

CBG-MEB

Financieel Jaarverslag 2023

Baten-lastendienst

Agentschap College ter
Beoordeling van
Geneesmiddelen (aCBG)

Organisatie en financiën 2023

Organisatie

Aantal medewerkers					
	2023	2022	2021	2020	2019
Aantal medewerkers*	511	462	428	408	379
Aantal fte*	475	424	395	374	343
* Aantal medewerkers/aantal fte: exclusief Collegen en stagiaires					
Ziekteverzuim					
	2023	2022	2021	2020	2019
Inclusief langdurig zieken*	6,2	5,6%	4,1%	2,8%	2,2%
Exclusief langdurig zieken*	3,2	2,0%	1,4%	1,4%	1,0%
* Langdurig ziek: langer dan 42 dagen ziek					
De verhouding man/vrouw					
	2023	2022	2021	2020	2019
Man/vrouwverdeling	32/68	33/67	34/66	34/66	35/65

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023 van het baten-lasten agentschap aCBG vóór bestemming resultaat Bedragen x € 1.000		
	Balans per 31-12-2023	Balans per 31-12-2022
ACTIVA		
Vaste activa	985	495
Materiële vaste activa	985	495
- grond en gebouwen	0	0
- installaties en inventarissen	985	495
- overige materiële vaste activa	0	0
Immateriële vaste activa	0	0
Vlottende activa	26.763	26.257
Voorraden	0	0
Debiteuren	6.014	6.308
Overige vorderingen en overlopende activa	1.610	1.188
Liquide middelen	19.139	18.761
Totaal activa	27.748	26.752
PASSIVA		
Eigen vermogen	461	2.923
Pok/ Wau reserve	0	0
Exploitatiereserve	2.923	2.791
Onverdeeld resultaat	-2.462	132
Voorzieningen	0	0
Langlopende schulden	0	0
Leningen bij het ministerie van Financiën	0	0
Kortlopende schulden	27.287	23.829
Crediteuren	1.376	1.408
Overige schulden en overlopende passiva	25.911	22.421
Totaal passiva	27.748	26.752

Baten-lastenagentschap Agentschap College ter Beoordeling van Geneesmiddelen (aCBG)

Staat van baten en lasten van het baten-lastenagentschap aCBG over het jaar 2023				
(bedragen x € 1.000)				
	Begroting	Realisatie	Vershil Realisatie en Begroting	Realisatie 2022
	(1)	(2)	(3) = (2)-(1)	
BATEN				
Omzet				
Omzet moederdepartement	9.323	8.108	-1.215	7.167
Omzet overige departementen	1.070	1.086	16	1.506
Omzet derden	57.165	56.828	-337	54.303
Rentebaten	0	852	852	78
Vrijval voorzieningen	0	0	0	14
Bijzondere baten	0	2	2	0
Totaal baten	67.558	66.876	-682	63.068
LASTEN				
Apparaatskosten	66.144	68.084	1.940	60.977
- Personele kosten	51.521	55.245	3.724	48.224
<i>waarvan eigen personeel</i>	44.879	46.931	2.052	40.274
<i>waarvan externe inhuur</i>	5.007	6.593	1.586	6.425
<i>waarvan overige personele kosten</i>	1.635	1.721	86	1.525
- Materiële kosten	14.623	12.839	-1.784	12.753
<i>waarvan apparaat ICT</i>	5.902	4.586	-1.316	4.660
<i>waarvan overige materiële kosten</i>	8.721	8.253	-468	8.093
ZBO College	748	648	-100	669
Afschrijvingskosten	666	496	-170	430
- Immaterieel	0	0	0	0
- Materieel	666	496	-170	430
<i>waarvan apparaat ICT</i>	666	493	-173	429
<i>waarvan Overige afschrijvingskosten</i>	0	3	3	1
Overige lasten	0	110	110	860
- Dotaties voorzieningen	0	110	110	0
- Bijzondere lasten	0	0	0	860
Totaal lasten	67.558	69.338	1.780	62.936
Saldo van baten en lasten	0	-2.462	-2.462	132

Als gevolg van de herclassificering van een deel van personele kosten wijkt de in bovenstaande tabel gepresenteerde begroting af van de in juni 2022 ingediende begroting. Deze verschuiving heeft geen effect op het begrote resultaat. De classificering sluit hiermee aan op de definitie voor externe inhuur zoals die in de modellen 3.33 en 3.60 van de VWS jaarrekening wordt voorgeschreven.

Baten-lastenagentschap Agentschap College ter Beoordeling van Geneesmiddelen (aCBG)

Kasstroomoverzicht van het baten- lastenagentschap aCBG over 2023 (bedragen x € 1.000)			
Omschrijving	Begroting (1)	Realisatie (2)	Verschil (3) = (2)-(1)
1. Rekening-courant RHB 1 -1-2023 + stand depositorekeningen	16.098	18.761	2.663
Totaal ontvangsten operationele kasstroom (+)	67.558	72.540	4.982
Totaal uitgaven operationele kasstroom (-/-)	-66.892	-71.176	-4.284
2. Totaal operationele kasstroom	666	1.364	698
Totaal investeringen (-/-)	-650	-986	-336
Totaal boekwaarde desinvesteringen (+)	0	0	0
3. Totaal investeringsstroom	-650	-986	-336
Enmalige uitkering aan moederdepartement (-/-)	0	0	0
Enmalige storting door moederdepartement (+)	0	0	0
4. Totaal financieringskasstroom	0	0	0
5. Rekening-courant RHB 31-12-2023 + stand depositorekeningen (=1+2+3+4) ,	16.114	19.139	3.025

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de specifieke voorschriften voor een baten-lastenagentschap toegepast, zoals opgenomen in de Rijksbegrotingsvoorschriften 2023 en de Regeling agentschappen. Op grond daarvan zijn van overeenkomstige toepassing de artikelen 361 tot en met 390, uitgezonderd artikel 365, tweede lid, artikel 383 en de artikelen 383a t/m artikel 383e van Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. Op onderdelen zijn op grond van de Regeling agentschappen afwijkingen voorgeschreven of toegestaan.

Waardering

Algemeen

De activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kosten verminderd met de afschrijvingen, welke zijn gebaseerd op de economische levensduur. De afschrijvingen geschieden lineair en tijdsevenredig over het jaar.

De economische levensduur wordt voor de volgende categorieën gesteld op:

<i>Activum</i>	<i>Afschrijvingstermijn</i>
- software	3 jaar
- automatiseringsapparatuur	3 jaar
- kantoorapparatuur	7 jaar
- netwerk	5 jaar
- meubilair	5 jaar
- verbouwingen	5 jaar

Pensioenen

Pensioenlasten en verplichtingen zijn in de jaarrekening verwerkt uitgaande van de 'toegezegde bijdrage regeling', waarbij de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de resultatenrekening wordt verantwoord. De ABP-pensioenregeling is een op het salaris gebaseerde middelloonregeling. Het aCBG heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het fonds, anders dan hogere toekomstige premies.

Resultaatbepaling

Met inachtneming van vorenstaande waarderingsgrondslagen wordt het resultaat bepaald als het verschil tussen de opbrengst van de geleverde productie en de aan het verslagjaar toe te rekenen productie- en andere kosten, gewaardeerd tegen historische kosten.

Het aCBG maakt bij de opbrengstverantwoording gebruik van de 'completed contract' methode voor zover het aanvragen betreft die korter dan 3 maanden lopen. Voor procedures met een langere looptijd, wordt al naar gelang de fase van de beoordeling van de aanvraag, omzet verantwoord (percentage of completion).

Toelichting op de Balans per 31 december 2023

Immateriële vaste activa			
Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt (X € 1.000)			
	2022	2023	Delta '23-'22
Boekwaarde 01-01	0	0	0
Mutaties in het boekjaar:			
Bij: verkrijgingprijs investeringen	0	0	0
Af: afschrijvingen	0	0	0
Bij: Correctie op boekwaarde	0	0	0
Totaal mutaties	0	0	0
Boekwaarde per 31-12	0	0	0

Immateriële vaste activa

In het verleden is totaal € 9,8 miljoen geïnvesteerd in ICI, het workflowmanagementsysteem van het primaire proces. Alle aanpassingen aan dit systeem werden ook geactiveerd en in 3 jaar afgeschreven. In verband met de geplande vervanging van ICI in de loop van 2024 zijn geen aanpassingen meer gedaan. Alle investeringen waren eind 2020 geheel afgeschreven.

Materiële vaste activa			
Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt (X € 1.000)			
	2022	2023	Delta '23-'22
Boekwaarde 01-01	838	495	-343
Mutaties in het boekjaar:			
Bij: verkrijgingprijs investeringen	87	986	899
Af: afschrijvingen	-430	-496	-66
Af: Desinvestering	0	0	0
Totaal mutaties	-343	490	833
Boekwaarde per 31-12	495	985	490

Materiële vaste activa

De investeringen in materiële vaste activa betreffen vooral de aanschaf van ICT-middelen. In 2023 zijn alle beeldschermen vervangen, is zowel geïnvesteerd in de uitbreiding van het aantal laptops en gsm's als in de aanschaf en installatie van nieuwe audio-visuele apparatuur in de vergaderruimtes.

De vervanging van inventaris wordt met ingang van 2019 verzorgd door het facilitair bedrijf van de Belastingdienst. Uitzondering zijn ergonomische bureaustoelen voor de thuiswerkplek die niet binnen deze overeenkomst vallen. In 2023 is hierop € 2.430 afgeschreven. Voor meubilair aangeschaft tot en met 2022 is – vooruitlopend op een verwachte verhuizing – een verkorte afschrijvingstermijn van drie jaar gehanteerd. Met ingang van 2023 wordt weer afgeschreven op basis van de reguliere afschrijvingstermijn van vijf jaar.

Debiteuren

De debiteuren worden gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij rekening is gehouden met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid (€ 0,5 miljoen). Het debiteurensaldo is in 2023 met € 0,3 miljoen gedaald.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen en overlopende activa			
	2022	2023	Delta '23-'22
<u>Nog te ontvangen:</u>			
VWS	176	250	74
LNV	207	263	56
Derden	53	465	412
Overige	271	36	-235
	707	1.014	307
<u>Vooruitbetaalde kosten:</u>			
Automatisering	415	497	82
Reiskosten en congressen	2	0	-2
Overige	64	99	35
	481	596	115
Totaal	1.188	1.610	422

De vooruitbetaalde kosten betreffen ICT onderhouds- en licentiekosten en abonnementskosten die in 2023 voor 12 maanden vooruitbetaald zijn. Het deel dat betrekking heeft op 2024 is opgenomen als vooruitbetaalde kosten. Er is een bedrag van € 0,1 miljoen nog niet betaald in 2023. Het betreft hier posten uit december 2023.

Liquide middelen

Het saldo liquide middelen per 31 december 2023 betreft het saldo op de rekening courant met het Ministerie van Financiën van € 19,1 miljoen. Het saldo staat ter vrije beschikking van aCBG.

Eigen vermogen

Eigen vermogen (X € 1.000)			
	2022	2023	Delta '23-'22
Eigen vermogen Ultimo vorig jaar	3.003	2.923	-80
Afroming moederdepartement vorig boekjaar	-212	0	212
Onverdeeld resultaat Verslagjaar	132	-2.462	-2.594
Eigen vermogen Ultimo verslagjaar	2.923	461	-2.462

Eigen vermogen / maximaal eigen vermogen						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal opbrengsten *	50.020	53.885	55.106	58.457	62.976	66.022
Gem. Omzet		50.470	53.004	55.816	58.846	62.485
Max. EV = 5% van Gem. Omzet		2.524	2.650	2.791	2.942	3.124
Eigen vermogen		4.461	1.847	3.003	2.923	461

* De totale opbrengsten betreffen de opbrengsten exclusief vrijval voorzieningen, bijzondere baten en rentebaten

Door het negatieve saldo van de exploitatie (€ 2,5 miljoen) is het eigen vermogen in 2023 gedaald naar € 0,5 miljoen.

Overige verplichtingen en overlopende passiva

Vooruit gefactureerd / Nog te betalen (X € 1.000)

<u>Nog te betalen bedragen</u>	2022	2023	Delta '23-'22
Verlofuren	4.239	6.262	2.023
	4.239	6.262	2.023
Nog te betalen IGJ	44	196	152
Nog te betalen VWS	155	54	-101
Nog te betalen RIVM	957	67	-890
Convenanten Universiteiten	204	352	148
Inhuur Externen	608	333	-275
ICT kosten	411	374	-37
Overige	271	557	286
	2.650	1.933	-717
<u>Vooruit gefactureerde/ontvangen bedragen:</u>			
Vooruit ontvangen subsidies VWS	3.536	4.527	991
Vooruit ontvangen subsidies LNV	389	20	-369
Vooruit ontvangen overige	49	150	101
Vooruit gefactureerde beoordelingswerkzaamheden	11.558	13.019	1.461
	15.532	17.716	2.184
Saldo	22.421	25.911	3.490

Ten opzichte van 2022 is het saldo verlofuren met € 2,0 miljoen gestegen. In de CAO Rijk is afgesproken dat m.i.v. 2023 de PAS-regeling verdwijnt en dat het jaarlijkse aantal IKB-uren omhoog gaat naar 64 uur bij een volledig dienstverband. Voor medewerkers geboren tussen 1956 en 1977 – een groot deel van de aCBG werknemers – geldt een overgangsregeling waarbij extra IKB-uren per leeftijdsgroep zijn toegekend. Daarnaast zijn de mogelijkheden om IKB-uren te kopen en te sparen uitgebreid. In combinatie met de groei van de organisatie in 2023 met 51 fte heeft dit geleid tot een sterke stijging van de opgebouwde verlofrechten ultimo 2023.

Voor de berekening van het saldo verlofuren is onderscheid gemaakt tussen het uurtarief voor wettelijk verlof (o.b.v. salaris) en voor IKB-uren (o.b.v. maandloon). In beide gevallen wordt rekening gehouden met 1,5% loonstijging per 1 januari 2024, voortkomend uit de cao afspraken, en de percentages werkgeverspremies en maximale premiebedragen zoals die gelden voor 2024.

Omdat jubileumuitkeringen niet materieel zijn en de jaarlijkse lasten in lijn liggen met elkaar is hiervoor (net als voorgaande jaren) geen voorziening in de jaarrekening opgenomen.

Onder de Vooruit gefactureerde/ontvangen bedragen staan voorschotten opgenomen die het aCBG heeft ontvangen van de ministeries van VWS en LNV en vanuit de Europese commissie voor in 2023 geplande en/of gestarte activiteiten die nog niet (volledig) zijn uitgevoerd. Deze activiteiten zullen in overleg met de betreffende ministeries in 2024 alsnog worden uitgevoerd of de voorschotten zullen (gedeeltelijk) terugbetaald worden.

Verder staat onder de Vooruit gefactureerde/ontvangen bedragen een bedrag van € 13,0 miljoen voor vooruit gefactureerde beoordelingswerkzaamheden. Dit betreft het onderhanden werk van het aCBG. Het agentschap factureert de verschuldigde vergoeding voor een groot deel van de aanvragen voordat de werkzaamheden worden verricht.

Onderlinge vorderingen/schulden ministeries en agentschappen

Op 31 december 2023 hebben de volgende vorderingen/schulden betrekking op ministeries en agentschappen:

- Vorderingen: nog te ontvangen VWS € 0,2 miljoen, nog te ontvangen LNV € 0,3 miljoen
- Schulden: nog te betalen IGJ € 0,2 miljoen, nog te betalen VWS € 0,05 miljoen en nog te betalen RIVM € 0,07 miljoen.

Crediteuren

Het saldo crediteuren bedraagt 1,4 miljoen. In dit bedrag zit een schuld aan het RIVM van € 0,04 miljoen en een schuld aan VWS van € 0,03 miljoen.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Geneesmiddelenbewaking (Farmacovigilantie)

Met betrekking tot de Stichting Lareb heeft het aCBG zich verplicht om taken die Lareb voor het aCBG uitvoert in het kader van meldingen van bijwerkingen te vergoeden. In 2023 betrof de opdracht aan Lareb een bedrag van € 3,0 miljoen.

(Bio)statistiek en methodologie

Voor de expertise-inbreng bij dossierbeoordeling ten aanzien van methodologische / (bio)statistische gegevens is in februari 2020 met het UMC Utrecht een contract afgesloten tot 7 februari 2025. Daarnaast is voor deze expertise per januari 2023 ook met het Radboud UMC een contract afgesloten met een looptijd van twee jaar. Op beide contracten kan maximaal € 0,2 miljoen per jaar worden gedeclareerd.

Oncologische adviesdiensten

Voor het inzetten van specialisten met kennis en ervaring op het gebied van (hemato-)oncologie en voor het beoordelen van oncologische geneesmiddelen is in 2021 een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met het UMC Groningen die loopt tot en met 7 september 2025. De jaarlijks in rekening te brengen inzet bedraagt maximaal € 0,3 miljoen. Daarnaast is in 2020 een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de Stichting Het Nederlands Kanker Instituut – Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis voor het beoordelen van oncologische geneesmiddelen. De einddatum van deze overeenkomst is verlengd tot 1 januari 2025. Jaarlijks wordt maximaal € 0,5 miljoen in rekening gebracht.

Huurverplichtingen

Voor het gebruik van het pand in Utrecht is een huurovereenkomst aangegaan met het Rijksvastgoedbedrijf voor ongeveer € 1,6 miljoen per jaar. Aan deze huurovereenkomst is een overeenkomst voor servicekosten gekoppeld met het facilitair bedrijf van de Belastingdienst ter grootte van € 0,6 miljoen. De overeenkomsten zijn voor onbepaalde tijd aangegaan met een opzegtermijn van 12 maanden.

Onderhoud en beheer ICI

Voor het onderhoud en beheer van ICI, het workflow managementsysteem van het primaire proces, zijn vier contracten afgesloten tot 1 januari 2024. Deze contracten zijn met één jaar verlengd. Hiermee is voor 2024 een verplichting van ongeveer € 1 miljoen aangegaan.

Onderhoud en beheer ICT-omgeving

Voor het onderhoud en beheer van de ICT-omgeving van het aCBG is in 2021 een contract afgesloten met Solvinity. Zij leveren tevens de werkplekken van het aCBG. Deze raamovereenkomst loopt tot 15 juni 2025. Op dit contract is in 2023 ongeveer € 3,1 miljoen besteed.

Baten-lastenagentschap Agentschap College ter Beoordeling van Geneesmiddelen (aCBG)

Microsoft licenties en onderhoud/support

Voor de Microsoft licenties en het onderhoud/support hiervan is in 2021 een contract afgesloten met Insight dat in 2023 is verlengd tot 30 april 2024. Op dit contract zal tot die datum naar verwachting nog € 0,2 miljoen worden besteed.

Juridische procedures

Op dit moment lopen er geen juridische procedures waar voor het aCBG materiële verplichtingen uit voort kunnen komen.

Onderzoeksprojecten

Voor onderzoeksprojecten door promovendi heeft het aCBG contracten met diverse universiteiten afgesloten. Op 1 januari 2024 betrof het een bedrag van € 1,5 miljoen aan lopende verplichtingen, waarbij het nog langstlopende contract loopt tot 01-09-2028.

Overige convenanten

Met diverse partijen zijn convenanten afgesloten voor een totaal bedrag van € 0,2 miljoen aan lopende verplichtingen, waarbij het nog langstlopende contract loopt tot 01-01-2028.

Overige dienstencontracten

Met diverse partijen zijn dienstencontracten afgesloten met een totaal bedrag van € 0,4 miljoen aan lopende verplichtingen, waarbij het nog langstlopende contract loopt tot 01-03-2026.

Overige inhuur personeel

Met diverse partijen zijn contracten afgesloten voor de inhuur van personeel. Dit betreft een totaal bedrag van € 3,2 miljoen aan lopende verplichtingen, waarbij het nog langstlopende contract loopt tot 01-04-2025.

Overige raamcontracten

Met vijf partijen zijn raamcontracten op het gebied van o.a. ICT-dienstverlening afgesloten. Dit betreft een totaal bedrag van € 0,1 miljoen aan lopende verplichtingen, waarbij het nog langstlopende contract loopt tot 01-01-2025.

Overige uitbesteding

Met diverse partijen zijn uitbestedingscontracten afgesloten voor een totaal bedrag van € 0,3 miljoen aan lopende verplichtingen, waarbij het nog langstlopende contract loopt tot 01-01-2034.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

Opmerking vooraf

Het aCBG is een tarief gefinancierde organisatie en is sterk afhankelijk van aanvragen vanuit de farmaceutische industrie. Bij het indienen van de begroting in het voorjaar is er nog geen volledig zicht op dit werkaanbod. Op basis van een latere inschatting is het jaarplan 2023 opgesteld dat door de pSG in december is goedgekeurd. Ook daarna kan het werkaanbod nog fluctueren. In 2023 is gebleken dat het aanbod van Europese en nationale wetenschappelijke adviezen aanmerkelijk lager was dan najaar 2022 werd verwacht. Ook het aantal aanvragen van consultatieprocedures medische hulpmiddelen was lager dan begroot. Hierdoor zijn de opbrengsten ook lager dan begroot.

COVID-19

De COVID-19 pandemie heeft ook in 2023 nog impact gehad op de hoeveelheid werk binnen het aCBG. Het monitoren van de nieuwe en aangepaste geneesmiddelen in de bestrijding van het coronavirus heeft tot extra werkzaamheden geleid. Het extra werk heeft gezorgd voor een verhoogde werkdruk voor medewerkers van het aCBG. Door het aantrekken van extra medewerkers is deze werkdruk verlaagd tot een verantwoord niveau. Ter dekking van de kosten van de genoemde extra werkzaamheden heeft het aCBG in 2023 het restant van de bijdrage van het ministerie van VWS uit voorgaande jaren gebruikt (€ 1,0 miljoen).

Baten-lastenagentschap Agentschap College ter Beoordeling van Geneesmiddelen (aCBG)

Resultaat

Het aCBG heeft over 2023 een negatief resultaat behaald van € 2,5 miljoen. Dit wordt verklaard door € 0,7 miljoen lagere baten en € 1,8 miljoen hogere kosten dan begroot. Het verlies van € 2,5 miljoen kan worden opgevangen met het eigen vermogen.

Voorgestelde resultaatbestemming	Vastgestelde begroting	realisatie	Verschil	Realisatie t-1
<i>(Voorgesteld het resultaat als volgt te verdelen)</i>				
Toevoeging/ onttrekking:				
- Pok/ Wau *	0	0	0	0
- Exploitatiereserve	0	-2.462	-2.462	132
Saldo van baten en lasten	0	-2.462	-2.462	132

Baten

De € 0,7 miljoen lagere baten ten opzichte van de begroting zijn te verklaren door € 1,2 miljoen lagere bijdragen vanuit het ministerie van VWS en – ondanks de extra werkzaamheden – door € 0,6 miljoen lagere opbrengsten uit procedures en jaarvergoedingen (omzet derden). Daar tegenover staan de rentebaten van € 0,9 miljoen en € 0,3 miljoen meer (subsidie)opbrengsten uit andere bronnen, zoals de Europese Commissie (omzet derden).

De lagere bijdrage moederdepartement komt door een lagere bijdrage voor het programma Informatiehuishouding op Orde. Daarnaast heeft een herplanning plaatsgevonden van de projecten die gedekt worden uit de WaU-middelen. Vanwege de onderlinge afhankelijkheden en onvoldoende (externe) resources om alle geplande activiteiten te kunnen starten en uitvoeren was het noodzakelijk de activiteiten opnieuw te prioriteren en gedeeltelijk door te schuiven naar volgende jaren. Hierdoor zijn in 2023 minder kosten gemaakt (apparaat ICT en overige materiële kosten) dan begroot en zijn de subsidieopbrengsten lager. Op basis van de nieuwe planning is een verzoek tot herschikking van middelen ingediend en afgestemd met het programmabureau WaU.

De lagere omzet uit procedures en jaarvergoedingen komt *per saldo* door hogere opbrengsten centrale procedures (€ 0,4 miljoen), diergeneesmiddelen (€ 0,5 miljoen) en jaarvergoedingen (€ 0,4 miljoen), maar lagere omzet voor decentrale procedures (€ 1,8 miljoen) en mutual recognition procedures (€ 0,1 miljoen). De instroom aan decentrale procedures was naar verwachting in 2023. Echter, de uitstroom/afroning van zaken bleef achter o.a. als gevolg van de grote hoeveelheid Nitrosamine dossiers en de hoge werkdruk. Ten opzichte van 2022 zijn de opbrengsten uit de procedures en jaarvergoedingen gestegen met € 2,6 miljoen.

Lasten

Door proactief te werven en de sterke toename van de gespaarde IKB-uren in 2023 zijn de kosten eigen personeel € 2,1 miljoen hoger uitgevallen dan begroot. Aan het saldo verlofuren is € 2,0 miljoen toegevoegd. De kosten van externe inhuur zijn € 1,6 miljoen hoger uitgevallen dan begroot, omdat de inzet van externen nodig bleef voor moeilijk in te vullen vacatures (o.a. op ICT gebied), voor zowel reguliere werkzaamheden als voor de diverse programma's en projecten. Ten opzichte van 2022 zijn de kosten voor externe medewerkers op hetzelfde niveau gebleven. Door vertraging in de uitvoering van projecten en programma's met een ICT-component zijn de materiële kosten voor apparaat ICT en de ICT afschrijvingskosten respectievelijk € 1,3 miljoen en € 0,2 miljoen lager uitgevallen. Ook de overige materiële kosten bleven als gevolg hiervan achter.

Baten-lastenagentschap Agentschap College ter Beoordeling van Geneesmiddelen (aCBG)

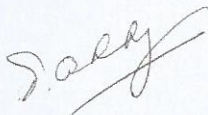
Kosten ZBO College (X € 1.000)			
	2022	2023	Delta '23-'22
Salaris, Schadeloosstellingen en vacatiegelden	573	551	-22
Reis- en verblijfkosten	0	11	11
Vergaderkosten	95	84	-11
Overige kosten	1	2	1
	669	648	-21

De kosten van het College bestaan uit salariskosten, schadeloosstelling, vacatiegelden, vergaderkosten en reis- en verblijfkosten voor de leden van het College, zoals bovenstaand gespecificeerd.

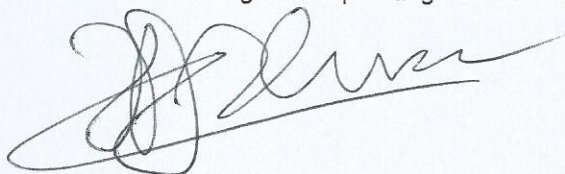
Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het liquiditeitsaldo van het aCBG is in 2023 met € 0,4 miljoen gestegen. Dit wordt verklaard doordat het bedrag aan vooruit gefactureerde beoordelingswerkzaamheden eind 2023 € 1,5 miljoen hoger was dan eind 2022 en doordat het bedrag aan vooruit ontvangen subsidies VWS met € 1,0 miljoen is gestegen. Een groter deel dan eind 2022 van de uit te voeren projectactiviteiten is doorgeschoven naar het volgende jaar. Hier staat tegenover dat de vooruit ontvangen subsidies van LNV met € 0,4 miljoen is gedaald en dat er voor € 1,0 miljoen is geïnvesteerd in ICT middelen. Daarnaast is € 2,0 miljoen toegevoegd aan het saldo voor verlofuren. Deze boeking betreft wel kosten maar is geen operationele kasstroom.

Utrecht, 15 maart 2024



Drs. P.A. Loekemeijer
directeur van agentschap College ter Beoordeling van Geneesmiddelen



Drs. H.J.G. Huzen RC
CFO van agentschap College ter Beoordeling van Geneesmiddelen