



Ministerie van Volksgezondheid,
Welzijn en Sport

Stuurgroep Programma PBM

memo

Onderwerp: update project finance & control

**Directoraat Generaal
Curatieve Zorg**
Directie Geneesmiddelen en
Medische Technologie

Bezoekadres:
Parnassusplein 5
2511 VX Den Haag
T 070 340 79 11
F 070 340 78 34
Postbus 20350
2500 EJ Den Haag
www.rijksoverheid.nl

Inlichtingen bij

0 1 26

0 1 26 minvws.nl

Datum

11 december 2020

Aantal pagina's

2

Geachte leden van de Stuurgroep,

Ten aanzien van het project F&C is het volgende te melden:

Financieel beeld

Het LCH heeft inmiddels voor € 1,672 mrd. aan bestellingen gedaan. VWS heeft voor € 1,65 mrd. aan voorschotten verstrekt. Het verschil tussen bestellingen en voorschotten en enkele aanvullende testorders wordt budgettair met de Veegbrief glad gestreken. De inkoop hebben de laatste weken met name betrekking op de testmaterialen.

Je kunt meegeven dat VWS tot op heden voor € 1,25 miljard aan voorschotten heeft verstrekt. Door het LCH is daarnaast voor € 1,65 miljard aan verplichtingen aangegaan, waarvoor VWS garant staat.

Tegenover de inkoop staat voor een bedrag van ca. € 77 mln. aan verkopen (in totaal in 2020). Daarvan is € 54 mln. daadwerkelijk geïncasseerd. Vanuit risicomanagementperspectief is de omvang van de voorraden afgezet tegen het verkoopvolume een aanzienlijk risico, gelet op:

- houdbaarheid van de producten;
- waarde van de voorraden (kunnen de voorraden nog tegen een redelijke prijs verkocht worden?);
- kosten van de opslaglocaties (ca. €700.000 op maandbasis);
- fiscale claim (over de non-EU-import dient mogelijk 9% invoerrechtenheffing te worden betaald als de goederen niet bij COVID-slachtoffers terecht komen).

Minister Van Ark heeft ingestemd met het voorstel om de huidige noodvoorraad af te bouwen tot het niveau van 26 weken voorraad. Vanuit het project F&C is het advies om dit besluit op korte termijn invulling te geven waardoor bovenstaande risico's beperkt kunnen worden. Bij voorkeur grote partijen.

Daarbij is van belang dat de vrijstelling voor de invoerrechtenheffing tot 31 maart 2021 geldig is waarmee voor die leveringen van PBM's aan "slachtoffers van de COVID-pandemie" de vrijstelling van 9% kan gelden. Dat zou, uitgaande van bestellingen van € 1,67 mrd. en 80% non-EU-import neerkomen op € 120 mln. fiscaal risico.

Tot slot is voor 2021 € 118 mln. beschikbaar voor de inkoop van PBM's.

Je kunt opmerkingen dat de beschikbare € 118 miljoen voor 2021 naast de inkoop van persoonlijke beschermingsmiddelen ook voor de transport en facilitaire kosten van het LCH is geraamd (denk aan opslagkosten etc.).

Directie Geneesmiddelen
en Medische Technologie

Datum
11 december 2020

Controleverklaring

Het accountantskantoor EY is geselecteerd voor het opstellen van de onafhankelijke controleverklaring. Momenteel wordt de laatste hand gelegd aan de controleprotocollen, de verwachte inhoud van de managementletter en de concept-afrekenstaat. De eerste resultaten zullen vanaf de derde week van januari 2021 beschikbaar komen. De eerste beelden van EY zijn dat op een aantal gecontroleerde opslaglocaties de voorraadadministratie en de feitelijke voorraden overeenkomen, zodat de administratie een juiste weergave geeft.

Transportsubsidie EU

VWS heeft bij de EU een subsidie aangevraagd om in de transportkosten van ca € 44 mln. tegemoet te komen. Daarbij was een subsidie van € 7,4 mln. in het vooruitzicht gesteld.

De transportkosten waren voor € 4,2 mln. door VWS gemaakt en voor de overige € 39,8 mln. bij het LCH. Daarom zijn de ADR voor het VWS-deel en EY voor het LCH gevraagd om de onderliggende facturen te controleren en te toetsen aan de subsidievoorwaarden.

De ADR heeft onlangs aangegeven deze controle niet uit te kunnen voeren en de subsidievoorwaarden niet nader te kunnen uitleggen (wat een voorwaarde was voor EY om ook hun controle uit te kunnen voeren), zodat VWS de € 7,4 mln. niet zal ontvangen.

Het niet kunnen uitvoeren van de controle door de ADR had o.a. te maken met de krappe deadline die door de Europese commissie was gesteld. Je kunt er op attenderen dat voor de verantwoording van de subsidieaanvraag reeds één maand uitstel van de Europese Commissie is verkregen; tot vrijdag 15 januari 2021. De ADR heeft 16 december aangegeven eveneens niet aan de nieuwe deadline te kunnen voldoen. Gezien de omvang van de subsidieaanvraag en het deel van het LCH hierin kan worden geadviseerd om alsnog met het LCH en EY in gesprek te gaan om te bezien of het LCH deel wel in de verantwoording kan worden meegenomen.

Rechtmatigheid: schenkingen, pandrechtovereenkomst en vernietiging

VWS heeft onlangs een aantal IC-apparaten geschonken. Daarnaast heeft VWS een aantal door VWS ingekochte PBM's aan het LCH geschonken (de facto Mediq). Daarnaast zal uit de controleverklaring een geverifieerd beeld bestaan van de op 31 december 2020 ingekochte goederen. De toekomstige eigendom daarvan zal door middel van een pandrechtovereenkomst worden geregeld tussen VWS en Mediq.

Bovenstaande is momenteel onderwerp van gesprek tussen VWS en Financiën/IRF en Begrotingszaken, aangezien hiervoor bepalingen gelden in de Comptabiliteitswet, de Rijksbegrotingsvoorschriften en daarbij geldende regelingen.

Met vriendelijke groet,

5.1.2e
3. 1. 20