

CBG-MEB

Financieel Jaarverslag 2021

Baten-lastendienst

Agentschap College ter
Beoordeling van
Geneesmiddelen (aCBG)

Organisatie en financiën 2021

Organisatie

Aantal medewerkers					
	2021	2020	2019	2018	2017
Aantal medewerkers*	428	408	379	386	377
Aantal fte*	395	374	343	351	340
* Aantal medewerkers/aantal fte: exclusief Collegeleden en stagiaires					

Ziekteverzuim					
	2021	2020	2019	2018	2017
Inclusief langdurig zieken*	4,1%	2,8%	2,2%	3,3%	2,9%
Exclusief langdurig zieken*	1,4%	1,4%	1,0%	1,6%	0,9%
* Langdurig ziek: langer dan 42 dagen ziek					

De verhouding man/vrouw					
	2021	2020	2019	2018	2017
Man/vrouwverdeling	34/66	34/66	35/65	35/65	35/65

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021 van het baten-lasten agentschap aCBG			
vóór bestemming resultaat			
Bedragen x € 1.000			
		Balans per	Balans per
		31-12-2021	31-12-2020
ACTIVA			
Vaste activa		838	343
Materiële vaste activa		838	343
- grond en gebouwen		0	0
- installaties en inventarissen		838	343
- overige materiële vaste activa		0	0
Immateriële vaste activa		0	0
Vlottende activa		23.181	22.054
Voorraden		0	0
Debiteuren		5.819	7.525
Overige vorderingen en overlopende activa		1.237	1.631
Liquide middelen		16.125	12.898
Totaal activa		24.019	22.397
PASSIVA			
Eigen vermogen		3.003	1.847
Exploitatiereserve		1.847	2.523
Onverdeeld resultaat		1.156	-676
Langlopende schulden		0	0
Voorzieningen		0	0
Leningen bij het ministerie van Financiën		0	0
Kortlopende schulden		21.016	20.550
Crediteuren		1.093	2.460
Overige schulden en overlopende passiva		19.923	18.090
Totaal passiva		24.019	22.397

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

Staat van baten en lasten van het baten-lastenagentschap aCBG over het jaar 2021				
(bedragen x € 1.000)				
	Begroting	Realisatie	Verschil Realisatie en Begroting	Realisatie 2020
	(1)	(2)	(3) = (2)-(1)	
BATEN				
Omzet				
Omzet moederdepartement	3.123	4.002	879	2.695
Omzet overige departementen	1170	1.184	14	957
Omzet derden	50.827	53.271	2.444	51.454
Rentebaten	0	0	0	0
Vrijval voorzieningen	0	39	39	0
Bijzondere baten	0	0	0	54
Totaal baten	55.120	58.496	3.376	55.160
LASTEN				
Apparaatskosten	53.880	56.303	2.423	54.439
- Personele kosten	39.712	43.340	3.628	40.374
<i>waarvan eigen personeel</i>	33.041	36.816	3.775	33.722
<i>waarvan externe inhuur</i>	5.039	5.280	241	5.650
<i>waarvan overige personele kosten</i>	1.632	1.244	-388	1.002
- Materiële kosten	14.168	12.963	-1.205	14.065
<i>waarvan apparaat ICT</i>	3.940	5.101	1.161	5.033
<i>waarvan bijdrage aan SSO</i>	0	0	0	0
<i>waarvan overige materiële kosten</i>	10.228	7.862	-2.366	9.032
ZBO College	724	659	-65	648
Rentelasten	0	0	0	0
Afschrijvingskosten	516	378	-138	533
- Materieel	314	378	64	334
<i>waarvan apparaat ICT</i>	175	376	201	195
<i>waarvan Overige afschrijvingskosten</i>	0	2	2	0
- Immaterieel	202	0	-202	199
Overige lasten	0	0	0	216
- Dotaties voorzieningen	0	0	0	216
- Bijzondere lasten	0	0	0	0
Totaal lasten	55.120	57.340	2.220	55.836
Saldo van baten en lasten	0	1.156	1.156	-676

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

Kasstroomoverzicht van het baten- lastenagentschap aCBG over 2021 (bedragen x € 1.000)			
Omschrijving	Begroting (1)	Realisatie (2)	Vershil
			(3) = (2)-(1)
1. Rekening-courant RHB 1 -1-2021 + stand depositorekeningen	13.204	12.898	-306
Totaal ontvangsten operationele kasstroom (+)	55.120	66.097	10.977
Totaal uitgaven operationele kasstroom (-/-)	-54.604	-61.998	-7.394
2. Totaal operationele kasstroom	516	4.099	3.583
Totaal investeringen (-/-)	-500	-872	-372
Totaal boekwaarde desinvesteringen (+)		0	0
3. Totaal investeringsstroom	-500	-872	-372
Eenmalige uitkering aan moederdepartement (-/-)	0	0	0
Eenmalige storting door moederdepartement (+)	0	0	0
4. Totaal financieringskasstroom	0	0	0
			-
5. Rekening-courant RHB 31-12-2021 + stand depositorekeningen (=1+2+3+4) ,	13.220	16.125	2.905

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 2021 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
- meubilair	5-10 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 2021

Immateriële vaste activa		
Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt (X € 1.000)		
	2020	2021
Boekwaarde 01-01	199	0
Mutaties in het boekjaar:		
Bij: verkrijgingprijs investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	-199	0
Bij: Correctie op boekwaarde	0	0
Totaal mutaties	-199	0
Boekwaarde per 31-12	0	0

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreffen de investeringen in ICI, het workflowmanagementsysteem van het primaire proces. In het verleden is totaal € 9,8 miljoen. geïnvesteerd in ICI. Alle aanpassingen aan dit systeem worden ook geactiveerd en in 3 jaar afgeschreven. Alle investeringen zijn eind 2020 geheel afgeschreven.

Materiële vaste activa		
Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt (X € 1.000)		
	2020	2021
Boekwaarde 01-01	368	343
Mutaties in het boekjaar:		
Bij: verkrijgingprijs investeringen	309	873
Af: afschrijvingen	-334	-378
Af: Desinvestering	0	0
Totaal mutaties	-25	495
Boekwaarde per 31-12	343	838

Materiële vaste activa

De investeringen in materiële vaste activa betreffen de aanschaf van ICT-middelen in onder meer servers, geheugen en laptops.

De vervanging van inventaris wordt met ingang van 2019 verzorgd door het facilitair bedrijf van de Belastingdienst. De aanwezige activa zijn in 2019 verkocht aan de Belastingdienst.

Debiteuren

De debiteuren worden gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij rekening is gehouden met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid (€ 0,4 miljoen). Het debiteurensaldo is saldo met € 1,7 miljoen gedaald. Dit wordt veroorzaakt door actieve incassoactiviteiten, waarbij ook oudere openstaande posten zijn geïnd.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen en overlopende activa		2020	2021
<u>Nog te ontvangen:</u>			
VWS		791	104
LNV		60	34
EMA		55	77
Overige		202	470
		1108	685
<u>Vooruitbetaalde kosten:</u>			
Automatisering		468	372
Reiskosten en congressen		0	0
Overige		55	180
		523	552
Totaal		1.631	1.237

In de post Nog te ontvangen zit een vordering van € 0,1 miljoen op VWS voor het project Begrijpelijkheid. Onder Overige is een bedrag van € 0,4 miljoen opgenomen voor het project EU SRS Unicom.

De vooruitbetaalde kosten betreffen ICT onderhouds- en licentiekosten en abonnementskosten die in 2021 voor 12 maanden vooruitbetaald zijn. Het deel dat betrekking heeft op 2022 is opgenomen als vooruitbetaalde kosten.

Liquide middelen

Het saldo liquide middelen per 31 december 2021 betreft het saldo op de rekening courant met het Ministerie van Financiën van € 16,1 miljoen. Het saldo staat ter vrije beschikking van aCBG.

Eigen vermogen

Eigen vermogen (X € 1.000)		2020	2021
Eigen vermogen Ultimo vorig jaar		4.461	1.847
Afoming moederdepartement vorig boekjaar		-1.938	0
Onverdeeld resultaat Verslagjaar		-676	1.156
Eigen vermogen Ultimo verslagjaar		1.847	3.003

Eigen vermogen / maximaal eigen vermogen					
	2017	2018	2019	2020	2021
Totaal opbrengsten *	47.506	50.020	53.885	55.106	58.457
Gem. Omzet			50.470	53.004	55.816
Max. EV = 5% van Gem. Omzet			2.524	2.650	2.791
Eigen vermogen			4.461	1.847	3.003

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

Het positieve resultaat over 2021 zal toegevoegd worden aan het eigen vermogen. Hiermee komt het eigen vermogen uit op € 3,0 mln. Het eigen vermogen van het aCBG is gemaximeerd op 5% van de

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

gemiddelde opbrengsten van de afgelopen 3 jaren. Omdat in 2021 het eigen vermogen boven de maximale omvang van 5% van de omzet (circa € 2,8 miljoen) uitkomt, zal het moederdepartement ongeveer € 0,2 miljoen. van het eigen vermogen afroemen.

Overige verplichtingen en overlopende passiva

Vooruit gefactureerd / Nog te betalen (X € 1.000)				
<i>Nog te betalen bedragen</i>	2020		2021	
Verlofuren	2.940		3.494	
Afmoeiingsregeling	37		5	
		2.977		3.499
Nog te betalen IGJ	73		67	
Nog te betalen VWS	237		37	
Nog te betalen BiZa	0		13	
Nog te betalen RIVM	35		89	
Convenanten Universiteiten	324		367	
Inhuur Externen	511		429	
ICT kosten	947		341	
Overige	1.071		508	
		3.198		1.851
<i>Vooruit gefactureerde/ontvangen bedragen :</i>				
Vooruit ontvangen subsidies VWS	872		1.465	
Vooruit ontvangen subsidies LNV	0		829	
Vooruit ontvangen subsidies BZK	0		254	
Vooruit ontvangen overige	0		100	
Vooruit gefactureerde beoordelingswerkzaamheden	11.043		11.925	
		11.915		14.573
Saldo		18.090		19.923

Ten opzichte van 2020 is de voorziening voor verlofuren met € 0,6 miljoen gestegen. Als gevolg van de coronamaatregelen hebben medewerkers minder verlofdagen opgenomen.

Onder de Vooruit gefactureerde/ontvangen bedragen staan voorschotten opgenomen die het aCBG heeft ontvangen van de ministeries van VWS, LNV en BZK voor in 2021 geplande activiteiten die nog niet volledig zijn uitgevoerd. Deze activiteiten zullen in overleg met de betreffende ministeries in 2022 alsnog worden uitgevoerd of de voorschotten zullen (gedeeltelijk) terugbetaald worden.

Verder staat onder de Vooruit gefactureerde/ontvangen bedragen een bedrag van € 11,9 miljoen. voor Vooruit gefactureerde beoordelingswerkzaamheden. Dit betreft het onderhanden werk van het CBG. Het agentschap ontvangt namelijk de verschuldigde vergoeding voor een groot deel van de aanvragen voordat de werkzaamheden worden verricht.

Onderlinge vorderingen/schulden ministeries en agentschappen

Op 31 december 2021 hebben de volgende vorderingen/schulden betrekking op ministeries en agentschappen:

- Vorderingen: nog te ontvangen VWS € 0,1 miljoen, nog te ontvangen LNV € 0,03 miljoen,
- Schulden: nog te betalen IGJ € 0,07 miljoen, nog te betalen VWS € 0,04 miljoen, nog te betalen RIVM € 0,09 miljoen en nog te betalen BKZ 0,01 miljoen.

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

Het debiteurensaldo bestaat voor € 0,05 miljoen uit vorderingen op VWS, voor € 0,05 miljoen uit vorderingen op het RIVM en voor € 0,02 miljoen uit vorderingen op overige departementen.

Het crediteurensaldo bestaat voor € 0,06 miljoen aan nog te betalen bedragen aan VWS en voor € 0,02 miljoen aan teveel betaalde bedragen aan RIVM.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Geneesmiddelenbewaking (Pharmacovigilantie)

Met betrekking tot de Stichting Lareb heeft het aCBG zich verplicht taken die Lareb voor haar uitvoert in het kader van meldingen van bijwerkingen te vergoeden. In 2021 betrof de opdracht van Lareb een bedrag van € 2,8 miljoen.

Biostatistiek

Voor de expertise inbreng bij dossierbeoordeling ten aanzien van methodologische / (bio)statistische gegevens is in 2020 met het UMC Utrecht een contract afgesloten tot 7 februari 2025. Op dit contract zal tot die datum nog ongeveer € 0,7 mln. worden besteed.

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 dat loopt tot en met 7 september 2025. De jaarlijks in rekening te brengen inzet bedraagt maximaal € 0,3 mln. 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 1 januari 2024 waarbij jaarlijks maximaal € 0,5 miljoen in rekening wordt gebracht.

Huurverplichtingen

Voor het gebruik van het pand in Utrecht is een huurovereenkomst aangegaan met het Rijksvastgoedbedrijf voor ongeveer € 1,4 miljoen per jaar. Aan deze huurovereenkomst is een overeenkomst voor servicekosten gekoppeld met het facilitair bedrijf van de Belastingdienst ter grootte van € 0,5 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, is een raamovereenkomst afgesloten tot mei 2022. Op dit contract is in 2021 € 0,8 miljoen besteed.

Onderhoud en beheer ICT-omgeving

Voor het onderhoud en beheer van de ICT-omgeving van het CBG is in 2021 een contract afgesloten met Solvinity. Zij leveren tevens de werkplekken van het CBG. Deze raamovereenkomst loopt tot 15 juni 2023. Op dit contract is in 2021 € 3,0 miljoen besteed.

Microsoft licenties en onderhoud/support

Voor de Microsoft licenties en het onderhoud/support hiervan is in 2021 een contract afgesloten met Insight dat loopt tot 1 januari 2024. Op dit contract zal tot die datum naar verwachting € 0,9 mln. worden besteed.

Kijksluiter

Voor het beheer en de doorontwikkeling van de Kijksluiter heeft het aCBG een contract afgesloten van € 0,3 mln. per jaar met Stichting Kijksluiter. Dit contract loopt tot en met 2022.

Juridische procedures

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

Voor (meerjarige) verplichtingen is een ondergrens gehanteerd van € 250.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

Opmerking vooraf

Het aCBG is een tariefgefinancierde 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. Zodra het aCBG in het najaar het jaarplan indient, is er een betere inschatting te maken van het verwachte werk. Op basis van deze latere inschatting is het jaarplan 2021 opgesteld dat door de minister van VWS in het najaar van 2020 is vastgesteld. Ook daarna kan het werkaanbod nog fluctueren. Het gevolg daarvan is dat realisatie en jaarplan soms grote verschillen kunnen vertonen.

COVID-19

De uitbraak van COVID-19 in 2020 had en heeft voor het CBG een grote impact op de hoeveelheid werk voor het aCBG en de wijze waarop we de werkzaamheden moeten uitvoeren. Het extra werk bestond vooral uit het beoordelen van coronavaccins en nieuwe middelen in de bestrijding van het coronavirus. Niet alleen de hoeveelheid werk nam toe, maar ook de druk om het beoordelingsproces te versnellen was groot. Dit heeft een grote impact gehad op de wijze waarop de beoordeling van vaccins heeft plaatsgevonden en daarmee ook op de werkdruk van de medewerkers van het aCBG. Ook het informeren van het grote publiek over de werkzaamheid, veiligheid en kwaliteit van deze vaccins heeft in 2021 extra inspanning gevraagd. De verwachting is dat COVID-19 ook in 2022 veel extra werk blijft vragen. Ter dekking van de kosten van extra werkzaamheden heeft het aCBG in 2021 een additionele bijdrage van het Ministerie van VWS ontvangen. Deze extra bijdrage loopt door in 2022.

Resultaat

Het aCBG heeft over 2021 een positief resultaat behaald van € 1,2 miljoen. Dit wordt verklaard door € 3,4 miljoen hogere baten en € 2,2 miljoen hogere kosten dan begroot. Deze verschillen worden hieronder nader toegelicht.

Baten

De € 3,4 miljoen hogere baten zijn vooral te verklaren door een hogere omzet derden van € 2,4 miljoen. De belangrijkste oorzaak hiervoor is de opnieuw sterk toegenomen instroom van centrale procedures: een stijging van € 1,4 miljoen ten opzichte van 2020 en € 2,6 miljoen meer dan begroot. Daarnaast is de omzet moederdepartement in 2021 hoger uitgevallen dan begroot. Dat komt onder meer door extra bijdragen voor COVID-19 gerelateerde kosten (€ 1,4 miljoen) en voor aanpassing van het meldpunt tekorten (€ 0,2 miljoen). Daar staat tegenover dat de in de begroting opgenomen bedragen voor bijdragen aan het Programma Goed Gebruik lager zijn uitgevallen door o.a. herprioritering van de inzet van mensen en middelen.

De post vrijval voorzieningen betreft de vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren. Door het debiteurenbeheer zelf actief uit te voeren is het debiteurensaldo fors gedaald met als gevolg een lagere voorziening. De voorziening wordt met ingang van de jaarrekening 2021 op de dynamische methode, waarbij per groep van openstaande posten bepaald wordt was de kans is dat deze niet meer wordt geïnd.

Lasten

Lagere materiële kosten en hogere personele kosten tezamen leiden tot de hogere apparaatskosten van € 2,4 miljoen. De personele kosten komen € 3,6 miljoen hoger uit dan begroot en dit is bijna volledig toe te schrijven aan de stijging van de kosten van eigen personeel. De toename van het werkaanbod, een ontwikkeling ingezet in 2020, de blijvend hoge werkdruk en de herinrichting van de topstructuur hebben geleid tot een groei van de organisatie. De uitbreiding van het aantal medewerkers wordt in financiële zin in 2021 duidelijk zichtbaar. De hoge werkdruk heeft er aan de andere kant voor gezorgd dat de begrote kosten voor opleiding en ontwikkeling lager zijn dan begroot

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

(€ 0,4 miljoen). De extra kosten uit de cao (onder andere de thuiswerkvergoeding) worden gecompenseerd door de lagere kosten van woon-werkverkeer.

Een deel van de groei van de organisatie wordt (tijdelijk) opgelost met externe medewerkers. De totale kosten voor inhuur derden hebben zowel betrekking op de tijdelijke inzet van uitzendkrachten en overige externen en als op medewerkers van universiteiten en academisch medische centra met specialistische expertise die voor langere tijd op deeltijdbasis worden gedetacheerd bij het aCBG. De lichte overschrijding op inhuur derden ten opzichte van de begroting is terug te voeren op de capaciteitsuitbreiding.

De overige materiële kosten zijn € 2,4 miljoen lager uitgekomen dan begroot. Hierbij is de rode draad dat door de focus op Covid-19 gerelateerde werkzaamheden, er ten opzichte van de begroting minder project- en onderzoeksactiviteiten zijn uitgevoerd. Daarnaast heeft het thuiswerken gezorgd voor lagere huisvestingskosten. Het verschil van € 2,4 miljoen kan worden uitgesplitst in de volgende kostenclusters:

- Uitbesteding (€ 0,8 miljoen).
- Wetenschapsbeleid (€ 0,5 miljoen).
- Huisvestingskosten (€ 0,4 miljoen).
- Reiskosten, evenementen en overige organisatiekosten (€ 0,4 miljoen).
- Overige (€ 0,2 miljoen).

Aan voorlichting (o.a. het corona spreekuur en diverse persconferenties) is in 2021 meer uitgegeven dan begroot (€ 0,2 miljoen). Een deel van deze kosten wordt gedekt uit de bijdrage van het ministerie voor Covid voor COVID-19 gerelateerde werkzaamheden.

De toename van het aantal medewerkers sinds medio 2020 en de gebleken kwetsbaarheid van (koppelingen tussen) systemen hebben geleid tot hogere automatiseringskosten dan begroot (€ 1,2 miljoen); de stijging ten opzichte van 2020 is beperkt (€ 0,1 miljoen)

Kosten ZBO College (X € 1.000)		
	2020	2021
Salaris, Schadeloosstellingen en vacatiegelden	565	562
Reis- en verblijfkosten	0	0
Vergaderkosten	82	94
Overige kosten	1	3
	648	659

De kosten van het College bestaan uit salariskosten, schadeloosstelling, vacatiegelden, vergaderkosten en reis- en verblijfkosten voor de leden van het College, zoals onderstaand gespecificeerd. De kosten zijn lager dan begroot doordat er in 2021 een aantal vacatures zijn ontstaan die niet direct zijn opgevuld. Vanwege de coronamaatregelen zijn er daarnaast door het College geen buitenlandse reizen gemaakt.

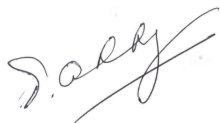
De afschrijvingskosten voor materiële activa zijn hoger dan begroot, omdat in 2021 geïnvesteerd is in o.a. de aanschaf van nieuwe laptops en mobiele telefoons; onder anderen voor nieuwe medewerkers. Er zijn geen immateriële afschrijvingskosten omdat de investering in de vervanging van het nieuwe zaakstelsel vertraging heeft opgelopen.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Het liquiditeitssaldo van het aCBG is in 2021 sterk gestegen als gevolg van het positieve saldo en de hogere vooruitbetaalde bijdragen vanuit ministeries. De totale ontvangsten en uitgaven uit operationele kasstroom zijn hoger dan begroot, doordat er meer procedures zijn afgehandeld en doordat er meer activiteiten voor ministeries zijn uitgevoerd.

De totaal investeringen zijn hoger dan begroot doordat er in 2021 extra laptops en mobiele telefoons zijn aangeschaft.

Utrecht, 15 maart 2022



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