

Stichting Uitvoering Omslagregelingen te Utrecht

Kortlopende schulden

Ziektekostenverzekeraars (6)

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-12-2005	31-12-2004
	€	€
Omslagjaar 2000	-66.708	-66.708
Omslagjaar 2001	175.091	195.748
Omslagjaar 2002	-1.701.416	-1.762.098
Omslagjaar 2003	366.425	111.329
Omslagjaar 2004	40.019	128.834.804
Omslagjaar 2005	109.355.404	0
Bijdrage MOOZ	157.981	-1.296.019
Overige	0	-833
	<u>108.326.796</u>	<u>126.016.223</u>

De afwikkeling van de omslagjaren 2000 tot en met 2003 heeft in 2005, bij het opmaken van de jaarrekening, nog niet plaatsgevonden.

De vorderingen met betrekking tot omslagjaar 2000 en 2002 betreffen de (nog) te verrekenen verschillen tussen de maandelijks in 2000 en 2002 door de ziektekostenverzekeraars uitgekeerde en gedeclareerde schade en hetgeen aan de hand van accountantsverklaringen inzake de schade 2000 en 2002 door de ziektekostenverzekeraars is vastgesteld (clearing schade 2000 en 2002).

De schulden inzake omslagjaar 2001 en 2003 betreffen de (nog) te verrekenen verschillen tussen de maandelijks in 2001 en 2003 door de ziektekostenverzekeraars uitgekeerde en gedeclareerde schade en hetgeen aan de hand van accountantsverklaringen schade 2001 en 2003 door de ziektekostenverzekeraars is vastgesteld (clearing schade 2001 en 2003).

Omslagjaar 2003

Deze post is als volgt te specificeren:

	31-12-2005	31-12-2004
	€	€
Rekening-courant omslagjaar 2003	0	0
Clearing schade 2003	366.425	111.329
Clearing omslagbijdragen 2003	0	0
Premietoelage 2003	0	0
	<u>366.425</u>	<u>111.329</u>

De vordering inzake clearing schade 2003 betreft de (nog) te verrekenen verschillen tussen de maandelijks in 2003 door de ziektekostenverzekeraars uitgekeerde en gedeclareerde schade en hetgeen aan de hand van accountantsverklaringen schade 2003 door de ziektekostenverzekeraars is vastgesteld.

Voor identificatiedoeleinden,
Behorend bij accountantsverklaring
d.d. ...21-12-2006.....

12

Stichting Uitvoering Omslagregelingen te Utrecht

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Gestelde zekerheden

CenE Bankiers heeft een bankgarantie ad € 26.737 afgegeven ten behoeve van De Waal Beheer o.g. Utrecht B.V.

Leaseverplichtingen

De stichting heeft leasecontracten voor auto's afgesloten met een totale verplichting van € 175.000. Het kortlopende deel (korter dan 1 jaar) bedraagt circa € 84.000 en het langlopende deel (langer dan 1 jaar) bedraagt circa € 91.000.

Huurverplichtingen

De huurovereenkomst voor het pand loopt tot en met 31 december 2012. De huurlasten over 2005 bedragen circa € 111.000 (2004: € 109.000) en worden jaarlijks geïndexeerd.

Voorlopige overdekking 2005

De Suo is voornemens om in december 2006 de voorlopige overdekking van het budgettaire kader zorg 2005 samenhangend met de Wtz van ca. € 60 miljoen met de betrokken ziektekostenverzekeraars te verrekenen.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij accountantsverklaring
d.d. 21-12-2006

Baten- en lastenrekening

In de baten- en lastenrekening van de stichting wordt een onderscheid gemaakt tussen de baten en lasten uit hoofde van de omslagregeling als bedoeld in paragraaf 3 van de Wtz 1998 en de baten en lasten van de Medefinancieringsregeling als bedoeld in Hoofdstuk II van de Wet MOOZ.

Baten en lasten van de omslagregeling Wtz

Omslagbijdragen verzekerden (10)

De omslagbijdrage betreft hetgeen op grond van artikel 13 van de Wtz 1998 via de ziektekostenverzekeraar aan verzekerden in rekening is gebracht.

De ziektekostenverzekeraars hebben op grond van artikel 15, lid 1c opgave gedaan van de totaal in 2005 aan verzekerden in rekening gebrachte (ontvangen en nog te ontvangen) omslagbijdragen. De omslagbijdrage bedroeg € 404,40 per volwassen verzekerde per jaar (2004: € 393,60 per volwassen verzekerde per jaar). Deze omslagbijdrage is op grond van artikel 11, lid 4 van de Wtz 1998 goedgekeurd door de Minister van VWS d.d. 21 december 2004.

De financiering van de voorziening omslagregeling Wtz als bedoeld in artikel 16 van de Wtz 1998 heeft plaatsgevonden middels in de omslagbijdrage begrepen toeslag. Het te financieren bedrag voor 2005 is bij ministeriële regeling vastgesteld.

Premie gepoolde verzekerden (11)

Dit betreft het totaal van de in 2005 op grond van artikel 8, lid 1 respectievelijk artikel 7, lid 1 en 2 van de Wtz 1998 aan de ziektekostenverzekeraars in rekening gebrachte maximum maandpremies en toeslagen voor een overeenkomst van standaardverzekering.

De maximum maandpremies 2005 zijn bij ministeriële regeling d.d. 14 december 2004 als volgt vastgesteld:

Jaar	standaardpolis			standaardpakketpolis			studentenstandaardpakketpolis		
	65-	65+	kind	65-	65+	kind	20-	20+	kind
2005	€ 110,50	€ 142,00	€ 55,25	€ 142,00	€ 142,00	€ 71,00	€ 15,30	€ 0	€ 0
2004	€ 121,60	€ 152,00	€ 60,80	€ 152,00	€ 152,00	€ 76,00	€ 15,30	€ 0	€ 0

Rente rekening-courant bankier (12)

De rente rekening-courant bankier is in 2005 gestegen t.o.v. de uitkomst 2004 als gevolg van verdubbeling van het saldo liquide middelen, doordat de DBC-schadelast over 2005 later zal worden gedeclareerd door de ziektekostenverzekeraars.

Schade gepoolde verzekerden (13)

Dit betreft het totaal van de in 2005 via de ziektekostenverzekeraars aan verzekerden die onder de omslagregeling Wtz vallen uitgekeerde en bij de Suo gedeclareerde schade op basis van artikel 8, lid 1 van de Wtz. De ziektekostenverzekeraars hebben hiervan op grond van artikel 15, lid 1b opgave gedaan. De minder gedeclareerde schade houdt verband met het in voorgaande alinea genoemde later declareren van de DBC-schadelast.

Stichting Uitvoering Omslagregelingen te Utrecht

Vergoeding administratiekosten (14)

Dit betreft het totaal van de in 2005 op grond van artikel 8, lid 3 van de Wtz 1998 vergoede administratiekosten aan ziektekostenverzekeraars. De vergoeding bedroeg €144,00 per standaard(pakket)-polis per jaar (2004: € 143,28 per polis per jaar) en € 84,96 per studentenstandaardpakketpolis per jaar (2004: € 84,72 per polis per jaar). Deze administratiekostenvergoeding is op grond van artikel 9, lid 2 van de Wtz 1998 door de Minister van VWS goedgekeurd d.d. 21 december 2004.

Rente rekening-courant ziektekostenverzekeraars (15)

Dit betreft het totaal van de over 2005 op grond van artikel 8, lid 2 van de Wtz 1998 aan de ziektekostenverzekeraars te vergoeden rente over de rekening-courant saldi.

Uitvoeringskosten stichting (16)

De uitvoeringskosten zijn als volgt te specificeren:

	Uitkomst 2005 €	Begroting 2005 €	Uitkomst 2004 €
Personele kosten	1.665.471	1.790.000	1.677.525
Huisvestingskosten	188.743	194.000	186.772
Automatiseringskosten	126.898	120.000	196.908
Bureaunkosten	58.919	86.000	60.697
Bestuurskosten	93.778	105.000	90.114
Overige kosten	530.481	430.000	459.328
	<u>2.664.290</u>	<u>2.725.000</u>	<u>2.671.344</u>
Dotatie voorziening discontinuïteit	0	0	580.000
	<u>2.664.290</u>	<u>2.725.000</u>	<u>3.251.344</u>

De begroting 2005 van de Stichting is op 6 juli 2005 goedgekeurd door het Ministerie van VWS.

Personele kosten

De personele kosten over 2005 zijn nagenoeg gelijk aan de realisatie van de personele kosten over het jaar 2004. Het verschil met de begroting 2005 ontstaat door het niet invullen van een vacature.

Automatiseringskosten

De automatiseringskosten 2005 zijn gedaald ten opzichte van 2004. In 2004 waren deze kosten incidenteel hoger naar aanleiding van de verhuizing.

Overige kosten

De overige kosten 2005 zijn gestegen ten opzichte van 2004 als gevolg van met name extra advieskosten die gemaakt zijn in verband met de DBC-problematiek en de afbouw van de werkzaamheden van de stichting. Tevens waren in 2005 de advieskosten incidenteel hoger als gevolg van de gevoerde procedure rondom de goedkeuring van de begroting 2003, 2004 en 2005.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij accountantsverklaring
d.d. ...21-12-2006.....

Stichting Uitvoering Omslagregelingen te Utrecht

Baten en lasten van de Medefinancieringsregeling Wet MOOZ

Bijdragen verzekerden (17)

Dit betreft de door ziektekostenverzekeraars in het boekjaar aan verzekerden in rekening gebrachte bijdragen ingevolge artikel 5 van de Wet medefinanciering oververtegenwoordiging oudere ziekenfondsverzekerden (MOOZ). De bijdrage bedroeg € 129,60 per volwassen verzekerde per jaar (2004: € 120,00 per volwassen verzekerde per jaar).

Af te dragen aan het College voor zorgverzekeringen (18)

Het aan het College voor zorgverzekeringen af te dragen bedrag in 2005 (de MOOZ-bijdrage 2004) is gebaseerd op de definitieve vaststelling d.d. 9 mei 2006 (door het Ministerie van VWS) van het mede te financieren bedrag voor 2004, bedoeld in artikel 4, derde lid, van de Wet MOOZ.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij accountantsverklaring
d.d. ...21-12-2006.....

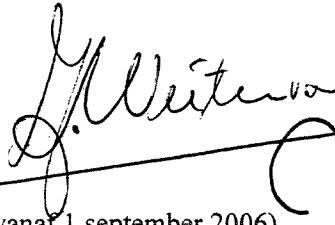
Stichting Uitvoering Omslagregelingen te Utrecht

Ondertekening van de jaarrekening

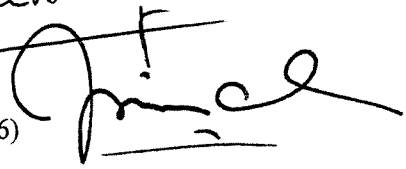
Utrecht, 21 december 2006

Stichting uitvoering omslagregelingen

prof. drs. J. Weitenberg (voorzitter)



drs. J. Visscher (secretaris/penningmeester vanaf 1 september 2006)



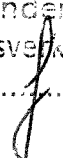
drs. J.F.G.M. de Beer (lid)



E. Brouwer RA (penningmeester tot 1 september 2006)

Mw. drs. J.W.D.M. Buck-Ketelaars (lid tot 1 september 2006)

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij accountantsverklaring
d.d. ...21-12-2006.....



Stichting Uitvoering Omslagregelingen te Utrecht

OVERIGE GEGEVENS 2005

- Bestemming van het saldo over het boekjaar 2005
- Accountantsverklaring

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij accountantsverklaring
d.d. ...21-12-2006.....

BESTEMMING VAN HET SALDO OVER HET BOEKJAAR 2005

Bestemming van het saldo omslagregeling Wtz boekjaar 2005

Het saldo van de omslagregeling Wtz over het boekjaar 2005 bedraagt € 394,1 miljoen positief (2004: € 257,8 miljoen positief). Dit bedrag is opgenomen in het Saldo macro-verschillen Wtz ultimo 2005.

Bestemming van het saldo medefinanciering wet MOOZ boekjaar 2005

Het saldo van de Medefinancieringsregeling Wet MOOZ over het boekjaar 2005 bedraagt € 17,3 miljoen positief (2004: € 1,5 miljoen negatief). Dit bedrag is opgenomen in het Saldo macro-verschillen MOOZ ultimo 2005.

Datum
21 december 2006

Behandeld door
drs. G.J.W. Coppus RA

Kenmerk
062314 VKL-3110882940

Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2005 van de Stichting uitvoering omslagregelingen te Utrecht gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de naleving van de wet- en regelgeving. Het is onze verantwoordelijkheid de controle als bedoeld in artikel 27 derde lid van de Wtz 1998 uit te voeren en een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Bij onze controle hebben wij nagegaan of:

- de jaarrekening zowel de baten en de lasten (ontvangsten en uitgaven) over 2005 als de activa en de passiva per 31 december 2005 getrouw weergeeft;
- de in de jaarrekening opgenomen baten en lasten (ontvangsten en uitgaven), alsmede de balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de Wtz 1998, de Wet MOOZ en met andere van toepassing zijnde wettelijke regelingen;
- het jaarverslag met de jaarrekening verenigbaar is.

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten en in overeenstemming met het controleprotocol Wtz 1998. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die het bestuur van de stichting daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij accountantsverklaring
d.d. 21-12-2006.....

Bevindingen

Door het ontbreken respectievelijk geclausuleerd zijn van de bestuursverklaringen van de ziekenhuizen en universitaire medische centra en de daarbij behorende accountantsrapportages, zoals voorgeschreven in de "Kaderregeling Administratieve Organisatie en Interne Controle inzake DBC-registratie en facturering", hebben de accountants van de ziektekostenverzekeraars de getrouwheid en de rechtmatigheid niet kunnen vaststellen van de door deze ziektekostenverzekeraars bij de stichting ingediende schadebedragen met betrekking tot gepoolde verzekerden inzake Diagnose Behandelcombinaties (DBC's). Als gevolg hiervan kan via de accountantscontrole niet op rationele wijze de vereiste zekerheid worden verkregen over de getrouwheid en de rechtmatigheid van de door de ziektekostenverzekeraars bij de stichting ingediende schadebedragen met betrekking tot gepoolde verzekerden.

Oordeel

Om de reden vermeld in de vorige paragraaf kunnen wij geen oordeel geven omtrent de getrouwheid van de jaarrekening als geheel en kunnen wij geen oordeel geven of de in de jaarrekening opgenomen baten en lasten (ontvangsten en uitgaven), alsmede de balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de Wtz 1998, de Wet MOOZ en met andere van toepassing zijnde wettelijke regelingen.

Tevens zijn wij nagegaan dat het jaarverslag voorzover wij dat kunnen beoordelen verenigbaar is met de jaarrekening.

Deloitte Accountants B.V.

drs. G.J.W. Coppits RA