

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord

Financieel Jaarverslag 2017

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Verslag Raad van Bestuur	
1.1 Informatie over de Stichting	3
1.2 Verslag Raad van Bestuur	4
1.3 Begroting 2018	9
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	10
2.2 Exploitatierkening over 2017	12
2.3 Kasstroomoverzicht	13
2.4 Algemene toelichting	14
2.5 Toelichting op de balans	18
2.6 Toelichting op de exploitatierkening	27
2.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	34
2.8 Segmentering van de exploitatie	36
2.9 Ondertekening door Raad van Bestuur	37
2.10 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	38
2.11 Resultaatbestemming	38
2.12 Ondertekening door Raad van Toezicht	38
3. Overige gegevens	
3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	40
3.2 Controleverklaring	apart document

1.1 Informatie over de stichting

Algemeen

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord is opgericht op 1 januari 2010 en is statutair gevestigd aan Queridolaan 5 te Groningen.

Doel en grondslag

De Stichting heeft ten doel door een hoogwaardige uitvoering van bevolkingsonderzoek in de meest brede zin van het woord, een wezenlijke bijdrage te leveren aan sterftereductie, gezondheid en welbevinden van cliënten.

Bestuur

Het bestuur en de directie worden gevoerd door de heer Drs. J.H. Sangers MBA.

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende leden:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
Mevrouw P.P.C.W. Huijbregts	Voorzitter/Remuneratiecommissie
De heer J.W.D. de Waard	Lid/Financiële auditcommissie/Commissie Kwaliteit en Veiligheid
De heer W. Knobbe	Lid/Financiële auditcommissie
Mevrouw M.A.E. Kuin	Lid/Commissie Kwaliteit en Veiligheid
De heer L.F.L. de Vries	Lid/Remuneratiecommissie

Inrichtingseisen jaarrekening

De jaarrekening 2017 van Stichting Bevolkingsonderzoek Noord is opgesteld op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" (RJ 640).

Evenals in 2016 heeft Stichting Bevolkingsonderzoek Noord in 2017 financieel bijgedragen aan het project BK 2020 en de bouw van de applicatie ScreenIT. Deze applicatie is destijds gebouwd ten behoeve van de darmkankerscreening en is uitgebreid ten behoeve van de baarmoederhalskankerscreening. Het economisch eigendom ligt bij Stichting Facilitaire Samenwerking Bevolkingsonderzoeken (FSB). De applicatie wordt verder uitgebreid met functionaliteiten voor de borstkankerscreening. De financiële bijdragen worden verwerkt op basis van de Richtlijn RJ 274 'Overheidssubsidies'.

1.2 Verslag Raad van Bestuur

1.2.1 Algemene informatie

Bevolkingsonderzoek Noord is één van de vijf screeningsorganisaties die in Nederland verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van de bevolkingsonderzoeken borstkanker, baarmoederhalskanker en darmkanker. Het werkgebied van Bevolkingsonderzoek Noord omvat de provincies Drenthe, Friesland en Groningen. Alle cliënten staan ingeschreven in de Basisregistratie personen (BRP) in een gemeente in het werkgebied van Bevolkingsonderzoek Noord.

Missie en visie

De organisatie Bevolkingsonderzoek Noord stelt zich ten doel door de uitvoering van de bevolkingsonderzoeken borstkanker, baarmoederhalskanker en darmkanker een wezenlijke bijdrage te leveren aan sterftereductie. In 2012 hebben de organisaties voor bevolkingsonderzoek als gezamenlijke missie geformuleerd: “Screeningsorganisaties dragen door middel van kwalitatief hoogwaardig bevolkingsonderzoek substantieel bij aan een vroegtijdige behandeling van ziekten waaronder kanker met als doel gezondheidswinst te realiseren en sterfte terug te dringen”.

De kernwaarden van Bevolkingsonderzoek Noord zijn: deskundig, zorgvuldig, bewezen effectief en betrokken.

Beleid

Bevolkingsonderzoek Noord kent een planning- en controlcyclus waarbij met onder andere een meerjaren beleidskader, meerjaren financiële prognose, jaarbrief, jaarplan, (financiële) kwartaalrapportages, jaarrekening en jaarverslaggeving wordt gewerkt.

In het meerjarenkader 2015 – 2018 is een analyse gemaakt van de ontwikkelingen waarmee Bevolkingsonderzoek Noord in deze jaren te maken zal krijgen, is een zogenaamde kernanalyse gemaakt en is aangegeven wat de zwaartepunten van beleid moeten zijn. Die zwaartepunten zijn: minimaliseren van de nadelen en maximaliseren van de voordelen van screening; inzetten op regionale verankering van de screening en het creëren van de juiste voorwaarden voor een goede uitvoering van de screening.

In de jaarbrief 2017 – 2018 zijn deze zwaartepunten nader uitgewerkt. Naast de “going concern” activiteiten is in 2017 vooral energie gestoken in het voorbereiden van de invoering van het BK 2020 project, de vernieuwing binnen de borstkankerscreening. Ook is er veel aandacht besteed aan de invoering van de vernieuwde baarmoederhalsscreening. Medio 2017 heeft een interne verhuizing plaatsgevonden op het kantoor. De vaste unit voor de borstkankerscreening is verplaatst van de bovenste verdieping naar de begane grond. Tevens zijn de afdeling Cliëntenserviceadministratie (CSA) en de beoordelingsstations van de radiologen naar beneden verhuisd.

Daarnaast is in 2017 op bestuurlijk niveau veel aandacht besteed aan het ontwikkelen van een visie op de toekomst van het bevolkingsonderzoek en de implicaties daarvan voor de organisatie van bevolkingsonderzoeken op de korte en langere termijn. Een en ander is weergegeven in het ‘Organisatorisch toekomstperspectief’ dat medio 2017 is gepubliceerd en is toegelicht aan de medewerkers in een aantal bijeenkomsten.

1.2 Verslag Raad van Bestuur (vervolg)

1.2.2 Financiële informatie: toestand op de balansdatum en gang van zaken gedurende het boekjaar

Financieel resultaat 2017

Het boekjaar 2017 is afgesloten met een positief resultaat van € 492.158. De begroting 2017 kwam uit op € 242.966.

Het resultaat over 2017 is tot stand gekomen door in het eerste half jaar te sturen op behoedzame besteding van de financiën ten behoeve van de operationele processen. De onderstaande afwijkingen zijn gerelateerd aan de begroting 2017

- De opbrengsten zijn in € 642.000 lager dan begroot. Dit is grotendeels te wijten aan de lagere productie vernieuwde BMHK. Daar tegenover staan ook lagere uitvoeringskosten screening, zoals verplaatsingen en standplaatsorganisatiekosten voor de borstkankerscreening en lagere kosten door de invoering vernieuwde BMHK.
- De eerdere aanpassing van de afschrijving op de verrijdbare units van de afschrijvingstermijn van de verrijdbare units gewijzigd van 10 naar 15 jaar. Dit voordeel is niet meegenomen in de begroting 2017. Het exploitatieresultaat is door de aanpassing van de afschrijvingen verbeterd met afgerond € 139.000;
- Verkleinen van de langlopende verplichting beeldopslag als gevolg van een nieuwe overeenkomst met Sectra. Als gevolg van deze aanbesteding is een lagere langdurig contract afgesloten waardoor in 2017 een vrijval van € 615.000 is verantwoord en deze ten gunste van het resultaat komt. In de begroting 2017 is hiermee geen rekening gehouden.
- Door de digitalisering zijn de analoge opgeslagen beelden niet meer van toepassing. Derhalve is in 2017 de bestaande langlopende verplichting vrijgevallen. Dit heeft een gunstig effect van € 211.500 (na aftrek van kosten Q1 2017) op het resultaat van 2017. In de begroting 2017 is hiermee geen rekening gehouden.
- De hogere personeelskosten worden voornamelijk veroorzaakt door de hogere dotatie aan de PLB. Daarnaast zijn de kantoorkosten circa € 200.000 hoger, dit wordt veroorzaakt door hogere kosten drukwerk i.v.m. de vernieuwde BMHK en DK.
- Daarnaast zijn er nog enkele kleinere afwijkingen werkelijkheid ten opzichte van de begroting. Hiermee komt het resultaat 2017 € 249K hoger dan de begroting 2017

Berekening genormaliseerd resultaat 2017

Exploitatieresultaat volgens jaarrekening 2017	€ 492.158
Vrijval voorziening IMS door overgang Philips naar Sectra	€ -615.265
Vrijval voorziening analoge beeldmateriaal door digitalisering en vervallen huur	€ -216.503
Genormaliseerd exploitatieresultaat 2017	<u>€ -339.610</u>

Bijdrage landelijke projecten

Bevolkingsonderzoek Noord heeft zich, evenals de overige screeningsorganisaties, verbonden aan het project ScreenIT: de bouw van de ICT applicatie ten behoeve van de screening. Dit miljoenenproject wordt onder andere gefinancierd vanuit de bestemmingsfondsen van een aantal regio's.

Bevolkingsonderzoek Noord draagt financieel voor een substantieel deel bij. In 2017 bedroeg de bijdrage € 549.522. De financiële bijdrage komt aanvankelijk ten laste van de exploitatie en bij de resultaatbestemming wordt deze bijdrage ten laste gebracht van het bestemmingsfonds. Na toevoeging van het surplus in 2017 bedraagt het bestemmingsfonds ScreenIT € 972.805.

Het voordeel uit de verlaging van de langlopende verplichting is bij de resultaatbestemming toegevoegd aan het bestemmingsfonds BK2020. Na toevoeging van het surplus in 2017 bedraagt dit fonds € 1.141.874.

1.2 Verslag Raad van Bestuur (vervolg)

Investerings

In 2017 is voor een bedrag van € 96.940 geïnvesteerd tegen begroot € 255.800, hoofdzakelijke in ICT hard- en software.

Liquiditeitspositie en eigen vermogen

De liquiditeitspositie ultimo 2017 bedroeg afgerond € 6,69 miljoen. Ultimo 2016 bedroeg het saldo € 5,04 miljoen. De stijging wordt veroorzaakt door:

- Positief exploitatieresultaat, per saldo € 492.158;
- Stijging per saldo van het werkkapitaal (stijging kortlopende schulden o.a. crediteuren), stijging financieringsresultaat RIVM, daling kortlopende vorderingen (FSB) + € 1.593.000;
- Investerings - € 97.000.

De Reserve Aanvaardbare Kosten (Algemene Reserve) is voor surplusverdeling door het positieve resultaat gestegen naar € 2,25 miljoen en komt uit op een percentage van 17,1% van de

Het resultaat over 2017 bedraagt 3,9% tegenover – 1,6% een jaar eerder. Het eigen vermogen, inclusief bestemmingsfondsen, bedraagt 27,8%. De solvabiliteit is gestegen van 38,4% naar 41,2%, de liquiditeit is gedaald van 2,16 naar 1,91.

Het resultaat 2017 wordt conform de Subsidieregeling Publieke Gezondheid (artikel 23) toegevoegd aan de reserves en/of de bestemmingsfondsen.

1.2.3 Risico's en onzekerheden

Al jaren is er aandacht voor de aanwezige risico's in de verschillende organisatieonderdelen en vindt er structureel overleg plaats over de risico's en de beheersmaatregelen. In 2017 heeft de periodieke externe audit voor de ISO 15224 plaatsgevonden. Ook is in 2017 een certificaat behaald voor de NEN 7510 voor informatiebeveiliging.

Groei doelgroep BK, daling deelnamegraad

Door de vergrijzing neemt de doelgroep voor de borstkankerscreening de komende jaren toe. Dit beeld is niet alleen in regio Noord zichtbaar, maar ook in de overige regio's. Tegelijkertijd daalt de deelname. Bevolkingsonderzoek Noord voerde in samenwerking met andere regio's een non respons onderzoek uit naar de oorzaak van de dalende trend. De resultaten waren niet bijzonder verrassend maar vormden een bevestiging van resultaten van een eerder soortgelijk onderzoek. Met name vrouwen met een lagere sociaal-economische status, uit grootstedelijke gebieden en vrouwen met een migrantenachtergrond nemen verhoudingsgewijs minder deel aan het bevolkingsonderzoek BK.

Krapte op de arbeidsmarkt

Landelijk gezien is er sprake van een toenemende krapte op de arbeidsmarkt voor MBB'ers (radiodiagnostisch laboranten). In de noordelijke regio valt de krapte nog mee maar te verwachten valt dat ook Bevolkingsonderzoek Noord hiermee problemen zal krijgen. Samen met de andere screeningsorganisaties worden plannen gemaakt om de krapte op te vangen, onder andere door het (mee) opzetten van alternatieve opleidingsvormen en gerichte arbeidsmarktcommunicatie, gebruik makend van social media.

Project BK2020

In 2017 is de voorbereidende fase van het BK2020 project afgerond. Er is een contract getekend voor de aanschaf van nieuwe mammografen vanaf 2018 en ook is de levering van een nieuw Imagemanagementsysteem opnieuw aanbesteed. Het project wordt goed gemanaged en zal naar verwachting binnen de begroting kunnen worden afgerond. Een nog op te lossen risico betreft een langere migratieperiode van de beelden dan oorspronkelijk gepland, hiervoor moet in 2018 een oplossing worden gevonden.

1.2 Verslag Raad van Bestuur (vervolg)

Financiering BMHK nieuw

De vernieuwde BMHK-screening is vanaf begin 2017 gefaseerd per screeningsorganisatie uitgerold. Regio Noord is als laatste medio maart 2017 gestart. Dit betekent dat het jaarschema voor uitnodigingen in 2017 gecompriemd is afgewerkt. De overgang heeft geleid tot een lagere deelname dan in voorgaande jaren, waarvoor het negatieve effect op de inkomsten in 2017 is opgevangen binnen de eigen begroting.

Financiële bijdrage voor de bouw van ScreenIT

De screeningsorganisaties dragen bij in de financiële dekking van de bouw van ScreenIT. Bevolkingsonderzoek Noord heeft een aanzienlijk aandeel in de financiering van ScreenIT uit het daartoe geormerkte bestemmingsfonds. De bestemmingsfondsen mogen tot uiterlijk 2018 met het surplus worden gedoteerd, en tot uiterlijk ultimo 2019 besteed worden. De huidige prognose is dat deze middelen besteed gaan worden.

1.2.4 Informatie gedragscodes

Uitgangspunt bij het handelen van de Raad van Bestuur van Bevolkingsonderzoek Noord in 2017 is de Governancecode Zorg 2017.

Bevolkingsonderzoek Noord conformeert zich aan de WNT normering voor zorg en welzijn.

1.2.5 Informatie over maatschappelijke aspecten van ondernemen

De activiteiten van Bevolkingsonderzoek Noord zijn gericht op het bevorderen van de gezondheidssituatie en het welbevinden van de inwoners van zijn werkgebied door het vroegtijdig opsporen van bepaalde vormen van kanker. Daarnaast beijvert Bevolkingsonderzoek Noord zich voor een kwalitatief hoogwaardig vervolgtraject bij doorverwijzing door het afsluiten van overeenkomsten met ziekenhuizen in het kader van de darmkankerscreening en het verkrijgen van resultaatinformatie vanuit ziekenhuizen om daarmee de kwaliteit van de screening te verhogen. Bij dat laatste wordt geconstateerd dat mede als gevolg van de strengere privacywetgeving het moeilijker wordt om gegevens over cliënten uit de ziekenhuizen te verkrijgen met name met betrekking tot het bevolkingsonderzoek naar borstkanker. In het verlengde van het BK2020 project wordt in 2018 geprobeerd om samen met het RIVM en veldpartijen een oplossing te vinden.

1.2.6 Informatie over onderzoek en ontwikkeling

Bevolkingsonderzoek Noord is direct en indirect betrokken bij onderzoeken die tot doel hebben de screening te verbeteren en/of nieuwe technieken te ontwikkelen. De organisatie is direct betrokken bij de Prismastudie, die tot doel heeft om voor de borstkankerscreening een methodiek voor risicostratificatie te ontwikkelen. Daarnaast is gestart met de voorbereiding voor deelname aan een 'deep learning' onderzoek, waarbij algoritmes worden ontwikkeld voor het beoordelen van mammogrammen met behulp van een computer.

Innovatie is in 2017 ook op de agenda geweest in de landelijke overleggen van de bestuurders van de screeningsorganisaties en overleggen van de bestuurders met vertegenwoordigers van het RIVM. Algemene conclusie was dat de vereiste van 'bewezen effectief' voor de screening soms haaks staat op de snelheid waarmee innovaties ingang kunnen vinden in de screening.

1.2 Verslag Raad van Bestuur (vervolg)

1.2.7 Overige informatie

Bevolkingsonderzoek Noord heeft vanuit het ministerie van VWS een vergunning voor het uitvoeren van bevolkingsonderzoeken. Daarnaast wordt van overheidswege subsidie ontvangen voor het uitvoeren van een nauwkeurig omschreven taak voor een gedefinieerde doelgroep. Marketingactiviteiten anders dan het gericht uitnodigen van cliënten en het verstrekken van informatie worden niet ontplooid.

Bevolkingsonderzoek Noord kent een planning- en controlcyclus waarbij met onder andere een meerjaren beleidskader, meerjaren financiële prognose, jaarbrief, jaarplan, (financiële) kwartaalrapportages, jaarrekening en jaarverslaggeving wordt gewerkt.

Bevolkingsonderzoek Noord kent een kwaliteitsmanagementsysteem en is ISO 15224 gecertificeerd. Daarnaast zijn er diverse kwaliteitsondersteunende elementen zoals de periodieke visitaties door het landelijk referentiecentrum voor bevolkingsonderzoek (LRCB) en eigen opleidings- en scholingsactiviteiten voor MBB'ers.

Bevolkingsonderzoek Noord heeft samen met de andere screeningsorganisaties gezamenlijke ICT applicaties laten bouwen ter ondersteuning van de primaire processen van de drie screeningsprogramma's, te weten ScreenIT voor de screening op darmkanker en baarmoederhalskanker en Ibob voor de borstkankerscreening. In de komende jaren wordt voor dat laatste onderdeel een aparte module gebouwd in ScreenIT, waarna Ibob uit de lucht wordt genomen. De kantoorautomatisering is grotendeels in eigen beheer. Voor personele zaken, financiën, documentenbeheer, registratie van afwijkingen en roosteren worden externe pakketten gebruikt.

Gelet op de gezonde liquiditeitspositie wordt geen gebruik gemaakt van externe financieringsbronnen.

1.2.8 Toekomstparagraaf

In 2017 is de nieuwe werkwijze voor het bevolkingsonderzoek baarmoederhalskanker ingevoerd. Evenals bij de darmkankerscreening leidt deze nieuwe werkwijze tot meer landelijke uniformiteit en ook minder ruimte voor screeningsorganisaties om een eigen beleid te voeren. De verwachting is dat door meer gedetailleerde kaders vanuit de subsidiegever de trend naar landelijke uniformiteit verder zal doorzetten. Bevolkingsonderzoek Noord en de andere screeningsorganisaties onderschrijven deze trend en hebben daarom in 2010 een coöperatie opgericht, Facilitaire Samenwerking Bevolkingsonderzoeken (FSB), die verantwoordelijk is voor het beheer van de landelijke ICT systemen. Daarnaast worden vanuit de FSB de werkzaamheden van de landelijke projectleiders voor bijvoorbeeld de BK2020 aangestuurd. De bestuurders van de screeningsorganisaties hebben in 2017 een notitie ('Organisatorisch toekomstperspectief') over de inrichting van de FSB en de relatie tussen screeningsorganisaties en FSB uitgebracht en zijn begonnen met de implementatie.

RIVM en screeningsorganisaties hebben zich in 2017 tevens gebogen over de vraag hoe de screening er op de langere termijn zal uitzien, rekening houdende met bijvoorbeeld medisch-technologische ontwikkelingen en demografische ontwikkelingen.

Bevolkingsonderzoek Noord voorziet vanaf 2018 investeringen in nieuwe mammografen, die uit eigen middelen zullen worden aangeschaft. In de personeelsomvang worden op de korte termijn geen wezenlijke veranderingen verwacht.

Mei 2018
Drs. J.H. Sangers MBA
Bestuurder

1.3 Begroting 2018

	Begroot 2018	Borstkanker	Baarmoeder halskanker	Darmkanker	Begroot 2017
	€	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten:					
Bijdrage RIVM	13.025.355	7.350.650	3.297.979	2.376.726	12.966.822
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	-	-	4.010
Som der bedrijfsopbrengsten	13.025.355	7.350.650	3.297.979	2.376.726	12.970.832
Bedrijfslasten:					
Personeelskosten	5.417.748	3.709.124	665.464	1.043.160	5.059.087
Bedrijfskosten	6.236.424	2.447.139	2.538.476	1.250.809	6.303.049
Kapitaallasten	784.307	593.263	108.287	82.757	1.365.730
Som der bedrijfslasten	12.438.479	6.749.526	3.312.227	2.376.726	12.727.866
	586.876	601.124	-14.248	-	242.966
Financiële baten en lasten	-	-	-	-	-
Resultaat	586.876	601.124	-14.248	-	242.966

De grootste afwijkingen tussen het begrote exploitatieresultaat van beide jaren bestaan uit:

- Hogere personele kosten (meer (tijdelijke) formatie gewenst);
- Lagere onderhoudskosten units, na de uitgevoerde revisie van de units in eerdere jaren;
- lichte daling cliëntgebonden kosten, deels veroorzaakt door daling kosten huisartsen en laboratoria t.b.v. BMHK;
- Subsidie DK op nihil begroot a.g.v. invoering vernieuwing DK ingaande 2018.
- Lagere afschrijvingslasten verrijdbare units als gevolg van herziening afschrijvingstermijn.

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december

(na resultaatbestemming)

	<u>Referentie</u>	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.148.706	1.386.140
Vlottende activa			
Vorraden			
	2	48.625	17.155
Vorderingen			
Financieringsresultaat RIVM	3	-	715.561
Debiteuren	4	4.617	12.799
Overige vorderingen en overlopende activa	5	421.735	453.714
		<u>426.352</u>	<u>1.182.074</u>
Liquide middelen	6	6.688.696	5.040.814
		<u>8.312.379</u>	<u>7.626.183</u>

	<u>Referentie</u>	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
Eigen vermogen	7	<u>3.424.315</u>	<u>2.932.157</u>
Voorzieningen	8	<u>294.280</u>	<u>246.320</u>
Langlopende schulden			
Dataopslag digitaal en analoog beeldmateriaal	9	<u>834.788</u>	<u>1.557.190</u>
Kortlopende schulden			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	206.040	235.725
Financieringsresultaat RIVM	3	806.140	-
Crediteuren	11	821.725	1.224.277
Overige kortlopende schulden	12	<u>1.925.089</u>	<u>1.430.515</u>
		<u>3.758.994</u>	<u>2.890.517</u>
		<u>8.312.379</u>	<u>7.626.183</u>

2.2 Exploitatierkening

	<u>Referentie</u>	<u>2017</u> €	<u>Begroting 2017</u> €	<u>2016</u> €
Opbrengsten	13	12.328.496	12.970.832	13.357.019
Lasten				
Kosten personeel in loondienst	14	4.621.516	4.494.862	4.504.215
Kosten personeel niet in loondienst	15	98.765	146.799	88.101
Overige personeelskosten	16	558.669	549.596	511.716
Afschrijvingen	17	334.370	387.610	355.182
Kantoorkosten	18	1.510.548	1.327.097	1.231.643
Locatiegebonden kosten	19	324.381	337.710	333.933
Uitvoeringskosten	20	4.377.998	4.737.012	5.728.767
Algemene kosten	21	7.956	745.380	387.758
		<u>11.834.203</u>	<u>12.726.066</u>	<u>13.141.315</u>
Resultaat		494.293	244.766	215.704
Financiële baten en lasten	22	<u>-2.135</u>	<u>-1.800</u>	<u>912</u>
Exploitatieresultaat		<u><u>492.158</u></u>	<u><u>242.966</u></u>	<u><u>216.616</u></u>
Resultaatbestemming				
<u>Het resultaat is als volgt verdeeld:</u>		<u>Referentie</u>	<u>Totaal</u>	
Reserve Borstkanker		23	1.283.738	
Onttrekking aan bestemmingsfonds BK2020		6	-55.691	
Onttrekking aan bestemmingsfonds ICT-upgrade		6	-549.522	
Reserve Baarmoederhalskanker		23	-186.368	
Reserve Darmkanker		23	-	
			<u><u>492.158</u></u>	

2.3 Kasstroomoverzicht

		2017	2016
		€	€
<i>Bedragen * € 1.000</i>			
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	a	492	216
<u>Aanpassingen voor:</u>			
- Afschrijvingen		334	355
- Mutaties voorzieningen		48	-141
- Overige mutaties langlopende verplichtingen		-720	-281
	b	-338	-67
<u>Veranderingen in het werkkapitaal:</u>			
- Financieringsresultaat RIVM		1.522	-539
- Debiteuren		8	2
- Overige vorderingen en overlopende activa		32	547
- Voorraden		-31	-17
- Crediteuren		-403	480
- Kortlopende schulden		465	-72
	c	1.593	401
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	d=a+b+c	1.747	550
Ontvangen interest		-	3
Betaalde interest		-2	-2
	e	-2	1
Kasstroom uit operationele activiteiten	f=d+e	1.745	551
Kasstroom uit investerings- en financieringsactiviteiten			
- Investerings in materiële vaste activa		-97	-108
Kasstroom uit investerings- en financieringsactiviteiten	g	-97	-108
Mutatie in geldmiddelen	h=f+g	1.648	443
Liquide middelen eind boekjaar, volgens balans		6.689	5.041
Liquide middelen begin boekjaar, volgens balans		5.041	4.598
Mutatie		1.648	443

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen bestaan uit liquide middelen.

2.4 Algemene toelichting

Algemeen

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord is opgericht op 1 januari 2010 en is statutair gevestigd aan Queridolaan 5 te Groningen.

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is vastgesteld in overeenstemming met RJ640: Organisaties zonder winststreven.

Doel en grondslag

De organisatie Bevolkingsonderzoek Noord stelt zich ten doel door de uitvoering van de bevolkingsonderzoeken borstkanker, baarmoederhalskanker en darmkanker een wezenlijke bijdrage te leveren aan sterftereductie. In 2012 hebben de organisaties voor bevolkingsonderzoek als gezamenlijke missie geformuleerd: *"Screeningsorganisaties dragen door middel van kwalitatief hoogwaardig bevolkingsonderzoek substantieel bij aan een vroegtijdige behandeling van ziekten waaronder kanker met als doel gezondheidswinst te realiseren en sterfte terug te dringen"*.

De kernwaarden van Bevolkingsonderzoek Noord zijn: deskundig, zorgvuldig, bewezen effectief en betrokken.

Verbonden partijen

Het FSB is een verbonden partij van Stichting Bevolkingsonderzoek Noord. Het FSB is een coöperatie, waarin alle screeningsorganisaties voor een gelijk deel zijn vertegenwoordigd in het bestuur. Jaarlijks betalen de screeningsorganisaties een vaste bijdrage aan de coöperatie op basis van het aantal uitgevoerde onderzoeken borst-, baarmoederhals- en darmkanker. Vanuit de FSB worden projecten, waaronder ICT-upgrade en vervanging mammografen en digitale dataopslag, op landelijk niveau georganiseerd.

Ultimo 2015 is het economisch eigendom van de ICT-applicatie ScreenIT overgedragen van het RIVM naar de FSB. ScreenIT is ontwikkeld ten behoeve van de darm- en baarmoederhalskankerscreening en wordt verder ontwikkeld ten behoeve van de borstkankerscreening. De 5 screeningsorganisaties dragen volledig bij in de financiering van de ontwikkelkosten. Deze financiële bijdragen worden verwerkt op basis van RJ274 (Overheidssubsidies) binnen de FSB.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van de waardering en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

a) Wijziging opslag digitaal beeldmateriaal als gevolg van contractuele aanpassingen

De digitale foto's, welke worden gemaakt ten behoeve van de borstkankerscreening, worden opgeslagen door Philips tot medio 2019. In 2017 is de aanbestedingsprocedure afgerond en zal de opslag van deze digitale data worden verzorgd door Sectra. De aanbesteding is fors lager uitgevallen dan het huidige contract met Philips. Door deze aanbesteding en lagere contractwaarde is er een vrijval bepaald voor 2017. Deze is verwerkt in de cijfers 2017 (zie toelichting balans: 9. Langlopende verplichtingen inzake dataopslag digitaal en analoog beeldmateriaal).

2.4 Algemene toelichting (vervolg)

b) Schattingswijziging afschrijvingen verrijdbare units

Naar aanleiding van een financiële benchmark over 2015 is in 2016 de afschrijvingstermijn van de verrijdbare units verlengd van 10 jaar naar 15 jaar. Deze werkwijze is doorgezet in 2017 (bestendige gedragslijn).

Continuïteitveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Herrubricering PLB

Mede als gevolg van de vernieuwde CAO Ziekenhuizen die in 2017 is vastgesteld is het aantal opnamemogelijkheden voor de PLB aanzienlijk verruimd. Dit betekent dat de medewerkers – mits tijdig aangekondigd – opgebouwde PLB uren als verlof kunnen opnemen. Gelet op deze verruimde mogelijkheden kwalificeert deze opgebouwde rechten niet meer als een voorziening maar als kortlopende schuld. In de jaarrekening 2017 is deze aanpassing verwerkt waarbij de vergelijkende cijfers 2016 voor het inzicht zijn aangepast. Wij merken op dat hierbij geen sprake is van fouterstel maar van een aanpassing op basis van nieuwe ontwikkelingen.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa geschiedt tegen aanschafwaarde onder aftrek van lineair berekende afschrijvingstermijnen gebaseerd op de economische levensduur. Voor zover van toepassing is voor groot onderhoud een voorziening gevormd, dit uit kostenmatchingoogpunt.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Vorraden

De voorraden worden gevormd door de FIT, de afnamebuisjes ten behoeve van de darmkankerscreening, en worden vanuit de FSB doorberekend. De voorraad is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Schulden

Schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

2.4 Algemene toelichting (vervolg)

Eigen vermogen

Bestemmingsfondsen

In overleg met het RiVM hebben een aantal screeningsorganisaties, waaronder regio Noord, een aantal bestemmingsfondsen gevormd ten behoeve van grootschalige projecten met betrekking tot het bevolkingsonderzoek naar kanker. Het betreffen investeringsprojecten ten behoeve van de reguliere activiteiten onder de instellingsubsidie BK en BMHK. In de Subsidieregeling Publieke Gezondheid, artikel 23 lid 6: Maximering eigen vermogen, reservering bedraagt ten hoogste 10% van het bij het besluit tot verlening bepaalde bedrag van de instellingssubsidie dan wel ten hoogste een lager percentage dat door de minister bij het besluit tot verlening is bepaald. De verlening is vastgesteld door het RiVM d.d. 18/12/2015.

Afroming eigen vermogen

In artikel 23 van de subsidieregeling publieke gezondheidszorg is bepaald dat het eigen vermogen van de organisatie begrensd wordt op 10% van de instellingssubsidie. Uitgaande van de omvang van de subsidieverlening 2017 is de hoogte van het eigen vermogen gemaximeerd op € 1.309.636. Zie voor een nadere uitwerking onder de 'toelichting op de balans' (referentie 7).

Het RiVM heeft de bovengrens van 10% voor onder andere regio Noord losgelaten tot en met 2018. De middelen boven deze grens worden aangewend voor de grootschalige projecten (zie onder 'bestemmingsfondsen').

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

De voorziening voor jubileumuitkeringen vindt zijn oorsprong in de CAO. De onttrekkingen en dotaties komen voort uit het bereiken van een dienstjubileum van het huidige personeelsbestand. (jubileum)

De voorziening 'groot onderhoud units' is gevormd voor een gelijkmatige verdeling van de onderhoudskosten van de mobiele units.

2.4 Algemene toelichting (vervolg)

3.4.2 Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieresultaat

Exploitatie

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten over het verslagjaar. Baten worden in het jaar verantwoord waarin deze zijn gerealiseerd; kosten worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioenpremies

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Bevolkingsonderzoek Noord heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Bevolkingsonderzoek Noord heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Naar de stand van december 2017 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 101,1%.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

2.5 Toelichting op de balans

Activa

1. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Verbou- wingen €	Inventaris en inrichting €	Hard- en software €	Screenings- eenheden en apparatuur €	Vervoer- middelen €	Totaal €
Begin boekjaar						
Aanschafwaarde	14.679	451.997	289.223	3.945.450	26.066	4.727.415
Afschrijvingen	6.278	245.593	173.686	2.891.927	23.790	3.341.274
	<u>8.401</u>	<u>206.404</u>	<u>115.537</u>	<u>1.053.523</u>	<u>2.276</u>	<u>1.386.141</u>
Mutaties boekjaar						
Investerings	9.867	39.905	47.168	-	-	96.940
Afschrijvingen	-2.260	-60.007	-73.100	-196.729	-2.274	-334.370
<u>Terugname geheel</u>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<u>Desinvesteringen</u>						
aanschafwaarde	-	-6.903	-58.801	-195.599	-	-261.303
cumulatieve afschrijvingen	-	6.903	58.801	195.599	-	261.303
Mutaties in boekwaarde	<u>7.607</u>	<u>-20.102</u>	<u>-25.932</u>	<u>-196.729</u>	<u>-2.274</u>	<u>-237.430</u>
Einde boekjaar						
Aanschafwaarde	24.546	484.999	277.589	3.749.851	26.066	4.563.051
Afschrijvingen	8.538	298.699	187.984	2.893.059	26.065	3.414.345
	<u>16.008</u>	<u>186.300</u>	<u>89.605</u>	<u>856.792</u>	<u>1</u>	<u>1.148.706</u>
Afschrijvingspercentages	10%	10%, 20%	33%	7%, 10%, 20%	25%	

In 2017 is voor een bedrag van € 96.940 geïnvesteerd, tegenover begroot € 255.800 (bestaande uit € 65.800 voor inventarissen, € 10.000 voor verbouwingen en € 180.000 voor hard- en software).

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

2. Voorraden

2017	2016
€	€
<u>48.625</u>	<u>17.155</u>

De post 'voorraden' wordt gevormd door de voorraden afnamebuisjes ten behoeve van de darmkankerscreening (FIT) a € 29.375. De buisjes liggen op voorraad bij de verzender (Daklapack) van de afnamebuisjes. Het economische en juridische eigendom ligt bij de 5 screeningsorganisaties. De overige voorraad bestaat van € 19.250 uit testen BMHK

3. Subsidie RIVM

	2016	2017	Totaal
	€	€	€
<u>Te ontvangen subsidie lopend jaar</u>			
BK	7.261.312	7.562.843	14.824.155
BMHK	3.982.751	2.369.373	6.352.124
DK	2.047.724	2.357.999	4.405.723
a	<u>13.291.787</u>	<u>12.290.215</u>	<u>25.582.002</u>
<u>Ontvangsten (bevoorschotting) lopend jaar</u>			
BK (RIVM 19/12/2016)	-7.191.360	-7.374.950	-14.566.310
BMHK (RIVM 19/12/2016)	-3.527.886	-3.378.605	-6.906.491
DK (RIVM 19/12/2016)	-1.856.980	-2.342.800	-4.199.780
b	<u>-12.576.226</u>	<u>-13.096.355</u>	<u>-25.672.581</u>
Totaal mutaties 2017	715.561	-806.140	-90.579
Stand 31 december 2017	c=a+b	-806.140	-90.579

(a) = overeenstemming met RIVM

(b) = interne berekening

(a)

(b)

3.5 Toelichting op de balans (vervolg)

De opbouw van het financieringsresultaat naar screeningsprogramma is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BK	187.893	0
BMHK	-1.009.232	0
DK	15.199	0
	<u>-806.140</u>	<u>-</u>

Het financieringsresultaat RIVM ontstaat door het verschil tussen de werkelijke subsidie en de bevoorschotting. Maandelijks ontvangt Bevolkingsonderzoek Noord een voorschot op basis van de subsidieverlening.

Over 2016 had Bevolkingsonderzoek een vordering van € 715.561. Eind 2017 is sprake van een schuld van € 806.140 aan het RIVM. Deze is daarom ook gepresenteerd onder de kortlopende schulden. Op basis van de ingediende subsidieverantwoording 2017, volgt in het najaar van 2018 de verrekening over het boekjaar 2017 door het RIVM plaats.

4. Debiteuren

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Debiteuren	<u>4.617</u>	<u>12.799</u>

De post debiteuren wordt hoofdzakelijk gevormd door een vordering op screeningsorganisatie Bevolkingsonderzoek Oost voor de doorberekening van personele kosten.

5. Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vooruitbetaald onderhoud	282.180	277.191
Vooruitbetaald huur	0	53.421
Overige vorderingen/vooruitbetaalde en vooruit gefactureerde kosten	86.998	41.982
Vordering op gelieerde ondernemingen (FSB)	52.556	81.120
	<u>421.735</u>	<u>453.714</u>

De post 'overige vorderingen' wordt hoofdzakelijk gevormd door vooruitbetalingen op het jaarlijkse onderhoud van de mammografen. De vordering op de FSB ultimo 2017 wordt gevormd door verrekening van bijdrage 2017 op basis van de laatst bekende cijfers Q4 2017

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

6. Liquide middelen	2017	2016
	€	€
Kas	860	24
ING bank	2.294	498
Ministerie van Financiën, Schatkistbankieren	6.632.903	4.987.052
Ministerie van Financiën borgstelling	52.639	53.240
	6.688.696	5.040.814

De volgende borgstellingen zijn door het Ministerie van Financiën verstrekt:

BB Hoogakker	Queridolaan 5 Groningen	52.636,55
		52.636,55

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

Passiva

7. Eigen vermogen

Het verloop van het Eigen vermogen is als volgt weer te geven:

	Algemene reserve €	Bestemmings- fonds €	Totaal €
Stand per 1 januari 2017	1.154.649		1.154.649
Project BK2020 (voorheen: Aanbesteding IMS en migratietraject)		490.777	490.777
ICT-upgrade		1.286.731	1.286.731
a	<u>1.154.649</u>	<u>1.777.508</u>	<u>2.932.157</u>
Mutaties 2017			
Resultaat Borstkanker	1.283.738	-	1.283.738
Resultaat Baarmoederhalskanker	-186.368	-	-186.368
Resultaat Darmkanker	-	-	-
Onttrekking dotatie project BK2020	-	-55.691	-55.691
Onttrekking bestemmingsfonds ICT-upgrade	-	-549.522	-549.522
b	<u>1.097.370</u>	<u>-605.212</u>	<u>492.158</u>
Stand per 31-12-2017 vóór bestemming surplus (>10%)	<u>a+b</u> 2.252.019	<u>1.172.296</u>	<u>3.424.315</u>
Bestemming surplus (> 10%)	-942.383	942.383	-
Stand per 31-12-2017 na bestemming surplus (>10%)	<u>1.309.636</u>	<u>2.114.679</u>	<u>3.424.315</u>
Recapitulatie opbouw bestemmingsfondsen			
Project BK2020		1.141.874	
ICT-upgrade		972.805	
		<u>2.114.679</u>	

De onttrekking bestaat uit de kosten zoals doorbelast vanuit het FSB, ad € 55.691.

De onttrekking aan het bestemmingsfonds ICT-upgrade ad € 549.522 wordt gevormd door de bijdrage aan de bouw van ScreenIT. De FSB heeft hiervoor facturen gestuurd. De facturen worden ten laste van de exploitatie gebracht en bij de resultaatbestemming ten laste van het bestemmingsfonds.

7. Eigen vermogen (vervolg)

Maximum eigen vermogen

In de subsidieregeling is in artikel 23, lid 6 vastgelegd dat het eigen vermogen (reserve aanvaardbare kosten) maximaal 10% van het in enig jaar verleende subsidiebedrag mag zijn. Het surplus dient in beginsel te worden terugbetaald aan het RIVM. Middels een brief van de minister van maart 2013 heeft het RIVM het plafond van 10% losgelaten (dus hoeft het surplus niet direct terugbetaald te worden), maar daarbij wel de beklemming opgelegd dat deze gelden besteed dienen te worden aan een aantal grootschalige projecten (zoals beschreven in de brief). Deze gelden dienen uiterlijk eind boekjaar 2019 besteed te zijn, anders dienen deze alsnog terug betaald te worden aan het RIVM.

De subsidieverlening is als volgt opgebouwd:

	BK	7.374.950		
	BMHK	3.378.605		
	DK	2.342.800		
		<u>13.096.355</u>		
	Maximering reserves 10%	1.309.636		
	Algemene reserve ultimo boekjaar	2.252.019		
	Bestemming surplus	<u>-942.383</u>	BK2020 = 75%	706.787-
			Screen IT = 25%	235.596-

8. Voorzieningen

	<u>Stand 1-1</u>	<u>Dotaties</u>	<u>Onttrekking of vrijval</u>	<u>Stand 31-12</u>
	€	€	€	€
Groot onderhoud units	57.378	57.360	-	114.738
Jubileumuitkeringen	188.940		9.398	179.542
	<u>246.318</u>	<u>57.360</u>	<u>9.398</u>	<u>294.280</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (<1 jr.)		57.360		
Langlopend deel van de voorzieningen (>1 jr.)		236.920		
Langlopend deel van de voorzieningen (>5 jr.)		-		
		<u>294.280</u>		

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud units wordt in de exploitatie verantwoord onder de rubriek 'uitvoeringskosten'.

In 2017 zijn er geen onttrekkingen a.g.v. onderhoud c.q. revisie e.d. De voorziening wordt opnieuw opgebouwd voor de revisie van de units, welke gelijktijdig zal plaatsvinden met de vervanging van de mammografen. De vervanging is gepland vanaf ultimo 2018/begin 2019.

3.5 Toelichting op de balans (vervolg)

9. Langlopende verplichtingen inzake dataopslag digitaal en analoog beeldmateriaal

De specificatie is als volgt:	2017	2016
	€	€
Opslag digitaal beeldmateriaal	834.788	1.361.387
Opslag analoog beeldmateriaal	-	195.803
Totaal langlopende verplichtingen	834.788	1.557.190
 <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	2.129.080	2.488.507
Af: contractuele aanpassingen	23.651	-269.424
Bij: betalingsverplichting beeldmateriaal t/m 2014	-	-
Bij: betalingsverplichting beelden lopend jaar	623.086	530.060
Bij: betalingsverplichting dataretentie	34.100	25.808
Af: betalingen	-610.944	-645.871
Vrijval digitale opslag a.g.v. aanbesteding	-615.265	
Vrijval analoge opslag	-216.503	
Stand per 31 december	1.367.205	2.129.080
Af: betalingsverplichting komend boekjaar	532.417	571.890
Stand langlopende schulden per 31 december	834.788	1.557.190

De langlopende verplichting inzake opslag digitalisering is eenmalig (2016) verlaagd als gevolg van de verlaging van de opslagtermijn van 78 naar 72 maanden. Voor 2017 is er een vrijval verantwoord als gevolg van de nieuwe aanbesteding aan Sectra. Hiermee is een aanbestedingsvoordeel behaald die vanaf medio 2019 zal optreden. Vanaf die datum is de vrijval bepaald op € 615.265. De dotatie aan deze langlopende verplichting is verantwoord onder de rubriek 'algemene kosten'.

Kortlopend deel langlopende schulden (< 1 jr.)	532.417
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	683.228
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 5 jr.)	151.559
	1.367.204

3.5 Toelichting op de balans (vervolg)

10. Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Loonheffingen	213.551	222.217
Pensioenpremies	-7.511	13.508
	<u>206.040</u>	<u>235.725</u>

11. Overlopende passiva	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Nog te betalen uitvoeringskosten	406.362	315.644
Nog te betalen vergoedingen laboratoria	12.606	636.802
Nog te betalen vergoedingen huisartsen	-	159.267
Vooruit ontvangen subsidie RIVM t.b.v. vernieuwing BMHK	4.334	3.085
Nog te betalen aan gelieerde ondernemingen (FSB)	184.147	
Overig	214.275	109.479
	<u>821.725</u>	<u>1.224.277</u>

In 2017 heeft de betaling aan huisartsen en laboratoria plaatsgevonden voor de onderzoeken in het kader voor de baarmoederhalskankerscreening. Deze betaling heeft betrekking op het laatste kwartaal van 2016.

12. Overige kortlopende schulden	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Salarissen en personeel gerelateerde kosten	356.578	280.985
Betalingsverplichtingen digitale en analoge beeldopslag	532.417	571.890
Overig nog te betalen facturen	311.544	86.689
Persoonlijk levensfase budget (plb)	724.550	490.951
	<u>1.925.089</u>	<u>1.430.515</u>

De post 'nog te betalen uitvoeringskosten' wordt onder andere gevormd door de kosten voor dataopslag digitaal beeldmateriaal.

In de jaarrekening 2017 is de voorziening PLB door aanpassingen regelgeving gerubriceerd als kortlopende schuld. Deze aanpassing is tevens verwerkt voor de vergelijkende cijfers 2016 voor het inzicht. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen.

2.5 Toelichting op de balans (vervolg)

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord heeft een contract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Queridolaan 5 te Groningen. De huurverplichtingen inclusief servicekosten bedroegen in 2017 € 216.690 (vorig jaar € 213.178). De huurverplichting is gestart op 1 juni 2013 en heeft een looptijd van 5 jaar. Na 1 juni 2018 zal er een nieuwe overeenkomst worden aangegaan.

Archiefruimte voor opslag analoge beeldmateriaal. UTS van Hoek. Geen einddatum, totale kosten in 2017 € 2.342 (vorig jaar € 19.913).

Nieuw contract ingaande 2 januari 2017 met een looptijd van 5 jaar, kosten op jaarbasis € 11.728. Bedragen inclusief btw. Lease auto t.b.v. bestuurder. Lease Quality. Kosten in 2017 € 12.762 (vorig jaar € 11.921).

Stichting Bevolkingsonderzoek Noord heeft een belang in Facilitaire Samenwerking Bevolkingsonderzoeken (FSB) in coöperatief verband met uitsluiting van aansprakelijkheid (U.A.). Deze coöperatie kent ultimo 2017 een vermogen van € 362.487. Het aandeel van Stichting Bevolkingsonderzoek Noord in dit vermogen (kleiner dan € 0,1 miljoen) is niet gewaardeerd als financieel vast actief gelet op de strikte uittredingsbepalingen.

De jaarlijkse bijdrage aan de FSB bedroeg voor het jaar 2017 € 859.409. Voor 2018 is de bijdrage vastgesteld op € 878.577.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

<i>Baten</i>	2017 €	Begroting €	2016 €
13. Subsidie RIVM en overige opbrengsten			
Maximale vergoeding op basis van tarief	12.290.215	12.966.822	13.291.787
a	<u>12.290.215</u>	<u>12.966.822</u>	<u>13.291.787</u>
Aantal eerste onderzoeken (Cervix)	36.404	51.920	56.517
Aantal herhalingsonderzoeken (Cervix)	317	2.820	764
Aantal onderzoeken Borstkanker	116.262	115.000	113.228
Aantal onderzoeken Darmkanker	158.670	195.232	116.438

De berekening van de subsidie voor 2017 is conform de Subsidieregeling Publieke Gezondheid. Het verloop van de tarieven in 2017 voor borstkanker en baarmoederhalskanker wordt hieronder weergegeven. De subsidie voor de darmkankerscreening is gelijk aan de omvang van de lasten (budgetneutraal). De opbouw van de subsidie naar screeningsprogramma wordt weergegeven in de gesegmenteerde exploitatierekening, zie 3.7.

<u>Opbouw tarief baarmoederhalskanker</u>	2017 aanpassing tarief laboratoria €	2016 €
Vergoeding huisarts	16,43	12,54
<u>Vergoeding cytodiagnostische beoordeling</u>		
Ziekenhuiskosten en specialistenhonorarium	diverse tarieven	38,50
Organisatiekosten	18,96	18,74
	<u>35,39</u>	<u>69,78</u>

De organisatiekosten bmhk zijn in 2017 voor enkele tarieven verhoogd met de OVA indexering van 2,04%. De vergoeding voor laboratoria is in 2017 is anders dan voorgaande jaren. Er worden meerdere tarieven gehanteerd voor laboratoria (primair uitstrijkje, ZAS-en, controle na 6 mnd en HrHPV positief). Hierdoor is een opbouw zoals 2017 is gepresenteerd niet mogelijk.

De BMHK-subsidie is als volgt opgebouwd:	2017 €	2016 €
aantal onderzoeken maal diverse tarieven	2.369.373	3.982.751
	<u>2.369.373</u>	<u>3.982.751</u>

De productie van de vernieuwde BMHK 2017 ligt 30% lager dan de begroting. De oorzaak is dat er de eerste 3 maanden geen productie is geweest. Ten opzichte van 2016 is dat een daling van 36%, waardoor er circa 20.000 onderzoeken minder zijn uitgevoerd. Het financiële effect is derhalve € 1,6 miljoen minder subsidieopbrengst t.o.v. 2016

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

Tarief basis	€ 64,13	€ 63,36
Indexering OVA over 70% van het tarief	€ 0,92	€ 0,77
Tarief BK	<u>€ 65,05</u>	<u>€ 64,13</u>

De vergoeding voor de borstkankerscreening is in 2017 gestegen naar € 65,05 (2016: € 64,13), met de OVA-indexering van 2,04%, evenals het tarief voor de baarmoederhalskankerscreening met terugwerkende kracht.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
De BK-subsidie bedraagt:	€	€
aantal onderzoeken maal tarief	7.562.843	7.261.312
	<u>7.562.843</u>	<u>7.261.312</u>

De DK-subsidie wordt gelijk gesteld aan de exploitatiekosten (budget neutrale financiering).

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
De DK-subsidie bedraagt:	€	€
	2.357.999	2.047.724
	<u>2.357.999</u>	<u>2.047.724</u>

	<u>2017</u>	<u>Begroting</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
Overige opbrengsten			
Boekresultaat desinvesteringen	2.176	-	140
Overige opbrengsten	36.105	4.010	65.092
b	<u>38.281</u>	<u>4.010</u>	<u>65.232</u>
Totale opbrengsten	a+b	<u>12.328.496</u>	<u>12.970.832</u>
		<u>13.357.019</u>	

De overige opbrengsten worden onder andere gevormd door de doorberekening van salariskosten aan andere screeningsorganisaties en kosten welke in rekening zijn gebracht in het kader van de Prisma studie.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2017 €	Begroting €	2016 €
Lasten			
14. Kosten personeel in loondienst			
Lonen / salarissen			
Salarissen	3.551.021	3.542.722	3.491.440
Ziekteverzuimverzekering, onder aftrek van uitkering	-	-	2.243
Mutaties in voorzieningen	224.200	89.200	132.692
	<u>3.775.221</u>	<u>3.631.922</u>	<u>3.626.375</u>
Sociale lasten	557.845	563.460	581.645
Pensioenlasten	288.450	299.480	296.195
	<u>4.621.516</u>	<u>4.494.862</u>	<u>4.504.215</u>

Vanaf juli 2017 zijn de salarissen verhoogd met 1,75% conform de cao ziekenhuizen 2017-2017. In december vond een eenmalige uitkering plaats van € 200 per medewerker conform cao. De formatie is ten opzichte van 2016 gegroeid, met name in de sector Screening en Management. De post 'Mutaties in voorzieningen' heeft betrekking op de dotatie aan de kortlopende schuld 'persoonlijk levensfase budget (PLB)'. Ten opzichte van vorig jaar is het aantal niet opgenomen uren verder toegenomen. Voor een nadere toelichting zie onder rubriek 12 'Overige kortlopende schulden'.

De gemiddelde formatie in het boekjaar bedroeg:	2017	Begroting	2016
- Sector Screening	57,57	57,32	57,46
- Sector Staf en Support	7,24	6,73	6,75
- Sector Informatiemanagement & Kwaliteit	6,81	6,93	6,96
- Sector Financiën	1,51	1,51	1,51
- Management	4,39	5,32	4,89
- Radiologie	0,00	0,00	0,00
	<u>77,52</u>	<u>77,81</u>	<u>77,57</u>
	<u>2017</u> €	<u>Begroting</u> €	<u>2016</u> €

15. Kosten personeel niet in loondienst

Pathologen/kosten natraject	14.072	127.659	51.166
Administratieve dienstverlening	76.958	19.140	26.948
Uitzendkrachten/stagiaires	7.735	-	9.987
	<u>98.765</u>	<u>146.799</u>	<u>88.101</u>

De kosten voor pathologen worden zowel gevormd voor verrichtingen ten behoeve van de baarmoederhalskanker- als voor de darmkankerscreening. De administratieve dienstverlening wordt gevormd door secretariële ondersteuning en verrichtingen inzake de payroll-activiteiten.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
16. Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	286.173	266.480	274.529
Autokosten	29.199	27.270	29.092
Huishoudelijke kosten	20.965	19.150	19.198
Wervingskosten	34.939	13.000	14.310
Kosten arbodiensten en stralingscontrole	17.341	27.271	27.874
Bedrijfskleding	4.232	2.450	580
Opleidingen en symposia	115.379	135.000	100.965
Diverse personeelskosten, waaronder werkkostenregeling	50.441	58.975	45.168
	<u>558.669</u>	<u>549.596</u>	<u>511.716</u>

Het totaal van de Overige personeelskosten is hoger dan begroot. De opleidingskosten zijn in 2017 ruim begroot als gevolg van de 3%-norm volgens de cao. De financiële ruimte is niet volledig benut.

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
17. Afschrijvingen			
Verbouwingen	2.260	2.460	1.468
Inventaris en inrichting	60.007	60.200	57.455
Hard- en software	73.100	108.370	69.512
Screeningseenheden en overige apparatuur	196.729	210.060	220.231
Vervoermiddelen	2.274	6.520	6.516
	<u>334.370</u>	<u>387.610</u>	<u>355.182</u>

De afschrijvingen 'screeningseenheden en overige apparatuur' in 2017 ligt onder begrotingsniveau. Dit als gevolg van de verwerking van een schattingswijziging van de verrijdbare units. De afschrijvingstermijn is veranderd van 10 naar 15 jaar, conform de gebruikelijke landelijke werkwijze. De afschrijvingskosten hard- en software liggen onder begrotingsniveau. Dit als gevolg van een andere kostenberekenningsmethodiek voor de roosterapplicatie. In plaats van een eenmalige investering worden jaarlijkse licentiekosten in rekening gebracht. Het effect van de hogere licentiekosten is terug te vinden onder referentie 20 (kosten automatisering).

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
18. Kantoorkosten			
Telefoon en fax	60.923	60.675	60.974
Porti	566.431	648.453	639.922
Drukwerk	842.140	548.109	483.537
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	25.360	43.450	24.995
Kantoorbenodigdheden en kopieerkosten	15.694	26.410	22.215
	<u>1.510.548</u>	<u>1.327.097</u>	<u>1.231.643</u>

De daling van de kosten voor porti en drukwerk (waaronder uitnodigingspakketten DK) is het gevolg van lagere aanbesteding porti- en verzendkosten.

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
19. Locatiegebonden kosten			
Huur gebouwen	191.500	209.750	207.915
Servicekosten	34.083	35.000	34.879
Schoonmaakkosten	92.221	88.550	88.206
Klein onderhoud	2.572	500	254
Belastingen en heffingen	4.005	3.910	2.679
	<u>324.381</u>	<u>337.710</u>	<u>333.933</u>

De post 'klein onderhoud' wordt begroot voor onvoorzien onderhoud aan gebouwen en inventarissen.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2017 €	Begroting €	2016 €
20. Uitvoeringskosten			
Vergoedingen huisartsen	598.177	901.844	717.985
Vergoedingen laboratoria	771.217	1.148.767	2.268.475
Kosten automatisering (incl. IMS)	174.936	282.930	224.239
Bijdragen FSB	1.350.865	864.311	1.093.864
Kosten onderzoeken rolstoelcliënten	16.587	23.855	23.608
Kosten radiologen	746.274	747.500	724.307
Kosten verplaatsingen en schoonmaak units	167.748	203.410	132.825
Onderhoud units en kleine aanschaffingen	487.749	460.495	473.033
Dotatie voorziening groot onderhoud	57.360	95.550	62.722
Overige uitvoeringskosten	7.085	8.350	7.709
	<u>4.377.998</u>	<u>4.737.012</u>	<u>5.728.767</u>

De vergoedingen aan huisartsen en laboratoria zijn afhankelijk van het aantal uitgevoerde onderzoeken (2017: 20.000 onderzoeken lager t.o.v. 2016). De productie 2017 is door de invoering nieuwe BMHK pas vanaf Q2 gestart. Het tarief voor de laboratoria voor het cytologisch onderzoek is met terugwerkende kracht verhoogd. Voor een verloop van het tarief, zie referentie 13. De verhoging heeft geen invloed op de hoogte van het exploitatieresultaat.

De kosten automatisering liggen boven begrotingsniveau. Dit als gevolg van de implementatie van de roosterapplicatie. Tegenover de hogere automatiseringskosten (licenties) staan lagere afschrijvingslasten ICT.

De kosten verplaatsingen en schoonmaak units blijven achter op de begroting. Het aantal verplaatsingen is ingaande het laatste kwartaal van 2016 al lager en deze trend is doorgezet in 2017. Het aantal verplaatsingen is onder andere afhankelijk van de omvang van het uitnodigingsgebied.

De bijdrage FSB wordt zowel gevormd door de reguliere bijdrage, als ook de bijdrage aan het landelijke project ScreenIT voor in totaal € 549.522 (vorig jaar € 448.020).

De voorziening groot onderhoud units wordt opnieuw gevormd voor aanpassing van de units. Deze aanpassing zal vanaf ultimo 2018/begin 2019 gaan plaatsvinden, gelijktijdig met de vervanging van de mammografen.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
21. Algemene kosten			
Advieskosten	57.346	103.400	35.070
Accountantskosten	49.484	30.000	41.893
Verzekeringen	40.656	45.950	37.812
Vergaderkosten	2.588	6.000	5.149
Representatiekosten	5.708	11.000	4.457
Kosten lidmaatschappen en vakliteratuur	12.673	12.060	12.876
Overige algemene kosten	-226.072	300	-15.653
Mutaties in langlopende verplichtingen	65.573	536.670	266.152
	<u>7.956</u>	<u>745.380</u>	<u>387.756</u>

De post 'mutaties in langlopende verplichtingen' heeft betrekking op de betalingsverplichting inzake 'opslag digitaal beeldmateriaal', zie hiervoor de toelichting op de balans, rubriek 9. De kosten in 2017 liggen beduidend lager dan de kosten in 2016. Dit wordt veroorzaakt door vrijval digitale opslag en de betalingsverplichting.

Onder de accountantskosten worden zowel de kosten voor interim- als balanscontrolewerkzaamheden verantwoord, alsmede de kosten voor advisering.

De post 'verzekeringen' is verlaagd als gevolg van het beëindigen van de collectieve verzuimverzekering.

Onder de post 'overige algemene kosten' is een vrijval € 216.500 van reserveringen analoge opslag vanuit voorgaande jaren gebracht.

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
22. Financiële baten en lasten			
Rente op leningen, bankrente en - kosten	2.135	1.800	1.834
Rentebaten	-	-	-2.746
	<u>2.135</u>	<u>1.800</u>	<u>-912</u>

Overtollige liquiditeiten worden voorsnog niet meer geplaatst op een deposito in verband met aanspraken in het kader van de financiering van de grote landelijke projecten en de rentestand van (nagenoeg) 0%.

2.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 8 en klasse II.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Bevolkingsonderzoek Noord is € 181.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Dhr. J.H. Sangers

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2017
Deeltijdfactor in fte
Gewezen topfunctionaris?
(Fictieve) dienstbetrekking?

Bestuurder

01/01 - 31/12
1,0
nee
Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	102.355
Beloningen betaalbaar op termijn	10.821
Subtotaal	<u><u>113.176</u></u>

Individueel WNT-maximum	181.000
-------------------------	---------

-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
-----------------------------------	--------

Totaal bezoldiging 2017	<u><u>113.176</u></u>
-------------------------	-----------------------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
--	--------

Gegevens 2016

Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	102.446
Beloningen betaalbaar op termijn	10.722

Totaal bezoldiging 2016	<u><u>113.168</u></u>
-------------------------	-----------------------

2.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Raad van Toezicht

	Mw. M.A.E. Kuin	Dhr. L.F.L. de Vries	Dhr. J.W.D. de Waard	Mw. P.P.C.W. Huijbregts	Dhr. W. Knobbe
Gegevens 2017					
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling	01/1 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Beloning	5.000	5.000	5.000	7.500	5.000
Individueel WNT-maximum	18.100	18.100	18.100	27.150	18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging 2017	5.000	5.000	5.000	7.500	5.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

In 2018 heeft een nabetaling plaatsgevonden over het jaar 2017 aan dhr. De Waard ivm reiskosten. € 347

	Mw. M.A.E. Kuin	Dhr. L.F.L. de Vries	Dhr. J.W.D. de Waard	Mw. P.P.C.W. Huijbregts	Dhr. W. Knobbe
Gegevens 2016					
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Voorzitter	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling	01/10 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	N.v.t.
Beloning	1.250	5.000	5.000	6.875	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2016	1.250	5.000	5.000	6.875	0

2.8 Segmentering van de exploitatie 2017


	Totaal €	Borst- kanker €	Baarmoeder- halskanker €	Darm- kanker €
<i>Referentie 23</i>				
Opbrengsten	12.328.496	7.588.710	2.378.256	2.361.530
Lasten				
Kosten personeel in loondienst	4.621.516	3.358.323	485.190	778.003
Kosten personeel niet in loondienst	98.765	35.956	45.310	17.499
Overige personeelskosten	558.669	409.093	63.701	85.875
Afschrijvingen	334.370	278.649	36.195	19.526
Kantoorkosten	1.510.548	189.885	335.258	985.405
Locatiegebonden kosten	324.381	217.962	63.199	43.220
Uitvoeringskosten	4.377.998	2.505.654	1.488.287	384.057
Algemene kosten	7.956	-86.406	46.844	47.518
	<u>11.834.203</u>	<u>6.909.116</u>	<u>2.563.984</u>	<u>2.361.103</u>
Resultaat	494.293	679.594	-185.728	427
Financiële baten en lasten	<u>-2.135</u>	<u>-1.068</u>	<u>-640</u>	<u>-427</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>492.158</u></u>	<u><u>678.526</u></u>	<u><u>-186.368</u></u>	<u><u>-</u></u>

De overhead- en organisatiekosten ten behoeve van de 3 bevolkingsonderzoeken worden in beginsel verdeeld op basis van de verdeelsleutel 50/30/20 (BK/BMHK/DK). Daar waar mogelijk heeft een verfijning van de toedeling naar de desbetreffende onderzoeken plaatsgevonden, zoals bij de personele kosten. De toedeling van de personele kosten van de afdeling cliënten service administratie (CSA) bedraagt bijvoorbeeld 40/20/40. Bij de afdeling kwaliteit is sprake van extra werkzaamheden in het kader van de darmkankerscreening. De verdeling is hier op afdelingsniveau 21/27/52. Bij de afdeling gegevensbeheer 50/9/41.



2.9 Ondertekening door Raad van Bestuur

Juni 2018



De heer Drs. J.H. Sangers MBA

2.10 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

2.11 Resultaatbestemming

Het resultaat 2017 wordt conform de Subsidievoorschriften volledig onttrokken dan wel toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten.

De stand van de Reserve Aanvaardbare Kosten wordt gemaximeerd op 10% van de subsidieverlening. Het restant is toegevoegd aan de bestemmingsfondsen.

2.12 Ondertekening door Raad van Toezicht

d.d. 29 juni 2018



Mevrouw P.P.C.W. Huijbregts



Mevrouw M.E. de Noo



De heer L.F.L. de Vries

Mevrouw M.A.E. Kuin



3. Overige gegevens

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling inzake resultaatbestemming.

3.2 Controleverklaring accountant (apart document)
