

D14



Jaarplan 2023

College sanering zorginstellingen

27 september 2022

Voorwoord

Voor u ligt het Jaarplan van het College sanering voor het jaar 2023.

De voornaamste taak van het College sanering is het houden van toezicht op de verkoop en verhuur van onroerende zaken door zorginstellingen. Het College werkt momenteel aan circa 570 lopende casus. Het College wenst te benadrukken, mede in het kader van de voorbereiding van het Wetsvoorstel integrale bedrijfsvoering zorginstellingen, dat het College de vastgoedtransacties van zorginstellingen ondersteunt met deskundig advies, begeleiding en toezicht op de transparante en marktconforme processen. Door het onafhankelijk toezicht op het volgen van een transparant verkoop- of verhuurproces blijken de opbrengsten voor de zorginstellingen regelmatig hoger uit te komen. Zo heeft het College in diverse casus voor zorginstellingen al meeropbrengsten van enkele tonnen tot miljoenen euro's gerealiseerd. Door juist bij de start van het proces de aanwijzingen mee te geven voor een transparant proces wordt een marktconforme opbrengst gewaarborgd.

Daarmee is helder is dat het College sanering 'Meer Waarde voor de Zorg' levert.

Het College wil deze taak evenals in de afgelopen jaren goed uitvoeren zodat er zoveel mogelijk geld voor de zorgsector behouden blijft.

Dr. M.J. Kaljouw

Voorzitter Raad van Bestuur

JAARPLAN 2023

INHOUDSOPGAVE

1.	Inleiding	3
2.	Werkprogramma 2023.....	5
3.	Bedrijfsvoering.....	11
4.	Begroting	23

1. Inleiding

1.1 TAKEN COLLEGE SANERING

Het College sanering zorginstellingen is een zelfstandig bestuursorgaan (ZBO) dat namens de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) een aantal taken uitvoert.

De wettelijke taken van het College sanering zijn de volgende:

- het verlenen van goedkeuring voor vervreemding, voor verhuur, of voor het vestigen van een beperkt recht op onroerende zaken;
- het uitvoeren van de saneringsregeling voor zorginstellingen;
- het uitvoeren van de saneringsregeling voor ambulancediensten.

De wettelijke taken van het College sanering zijn nader omschreven in de artikelen 17 en 18 van de Wet toelating zorginstellingen (WTZi). Daarnaast voert het College specifieke werkzaamheden uit voor het ministerie van VWS of voor de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa). Zo heeft het College sanering in het verleden onderzoek uitgevoerd bij zorginstellingen in financiële problemen en bij de jeugdzorg.

De grondslag van het uitvoeren van de saneringsregeling voor ambulancediensten, de Wet Ambulancevervoer, is in 2013 vervallen. De lopende saneringscasus van ambulancediensten werden op grond van de Tijdelijke wet ambulancezorg afgehandeld. Per 1 januari 2021 echter is deze wet ook vervallen. Het ministerie van VWS heeft ambtelijk aangegeven dat wettelijk geregeld gaat worden dat het College ook de laatste ambulancesaneringscasus kan afronden. Een wetsvoorstel is hiertoe in procedure gebracht.

Op basis van artikel 23 van de WTZi stelt het College sanering zorginstellingen een jaarplan op, bestaande uit een werkprogramma, een begroting en een meerjarenraming.

1.2 ONTWIKKELINGEN EN POSITIE COLLEGE SANERING

De afgelopen jaren zijn diverse scenario's voor de toekomst van het College sanering in de politiek en in overleg tussen het ministerie van VWS, de NZa en het College sanering aan de orde gekomen. Dit heeft niet geleid tot een wijziging van de positie van het College sanering als zelfstandig bestuursorgaan.

Op het ogenblik bereidt het ministerie van VWS nieuwe wetgeving voor: Het wetsvoorstel integrale bedrijfsvoering zorginstellingen (Wibz). De intentie van het ministerie is om in de Wibz onder meer de opheffing van het College sanering te regelen. Eventueel toezicht op de verkoop en verhuur van zorgvastgoed wordt ondergebracht bij de NZa.

Veranderingen in de positie van het College sanering zijn ten tijde van het opstellen van dit jaarplan nog niet bekend. Bij het opstellen van het jaarplan is er van uitgegaan dat het College sanering in 2023 zijn werkzaamheden als zelfstandig bestuursorgaan ongewijzigd blijft uitvoeren.

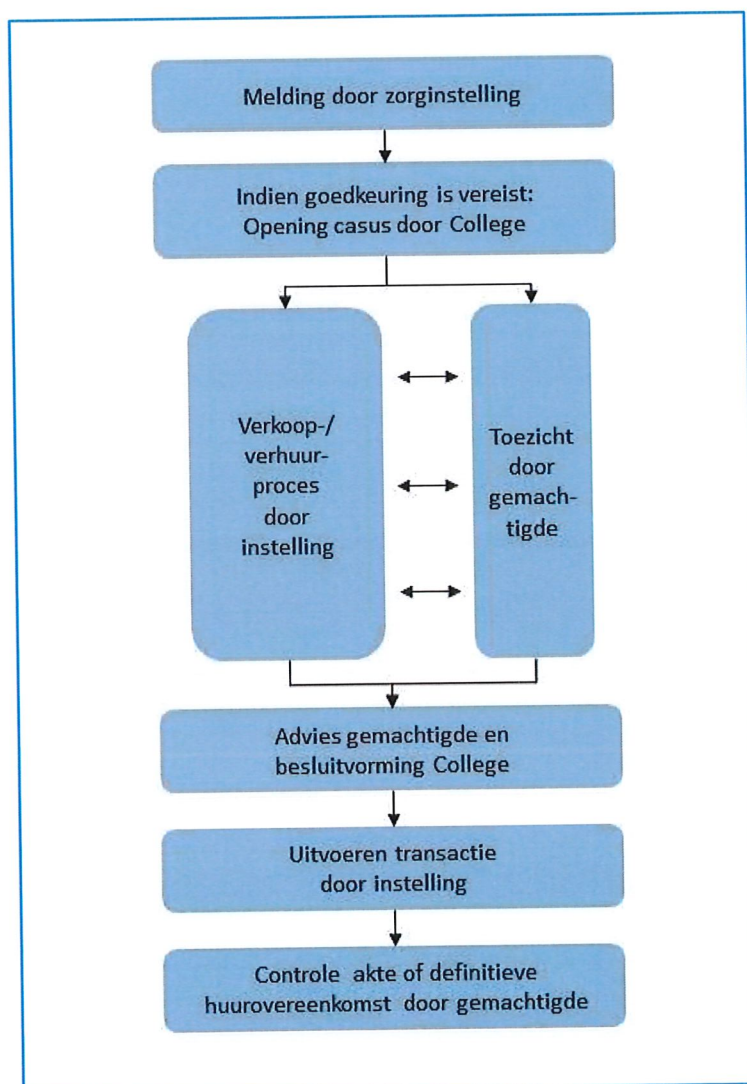
2. Werkprogramma 2023

2.1 AMBITIES

Het College sanering heeft al vele casus voor zorginstellingen behandeld waarin subsidies zijn verleend voor saneringen en er toezicht is gehouden op het verkoop- en verhuurproces van vastgoed. Voor het jaar 2023 heeft het College sanering de volgende ambities:

1. Uitvoering van het toezicht op zorginstellingen

De voornaamste taak van het College sanering is de uitvoering van het toezicht op verkopen en verhuringen van onroerende zaken. Het College houdt toezicht op het doorlopen van een open en transparant proces en het behalen van een marktconforme prijs. Het procesverloop staat in de volgende figuur.



Een casus begint met de melding van een zorginstelling van een voornemen om een object te gaan verhuren of verkopen of een beperkt recht te vestigen. Met inachtneming van de adviezen van de gemachtigde en van het secretariaat, neemt het College een besluit over de goedkeuring. Tegen dit besluit is bezwaar en vervolgens beroep mogelijk. De looptijd van het gehele proces vanaf melding tot en met goedkeuring kan uiteenlopen van enkele weken tot meer dan een decennium, afhankelijk van bijvoorbeeld het verloop van het proces bij de zorginstelling, de marktomstandigheden en de onderhandelingen met de contractpartij.

Het College ondersteunt de vastgoedtransacties met deskundig advies, begeleiding en toezicht op de transparante en marktconforme processen. Door het onafhankelijk toezicht op het volgen van een transparant verkoop- of verhuurproces blijken de opbrengsten voor de zorginstellingen regelmatig hoger uit te komen. Zo heeft het College in diverse casus voor zorginstellingen al meeropbrengsten van enkele tonnen tot miljoenen euro gerealiseerd. Door juist bij de start van het proces de aanwijzingen mee te geven voor een transparant proces wordt een marktconforme opbrengst gewaarborgd.

Het College wil deze taak evenals in de afgelopen jaren goed uitvoeren zodat er zoveel mogelijk geld voor de zorgsector behouden blijft.

2. Afronden lopende saneringscasus

Per 1 januari 2022 zijn er nog twee lopende saneringscasus. Het College verwacht beide casus in 2023 af te ronden. De voortgang van de saneringscasus is afhankelijk van factoren bij de ontvangers van de subsidies die het College niet kan beïnvloeden.

- Het College sanering heeft één casus in behandeling van het saneren van zorginstellingen. Een dergelijke saneringscasus wordt gestart door het afgeven van een beslissing door de minister van VWS. De saneringsregeling is nog (deels) opgenomen in de WTZi, echter de afgelopen jaren heeft de minister geen beslissingen meer genomen.
- Het College sanering heeft één casus in behandeling van de sanering van een ambulancedienst. De regeling voorziet in het vergoeden van kosten van het intrekken van een vergunning van een ambulancedienst of het opheffen of wijzigen van de vestigingsplaats van een Centrale Post Ambulancevervoer (CPA). Deze saneringsregeling is beëindigd. De lopende casus wordt nog afgehandeld.

3. Uitvoeren van onderzoeken en leveren bijdrage aan programma's

De expertise van de gemachtigden en de beleidsmedewerkers is ook beschikbaar voor het uitvoeren van onderzoeken voor het ministerie van VWS, voor de NZa of voor andere ZBO's. In het verleden is specifiek onderzoek uitgevoerd naar de positie van instellingen die in ernstige financiële problemen verkeren, als gevolg waarvan de continuïteit van zorgverlening in gevaar komt.

De expertise van het College sanering heeft zich de laatste jaren steeds meer toegespitst op vastgoed. Deze expertise is beschikbaar voor het uitvoeren van onderzoeken voor het ministerie van VWS en voor andere ZBO's.

De expertise van het College op vastgoedgebied zal ook het komend jaar actief bij het ministerie van VWS en bij de andere ZBO's onder de aandacht worden gebracht. Naast expertise beschikt het College vanuit haar werkzaamheden over data van vastgoedtransacties in de zorg, die – uiteraard binnen de kaders van de privacy-wetgeving – kan worden ingezet bij deze onderzoeken en programma's.

4. Versterken van taken van de NZa en aansluiting op Wtza en Wibz

De Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) is in werking getreden op 1 januari 2022. De NZa is nu verantwoordelijk voor de uitvoering van een aantal toezichttaken op het gebied van de (financiële) bedrijfsvoering. Het beoogde wetsvoorstel Wibz zal naar verwachting de opheffing van het College sanering bevatten.

Wanneer het wetsvoorstel in procedure wordt gebracht is nog niet bekend. In de Wibz wordt het toezicht, uit te voeren door de NZa, op de verkoop en verhuur van vastgoed naar verwachting gemoderniseerd en anders vormgegeven.

Het huidige toezicht op de vastgoedtransacties van het College sluit aan bij het toezicht op de integere- en transparante bedrijfsvoering aangezien de vastgoedportefeuille van zorginstellingen en de aan- en verkopen van vastgoed grote financiële consequenties kunnen hebben voor de instellingen. Het College en de NZa kunnen elkaar op dit gebied versterken door het uitwisselen van informatie en waar mogelijk gezamenlijk op te trekken. De medewerkers van het College worden betrokken bij de vormgeving en –invoering van de toezichttaak op vastgoed in het kader van het (beoogde) wetsvoorstel Wibz.

5. Maatvoering toezicht

Op 16 januari 2020 is de nieuwe Beleidsregel vervreemding onroerende zaken in werking getreden. In de beleidsregel zijn categorieën van relatief kleine transacties opgenomen waarvoor geen goedkeuring van het College sanering is vereist. De zorginstellingen dienen nog wel hun voornemen tot vervreemding bij het College sanering te melden. Indien aan de voorwaarden wordt voldaan, besluit het College dat er geen goedkeuring voor de “kleine” transactie is vereist. Dit vermindert de administratieve lasten voor de zorginstellingen.

Op 15 maart 2022 heeft het College sanering besloten dat er voor het ter beschikking stellen van woonruimte voor vluchtelingen uit Oekraïne geen goedkeuring is vereist. Ook deze voornemens dienen nog wel bij het College sanering te worden gemeld.

Het College sanering voert overleg met medewerkers van het ministerie van VWS over het geven van uitvoering aan de Motie Hijink. Met de motie is de regering verzocht *“te verkennen of het mogelijk is dat in de beleidsregel vervreemding onroerende zaken van het College sanering zorginstellingen niet een marktconforme opbrengst maar het verhogen van de maatschappelijke opbrengst van dit vastgoed het doel wordt.”* In overleg met het ministerie van VWS wordt bezien in hoeverre de beleidsregel van het College wordt aangepast.

Het College zal de beleidsregel periodiek evalueren en waar nodig herzien, zodat een goede maatvoering van het toezicht gewaarborgd blijft.

2.2 CASUS IN BEHANDELING

Het totaal aantal casus in behandeling bij het College bestaat uit saneringscasus en casus omtrent het toezicht op onroerende zaken. Nagenoeg alle casus zijn toezichtcasus; er zijn nog slechts twee saneringscasus in behandeling.

Elke casus start met een melding door een zorginstelling. De doorloopsnelheid van een casus bij het College sanering wordt grotendeels bepaald door het verloop van het proces bij de zorginstelling. Afhankelijk van de complexiteit van de casus bedraagt de doorlooptijd enkele weken tot meerdere jaren.

Een verwachting voor het aantal casus in behandeling in 2023 is gemaakt op basis van de gegevens van voorgaande jaren en van het lopende jaar 2022.

Jaar					Raming	Raming
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Casus in behandeling per 1 januari	842	759	727	558		
- Nieuwe casus	244	238	157	172		
- Afgesloten casus	-324	-273	-323	-184		
Correctie (vanwege o.a. heropenen)	-3	3	-3	-1		
Casus in behandeling per 31 december	759	727	558	545		
Gemiddeld	801	743	643	552	540	520

Het totaal aantal lopende casus per 30 juni 2022 is 568. Dit is een toename van 23 ten opzichte van 1 januari 2022. Er waren het eerste half jaar 90 meldingen en 67 sluitingen.

De mate waarin de casus 'lopend' zijn en tijd vergen van medewerkers en van gemachtigden, is afhankelijk van het stadium waarin de casus verkeert. Er zijn bijvoorbeeld casus waarvan alleen de akte van levering nog moet komen. En er zijn ook casus die in het verleden zijn aangemeld door een zorginstelling, maar waarvan in de dossiers weinig activiteiten zichtbaar zijn. De vraag is hier of de vervreemding nog actueel is, of dat de casus bijvoorbeeld kan worden ingetrokken en beëindigd. Het kan ook zo zijn dat de vervreemding inmiddels zonder goedkeuring van het College heeft plaatsgevonden.

In het vervolg van het jaar 2022 zullen deze zogenaamde 'slapende casus' actiever worden opgespoord en waar nodig verder worden behandeld of beëindigd. Daarom wordt verwacht dat het aantal casus gedurende het jaar 2022 en in 2023 zal dalen. Het gemiddeld aantal casus wordt voor 2022 en 2023 geraamd op respectievelijk 540 en 520.

Casus in behandeling per werkveld

Casus per werkveld	Ultimo 2021	Raming ultimo 2022	Raming ultimo 2023
Sanering	1	1	0
Ambulancevervoer	1	1	0
Onroerende zaken	543	520	520
Werkzaamheden op verzoek	0	0	0
Totaal	545	520	520

2.3 ONROERENDE ZAKEN

Meldingen onroerende zaken

Meldingen onroerende zaken die leiden tot een nieuwe casus	2018	2019	2020	2021	Raming 2022	Raming 2023
Ziekenhuizen	36	42	18	19		
Instellingen voor gehandicapten	58	61	38	39		
GGZ-instellingen	85	50	38	51		
Verpleeghuizen	22	15	14	8		
Verzorgingshuizen						
Zorgcentra	43	70	49	54		
Bloedbank (melding per abus geaccepteerd)				1		
Totaal	244	238	157	172	180	180

De verwachting voor 2022 en 2023 is dat er 180 meldingen inkomen die leiden tot een casus. De raming is gebaseerd op 90 nieuwe casus van januari tot en met juni 2022.

Op basis van de nieuwe 'Beleidsregel vervreemding onroerende zaken' is voor kleine transacties geen goedkeuring meer vereist. Deze transacties dienen echter nog wel gemeld te worden. In de eerste zes maanden van 2022 zijn 19 meldingen ontvangen van transacties waarvoor geen goedkeuring was vereist. Deze meldingen leidden niet tot een nieuwe casus. De verwachting is dat er over 2022 als geheel circa 35 meldingen inkomen van voorgenomen transacties waarvoor geen goedkeuring is vereist.

Het College heeft vanaf medio maart tot eind juni 19 meldingen ontvangen van zorginstellingen die ruimte ter beschikking willen stellen voor vluchtelingen uit Oekraïne. Ook voor deze meldingen is geen goedkeuring vereist.

De verwachting is dat er in totaal over 2022 circa 30 meldingen inkomen over de huisvesting van vluchtelingen uit Oekraïne waarvoor geen goedkeuring is vereist.

Aantal goedgekeurde verkooptransacties onroerende zaken

Verkopen	2018	2019	2020	2021	Raming 2022	Raming 2023
Aantal	145	122	124	98	100	100

Opbrengst goedgekeurde verkooptransacties onroerende zaken

Verkopen (x € 1 mln.)	2018	2019	2020	2021	Raming 2022	Raming 2023
Opbrengst in totaal	276	238	268	175	170	170

2.4 SANERING ZORGINSTELLINGEN

De volgende tabel geeft de aantallen saneringscasus van zorginstellingen in de afgelopen jaren weer. In januari 2022 was er bij het College nog één lopende saneringscasus van een zorginstelling. De verwachting is dat deze casus in 2023 wordt afgerond.

Jaar	2018	2019	2020	2021	Raming 2022	Raming 2023
Stand per 01-01	2	2	1	1	1	0
- Ingekomen	0	0	0	0	0	0
- Afgehandeld	0	1	0	0	0	0
Stand per 31-12	2	1	1	1	1	0
Gemiddeld	2	2	1	1	1	0

2.5 SANERING AMBULANCEDIENSTEN

Per 1 januari 2022 behandelt het College sanering één saneringscasus van een ambulancedienst. De verwachting is dat deze casus in 2023 wordt afgerond.

Jaar	2018	2019	2020	2021	Raming 2022	Raming 2023
Stand per 01-01	1	1	1	1	1	1
- Ingekomen	0	0	0	0	0	0
- Afgehandeld	0	0	0	0	0	0
Stand per 31-12	1	1	1	1	1	1
Gemiddeld	1	1	1	1	1	1

3. Bedrijfsvoering

Een aantal aspecten van de bedrijfsvoering van het College sanering wordt in dit hoofdstuk toegelicht, waaronder de personele ontwikkelingen, de informatiebeveiliging en de risico's.

3.1 PERSONELE ONTWIKKELINGEN EN EXTERNE INHUUR SECRETARIAAT

Bestuur

De Raad van Bestuur van het College sanering bestaat uit twee personen, mevrouw M.J. Kaljouw (voorzitter) en de heer W.H.G. Sijstermans.

Personele bezetting secretariaat

Het bestuur wordt per 1 juli 2022 ondersteund door een secretariaat van zes personen, inclusief de functie van manager. Het College sanering heeft geen vaste medewerkers meer in dienst. Dit is een gevolg van het op 14 maart 2018 door het ministerie van VWS genomen Organisatiebesluit.

De manager, drie beleidsmedewerkers en twee secretaresses zijn gedetacheerd bij het College sanering vanuit de NZa. Een overzicht van de ingehuurd aantallen f.t.e. per functiegroep is hieronder weergegeven. Eén van de twee secretaresses verricht vanaf medio juli 2022 gedurende zes maanden werkzaamheden voor de NZa. Haar inzet is in onderstaande ramingen (per 1 juli en voor 2023) wel meegenomen.

Medewerkers secretariaat	Per 1 juli 2022	Raming 2023
manager	1 persoon, 0,6 f.t.e.	1 persoon, 0,6 f.t.e.
beleidsmedewerkers	3 personen, 3,0 f.t.e.	3 personen, 3,0 f.t.e.
secretaresses	2 personen, 1,4 f.t.e.	2 personen, 1,4 f.t.e.
totaal (afgerond)	6 personen, 5,0 f.t.e.	6 personen, 5,0 f.t.e.

Voor het vervolg van 2022 en voor 2023 is in de begroting uitgegaan van voortzetting van de huidige situatie: inhuur van de manager en de medewerkers bij de NZa.

Diversiteit en inclusie

Het College sanering heeft geen medewerkers meer in dienst, maar huurt de medewerkers in bij de NZa. Ten aanzien van het thema diversiteit en inclusie sluit het College sanering daarom aan bij het beleid van de NZa.

3.2 INZET VAN GEMACHTIGDEN

Het College sanering laat zich bij de casus adviseren door gemachtigden. De inzet van gemachtigden vindt haar wettelijke grondslag in de Wet toelating zorginstellingen (WTZi) en het Uitvoeringsbesluit WTZi. Inzet van gemachtigden vindt plaats via inhuur op uurbasis.

De gemachtigden hebben door hun taak en werkwijze een bijzondere rol bij het toezicht op de zorginstellingen.

Werkwijze en aantal uren gemachtigden

De inzet van gemachtigden vindt plaats afhankelijk van de specifieke eisen van de casus en de geografische ligging van de zorginstelling. De gemachtigden worden bij voorkeur in hun eigen regio ingezet. Er zijn 11 gemachtigden (per 1 juli 2022). Ook voor het jaar 2023 is een aantal van 11 gemachtigden voorzien. Periodiek wordt gemonitord of het aantal gemachtigden aanpassing behoeft.

In onderstaande tabel zijn de aantallen en ingezette uren van gemachtigden weergegeven.

Gemachtigden	2018	2019	2020	2021	Raming 2022	Raming 2023
Aantal personen	14	12	12	12	11	11
Gedeclareerde uren	5.005	4.350	3.166	2.648	2.600	2.600
Omgerekend in f.t.e.	3,4	3,0	2,1	1,8	1,8	1,8

Het totaal aantal uren voor 2022 is geraamd op basis van de gedeclareerde uren over januari tot en met juni 2022. De daling van het aantal uren vanaf 2018 wordt met name veroorzaakt door de afname van het aantal lopende casus. Daar komt bij dat niet elke lopende casus evenveel tijd van de gemachtigden vergt.

In het algemeen is het lastig een raming te maken van het aantal uren voor de gemachtigden. Dit is afhankelijk van de complexiteit van de casus en de benodigde afstemming (toezicht) voor de zorginstelling. Casus met complexe verkooptransacties vergen veel tijd van de gemachtigden. Nu er vanaf de tweede helft van dit jaar speciale aandacht zal worden gegeven aan het opsporen van slapende casus, zullen de gemachtigden daar ook extra uren aan besteden.

Governancecode

In 2010 is een governancecode voor de gemachtigden opgesteld. Tevens is een beleidsregel opgesteld ter voorkoming van belangenverstremming bij de inzet van gemachtigden. Deze regels zijn een aanvulling op de schriftelijke verklaring van gemachtigden dat er geen beletselen zijn om als gemachtigde betrokken te zijn bij de casus. Dit beleid wordt in 2023 gecontinueerd en zo nodig aangescherpt.

3.3 VORMING EN OPLEIDING VAN SECRETARIAAT EN GEMACHTIGDEN

Aan vorming en opleiding van medewerkers van het secretariaat wordt ook in 2023 aandacht besteed. Voor gemachtigden geldt een inwerktraject waarbij nieuwe gemachtigden eerst enige tijd meelopen met een gemachtigde die al langer voor het College optreedt.

Op deze wijze kan praktische ervaring worden opgedaan in het begeleidings- en/of beoordelingsproces. Ook wordt op deze wijze eenheid van werken geïntroduceerd en wordt, waar mogelijk, een efficiënte inzet van de gemachtigden bevorderd.

Kennisoverdracht naar en tussen de gemachtigden en het secretariaat, vanuit verschillende disciplines, wordt gestimuleerd. Voor de beleidsmedewerkers van het secretariaat en voor de gemachtigden worden gezamenlijke toerustingsbijeenkomsten georganiseerd. Tijdens de bijeenkomsten worden specifieke zaken aan de orde gesteld en worden één of meer sprekers “van buiten” uitgenodigd. De afgelopen jaren zijn meerdere bijeenkomsten georganiseerd, waar onder meer lezingen zijn gegeven over de (juridische, fiscale en financiële) aspecten die bij de afhandeling van casus aan bod kunnen komen. Ook in 2022 zal verder aandacht worden besteed aan de voortzetting en zo nodig uitbreiding van ondersteuning en toerusting van personeel en gemachtigden.

3.4 SOCIALE OMGANGSVORMEN

De medewerkers van het College sanering zijn in dienst van de Nza. Het College sanering volgt daarom in deze het beleid van de Nza, zoals dat is verwoord in het jaarplan 2023 van de NZa en kenbaar is gemaakt op het intranet van de NZa. (Het CSZ beschikt niet over een eigen intranet.) Het gesprek over de ongewenste omgangsvormen wordt gevoerd in continue dialoog tussen medewerkers en manager van het College sanering en in de nieuwe gesprekscyclus welke eind 2022 geïntroduceerd wordt. De manager van het College sanering ziet toe op de naleving van het beleid.

3.5 HUISVESTING EN ICT

Het College sanering is in augustus 2015 verhuisd naar het kantoorgebouw van de NZa aan de Newtonlaan te Utrecht. In maart 2021 heeft een interne verhuizing plaatsgevonden vanwege de verbouwing van het kantoorpand. In mei 2022 was de verbouwing gereed en is het College sanering teruggekeerd op de oude locatie, in een vernieuwde kantoorruimte. Het College sanering heeft de beschikking over eigen aansluitingen voor internet en telefonie. De ICT-dienstverlening en ondersteuning is uitbesteed aan een externe leverancier.

3.6 CIO-FUNCTIE

De functie van Chief Information Officer (CIO) behelst de advisering over zaken zoals informatie-plannen, informatiebeveiliging, inzet van architectuur en informatie-portfoliomanagement. Gelet op de beperkte omvang van het College sanering is de invulling van de CIO-functie vooral van belang in het kader van de continuïteit van de bedrijfsvoering en de beveiliging van de informatie.

Vanaf 1 augustus 2019 vervult de heer W.H.G. Sijstermans, lid van de Raad van Bestuur, de CIO-functie. De heer Sijstermans is in zijn rol van CIO (functioneel) eindverantwoordelijke voor het informatievoorzieningsbeleid van het College sanering en de onafhankelijke toetsing op

de naleving van dat beleid. De organisatorische onafhankelijkheid wordt geborgd door de CIO-functie te scheiden van de uitvoering van de informatieplannen en te bepalen dat de CIO vanwege zijn functie directe toegang heeft tot het bestuur van het College om gevraagd en ongevraagd te adviseren over informatie(beveiligings-)zaken.

3.7 INFORMATIEVOORZIENING

Om haar taken te kunnen uitvoeren maakt het College sanering gebruik van diverse informatiemiddelen. Het College heeft twee op maat gemaakte applicaties voor het beheer van dossiers en voor de workflow. Het betreft applicaties die door de leverancier goed worden onderhouden; wij voorzien voor het jaar 2023 geen technische- en financiële risico's.

Op kantoor van het College zijn de lopende dossiers fysiek aanwezig. De afgesloten dossiers worden extern gearchiveerd. De applicaties en de lopende dossiers zijn alleen toegankelijk voor de kantoormedewerkers van het College. De gesloten dossiers kunnen door kantoormedewerkers indien nodig worden opgevraagd bij het externe archief.

In de Kaderbrief 2021 is door het ministerie van VWS gevraagd om inzicht te geven in de initiatieven, projecten en plannen met een sterke afhankelijkheid van de informatievoorziening. Het College sanering heeft geen initiatieven, projecten en plannen voor (het vervolg van) 2022 en 2023 die sterk afhankelijk zijn van de informatievoorziening. Het College sanering voert met name haar reguliere wettelijke taken uit: het toezicht op onroerende zaken en het behandelen van saneringscasus.

3.8 INFORMATIEBEVEILIGING EN PRIVACY

De Rijksoverheid heeft het document Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) vastgesteld. Doelstelling van de BIO is het geven van informatie om een goede afweging te maken tussen enerzijds de risico's van datalekken en het (tijdelijk) niet beschikbaar zijn van informatiesystemen en anderzijds de vereisten voor de beveiliging. In de BIO zijn drie standaard basisbeveiligingsniveaus (BBN) gedefinieerd met bijbehorende beveiligingseisen. Het College sanering kan qua organisatie en werkzaamheden worden ingedeeld in BBN 2. Het College sanering verwerkt geen bijzondere informatie, die als departementaal vertrouwelijk is aan te merken.

Het College heeft op 18 februari 2020 een beleidsdocument vastgesteld inzake informatiebeveiliging aan de hand van de BIO. Hierin zijn onder meer de belangrijkste uitgangspunten opgenomen voor het informatiebeveiligingsbeleid van het College, een weergave van de belangrijkste processen en systemen, een risico-analyse met betrekking tot de informatiebeveiliging en de reeds genomen maatregelen.

Het College sanering heeft in de eerste helft van 2022 een interne notitie opgesteld over de ontwikkelingen van het informatiebeveiligingsbeleid in de periode 1 juni 2021 tot 1 maart 2022. Daaruit komt naar voren dat het College sanering in het kader van het structureel inregelen van de PDCA(Plan-DO-Check-Act) Cyclus een aantal maatregelen heeft genomen, namelijk:

- het periodiek opstellen van een update over de ontwikkelingen van het informatiebeveiliging die tevens een update van de risicoanalyse inhoudt; ook voor 2023;
- het inrichten van een incidentenregistratie;
- het in januari 2022 invoeren van de zogenoemde 2factor-authenticatie in het kader van de toegangsbeveiliging;
- dat met de ICT-leverancier afspraken zijn gemaakt over een periodieke restore-test van data.

Het College sanering werkt in 2023 naar een zogenoemd informatiebeveiligingsbeeld toe; dit is in de plaats gekomen van de InControl-verklaring.

Het College sanering is tot op heden geen onderwerp geweest van digitale aanvallen gericht op het verkrijgen van data dan wel het verstoren van de verbindingen en de datahuishouding. Gelet op de aard van het werkgebied en de omvang van de organisatie acht het College de kans op het optreden van grootschalige data-aanvallen gering. In het periodieke overleg met de ICT-leverancier komt aan de orde of de huidige maatregelen in het kader van cybersecurity dienen te worden aangescherpt.

3.9 INTEGRALE BEVEILIGINGSCYCLUS

In de kaderbrief 2022 is door het ministerie van VWS aangegeven dat er een begin is gemaakt met het inrichten van een integrale beveiligingscyclus en dat in 2022, op basis van een uitgevoerde risico-analyse, gekeken wordt of het fysieke en personele beveiligingsplan van het College sanering hierop aansluit en of bij het College sanering vertrouwensfuncties dienen te worden aangewezen.

Voor het College geldt dat de medewerkers in dienst zijn bij de NZa en dat het College gehuisvest is in het NZa gebouw. Het College sanering voert voor de fysieke- en personele beveiliging daarom geen eigenstandig beleid, maar volgt in deze het beleid van de NZa.

3.10 AVG

In verband met de inwerkingtreding van de AVG op 25 mei 2018 heeft het College sanering een functionaris gegevensbescherming aangewezen. Uit onderzoek van de relevante regelgeving is gebleken dat de inwerkingtreding van de AVG voor het College sanering geen ingrijpende gevolgen heeft. Het College beschikt in beperkte mate over persoonsgegevens. Het betreft persoonsgegevens van het ingehuurd personeel en persoonsgegevens in casusdossiers die vanuit het vervullen van de wettelijke taak van College sanering nodig zijn. Laatstgenoemde dossiers met persoonsgegevens worden door het College weliswaar gearchiveerd, maar de persoonsgegevens worden niet in bestanden verwerkt. Het College heeft in het kader van de AVG de noodzakelijke acties in werking gezet. Waar nodig zijn met leveranciers verwerkersovereenkomsten afgesloten.

3.11 WEBSITE EN DIGITOE GANKELIJKHEID

De website van het College sanering speelt een centrale rol in de externe communicatie naar zorginstellingen en hun adviseurs, notarissen en andere belangstellenden. Op de website zijn algemene gegevens te vinden over het College sanering, de bestuurssamenstelling, relevante wetgeving en de daar voor het College uit voortvloeiende taken en beleidsregels. Besluiten van het College sanering worden gepubliceerd op de website, met uitzondering van besluiten die, naar hun aard, niet voor publicatie in aanmerking komen. Het kan daarbij gaan om bedrijfsgevoelige- of privacygevoelige informatie.

De website van het College sanering heeft sinds 2019 het format van het Platform Rijksoverheid Online (PRO). Het technische beheer wordt uitgevoerd door gespecialiseerde medewerkers van de Rijksoverheid; het dagelijks beheer en toevoegen van nieuwe informatie voor de gebruikers (contentbeheer) wordt uitgevoerd door medewerkers van het College sanering. In 2020 is een toegankelijkheidsverklaring opgesteld en op de website geplaatst. Er zijn twee punten die nog aandacht behoeven. Er wordt naar gestreefd deze punten in 2022 op te lossen.

3.12 RISICO-ANALYSE

In het overzicht op de volgende pagina's wordt ingegaan op de risico's die het College signaleert bij de uitoefening van haar werkzaamheden. Er is onderscheid gemaakt tussen beleidsmatige risico's, data- en ICT risico's, personele risico's, financiële risico's en juridische risico's. Per risico is aangegeven op welke wijze het risico kan worden beperkt dan wel hoe de gevolgen van het zich manifesteren van het risico kunnen worden geminimaliseerd.

Gebeurtenis en impact	Oorzaken	Risk response / beheersmaatregelen (aard en inhoud)	Tijdlijn	Omvang restrisico
Beleidsmatig				
Impact van ontwikkelingen zoals scheiding wonen en zorg of duurzaamheid zorgvastgoed op de vastgoed strategie van instellingen met als gevolg meer (of minder) casuïstiek.	Wetswijziging / beleid	Anticiperen op workload door het volgen van de ontwikkelingen en het monitoren van de workload. Zo nodig expertise in te huren/aan te trekken.	Per halfjaar analyse workload/ continu volgen ontwikkelingen	Beperkt
Aangekondigde opheffing van (taken) CSZ met als gevolg minder meldingen van casus en/of minder compliance door instellingen.	Wetswijziging	Monitoren (voornemens) wetswijziging en hier tijdig op anticiperen in termen van communicatie naar instellingen en ordentelijke beëindiging CSZ.	Continu	Beperkt
Data en ICT				
De kans op uitval van ICT-systemen met als gevolg dat casus niet of niet tijdig kunnen worden behandeld en CSZ niet kan voldoen aan zijn wettelijke taken/-termijnen.	Technische oorzaken	Goede afspraken met ICT leverancier over back up en herstart, en het opvragen van kwaliteitscertificaten bij de ICT leverancier die aantonen dat de ICT leverancier in control is voor zijn dienstverlening aan ons.	Afspraken bewaken	Beperkt
Diefstal van vertrouwelijke informatie, waaronder mogelijk het openbaren van en/of persoonsgegevens concurrentiegevoelige gegevens en het gebruik van concurrentiegevoelige gegevens voor (vastgoed-)transacties.	Diefstal van data in digitale of papieren vorm	Prudent omgaan met informatie door medewerkers. Adequate fysieke beveiliging gebouw en informatie en beveiliging digitale systemen. Bij optreden risico: contact opnemen met AP indien het persoonsgegevens betreft, contact opnemen met betrokkenen.	Continu	Beperkt

Gebeurtenis en impact	Oorzaken	Risk response / beheersmaatregelen (aard en inhoud)	Tijdlijn	Omvang restrictie
Verlies van vertrouwelijke informatie, waaronder mogelijk het verliezen van persoonsgegevens en/of concurrentiegevoelige gegevens	Technische oorzaken, verlies, brand, natuurrampen	Prudent omgaan met informatie door medewerkers. Adequate fysieke beveiliging gebouwen en informatie en beveiliging systemen. Bij optreden risico: contact opnemen met AP indien het persoonsgegevens betreft, contact opnemen met betrokkenen.	Continu	Beperkt
Het door verlies of diefstal van informatie niet meer kunnen uitvoeren van de werkzaamheden door het ontbreken van informatie	Diefstal, verlies, technische oorzaken, brand, natuurrampen	Naast de bovengenoemde responses zorgdragen voor backup. Het College heeft, naast een digitale versie, een papieren versie van elk dossier (op grond van Archiefwet)	Continu	Beperkt
Personeel				
Kans op tekort aan expertise door vertrek of ziekte van medewerkers met als gevolg dat casus niet of niet tijdig kunnen worden behandeld en CSZ niet kan voldoen aan zijn wettelijke taken/-termijnen.	Vertrek/ziekte	Aandacht voor welzijn medewerkers. Redundantie expertise organiseren, actuele procedurebeschrijvingen, beroep dat gedaan kan worden op vastgoedexpertise van de NZa en beroep op kennis van de gemachtigden. Contacten met detacheringsbureaus.	Continu	Beperkt
Er is één financieel medewerker.	Vertrek/ziekte	Zekere kwetsbaarheid omdat er één financieel medewerker is. Dit raakt het opstellen van het werkprogramma/-begroting en de jaarrekening /jaarslag. Documentatie over dit proces is geborgd.	Continu	Beperkt
De financiële administratie is uitbesteed aan een kantoor met één medewerker	Vertrek/ziekte	De gevolgen van het risico worden beperkt doordat het kantoor een vervangingsovereenkomst heeft gesloten voor inzet van een ander kantoor voor overname van taken bij uitval.	Continu	Beperkt

Gebeurtenis en impact	Oorzaken	Risk response / beheersmaatregelen (aard en inhoud)	Tijdlijn	Omvang restrisico
Financieel				
Tekorten in financiering voor de uitvoering van taken CSZ.	Meer uitgaven dan gepland bijv. door toename aantal en complexiteit casus	Ontwikkelingen in aantal casus en gedeclareerde uren gemachtigden monitoren en tijdig overleg met ministerie VWS indien overschrijding dreigt.	Maandelijks	Beperkt
Juridisch				
Uitspraken Raad van State als gevolg van gegrond beroep, mogelijke impact op beleid.	Gegronnd beroep	Borgen kwaliteit medewerkers en gemachtigden, bijeenkomsten en opleidingsbudget. Juridische expertise advocatenkantoor inschakelen bij behandeling bezwaren/beroepen.	Continu	Beperkt
Civiele rechtszaak met mogelijke schadeclaim voor College sanering.	Gegronnd beroep	Zie hiervoor. Daarnaast heeft het College een aansprakelijkheidsverzekering voor met name fysieke schade en letselschade.	Continu	Beperkt

3.13 DOELMATIGHEID EN EFFICIENCY

Het toezichtproces is in hoge mate gestandaardiseerd door het gebruik van sjablonen voor adviezen, besluiten, brieven en andere correspondentie. Verder wordt gebruik gemaakt van een (elektronisch) workflow-systeem. Het workflow-systeem en de standaardisatie van de (werk-)documenten en correspondentie voorzien in een efficiënte en doelmatige uitvoering van de wettelijke toezichttaken.

Het College sanering streeft een sobere en tegelijkertijd degelijke uitvoeringsorganisatie na. Voor investeringen en grotere inkopen vindt een offerte- dan wel aanbestedingsprocedure plaats. In de afgelopen jaren zijn selectieprocedures gevoerd voor het aantrekken van een nieuwe ICT-leverancier en een nieuwe accountant. Periodiek worden verschillen tussen de begroting en de gerealiseerde cijfers gerapporteerd en geanalyseerd. De laatste jaren laten zien dat de realisatiecijfers zich binnen de begroting bevinden.

3.14 WET OPEN OVERHEID (WOO)

Het College sanering publiceert op dit moment op de eigen website de contactgegevens van het College sanering, de genomen Collegebesluiten, de meldingen die tot een goedkeuringseis hebben geleid, de intrekkingen van goedkeuringseisen en de door het ministerie van VWS goedgekeurde jaarrekening.

Het College sanering is voornemens om de actief te publiceren informatie in 2023 op de eigen website, zolang het Platform overheidsinformatie (PLOOI) nog niet beschikbaar is, uit te breiden met:

- het jaarplan;
- de kwartaalrapportages over de financiële situatie en de midtermreview;
- besluiten over Woo-verzoeken;
- de beslissingen op bezwaar.

De manager van het College sanering treedt op als contactpersoon Woo.

3.15 DUURZAAMHEID

Het College sanering is een klein ZBO waarvan de medewerkers in dienst zijn van de NZa. Het is gehuisvest in het gebouw van de NZa. Het College voert daarom geen eigenstandig beleid op het gebied van duurzaamheid. Het College sanering sluit aan bij de duurzaamheidsactiviteiten van de NZa. Dit betreft het verkrijgen van inzicht in de startpositie en het formuleren van ambities op het gebied van energiebesparing, voedsel en catering, afvalreductie, vervoer en duurzaam inkopen in het inkoopbeleid. Hiervoor wordt verwezen naar hetgeen de NZa daarover in zijn jaarplannen heeft opgenomen.

3.16 Uitvoering van dienstverlening aan burgers

In de kaderbrief 2022 heeft het ministerie van VWS gevraagd om (in het Jaarplan 2022) stil te staan bij de uitvoering van de dienstverlening aan burgers. Dit, naar aanleiding van de kinderopvangtoeslagaffaire en de daaromtrent verschenen onderzoeksrapporten. Het ministerie heeft gevraagd om aandacht te schenken aan een juist gebruik van afkomstgerelateerde indicatoren bij burgers.

Voor het College sanering is dit onderwerp niet van toepassing. Het College voert geen taken en activiteiten uit voor burgers. Het College sanering maakt bij haar taakuitoefening geen gebruik van afkomstgerelateerde indicatoren.

4. Begroting

Begroting voor het jaar 2023, bedragen in euro's

	2020	2021	2022		2023
	Rekening	Rekening	Begroting	Prognose	Begroting

BATEN

Bijdrage ministerie VWS volgens begroting	1.900.000	1.600.000	1.600.000	1.500.000	1.600.000
af: terugbetaling aan VWS i.v.m. overschot en vrijval reserve	-315.533	-226.446	0	0	0
Netto bijdrage van ministerie VWS	1.584.467	1.373.554	1.600.000	1.500.000	1.600.000

LASTEN

1. Personele kosten	1.371.468	1.215.542	1.340.000	1.230.000	1.330.000
2. Huisvestingskosten	36.712	45.989	50.000	60.000	60.000
3. Automatiseringskosten	46.065	38.177	55.000	55.000	55.000
4. Bureaukosten	12.405	11.500	20.000	20.000	20.000
5. Bestuurskosten	0	0	0	0	0
6. Overige kosten	132.817	77.346	135.000	135.000	135.000
Totaal lasten	1.599.467	1.388.554	1.600.000	1.500.000	1.600.000

Financiële baten	0	0	0	0	0
------------------	---	---	---	---	---

Exploitatiesaldo	-15.000	-15.000	0	0	0
------------------	---------	---------	---	---	---

RESULTAATBESTEMMING

Egalisatiereserve	-15.000	-15.000	0	0	0
Bestemmingsreserve afbouw CSZ	0	0	0	0	0

- De opstelling van de resultaten van 2020 en 2021 op deze pagina is overgenomen uit de jaarrekening 2021.
- De ramingen in de begroting zijn afgerond op € 5.000,-
- Met dotaties dan wel onttrekkingen aan de egalisatiereserve en de bestemmingsreserve afbouw College sanering is in de begroting geen rekening gehouden.
- Als in enig jaar meer bevoorschot is dan aan werkelijke kosten is gemaakt, dan wordt het bedrag terugbetaald. In de begroting is met een overschot geen rekening gehouden.

Specificatie lasten – begroting voor het jaar 2023, bedragen in euro's					
	2020 Rekening	2021 Rekening	2022 Begroting	2022 Prognose	2023 Begroting
1. Personele kosten					
Salarissen / inhuur van medewerkers	729.219	687.000	710.000	710.000	710.000
Overige personele kosten	1.380	1.537	10.000	10.000	10.000
Gemachtigden	640.869	527.005	620.000	510.000	610.000
Totaal personele kosten	1.371.468	1.215.542	1.340.000	1.230.000	1.330.000
2. Huisvestingskosten					
Huur kantoorpand	33.073	40.270	40.000	50.000	50.000
Opslag statisch archief	3.094	3.324	5.000	5.000	5.000
Overige huisvestingskosten	545	2.395	5.000	5.000	5.000
Totaal huisvestingskosten	36.712	45.989	50.000	60.000	60.000
3. Automatiseringskosten					
Onderhoud derden	17.170	17.897	20.000	20.000	20.000
Hard-/software	9.573	592	5.000	5.000	5.000
Website	2.178	0	5.000	5.000	5.000
Digitalisering	12.274	12.905	15.000	15.000	15.000
Diversen	4.870	6.783	10.000	10.000	10.000
Totaal automatiseringskosten	46.065	38.177	55.000	55.000	55.000
4. Bureaustkosten					
Kopieën/drukwerk	5.340	4.269	15.000	15.000	15.000
Porti/telefoon	5.476	4.864			
Vakliteratuur/ kantoormiddelen	1.589	2.367	5.000	5.000	5.000
Diversen	0	0			
Totaal bureaustkosten	12.405	11.500	20.000	20.000	20.000
5. Bestuurskosten					
	0	0	0	0	0
6. Overige kosten					
Adviezen / procesbegeleiding	75.142	16.089	60.000	60.000	60.000
Admin. kosten/accountant	38.231	40.726	45.000	45.000	45.000
Rechtmatigheidscontrole	17.078	17.078	20.000	20.000	20.000
Aanschaffingen	0	0	5.000	5.000	5.000
Diversen	2.366	3.453	5.000	5.000	5.000
Totaal overige kosten	132.817	77.346	135.000	135.000	135.000
Totaal	1.599.467	1.388.554	1.600.000	1.500.000	1.600.000

Raming maandelijkse liquiditeitsbehoefte in 2023

De liquiditeitsbehoefte voor 2023 is gelijkmatig over het jaar verdeeld. Voor elke maand betekent dit circa 8,33% van € 1.600.000,- zijnde € 133.333,-

Begroting 2022, Prognose 2022 en Financieel kader 2023

Voor het jaar 2022 is een begroting ingediend van € 1.600.000,-. De minister van VWS verleende in de brief van 29 november 2021 (kenmerk 3277167-1019056-BPZ) goedkeuring voor een bedrag van € 1.600.000,- ten laste van de Rijksbegroting.

In de prognose voor 2022 is uitgegaan van een budget van € 1.500.000,-. Twee posten zijn bijgesteld: de kosten van de gemachtigden (- € 110.000,-) en de kosten van de huur van het kantoorgebouw en parkeerplaatsen (+€ 10.000,-).

Voor het jaar 2023 heeft het ministerie van VWS in de Kaderbrief 2023 een financieel kader aangegeven ten bedrage van € 1.600.000,-. In deze begroting voor 2023 is aangesloten bij het financieel kader van € 1.600.000,-.

Reserves

De egalisatiereserve per 31 december 2021 bedraagt € 80.000,-. De bestemmingsreserve afbouw College sanering bedraagt per 31 december 2021 € 100.000,-. De bestemmingsreserve dient om de kosten op te vangen van de opheffing van het College sanering en/of voor de kosten van de overgang van taken naar de NZa.

Postgewijze toelichting

Baten

Gegeven het lage rentepercentage zijn op voorhand voor 2023 geen baten begroot.

Lasten

Voor zover in deze begrotingen investeringen zijn opgenomen, zijn deze, conform afspraken met het ministerie en uitgaande van de voorziene opheffing van het College sanering, geheel ten laste van het jaar van aanschaf gebracht.

Personele uitgaven

1.1 Salarissen en inhuur van medewerkers

Dit onderdeel bestaat uit de kosten van inhuur van medewerkers. Het College sanering heeft geen medewerkers meer in dienst. De manager en de medewerkers van het secretariaat worden gedetacheerd door de NZa. De begrote kosten voor 2023 liggen op hetzelfde niveau als voor 2022.

1.2 Overige personeelskosten

De overige personeelskosten worden geschat op € 10.000,-. Dit betreft onder meer kosten van cursussen voor de medewerkers.

1.3 Gemachtigden

De inzet van de gemachtigden is afhankelijk van factoren als het aantal casus en de aard, inhoud en omvang ervan. De kosten van de inzet van de gemachtigden is voor 2023 op een iets lager niveau geraamd als voor 2022, te weten € 610.000,-. Dit betekent een bijstelling van de begroting met € 10.000,-.

Gelet op de onderschrijding op deze post gedurende het eerste half jaar van 2022, bedraagt voor 2022 de prognose van de kosten van de gemachtigden € 510.000,-, een verlaging van € 110.000,-.

Algemene uitgaven

2. Huisvestingskosten

De geraamde kosten voor de huur van de kantoorruimte is voor 2023 ten opzichte van 2022 met € 10.000,- gestegen. Dit geldt ook voor de prognose voor 2022.

Dit komt doordat de huurprijs die de NZa aan het College in rekening brengt, is verhoogd. Daar staat tegenover dat het College sanering de huur van drie van de zes extra parkeerplaatsen heeft opgezegd, zodat de kosten van de extra parkeerplaatsen dalen. De kosten van het statisch archief en de post overige huisvestingskosten zijn gelijk gebleven. Zowel in de prognose voor 2022 als in de begroting voor 2023 bedraagt het totale bedrag aan huisvestingskosten € 60.000,-.

3. Automatiseringskosten

De totale automatiseringskosten voor 2023 worden geraamd op € 55.000,-. De kosten van automatisering zijn opgenomen in de specificatie hieronder. In de tabel zijn de kosten voor 2023 en verder weergegeven volgens het in juni 2017 van het ministerie ontvangen format.

Onderdeel		2023	2024-2026
1.	Kosten huidige landschap/ICT (incl. werkplekken):		
	beheer en onderhoud	€ 50.000,-	€ 50.000,-
	afschrijvingen	-	-
	reserve voor vervangingen/investeringen	-	-
2.	Investeringen:		
	vervanging	€ 5.000,-	€ 5.000,-
	intensivering	-	-
3.	Overige ontwikkelingen	-	-
	Totaal	€ 55.000,-	€ 55.000,-

4. Bureaunkosten

De raming van de bureaunkosten voor het jaar 2023 (drukwerk, porti, kantoormiddelen) is gelijk gebleven ten opzichte van de begroting voor 2022.

5. Bestuurskosten

Er zijn voor 2023 geen bestuurskosten begroot. De bestuurders van het College verrichten hun taken onbezoldigd, volgens afspraken met het ministerie van VWS.

6. Overige kosten

6.1 Advies/procesbegeleiding

Deze post betreft externe kosten voor juridische adviezen bij de afhandeling van casus. Deze kosten zijn sterk afhankelijk van de casus die zich aandienen en betreffen zowel saneringscasus, casus met betrekking tot onroerende zaken als verzoeken op grond van de Wet open overheid (Woo).

Tevens vallen binnen deze kostenpost de juridische advieskosten als gevolg van bezwaar- en beroepszaken die gevoerd worden tegen besluiten van het College. De inkomende bezwaren en beroepen bij het College zijn over de jaren heen niet constant gebleken en zijn daarom vooraf lastig te plannen. Voor het jaar 2023 is eenzelfde bedrag begroot als voor 2022.

6.2 [Administratie/accountant](#)

Deze kosten betreffen het bijhouden van de financiële en salarisadministratie, het samenstellen van de jaarrekening en het uitvoeren van de accountantscontrole van de jaarrekening. Om te voorkomen dat aan het eind van het jaar onverwacht een begrotingsoverschrijding zichtbaar wordt, bestaat er een systeem van periodieke tussentijdse rapportages. Voor 2023 zijn de kosten op een gelijk niveau geraamd als voor 2022.

6.3 [Rechtmatigheidscontrole](#)

De controle op het rechtmatig handelen van het College betreft niet alleen de saneringscasus op basis van de WTZi, maar ook voor casus betreffende onroerende zaken en ambulancevervoer. Voor 2023 zijn de kosten geraamd op € 20.000,-, gelijk aan 2022.

6.4 [Aanschaffingen](#)

Evenals in 2022 is een bedrag van € 5.000,- geraamd voor incidentele aanschaffingen.

6.5 [Diversen](#)

Een beperkt bedrag is geraamd voor diverse overige kosten.

Meerjarenraming 2024 tot en met 2027

Meerjarenraming voor 2024 – 2027 bedragen in euro's				
	2024	2025	2026	2027
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting

BATEN

Bijdrage ministerie VWS volgens begroting	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
af: terugbetaling aan VWS i.v.m. overschot en vrijval reserve	0	0	0	0
Netto bijdrage van ministerie VWS	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000

LASTEN

1. Personele uitgaven	1.330.000	1.330.000	1.330.000	1.330.000
2. Huisvestingskosten	60.000	60.000	60.000	60.000
3. Automatiseringskosten	55.000	55.000	55.000	55.000
4. Bureaukosten	20.000	20.000	20.000	20.000
5. Bestuurskosten	0	0	0	0
6. Overige kosten	135.000	135.000	135.000	135.000
Totaal kosten	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000

Financiële baten	0	0	0	0
------------------	---	---	---	---

Exploitatiesaldo	0	0	0	0
------------------	---	---	---	---

RESULTAATBESTEMMING

Egalisatiereserve	0	0	0	0
Dotatie best. reserve afbouw CSZ	0	0	0	0

Toelichting op de meerjarenraming

Bij het opstellen van de meerjarenraming is uitgegaan van het ongewijzigde voortbestaan van het College sanering. Voor de jaren 2024 tot en met 2027 zijn daarbij de kosten op een gelijk niveau geraamd als voor 2023.

Voor zover in deze ramingen investeringen zijn opgenomen, worden deze als gebruikelijk geheel ten laste van het jaar van aanschaf gebracht.