 518	18 635	353 084
– personele kosten	110 710	122 658	11 948	120 619
– materiële kosten	231 173	237 860	6 687	232 465
Afschrijvingskosten	4 516	5 836	1 320	4 670
– immaterieel	879	582	- 297	885
– materieel	3 637	5 254	1 617	3 785
Overige lasten	393	3 674	3 281	4 543
– dotaties voorzieningen	0	3 396	3 396	4 162
– rentelasten	393	278	- 115	381
– bijzondere lasten	0	0	0	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>346 792</b>	<b>370 028</b>	<b>23 236</b>	<b>362 297</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>22 903</b>	<b>22 903</b>	<b>- 3 119</b>

#### Toelichting op de staat van baten en lasten 2011

Ten opzichte van de raming is de realisatie van zowel baten als lasten aanzienlijk hoger. Dit is toe te schrijven aan de voorgeschreven systematiek bij het opmaken van de begroting, waardoor slechts harde toezeggingen van primaire opdrachtgevers zijn opgenomen. In de realisatie zijn ook begrepen de baten en lasten inzake in de loop van het boekjaar verstrekte opdrachten. Verder zijn in de realisatie begrepen de baten en lasten van de per 1 januari 2011 ingenomen afdelingen van het NVI; deze konden nog niet in de begroting worden voorzien.

#### Resultaat

Er is in 2011 een positief resultaat gerealiseerd van € 22,9 miljoen. Dit resultaat is voornamelijk toe te schrijven aan:

- Een zeer positief verlopen exploitatie door een hoge declarabiliteit en lagere realisatie kosten dan begroot (€ 6,2 miljoen);
- Lagere kosten ten laste van de huisvestingstranche (€ 1,8 miljoen). Hiermee is het saldotekort van de huisvestingstranche verlaagd naar € 2,7 miljoen;

- Een belangrijk deel van het saldo over 2011 (€ 15,5 miljoen) hangt samen met de inname van de publieke delen van het NVI per 1 januari 2011 en is incidenteel van aard. Dit betreft de posten inkoopvoordeel (€ 10,6 miljoen), resultaat ingenomen NVI-afdelingen (€ 2,6 miljoen) en vrijval op de voorziening expirerende voorraad (€ 2,3 miljoen).

#### *Baten*

De opbrengst moederdepartement (VWS-eigenaar en VWS-opdrachtgevers) omvat de bijdrage van VWS als eigenaar voor het programma strategisch onderzoek en enkele specifieke bedragen, waaronder een aanvullende bijdrage voor de huisvestingskosten en taakstellings- en veranderingstrajecten (€ 29,8 miljoen) en de bijdrage van VWS als opdrachtgever voor de in 2011 opgedragen onderzoeks- en adviesprogramma's en voor verstrekte additionele opdrachten (€ 130,3 miljoen).

In de opbrengst overige departementen zijn begrepen de bijdragen van het Ministerie van Infrastructuur en Milieu (DG-Milieubeheer en Inspectie) voor de reguliere onderzoeks- en adviesprogramma's en voor verstrekte additionele opdrachten (€ 45,9 miljoen), de bijdrage van het Ministerie van EL&I voor het reguliere onderzoeks- en adviesprogramma (€ 6,7 miljoen) en de bijdrage van overige departementen (€ 8,1 miljoen).

De opbrengst derden bestaat onder uit projecten ten behoeve van en gefinancierd door andere nationale en internationale opdrachtgevers zoals de EU en de WHO (gezamenlijk € 8,0 miljoen). Verder omvat deze post de aan het Nederlands Vaccin Instituut (NVI) en het Planbureau voor de Leefomgeving in rekening gebrachte kosten voor dienstverlening (gezamenlijk € 23,6 miljoen).

Ook is onder deze post begrepen de declaratie ten laste van de AWBZ voor de kosten van de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (€ 102,6 miljoen).

#### *Lasten*

De personele kosten zijn hoger dan begroot. Er is meer capaciteit ingezet om invulling te geven aan leveringsverplichtingen naar opdrachtgevers. De raming was gebaseerd op de omvang van de harde opdrachten op het moment van afronding van het opmaken van de begroting. Ook de inname van de afdelingen van het NVI is debet aan de hogere kosten. De hogere materiële kosten hangen samen met het hogere omzetriveau en extra kosten voor onder andere de taakstellingstrajecten. Ook de inname van de afdelingen van het NVI is debet aan de hogere kosten.

## Kasstroomoverzicht

### Kasstroomoverzicht van de baten-lastendienst RIVM 2011 (bedragen x € 1 000)

	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Verschil
	(1)	(2)	(3) = (2)-(1)
<b>1. Rekening-courant RHB 1 januari 2011+ stand depositorekeningen</b>	<b>53 738</b>	<b>28 943</b>	<b>- 24 795</b>
<b>2. Totaal operationele kasstroom</b>	<b>5 015</b>	<b>45 846</b>	<b>40 831</b>
Totaal investeringen (-/-)	- 4 516	- 8 789	- 4 273
Totaal boekwaarde desinvesteringen (+)	0	47	47
<b>3. Totaal investeringskasstroom</b>	<b>- 4 516</b>	<b>- 8 742</b>	<b>- 4 226</b>
Eenmalige uitkering aan moederdepartement (-/-)	0	- 11 000	- 11 000
Eenmalige storting door het moederdepartement (+)	0	0	0
Aflossingen op leningen (-/-)	0	0	0
Beroep op leenfaciliteit (+)	0	0	0
<b>4. Totaal financieringskasstroom</b>	<b>0</b>	<b>- 11 000</b>	<b>- 11 000</b>
<b>5. Rekening-courant RHB 31 december 2011+ stand depositorekeningen (=1+2+3+4)</b>	<b>54 237</b>	<b>55 048</b>	<b>810</b>

### Toelichting op het kasstroomoverzicht

#### *Operationele kasstroom*

De mutatie van de operationele kasstroom wordt voornamelijk veroorzaakt door het positieve resultaat (€ 22,9 miljoen), een vermogensmutatie (€ 16,7 miljoen) en de afname van het werkkapitaal (€ 15,4 miljoen). Door de mutatie in genoemde posten is er een toename van het rekening-courantsaldo aangehouden bij het Ministerie van Financiën.

#### *Investeringskasstroom*

Het in de begroting opgenomen investeringsniveau is gebaseerd op het verwachte bedrag aan investeringen. De gerealiseerde investeringen konden uit beschikbare liquide middelen worden betaald. De investeringen hebben voornamelijk betrekking op ICT en audiovisuele apparatuur, laboratoriumapparatuur en gebouwgebonden installaties en infrastructuur.

#### *Financieringskasstroom*

Er is in 2011 geen gebruik gemaakt van de leenfaciliteit. De investeringen zijn betaald uit beschikbare liquide middelen.

### 4. Nederlands Vaccin Instituut

Per 1 januari 2011 zijn de taken op het gebied van vaccininkoop, onderzoek en ontwikkeling van het Nederlands Vaccin Instituut (NVI) overgedragen aan het RIVM (TK 22 894, nr. 254 en TK 32 589, nr. 1). Hierdoor treedt in onderstaande realisatiecijfers een trendbreuk op ten opzichte van de realisatie in 2010 (bij de balans en de staat van baten en lasten) respectievelijk de begroting 2011 (bij de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht).

Onderstaande realisatiecijfers hebben alleen betrekking op productie en ondersteunende diensten. Ondanks de voortgang in (de voorbereiding van) de privatisering zijn deze onderdelen heel 2011 in publieke handen gebleven.



**Staat van baten en lasten van de baten-lastendienst NVI 2011 (bedragen x € 1 000)**

	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Vershil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie 2010
	(1)	(2)	(3 = 2-1)	(4)
<b>Baten</b>				
Omzet moederdepartement	34 498	10 053	- 24 445	39 034
Omzet overige departementen	0	0	0	0
Omzet derden	120 894	18 372	- 102 522	116 115
Rentebaten	0	1	1	0
Vrijval voorzieningen	0	0	0	0
Bijzondere baten	0	400	400	0
<b>Totaal baten</b>	<b>155 392</b>	<b>28 826</b>	<b>- 126 566</b>	<b>155 149</b>
<b>Lasten</b>				
Apparaatskosten	149 892	50 562	- 99 330	152 476
- <i>personele kosten</i>	24 866	15 939	- 8 927	29 791
- <i>materiële kosten</i>	125 026	34 623	- 90 403	122 685
Afschrijvingskosten	5 500	4 016	- 1 484	6 330
- <i>immaterieel</i>	250	712	462	531
- <i>materieel</i>	5 250	3 304	- 1 946	5 799
Overige lasten	2 000	8 332	6 332	7 224
- <i>dotaties voorzieningen</i>	0	0	0	5 626
- <i>rentelasten</i>	2 000	1 732	- 268	1 598
- <i>bijzondere lasten</i>	0	6 600	6 600	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>157 392</b>	<b>62 910</b>	<b>- 94 482</b>	<b>166 030</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>- 2 000</b>	<b>- 34 084</b>	<b>- 32 084</b>	<b>- 10 881</b>

**Toelichting op de staat van baten en lasten 2011**
*Resultaat*

Het verschil in de gerealiseerde baten en lasten met de begroting kent een drietal oorzaken:

- De overheveling van de vaccinonderzoeks- en ontwikkelingstaken naar het RIVM hebben tot een afname van zowel baten (zie opbrengst moederdepartement) als lasten (zowel personeel, als materieel en andere kostensoorten) geleid.
- Door de overheveling van de vaccin-inkoopzaak naar het RIVM zijn zowel de baten (opbrengst derden) als de lasten (materieële kosten) in 2011 fors lager dan begroot en lager dan in voorgaande jaren. In 2010 waren de baten van de inkoopzaak hoger dan de lasten door een tijdelijk inkoopvoordeel. Met de overheveling van de inkoopzaak naar het RIVM is ook het inkoopvoordeel, dat in 2011 € 11 miljoen bedraagt, meegegaan.
- In het exploitatieresultaat is ook € 7,5 miljoen als lasten aan incidentele uitgaven opgenomen in het kader van de transitie van het NVI (zoals in het kader van het Sociaal Plan productiedeel en de boedeloverdracht naar het RIVM). De ter zake ontvangen baten van VWS zijn, conform de regelgeving, als vermogensmutatie verwerkt.
- Het negatieve exploitatieresultaat wordt vooral veroorzaakt door de kosten van het in stand houden van de productiefaciliteiten ten behoeve van de privatisering en de tegenvallende omzet derden bij met name de productie. Potentiële en bestaande klanten zijn, vanwege de verkoopstatus van het productiedeel, voorzichtig met het verstrekken van orders. Bovendien mochten er gedurende het jaar 2011 geen nieuwe grote verkoopcontracten worden gesloten om het verkoopproces niet te belemmeren.

Ter compensatie van het negatieve exploitatieresultaat zijn door het moederdepartement vermogensstortingen gedaan die, conform de regelgeving, niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks in het eigen vermogen terecht komen (zie ook de toelichting op de balans).

De totale omzet is als volgt onderverdeeld:

**Omzet NVI 2011 (bedragen x € 1 000)**

	Bedrag
Moederdepartement	
Eigenaar	8 858
Opdrachtgevers	1 195
	<i>10 053</i>
Opbrengst derden	
Export	6 468
RIVM	7 847
Overig	4 057
<i>Totaal</i>	<i>18 372</i>

Een nadere specificatie van de omzet in p\*q kan vanwege de marktgevoeligheid van deze informatie tijdens het privatiseringsproces niet worden gegeven.

**Kasstroomoverzicht**

**Kasstroomoverzicht van de baten-lastendienst NVI 2011 (bedragen x € 1 000)**

	Oorspronkelijk vastgestelde begroting (1)	Realisatie (2)	Verschil (3) = (2)-(1)
<b>1. Rekening-courant RHB 1 januari 2011+ stand depositorekeningen</b>	<b>- 1 179</b>	<b>3 025</b>	<b>4 204</b>
<b>2. Totaal operationele kasstroom</b>	<b>3 500</b>	<b>- 32 013</b>	<b>- 35 513</b>
Totaal investeringen (-/-)	- 7 500	- 5 526	1 974
Totaal boekwaarde desinvesteringen (+)	0	7 345	7 345
<b>3. Totaal investeringskasstroom</b>	<b>- 7 500</b>	<b>1 819</b>	<b>9 319</b>
Eenmalige uitkering aan moederdepartement (-/-)	0	0	0
Eenmalige storting door het moederdepartement (+)	0	73 800	73 800
Aflossingen op leningen (-/-)	- 5 500	- 45 940	- 40 440
Beroep op leenfaciliteit (+)	7 500	0	- 7 500
<b>4. Totaal financieringskasstroom</b>	<b>2 000</b>	<b>27 860</b>	<b>25 860</b>
<b>5. Rekening-courant RHB 31 december 2011+ stand depositorekeningen (=1+2+3+4)</b>	<b>- 3 179</b>	<b>691</b>	<b>3 870</b>

**Toelichting op het kasstroomoverzicht**

In het kader van de privatisering zijn alle uitstaande leningen van het NVI bij het ministerie van Financiën afgelost. De totale aflossing in 2011 bedroeg € 46 miljoen en is voor € 37 miljoen gefinancierd door een eenmalige storting moederdepartement.

Vanwege de privatisering is geen nieuw beroep meer op de leenfaciliteit gedaan in 2011, maar er is nog wel – zij het in bescheidener mate dan in voorgaande jaren – geïnvesteerd.

## 5. Jeugdzorg<sup>Plus</sup>-instelling Almata

### Staat van baten en lasten van de baten-lastendienst Almata 2011 (bedragen x € 1 000)

	Oorspronkelijk vast- gestelde begroting	Realisatie	Verschil realisatie en oorspron- kelijk vastgestelde begroting	Realisatie 2010
	(1)	(2)	(3 = 2-1)	(4)
<b>Baten</b>				
Omzet moederdepartement	30 015	31 993	1 978	33 254
Omzet overige departementen	595	955	360	652
Omzet derden	0	604	604	214
Rentebaten	5	24	19	9
Vrijval voorzieningen	0	191	191	0
Bijzondere baten	0	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>30 615</b>	<b>33 767</b>	<b>3 152</b>	<b>34 129</b>
<b>Lasten</b>				
Apparaatskosten	28 750	32 327	3 577	30 923
– personele kosten	18 657	19 833	1 176	18 066
– materiële kosten	10 093	11 828	1 735	9 458
– besteding vanuit bouwimpuls	0	666	666	3 399
Afschrijvingskosten	1 150	351	– 799	1 270
– immaterieel	12	24	12	19
– materieel	1 138	327	– 811	1 251
Overige lasten	690	879	189	1 474
– dotaties voorzieningen	550	890	340	1 391
– rentelasten	140	– 11	– 151	83
– bijzondere lasten	0	0	0	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>30 590</b>	<b>33 557</b>	<b>2 967</b>	<b>33 667</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>25</b>	<b>210</b>	<b>185</b>	<b>462</b>

### Toelichting op de staat van baten en lasten 2011

In april 2011 heeft de staatssecretaris van VWS de Kamer geïnformeerd over de capaciteit en toekomstige de ontwikkelingen van jeugdzorg<sup>Plus</sup> (TK 31 914, nr. 1). Voor de twee jeugdzorg<sup>Plus</sup>-instellingen Almata en De Lindenhorst betekent het dat deze op termijn zullen worden geprivatiseerd. De eerste fase van de transitie betreft het samenvoegen van de locatie Den Dolder van Almata en De Lindenhorst tot één private instelling van ongeveer 96 plaatsen en het loskoppelen van de locatie in Ossendrecht van Almata.

De financiële gevolgen van de transitie in 2011 betreffen voornamelijk de kosten voor het sociaal flankerend beleid ter voorbereiding van de transitie (€ 2,1 miljoen). Omdat in 2011 geen definitieve besluiten zijn genomen over het beëindigen van activiteiten, is in de jaarcijfers van de instellingen verder geen rekening gehouden met eventuele andere financiële gevolgen van de transitie.

#### Resultaat

Almata heeft in het boekjaar 2011 een positief resultaat behaald van € 0,2 miljoen. Hierbij is rekening gehouden met een terugbetalingsverplichting aan VWS van bijna € 0,6 miljoen wegens te lage bezetting (met name in de vestiging Den Dolder). Deze lagere opbrengst wordt voor een deel terugverdiend door lagere variabele kosten vanwege de lagere bezetting.

### *Baten*

De opbrengsten moederdepartement bestaan uit een bijdrage voor de exploitatiekosten en kapitaallasten, samen € 29,9 miljoen en een incidentele bijdrage voor sociaal flankerend beleid in verband met de transitie ad € 2,1 miljoen.

De opbrengsten overige departementen bestaan voornamelijk uit ESF-bijdragen (Europees Sociaal Fonds) in het kader van workwise (arbeidstoeileiding van gedetineerde jongeren) via het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Het onderwijs dat de jongeren ontvangen wordt voor circa de helft gefinancierd door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en voor de andere helft uit opbrengsten ESF. Deze opbrengsten zijn hoger dan begroot als gevolg van meevallers in de afrekening van eerdere jaren.

De opbrengst derden valt hoger uit dan begroot als gevolg van enkele incidentele meevallers, waaronder de verkoop van twee schepen via Domeinen.

De dotatie voorzieningen betreft een dotatie voor kosten van medewerkers die gebruik maken van de regeling «substantieel bezwarende functies» en een dotatie in verband met de kosten voor langdurig zieken.

### *Lasten*

De salariskosten zijn gestegen door stijgende kosten van de arbeidsvoorwaarden (OVA 2011 is 3,1%) en door overname van de HRM-adviseurs van het RIVM, die voorheen werden ingeleend.

Verder omvatten de personele kosten zit voor € 2,1 miljoen aan kosten uitzendkrachten en voor circa € 0,5 miljoen aan sociaal flankerend beleid. De materiële kosten zijn hoger dan begroot door de incidentele kosten van het sociaal flankerend beleid (circa € 1,6 miljoen) en omdat de ICT-kosten en de inhuur beveiliging in 2011 zijn verantwoord onder materiële kosten in plaats van overige personele kosten in 2010.

In de post besteding vanuit bouwimpuls is een bedrag van € 0,7 miljoen opgenomen in verband met de eenmalige kosten van de Rijksgebouwendienst voor de verbouwing en verbetering van het leefklimaat in de vestiging Den Dolder.

De afschrijvingskosten zijn gedaald, omdat een groot aantal activa items reeds zijn afgeschreven en het investeringsniveau de afgelopen jaren erg laag is geweest.

De rentelasten geven een negatief bedrag aan, hetgeen wordt veroorzaakt door een correctie op de stelpost van eind vorig jaar (was te hoog opgenomen).

## Kasstroomoverzicht

### Kasstroomoverzicht van de baten-lastendienst Almata 2011 (bedragen x € 1 000)

	Oorspronkelijk vastgestelde begroting (1)	Realisatie (2)	Verschil (3) = (2)-(1)
<b>1. Rekening-courant RHB 1 januari 2011+ stand depositorekeningen</b>	<b>4 135</b>	<b>7 189</b>	<b>3 054</b>
<b>2. Totaal operationele kasstroom</b>	<b>500</b>	<b>797</b>	<b>297</b>
Totaal investeringen (-/-)	- 600	- 242	358
Totaal boekwaarde desinvesteringen (+)	150	40	- 110
<b>3. Totaal investeringskasstroom</b>	<b>- 450</b>	<b>- 202</b>	<b>248</b>
Enmalige uitkering aan moederdepartement (-/-)	0	0	0
Enmalige storting door het moederdepartement (+)	0	0	0
Aflossingen op leningen (-/-)	- 953	- 352	601
Beroep op leenfaciliteit (+)	600	0	- 600
<b>4. Totaal financieringskasstroom</b>	<b>- 353</b>	<b>- 352</b>	<b>1</b>
<b>5. Rekening-courant RHB 31 december 2011+ stand depositorekeningen (=1+2+3+4)</b>	<b>3 832</b>	<b>7 432</b>	<b>3 600</b>

### Toelichting op het kasstroomoverzicht

In het overzicht valt op het grote verschil van de beginstand tussen begroting en realisatie. Dit wordt veroorzaakt doordat verrekeningen nogal eens laat plaatsvinden, waardoor de rekening-courantsaldi hoger uitvallen dan eigenlijk zouden moeten. Daarnaast is er voor in 2011 voor een laag bedrag geïnvesteerd in nieuwe activa verband met de komende transitie en er zijn twee schepen verkocht.

In 2011 zorgt het positieve exploitatieresultaat voor de verbetering van het rekening-courantsaldo.

## 6. Jeugdzorg<sup>Plus</sup>-instelling De Lindenhorst

### Staat van baten en lasten van de baten-lastendienst De Lindenhorst 2011 (bedragen x € 1 000)

	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Verschil realisatie en oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie 2010
	(1)	(2)	(3 = 2-1)	(4)
<b>Baten</b>				
Omzet moederdepartement	9 471	10 819	1 348	10 306
Omzet overige departementen	0	0	0	0
Omzet derden	717	511	- 206	504
Rentebaten	0	3	3	0
Vrijval voorzieningen	0	140	140	0
Bijzondere baten	0	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>10 188</b>	<b>11 473</b>	<b>1 285</b>	<b>10 810</b>
<b>Lasten</b>				
Apparaatskosten	10 037	11 159	1 122	10 540
- personele kosten	6 368	7 923	1 555	6 711
- materiële kosten	3 669	3 236	- 433	3 829
Afschrijvingskosten	130	78	- 52	123
- immaterieel	0	0	0	0
- materieel	130	78	- 52	123
Overige lasten	21	45	24	12
- dotaties voorzieningen	0	0	0	0
- rentelasten	21	7	- 14	12
- bijzondere lasten	0	38	38	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>10 188</b>	<b>11 282</b>	<b>1 094</b>	<b>10 675</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>191</b>	<b>191</b>	<b>135</b>

### Toelichting op staat van baten en lasten

#### Algemeen

De Lindenhorst heeft een toekenning als tijdelijke batenlasten dienst vanaf 1 februari 2009.

De staatssecretaris van VWS heeft op 13 april besloten om de twee jeugdzorg<sup>Plus</sup>-instellingen voor De Lindenhorst en de locatie Den Dolder te fuseren tot één private instelling van ongeveer 96 plaatsen (TK 31 914, nr. 1). De uiteindelijke effecten van deze operatie zijn nog onvoldoende duidelijk om al in deze jaarrekening te kwantificeren.

#### Resultaat

Over 2011 is een positief resultaat gerealiseerd van € 0,191 miljoen.

#### Baten

De begrote opbrengst moederdepartement bestaat uit de prijs per plaats voor gesloten jeugdzorg (p) vermenigvuldigd met 54 capaciteitsplaatsen (q), opgebouwd uit exploitatiekosten en kapitaallasten (€ 9,407 miljoen). Het verschil ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door compensatie van gemaakte kosten in het kader van sociaal flankerend beleid en transitie/fusiekosten, die niet onder de reguliere bedrijfsvoering vallen. In dit verslagjaar is geen loon- en prijsbijstelling toegekend.

De opbrengst derden bestaat uit ESF-bijdragen (Europees Sociaal Fonds) in het kader van arbeidsmarkttoeleiding, de daaraan gekoppelde cofinanciering vanuit het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, opbrengst UWV-vergoeding en opbrengsten voor therapieën. Het verschil tussen begroting en realisatie is voornamelijk ontstaan door

negatieve bijstellingen van de opbrengsten ESF met betrekking tot 2009, 2010 en 2011.

De vrijval uit voorzieningen betreft een herberekening van de voorziening voor medewerkers die vanwege een bezwarende functie gebruik maken van de SBF-regeling (substantieel bezwarende functies). De loonkosten zijn in de oorspronkelijke voorziening opgenomen tot aan de pensioenleeftijd van 65 jaar, maar betreffende medewerkers zullen voor hun 65<sup>ste</sup> met ontslag gaan, waarna het ABP de verplichting overneemt.

#### *Lasten*

De realisatie van de personele kosten is hoger door uitgaven van opleidingskosten en stimuleringspremies in het kader van het sociaal flankerend beleid in verband met de fusie/transitie. Door de uitstroom van personeel is de externe inhuur ook hoger dan begroot.

In de materiële kosten zijn de kosten van de dienstverleningsovereenkomsten lager dan begroot, doordat de shared service organisatie (ICT-leverancier) meerdere aanpassingen aan de ICT niet heeft gerealiseerd waardoor de kosten ook lager uitvielen.

Het verschil bij de afschrijvingskosten en rente wordt veroorzaakt door het niet volledig vervangen van de personenzoekinstallatie vanwege het onduidelijke toekomstperspectief van de huisvesting. Er is gekozen is voor een upgrade van de installatie.

De bijzondere last (circa € 0,038 miljoen) betreft een afboeking van een vordering op VWS inzake het opzetten van de bedrijfsvoering in 2010.

### **Kasstroomoverzicht**

#### **Kasstroomoverzicht van de baten-lastendienst De Lindenhorst 2011 (bedragen x € 1 000)**

	Oorspronkelijk vastgestelde begroting	Realisatie	Vershil
	(1)	(2)	(3) = (2)-(1)
<b>1. Rekening-courant RHB 1 januari 2011+ stand depositorekeningen</b>	<b>1 284</b>	<b>1 566</b>	<b>282</b>
<b>2. Totaal operationele kasstroom</b>	<b>- 200</b>	<b>- 715</b>	<b>- 515</b>
Totaal investeringen (-/-)	- 605	- 30	575
Totaal boekwaarde desinvesteringen (+)	0	0	0
<b>3. Totaal investeringskasstroom</b>	<b>- 605</b>	<b>- 30</b>	<b>575</b>
Eenmalige uitkering aan moederdepartement (-/-)	0	0	0
Eenmalige storting door het moederdepartement (+)	275	0	- 275
Aflossingen op leningen (-/-)	- 102	- 102	0
Beroep op leenfaciliteit (+)	330	0	- 330
<b>4. Totaal financieringskasstroom</b>	<b>503</b>	<b>- 102</b>	<b>- 605</b>
<b>5. Rekening-courant RHB 31 december 2011+ stand depositorekeningen (=1+2+3+4)</b>	<b>982</b>	<b>719</b>	<b>- 263</b>

#### **Toelichting op het kasstroomoverzicht**

De afname van de liquiditeit wordt vrijwel volledig veroorzaakt in de operationele kasstroom door de vordering op het moederdepartement (€ 0,867 miljoen). De begrote investeringen voor 2011 hebben niet plaatsgevonden vanwege de onduidelijkheid over de toekomstige huisvesting. Hierdoor is er ook geen beroep gedaan op de leenfaciliteit bij het Ministerie van Financiën. De aflossingen betreffen de reguliere aflossingen op de lopende leningen.