



Jaarplan 2025

College sanering zorginstellingen

1 oktober 2024

Voorwoord

Voor u ligt het Jaarplan 2025 van het College sanering.

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 600 lopende casus. Het College sanering wenst te benadrukken, mede in het kader van de voorbereiding van het Wetsvoorstel integrale bedrijfsvoering zorg- en jeugdhulpaanbieders, 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 sanering 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 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.

Drs. G.J.C.M. Engwirda – Kromwijk
Voorzitter Raad van Bestuur

JAARPLAN 2025

INHOUDSOPGAVE

1. Inleiding	3
2. Werkprogramma 2025	4
3. Bedrijfsvoering	11
4. Begroting	21

1. Inleiding

1.1 TAKEN COLLEGE SANERING

Het College sanering zorginstellingen is een zelfstandig bestuursorgaan (ZBO) dat in onafhankelijkheid 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 worden afgehandeld.

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 nog 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 zorg- en jeugdhulpaanbieders (Wibz). Het ministerie wenst in de Wibz onder meer de opheffing van het College sanering te regelen. In het wetsvoorstel is opgenomen dat het toezicht op de vervreemding van vastgoed wordt gemoderniseerd en 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 2025 zijn werkzaamheden als zelfstandig bestuursorgaan ongewijzigd blijft uitvoeren.

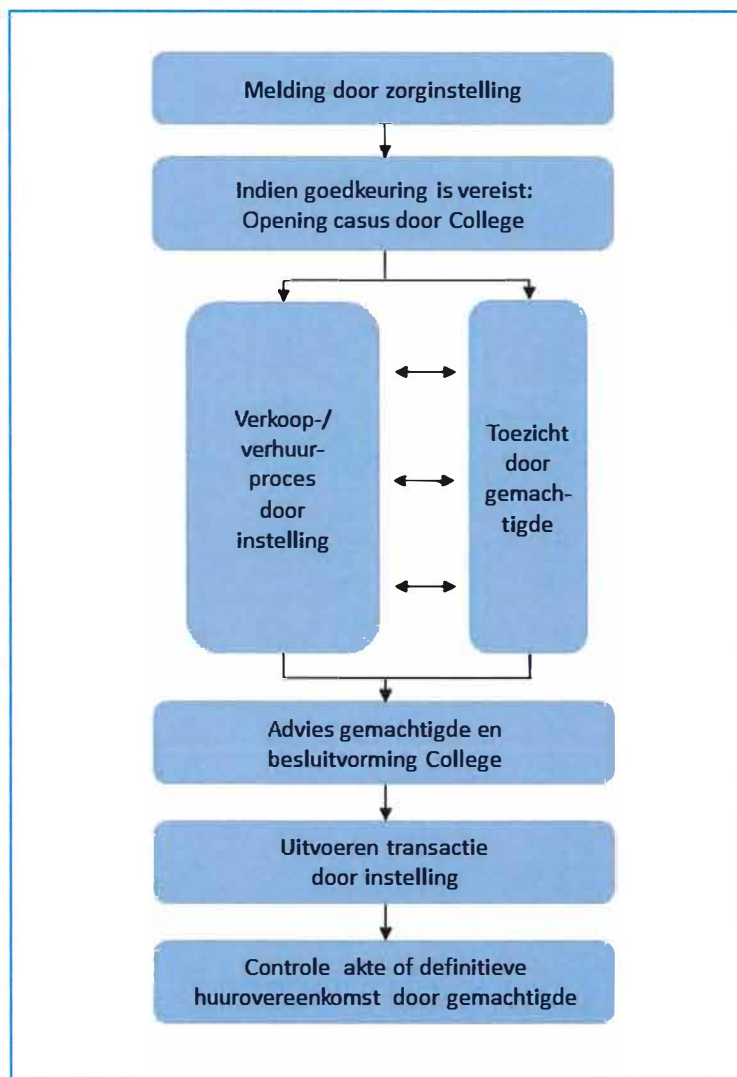
2. Werkprogramma 2025

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 2025 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 sanering 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 sanering 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 sanering 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 sanering wil deze taak evenals in de afgelopen jaren goed uitvoeren zodat er zoveel mogelijk geld voor de zorgsector behouden blijft.

2. Afronden lopende saneringscasus

Er zijn nog twee lopende saneringscasus. Het College sanering verwacht dat beide casus in 2025 zijn afgerond. De voortgang van de saneringscasus is afhankelijk van factoren bij de ontvangers van de subsidies die het College sanering 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 deze beslissingen niet 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 sanering 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 sanering 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.

Mogelijk worden de toezichttaken van de NZa op de bedrijfsvoering in de toekomst uitgebreid door de nu in voorbereiding zijnde Wibz. Het wetsvoorstel van de Wibz bevat onder meer een modernisering van het toezicht op vastgoedtransacties door dit te laten opgaan in het bredere toezicht op de integere bedrijfsvoering van zorg- en jeugdhulpaanbieders, uit te voeren door de NZa. De opheffing van het College sanering is in dit wetsvoorstel voorzien.

Het huidige toezicht op de vastgoedtransacties van het College sanering sluit aan bij het in de Wibz vorm te geven toezicht. De vastgoedportefeuille van zorginstellingen en de aan- en verkopen van vastgoed kunnen immers grote financiële consequenties hebben voor de instellingen en vereisen hiermee een integere bedrijfsvoering waarbij tegen normale marktvoorwaarden wordt gehandeld. De medewerkers van het College sanering worden betrokken bij de vormgeving en invoering van de toezichttaak op vastgoed in het kader van het wetsvoorstel Wibz.

Op 26 juni 2024 heeft de Raad van State advies uitgebracht over het voorstel voor de Wibz. De Raad van State heeft een aantal bezwaren bij het voorstel en adviseert het voorstel niet bij de Tweede Kamer in te dienen, tenzij het is aangepast.

Het College sanering en de NZa versterken elkaar bij de uitvoering van hun toezicht door het uitwisselen van informatie en waar mogelijk gezamenlijk op te trekken. Dit wordt in 2025 verder voortgezet.

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 sanering 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.

In januari 2023 is de Beleidsregel vervreemding onroerende zaken van het College sanering gewijzigd. Nieuw is dat het College sanering instemt met een-op-eenverzoeken van instellingen indien het gaat om transacties met maatschappelijke partijen. Onder maatschappelijke partijen wordt verstaan zorgaanbieders, toegelaten instellingen onder de Woningwet en gemeenten. Voorheen dienden instellingen een-op-eenverzoeken met alle partijen te motiveren, en kon het College sanering besluiten al dan niet in te stemmen. Nu is een motivering voor maatschappelijke partijen niet meer noodzakelijk. Een andere wijziging is dat nu expliciet in de beleidsregel is opgenomen dat de instelling kan verzoeken een een-op-eentransactie tegen een lagere prijs dan de taxatiewaarde te laten plaatsvinden. 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 sanering 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.

Het totaal aantal lopende casus per 30 juni 2024 is 606. Dit is een toename van 3 ten opzichte van 1 januari 2024. Een verwachting voor het aantal casus in behandeling in 2025 is gemaakt op basis van de gegevens van voorgaande jaren en van het lopende jaar 2024.

Jaar					Raming	Raming
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Casus in behandeling per 1 januari	727	558	545	559		
- Nieuwe casus	157	172	178	189		
- Afgesloten casus	-323	-184	-166	-144		
Correctie (vanwege o.a. heropenen)	-3	-1	2	-1		
Casus in behandeling per 31 december	558	545	559	603		
Gemiddeld	643	552	552	581	607	610

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 sanering heeft plaatsgevonden. Het secretariaat en de gemachtigden werken aan de opsporing van deze zogenaamde 'slapende casus' zodat deze casus verder behandeld of beëindigd kunnen worden.

Casus in behandeling per werkveld

Casus per werkveld	Ultimo	Raming	Raming
	2023	ultimo 2024	ultimo 2025
Sanering	1	1	0
Ambulancevervoer	1	1	0
Onroerende zaken	601	608	610
Werkzaamheden op verzoek	0	0	0
Totaal	603	610	610

2.3 ONROERENDE ZAKEN

Meldingen onroerende zaken

Meldingen onroerende zaken die leiden tot een nieuwe casus					Raming	Raming
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ziekenhuizen	18	19	26	18		
Instellingen voor gehandicapten	38	39	28	31		
GGZ-instellingen	38	51	54	57		
Verpleeghuizen	14	8	11	7		
Verzorgingshuizen						
Zorgcentra	49	54	59	76		
Bloedbank (melding per abuis geaccepteerd)	-	1	-	-	-	-
Totaal	157	172	178	189	195	195

De verwachting voor 2024 en 2025 is dat er 195 meldingen inkomen die leiden tot een casus. De raming is gebaseerd op 98 nieuwe casus van januari tot en met juni 2024.

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 2024 zijn 32 meldingen ontvangen van kleine transacties waarvoor geen goedkeuring was vereist. Deze meldingen leidden niet tot een nieuwe casus. De verwachting is dat er over 2024 als geheel circa 70 meldingen inkomen van voorgenomen transacties waarvoor op grond van de Beleidsregel geen goedkeuring is vereist.

Het College sanering heeft vanaf januari tot eind juni 6 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 2024 circa 10 meldingen inkomen over de huisvesting van vluchtelingen uit Oekraïne waarvoor geen goedkeuring is vereist.

Aantal goedgekeurde verkooptransacties onroerende zaken

Verkopen	2020	2021	2022	2023	Realisatie t/m juni 2024	Raming 2024
Aantal	124	98	86	108	41	82

Het aantal goedgekeurde verkooptransacties van januari tot en met juni 2024 is 41. Wanneer dit aantal als grondslag wordt genomen voor de raming van het gehele jaar 2024, komt dit neer op 82 goedgekeurde verkooptransacties.

Opbrengst goedgekeurde verkooptransacties onroerende zaken

Verkopen (x € 1 mln.)	2020	2021	2022	2023	Realisatie t/m juni 2024	Raming 2024
Opbrengst in totaal	268	175	164	146	37	74

De opbrengst van de goedgekeurde verkooptransacties van januari tot en met juni 2024 bedraagt circa € 37 mln. Wanneer dit aantal als grondslag wordt genomen voor de raming van het gehele jaar 2024, komt dit neer op een totale opbrengst van goedgekeurde verkooptransacties van € 74 mln.

2.4 SANERING ZORGINSTELLINGEN

De volgende tabel geeft de aantallen saneringscasus van zorginstellingen in de afgelopen jaren weer. In januari 2024 was er bij het College sanering nog één lopende saneringscasus van een zorginstelling. De verwachting is dat deze casus in 2025 wordt afgerond.

Jaar	2020	2021	2022	2023	Raming 2024	Raming 2025
Stand per 01-01	1	1	1	1	1	1
- Ingekomen	0	0	0	0	0	0
- Afgehandeld	0	0	0	0	0	1
Stand per 31-12	1	1	1	1	1	0
Gemiddeld	1	1	1	1	1	1

2.5 SANERING AMBULANCEDIENSTEN

Per 1 januari 2024 behandelt het College sanering één saneringscasus van een ambulancedienst. De verwachting is dat deze casus in 2025 wordt afgerond.

Jaar	2020	2021	2022	2023	Raming 2024	Raming 2025
Stand per 01-01	1	1	1	1	1	1
- Ingekomen	0	0	0	0	0	0
- Afgehandeld	0	0	0	0	0	1
Stand per 31-12	1	1	1	1	1	0
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 drs. G.J.C.M. Engwirda-Kromwijk (voorzitter), aangetreden op 1 januari 2024 en mevrouw mr. drs. K. Raaijmakers (plv. voorzitter), aangetreden op 1 april 2024.

Personele bezetting secretariaat

Het bestuur wordt per 1 juli 2024 ondersteund door een secretariaat van vijf personen, inclusief de 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 een secretaresse zijn gedetacheerd bij het College sanering vanuit de NZa. Een overzicht van de ingehuurd aantallen f.t.e. per functiegroep is hieronder weergegeven.

Medewerkers secretariaat	Per 1 juli 2024	Raming 2025
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.
secretaresse	1 persoon, 1,0 f.t.e.	1 persoon, 1,0 f.t.e.
totaal (afgerond)	5 personen, 4,6 f.t.e.	5 personen, 4,6 f.t.e.

Voor het vervolg van 2024 en voor 2025 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. Per 1 januari 2024 waren er 10 gemachtigden. Een van de gemachtigden heeft in juni de leeftijd van 70 jaar bereikt, de leeftijd waarop de gemachtigden hun werk voor het College sanering beëindigen. Een nieuwe gemachtigde is in mei begonnen met zijn werkzaamheden voor het College. Voor het vervolg van het jaar en voor 2024 is een aantal van 10 gemachtigden voorzien. Periodiek wordt gemonitord of het aantal gemachtigden aanpassing behoeft.

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

Gemachtigden	2020	2021	2022	2023	Raming 2024	Raming 2025
Aantal personen	12	12	11	11	10	10
Gedeclareerde uren	3.166	2.648	2.415	2.556	2.500	2.500
Omerekend in f.t.e.	2,1	1,8	1,6	1,7	1,7	1,7

Het totaal aantal uren voor 2024 is geraamd op basis van de gedeclareerde uren over januari tot en met juni 2024. De daling van het aantal uren tussen 2020 en 2022 wordt met name veroorzaakt door de afname van het aantal lopende casus. Vanwege een toename van het aantal en de complexiteit van de lopende casus is vanaf 2023 bij het aantal uren van de gemachtigden weer een stijgende lijn te zien.

In het algemeen is het lastig een raming te maken van het aantal uren voor de gemachtigden. Dit is afhankelijk van het aantal lopende casus, de complexiteit van de casus en de benodigde afstemming (toezicht) voor de zorginstelling. Casus met complexe verkooptransacties vergen veel tijd van de gemachtigden.

Governancecode

In 2010 is een governancecode voor de gemachtigden opgesteld. Tevens is een beleidsregel opgesteld ter voorkoming van belangenverstremgeling 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 2025 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 2025 aandacht besteed. Voor gemachtigden geldt een inwerktraject waarbij nieuwe gemachtigden eerst enige tijd meelopen met een gemachtigde die al langer voor het College sanering 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 2025 zal verder aandacht worden besteed aan de voortzetting en zo nodig uitbreiding van ondersteuning en toerusting van personeel en gemachtigden.

3.4 SOCIAAL VEILIGE WERKOMGEVING

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 2024 van de NZa en kenbaar is gemaakt op het intranet van de NZa. (Het College sanering beschikt niet over een eigen intranet.) Het beleid van de NZa over de sociaal veilige werkomgeving wordt door de NZa doorontwikkeld. Het College sanering sluit hierop aan.

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 2023 geïntroduceerd is. 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 informatieplannen, informatiebeveiliging, inzet van architectuur en informatieportfoliomanagement. 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 mei 2023 vervult mevrouw drs. S. Niedenzu de functie van Chief Information Officer (CIO). De CIO is (functioneel) eindverantwoordelijk voor het informatievoorzieningsbeleid van het College sanering en de onafhankelijke toetsing op de naleving van dat beleid.

3.7 INFORMATIEVOORZIENING

Om zijn taken te kunnen uitvoeren maakt het College sanering gebruik van diverse informatiemiddelen. Het College sanering heeft twee op maat gemaakte applicaties voor het beheer van dossiers en voor de workflow. Op kantoor van het College sanering zijn de lopende dossiers fysiek aanwezig. Gesloten dossiers worden extern gearchiveerd. De applicaties en de lopende dossiers zijn alleen toegankelijk voor de kantoormedewerkers. Gesloten dossiers kunnen door kantoormedewerkers zonodig worden opgevraagd bij het externe archief.

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 sanering 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 risicoanalyse met betrekking tot de informatiebeveiliging en de reeds genomen maatregelen. Het College sanering is voornemens om in de tweede helft van 2024 een geactualiseerd beleidsdocument vast te stellen.

Het College sanering heeft voor het informatiebeveiligingsbeleid een PDCA (Plan-DO-Check-Act) Cyclus ingericht met daarin als belangrijke elementen:

- het periodieke overleg met de ICT-leverancier die de prestaties van het geautomatiseerde gegevensverwerkende systeem van het College sanering monitort;
- het jaarlijks actualiseren van de risicoanalyse;
- het bijhouden van een incidentenregistratie;
- het jaarlijks actualiseren van het informatiebeveiligingsbeeld;
- het in voorkomende gevallen treffen van maatregelen naar aanleiding van knelpunten, incidenten, de jaarlijkse risicoanalyse, het periodieke overleg met de ICT-leverancier en bevindingen naar aanleiding van (eventueel) uitgevoerde externe audits op de uitvoering van het informatiebeveiligingsbeleid.

Het College sanering heeft in 2023 een externe IT-audit uit laten voeren naar de toegangsbeveiliging. De aanbevelingen die daaruit naar voren zijn gekomen, worden opgevolgd.

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 sanering 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 sanering geldt dat de medewerkers in dienst zijn bij de NZa en dat het College sanering 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 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 het toevoegen van nieuwe informatie voor de gebruikers (contentbeheer) wordt uitgevoerd door medewerkers van de NZa. In 2020 is een toegankelijkheidsverklaring opgesteld en op de website geplaatst. Deze toegankelijkheidsverklaring is inmiddels verlopen. Het College sanering heeft in het voorjaar van 2024 een nieuw onderzoek laten uitvoeren naar de toegankelijkheid. Er wordt naar gestreefd de aandachtspunten uit dit onderzoek in 2024 op te lossen en een nieuwe toegankelijkheidsverklaring op te stellen.

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, juridische risico's en frauderisico'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 vastgoedstrategie 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) College sanering 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 een ordentelijke beëindiging van het College sanering.	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 het College sanering 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 persoonsgegevens en/of 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 restrisico
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 gebouw en informatie en beveiligingssystemen. 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 de 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 het College sanering 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	Een zekere kwetsbaarheid omdat er één financieel medewerker is. Dit raakt het opstellen van het werkprogramma/-begroting en de jaarrekening /jaarverslag. 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 vervangings-overeenkomst 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)	Tijdljn	Omvang restrisico
Financieel				
Tekorten in financiering voor de uitvoering van de taken van het College sanering.	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.	Gegrond 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.	Gegrond beroep	Zie hiervoor. Daarnaast heeft het College een aansprakelijkheidsverzekering voor met name fysieke schade en letselschade.	Continu	Beperkt
Fraude				
Frauduleuze handelingen door bestuur, management of medewerkers met gevolgen voor de financiën of de besluitvorming over casus.	Het niet opvolgen van de interne procedures en mogelijk gebreken in de interne procedures	Monitoren van toereikendheid van interne procedures en scheiden van bevoegdheden voor financiële transacties. Meerdere advies- en besluitvormingsniveaus bij de behandeling van casus.	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 digitaal workflowsysteem. Het workflowsysteem 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 de eigen website de contactgegevens van het College sanering, de organisatie en werkwijze 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. Vanaf 2023 publiceert het College sanering op de eigen website ook de volgende informatie:

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

Hiermee loopt het College sanering vooruit op de inwerkingtreding van de relevante onderdelen van de Woo. De manager van het College sanering treedt op als contactpersoon voor de 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.

4. Begroting

Begroting voor het jaar 2025, bedragen in euro's					
	2022	2023	2024		2025
	Rekening	Rekening	Begroting	Prognose	Begroting

BATEN

Bijdrage ministerie VWS volgens begroting	1.600.000	1.600.000	1.400.000	1.550.000	1.560.000
af: terugbetaling aan VWS i.v.m. overschot en vrijval reserve	-289.015	-297.125			
Netto bijdrage van ministerie VWS	1.310.985	1.302.875			

LASTEN

1. Personele kosten	1.117.991	1.099.573	1.140.000	1.185.000	1.200.000
2. Huisvestingskosten	53.069	63.014	75.000	75.000	75.000
3. Automatiseringskosten	42.815	40.857	60.000	60.000	60.000
4. Bureaukosten	13.126	12.584	20.000	20.000	20.000
5. Bestuurskosten	0	0	0	0	0
6. Overige kosten	83.984	88.425	105.000	210.000	205.000
Totaal lasten	1.310.985	1.304.453	1.400.000	1.550.000	1.560.000

Financiële baten	0	1.578	0	0	0
------------------	---	-------	---	---	---

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

RESULTAATBESTEMMING

Egalisatiereserve	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve afbouw CSZ	0	0	0	0	0

- De opstelling van de resultaten van 2022 en 2023 op deze pagina is overgenomen uit de jaarrekening 2023.
- Met dotaties dan wel onttrekkingen aan de egalisatiereserve en de bestemmingsreserve afbouw College sanering is in de begroting geen rekening gehouden.
- Met financiële baten (te ontvangen rente) 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.

Specificatie lasten – begroting voor het jaar 2025, bedragen in euro's					
	2022 Rekening	2023 Rekening	2024 Begroting	2024 Prognose	2025 Begroting
1. Personele kosten					
Salarissen / inhuur van medewerkers	647.551	601.283	650.000	675.000	690.000
Overige personele kosten	5.604	6.981	10.000	10.000	10.000
Gemachtigden	464.836	491.309	480.000	500.000	500.000
Totaal personele kosten	1.117.991	1.099.573	1.140.000	1.185.000	1.200.000
2. Huisvestingskosten					
Huur kantoorpand	47.206	58.518	65.000	65.000	66.000
Opslag statisch archief	3.468	3.929	5.000	5.000	5.000
Overige huisvestingskosten	2.395	567	5.000	5.000	4.000
Totaal huisvestingskosten	53.069	63.014	75.000	75.000	75.000
3. Automatiseringskosten					
Onderhoud derden	19.654	20.299	25.000	25.000	25.000
Hard-/software	0	0	5.000	5.000	4.000
Website	2.420	1.210			5.000
Digitalisering	13.708	14.266	20.000	20.000	16.000
Diversen	7.033	5.082	10.000	10.000	10.000
Totaal automatiseringskosten	42.815	40.857	60.000	60.000	60.000
4. Bureaukosten					
Kopieën/drukkerwerk	5.291	5.400	15.000	15.000	15.000
Porti/telefoon	5.059	5.363			
Vakliteratuur/ kantoormiddelen	2.776	47	5.000	5.000	5.000
Diversen	0	1.774			
Totaal bureaukosten	13.126	12.584	20.000	20.000	20.000
5. Bestuurskosten					
	0	0	0	0	0
6. Overige kosten					
Advies- en proceskosten	12.408	21.506	25.000	130.000	120.000
Accountantskosten	47.267	49.630	50.000	50.000	55.000
Administratiekosten	20.796	15.153	20.000	20.000	20.000
Aanschaffingen	268	0	5.000	5.000	5.000
Diversen	3.245	2.136	5.000	5.000	5.000
Totaal overige kosten	83.984	88.425	105.000	210.000	205.000
Totaal	1.310.985	1.304.453	1.400.000	1.550.000	1.560.000

[Raming maandelijkse liquiditeitsbehoefte in 2025](#)

De liquiditeitsbehoefte voor 2025 is gelijkmatig over het jaar verdeeld. Voor elke maand betekent dit circa 8,33% van € 1.560.000,- zijnde € 130.000,-.

[Begroting 2024](#)

Voor het jaar 2024 is een begroting ingediend van € 1.400.000,-. De minister van VWS verleende in de brief van 18 november 2022 (kenmerk 3424997-1034052-BPZ) goedkeuring voor een bedrag van € 1.400.000,- ten laste van de Rijksbegroting.

De verwachting is dat het College sanering niet uit gaat komen met dit bedrag. Deze verwachting is gebaseerd op de Midterm Review (gerealiseerde kosten tot en met juni) en op een raming van de kosten voor de tweede helft van 2024. De verwachte kosten voor 2024 zijn opgenomen in de kolom prognose van de tabel op de vorige pagina.

[Prognose 2024](#)

De prognose voor 2024 komt neer op totale kosten van € 1.550.000,-. De raming voor verschillende posten is bijgesteld met inachtnaam van de werkelijke kosten in de eerste helft van het jaar en de verwachte kosten in de tweede helft van het jaar. Deze bijstelling betreft de kosten van salarissen/inhuur medewerkers, gemachtigden en adviezen/proceskosten. Zie ook de toelichting hierna.

[Financieel kader 2025](#)

Voor het jaar 2025 heeft het ministerie van VWS in de Kaderbrief 2025 een bedrag van € 1.400.000,- voorlopig vastgesteld als financieel kader. In deze begroting is voor 2025 een bedrag geraamd van € 1.560.000,-. Zie ook de toelichting hierna.

[Reserves](#)

De egalisatiereserve per 31 december 2023 bedraagt € 80.000,-. De bestemmingsreserve afbouw College sanering bedraagt per 31 december 2023 € 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.

Toelichting op de prognose voor 2024

In de tabel op pagina 22 is de prognose opgenomen van de kosten over 2024. Voor enkele posten wijkt de prognose af van de ingediende begroting voor 2024. Het gaat om de volgende posten:

- 1.1 Salarissen en inhuur personeel: in de begroting was opgenomen: € 650.000,-. Als gevolg van de salarisverhogingen volgens de nieuwe CAO Rijk is de prognose: € 675.000,-;
- 1.3 Gemachtigden: in de begroting was opgenomen: € 480.000,-. Aan de hand van de kosten van gemachtigden in de eerste helft van 2024 is de raming bijgesteld naar: € 500.000,-;
- 6.1 Advies- en proceskosten: in de begroting was opgenomen: € 25.000,-. Aan de hand van de kosten in de eerste helft van 2024 en nog te verwachten advies- en proceskosten is de raming bijgesteld naar: € 130.000,-.

Het ministerie heeft voor 2024 een budget toegekend van € 1.400.000,-. Rekening houdend met de nieuwe ramingen voor bovengenoemde drie posten bedraagt de prognose voor 2024: € 1.550.000,-.

Postgewijze toelichting op de begroting voor 2025

Baten

Gegeven het lage rentepercentage zijn op voorhand voor 2025 geen baten begroot.

Lasten

Voor zover in deze begroting 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 kosten

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 2025 liggen op een hoger niveau dan voor 2024, vanwege de salarisstijgingen volgens de CAO Rijk. De kosten zijn geraamd op € 690.000,-.

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 2025 op een hoger niveau geraamd in de begroting als voor 2024, te weten € 500.000,-. Deze raming komt overeen met de prognose voor 2024 en is gebaseerd op de kosten volgens de Midterm Review van 2024.

Algemene kosten

2. Huisvestingskosten

De geraamde totale kosten voor de huur van kantoorruimte, parkeerplaatsen en het statisch archief zijn geraamd op € 75.000,-, gelijk aan de begroting van 2024. De overige huisvestingskosten zijn hierbij inbegrepen.

3. Automatiseringskosten

De totale automatiseringskosten voor 2025 worden geraamd op € 60.000. Dat is gelijk aan de begroting van 2024. In de onderstaande tabel zijn de kosten van automatisering weergegeven volgens het in juni 2017 van het ministerie ontvangen format.

Onderdeel		2025	2026-2028
1.	Kosten huidige landschap/ICT (incl. werkplekken):		
	beheer en onderhoud	€ 55.000,-	€ 55.000,-
	afschrijvingen	-	-
	reserve voor vervangingen/investeringen	-	-
2.	Investeringen:		
	vervanging	€ 5.000,-	€ 5.000,-
	intensivering	-	-
3.	Overige ontwikkelingen	-	-
	Totaal	€ 60.000,-	€ 60.000,-

4. Bureaunkosten

De raming van de bureaunkosten voor het jaar 2025 (drukwerk, porti, kantoormiddelen) is gelijk gebleven ten opzichte van de begroting voor 2024, namelijk € 20.000,-.

5. Bestuurskosten

Er zijn voor 2025 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- en proceskosten

Deze post betreft onder meer externe kosten voor adviezen. In de afgelopen jaren maakte het College sanering gebruik van externe adviezen voor de afhandeling van casus. Deze kosten zijn sterk afhankelijk van de casus die zich aandienen. Tevens vallen binnen deze kostenpost de juridische advieskosten als gevolg van bezwaar- en beroepszaken die gevoerd worden tegen besluiten van het College sanering. De inkomende bezwaren en beroepen bij het College sanering zijn over de jaren heen niet constant gebleken en zijn daarom vooraf lastig te plannen. Voor het jaar 2024 was een bedrag van € 25.000,- voor deze post begroot. Dit is onvoldoende gebleken. Voor het jaar 2025 is € 120.000,- begroot. Deze raming is gebaseerd op de omvang van de juridische advieskosten in de eerste helft van 2024 en de nog te verwachten advies- en proceskosten.

6.2 en 6.3 Accountants- en administratiekosten

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 2025 zijn de accountantskosten hoger geraamd als voor 2024: € 55.000,- (was: € 50.000,-). Bij de accountantskosten zijn de kosten voor de controle op het rechtmatig handelen van het College sanering inbegrepen. De administratiekosten zijn evenals over 2024 geraamd op € 20.000,-.

6.4 Aanschaffingen

Evenals in 2024 is een bedrag van € 5.000,- geraamd voor incidentele aanschaffingen.

6.5 Diversen

Een beperkt bedrag is geraamd voor diverse overige kosten, te weten € 5.000,-

Meerjarenraming 2026 tot en met 2029

Meerjarenraming voor 2026 – 2029 bedragen in euro's

	2026	2027	2028	2029
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting

BATEN

Bijdrage ministerie VWS volgens begroting	1.560.000	1.560.000	1.560.000	1.560.000
af: terugbetaling aan VWS i.v.m. overschot en vrijval reserve				
Netto bijdrage van ministerie VWS	1.560.000	1.560.000	1.560.000	1.560.000

LASTEN

1. Personele uitgaven	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
2. Huisvestingskosten	75.000	75.000	75.000	75.000
3. Automatiseringskosten	60.000	60.000	60.000	60.000
4. Bureaunkosten	20.000	20.000	20.000	20.000
5. Bestuurskosten	0	0	0	0
6. Overige kosten	205.000	205.000	205.000	205.000
Totaal kosten	1.560.000	1.560.000	1.560.000	1.560.000

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 2026 tot en met 2029 zijn de kosten op een gelijk niveau geraamd als voor 2025.

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