

Nefrovisie

Richtlijnen • Registratie • Visitatie

**Stichting Nefrovisie
te Utrecht**

Financieel verslag 2015

Inhoudsopgave

	Pagina
Inleiding	3
Balans per 31 december 2015	4
Staat van baten en lasten over 2015 en verdeling resultaat	5
Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 31 december 2015	7
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	10
Mutatie liquide middelen	14
Begroting 2016	15
Ondertekening	18
Accountantsverklaring Jan Bos Accountants	19

Inleiding

Het jaar 2015 is voor Nefrovisie evenals 2014 financieel goed verlopen. De boeken kunnen worden afgesloten met een positief resultaat van € 262.779 (2014: € 163.713). De belangrijkste reden voor dit goede resultaat is - wederom - de gerealiseerde directe bijdrage uit extern gefinancierde projecten.

Laten we deze bijdrage van de projecten buiten beschouwing, dan is de realisatie 2015 in lijn met de verwachting. Centrabijdragen en doeluitgaven kwamen conform budget uit. De uitvoeringskosten konden 8% verder dalen tot € 819.270, en bleven daarmee duidelijk onder het begrote bedrag van € 863.000. Voor een gedetailleerde analyse van de resultaten verwijzen we naar de toelichting op pag. 10.

Dankzij het positieve financiële resultaat over 2015 is het eigen vermogen van Nefrovisie verder gestegen naar € 1.147.284. Op pag 8 kunt u meer informatie vinden over de vermogenspositie van de stichting.

Met deze goede vermogenspositie zullen wij ook in 2016 in staat zijn onze dienstverlening aan de dialysecentra verder te ontwikkelen en te professionaliseren.

Utrecht, 1 juni 2016
dr. M.H. Hemmelder
uitvoerend bestuurder

Balans per 31 december 2015

(bedragen in €)

ACTIVA	31-12-2015	31-12-2014
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventarissen	11.419	14.611
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	14.867	16.706
Overige vorderingen	121.355	103.570
Liquide middelen	1.394.022	1.327.548
Totaal activa	1.541.663	1.462.435
 PASSIVA		
STICHTINGSVERMOGEN		
Bestemingsreserve	250.000	250.000
Continuïteitsreserve	709.279	446.500
Vrije reserve	188.005	188.005
	<u>1.147.284</u>	<u>884.505</u>
VOORZIENINGEN	20.434	20.434
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	95.388	78.366
Belastingen, premies sociale verzekeringen	4.499	3.962
Overige schulden en overlopende passiva	274.058	475.168
Totaal passiva	1.541.663	1.462.435

Staat van baten en lasten over 2015 en verdeling resultaat

(bedragen in €)

Staat van baten en lasten over 2015

Inkomsten	realisatie 2015	begroting 2015	realisatie 2014
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrovisie	982.558	985.000	977.220
Opbrengst projecten en netwerkactiviteiten	486.560	pm	249.969
Financiële baten en -lasten	11.093	10.000	13.643
Totaal inkomsten	1.480.211	995.000	1.240.832

Doeluitgaven

Registratie & onderzoek	110.736	100.000	53.944
Richtlijnen en indicatoren	9.865	10.000	9.933
Visitatie en certificering	32.697	20.000	22.470
Diverse kosten Kwaliteitssysteem Nefrovisie	-	-	2.056
Kosten projecten en netwerkactiviteiten	244.863	pm	172.528
Totaal doeluitgaven	398.161	130.000	260.931

Uitvoeringskosten

Afschrijvingen	9.242	10.000	10.709
Automatisering	79.213	80.000	65.729
Bureau- en bestuurskosten	28.663	45.000	52.630
Communicatie en PR	15.136	15.000	10.133
Huisvesting	28.245	31.000	31.733
Salarissen incl werkgeverslasten	606.912	627.000	677.489
Overige personeelskosten	30.849	30.000	22.188
Diverse baten en lasten	21.010	25.000	20.577
Totaal uitvoeringskosten	819.270	863.000	891.188

Saldo normale bedrijfsuitoefening	262.779	2.000	88.713
--	----------------	--------------	---------------

Buitengewone bate resp. last (-)	-	-	75.000
----------------------------------	---	---	--------

Totaal resultaat	262.779	2.000	163.713
-------------------------	----------------	--------------	----------------

Verdeling resultaat

Het batig saldo van € 262.779 wordt toegevoegd aan de reserves (zie ook de Toelichting balans op pagina 8 ev).

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling en in het bijzonder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Voor zover niet anders aangegeven zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde. De waarderingsgrondslagen zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde, verminderd met de lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van eventueel noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Bijdragen

Subsidies worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en aan het boekjaar zijn toe te rekenen. Baten zijn slechts opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt.

Projectkosten

Ten aanzien van de posten begrepen in het exploitatieresultaat geldt dat met lasten en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar. De op de opbrengsten drukkende kosten zijn gebaseerd op historische kostprijzen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

Overige exploitatielasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Pensioenverplichtingen

Nefrovisie heeft de pensioenverplichtingen van haar werknemers ondergebracht bij PGGM. De pensioenregeling is in de CAO overeengekomen als een middelloonregeling met voorwaardelijke indexatie. Nefrovisie maakt gebruik van de vrijstelling om deze defined benefit-regeling als defined contribution-regeling te verwerken in de balans. Dit betekent dat de te betalen pensioenpremies als last in de resultatenrekening verwerkt worden. Nefrovisie heeft in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

(bedragen in €)

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	2015	2014
Boekwaarden per 1 januari	14.611	10.636
Aanschaffingen gedurende het jaar	6.050	14.684
Afschrijvingen over het jaar	-9.242	-10.709
Boekwaarden 31 december	11.419	14.611

Afschrijvingspercentage 33%

De investeringen gedurende het verslagjaar hebben betrekking op de aanschaf van het softwarepakket ADAS dat de visitatieprocessen verder automatiseert.

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren	31-12-2015	31-12-2014
Debiteuren	14.867	16.706

De gemiddelde ouderdom van de debiteuren bedraagt per balansdatum 44 dagen (2014: 58 dagen). Een voorziening voor incourant is niet nodig geacht.

Overige vorderingen	31-12-2015	31-12-2014
Vooruitbetaalde kosten projecten	87.269	71.666
Nog te ontvangen rente	8.759	9.757
Vooruitbetaalde kosten algemeen	19.249	17.232
R/c ReGeNet	6.077	4.915
Totaal overige vorderingen	121.354	103.570

Alle overige vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen	31-12-2015	31-12-2014
ING Bank	283.002	139.080
Robeco	152.820	151.121
Moneyou (ABN AMRO)	283.988	280.608
Triodos	213.091	212.740
Leaseplan	0	101.347
Rabobank	209.102	192.650
SNS bank	252.018	250.000
Kas	2	2
Totaal liquide middelen	1.394.023	1.327.548

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van een bedrag van € 20.434 in verband met het beheer van derdenrekeningen. Zie verder onder Voorzieningen.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

(bedragen in €)

STICHTINGSVERMOGEN

Het bestuur heeft zich gebogen over het vraagstuk van een optimale structurering van de stichtingsreserve. Handhaving van de onderverdeling zoals die in het verleden werd gehanteerd met onder andere een aparte projectenreserve werd met het uitfaseren van de projectenportefeuille in de toekomst niet langer opportuun geacht. Bij de modernisering van de vermogenstructuur heeft het bestuur aansluiting gezocht bij het advies van de commissie onder leiding van prof. dr. C.A.J. Herkströter, die in opdracht van de Vereniging voor Fondswervende Instellingen (VFI) de reservevorming bij goede doelen onderzocht (juni 2003). Dit heeft geleid tot een onderverdeling van het stichtingsvermogen van Nefrovisie in een bestemmingsreserve, een continuïteitsreserve en een vrije reserve.

Bestemmingsreserve

Deze reserve dient ter financiering van de verwachte toename van investeringskosten in Renine database vernieuwing.

Continuïteitsreserve

Met de afname van het aantal verschillende inkomstenbronnen is het continuïteitsrisico van Nefrovisie toegenomen. Teneinde de gestelde beleidsdoelen op de korte termijn in geval van een calamiteit toch te kunnen verwezenlijken, is de aanwezigheid van een reserve hiertoe noodzakelijk. De hoogte van deze continuïteitsreserve is door het bestuur gemaximeerd op 1x de uitvoeringskosten die het bureau gedurende het komende jaar naar verwachting zal maken, inclusief de kosten voor Richtlijnen en Visitatie (2016: € 997.000). Door de toevoeging van het resultaat 2015 aan de continuïteitsreserve neemt deze toe tot € 709.279.

Vrije reserve

De vrije reserve bestaat uit gelden waaraan nog geen concrete bestemming is toegekend. Voor zover er geen andere bestemming is gevonden, kan het jaarlijkse exploitatie-resultaat hieraan worden toegevoegd.

Verdeling resultaat

	saldo 1-1-2015	verdeling resultaat	saldo 31-12-2015
Bestemmingsreserve	250.000	0	250.000
Continuïteitsreserve	446.500	262.779	709.279
Vrije reserve	188.005	0	188.005
Totaal	884.505	262.779	1.147.284

VOORZIENINGEN

De voorzieningen hebben betrekking op het beheer van het batig saldo Congres ISPD 2004 ten behoeve van paramedisch alsmede kindernefrologisch onderzoek en het fonds opleidingen PVC.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

(bedragen in €)

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2015	31-12-2014
Omzetbelasting	3.499	-695
Loonheffing	76	39
Pensioenen	924	4.618
Totaal belastingen en premies	4.499	3.962

Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2015	31-12-2014
Reserveringen tbv vakantiedagen, -geld en PLB	55.458	45.939
Vooruitontvangen bedragen	2.590	323.296
Nog te betalen kosten projecten	124.196	0
Nog te betalen kosten algemeen	91.814	105.933
Totaal overige schulden	274.058	475.168

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan één jaar. Onder vooruitontvangen bedragen staan onder meer gelden bestemd voor projecten. Hoewel er naar verwachting tegenover een gedeelte hiervan geen kosten meer zullen staan, zijn er voorzichtigheidshalve nog geen resultaten ten gunste van de verlies- en winstrekening genomen. Belangrijkste reden hiervoor is dat subsidiegevers bepaald hebben dat 10% van de subsidie pas na goedkeuring van het eindverslag wordt toegekend.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Huurverplichting

De huurovereenkomst met Dianet inzake de huur van een deel van de kantoorruimte in het pand gelegen aan de Brennerbaan 130 te Utrecht is per 1 april 2016 opgezegd. Vanaf deze datum is Nefrovisie gehuisvest aan het Moreelse Park in Utrecht. De jaarlijks voortvloeiende huurverplichting van de nieuwe locatie bedraagt inclusief servicekosten ongeveer € 35.000. In dit bedrag zijn huurvrije perioden, alsmede mogelijke inkomsten uit verhuur van vergaderruimte niet meegenomen. Het huurcontract loopt tot oktober 2024 met een verlengingsperiode van telkens 5 jaar.

Huur kopieërapparaat

In 2014 is een 3-jarige overeenkomst afgesloten inzake de huur van een kopieërapparaat. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse huurverplichting bedraagt bijna € 6.000 (excl. btw).

Software voor o.a. elektronische dataverzameling

De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt - voor eventuele doorbelasting aan projecten - ca € 29.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

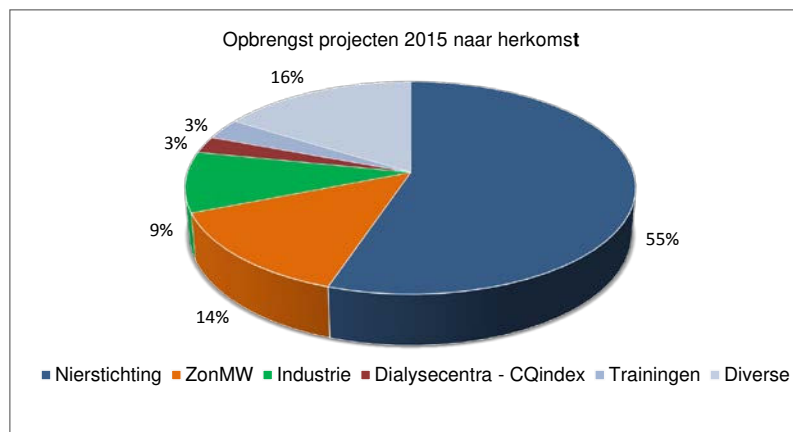
(bedragen in €)

INKOMSTEN

De gerealiseerde inkomsten (excl. rentebaten) over het verslagjaar bedragen € 1.469.118, een stijging van 20% ten opzichte van 2014. De oorzaak hiervoor is een hogere opbrengst uit subsidies en projecten ter waarde van € 486.560 (2014: € 249.969). De projectopbrengsten zijn met name gegenereerd door de projecten ESMO, Rich-Q, EQUAL, DIVERS, ACT, CQi en het verzorgen van trainingen.

Inkomsten excl. rentebaten	2015	2014
Centrumbijdrage Kwaliteitssysteem Nefrologie	982.558	977.220
Opbrengsten ten behoeve van projecten	486.560	249.969
Totaal inkomsten	1.469.118	1.227.189

De volgende diagram geeft de verdeling van de opbrengsten uit projecten in 2015 naar herkomst. Nierstichting en ZonMW waren in 2015 samen goed voor 69% van het totaal aan ontvangen projectsubsidies (2014: 75%, 2013: 68%).



De inkomsten onder "Diverse" zijn afkomstig van AMR BV, SLAZ en NfN.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2015	2014
Bankrente en -kosten	11.093	13.643

Ondanks de verder gedaalde creditrentes kon dankzij de ruime kaspositie € 11.272 aan rentebaten worden bijgeschreven.

DOELUITGAVEN

De doeluitgaven in 2015 bedragen € 398.161, € 298.161 hoger dan begroot. Dit hangt nauw samen met de - evenmin begrote - gerealiseerde inkomsten van lopende projecten waartegenover kosten projecten stonden.

Doeluitgaven	2015	2014
Registratie & onderzoek	110.736	53.944
Richtlijnen & indicatoren	9.865	9.933
Visitatie & certificering	32.697	22.470
Diverse kosten Kwaliteitssysteem Nefrovisie	0	2.056
Kosten projecten	244.863	172.528
Totaal doeluitgaven	398.161	260.931

Onder Registratie & Onderzoek staan de in 2015 gemaakte kosten van de vernieuwing van de Renine database vermeld inclusief het juridisch advies inzake het voldoen aan de eisen van de Wbp en de borging van de geheimhouding van onder bewerking zijnde gegevens (totaal: € 110.736).

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

(bedragen in €)

Onder Richtlijnen & indicatoren zijn de vacatiegelden en reiskosten van de commissie Richtlijnen van de NfN verantwoord. De kosten van Visitatie & certificering in 2015 hebben, naast de vergoedingen ten behoeve van de PVC betrekking gehad op de actualisatie van de HKZ-normen (ca € 11.500), alsmede de kosten van externe ondersteuning van de commissie Volumennormen (€ 6.000). In onderstaande tabel is het aantal bijeenkomsten van beide commissies in afgelopen jaren opgenomen:

Aantal bijeenkomsten	PVC	KC
2012	9	9
2013	11	6
2014	13	9
2015	15	9

De kosten van de projecten kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Kosten projecten	2015	2014
Gebruik software	500	10.500
Kopies, scans en porti vragenlijsten	7.649	17.787
PR en website	8.413	3.203
Reis- en onkosten	1.657	2.272
Vergoedingen onderzoekers niet in loondienst	139.528	153.110
Diverse kosten projecten	87.116	-14.344
Totaal kosten projecten	244.863	172.528

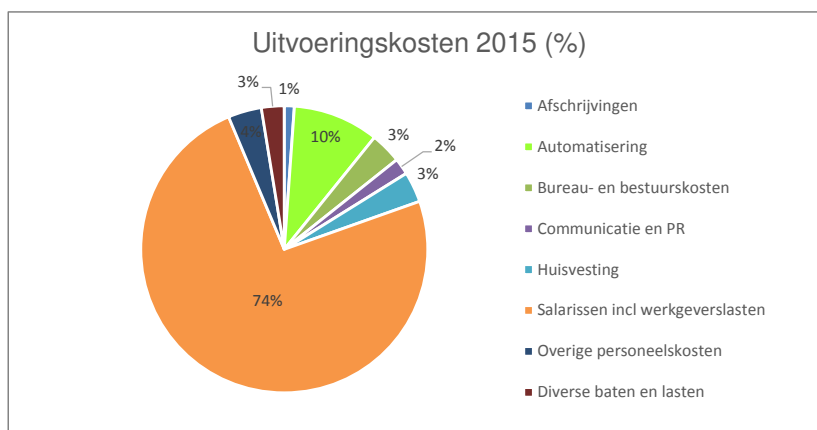
Onder diverse kosten projecten zijn onder andere de door subsidiegevers verstrekte bedragen tbv de deelname van centra aan het ESMO-onderzoek verantwoord, alsmede de inhuur van een trainer die de auditorentrainingen verzorgt.

In lijn met de gestegen inkomsten uit projecten zijn de gerealiseerde (directe) kosten van projecten ad € 206.145 ook gestegen (2014: € 172.528). De directe bijdrage uit de lopende projecten aan de uitvoeringskosten steeg tot € 241.697 (2014: 77.441).

UITVOERINGSKOSTEN

De uitvoeringskosten over 2015 kwamen met € 819.270 duidelijk lager uit dan begroot en 8% lager dan in 2014. De belangrijkste bijdrage aan deze afname kwam voor rekening van de bureau- en bestuurskosten, alsmede de post salarissen.

In onderstaand diagram komt goed tot uitdrukking dat de uitvoeringskosten van Nefrovisie vooral bestaan uit de inzet van menskracht: 74% van de uitvoeringskosten komt voor rekening van personeel in dienst en inzet van externen met specifieke, soms tijdelijk benodigde vaardigheden.



Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

(bedragen in €)

Afschrijvingen materiële vaste activa	2015	2014
Inventaris	2.204	3.543
Computers, software	7.038	7.166
Totaal afschrijvingen	9.242	10.709

Automatisering	2015	2014
Internet, telefoon, websitehosting, diverse	7.852	3.195
Softwarelicenties	23.151	15.766
Extern netwerkbeheer en ondersteuning	48.210	46.768
Totaal automatiseringskosten	79.213	65.729

De kosten van softwarelicenties stegen door de aanschaf van en het onderhoud op ADAS.

Net als in 2013 en 2014 vormden de kosten voor extern netwerkbeheer en ondersteuning het grootste deel van de totale automatiseringskosten in 2015 (alle jaren: ruim 70%). Ter waarde van € 48.210 is het netwerk en de server in Utrecht en Leiden door externen beheerd, en is externe ondersteuning verleend op het onderhoud van de databases van Renine.

Extern netwerkbeheer en ondersteuning	2015	2014
Netwerkbeheer Utrecht	22.925	16.941
Netwerkbeheer Leiden	21.860	21.903
Externe ondersteuning Renine	3.425	7.924
Totaal extern netwerkbeheer en ondersteuning	48.210	46.768

Bureau- en bestuurskosten	2015	2014
Kantoorbenodigheden, kopiëren, porti	7.639	3.435
Bestuurskosten	1.723	3.529
Accountant	6.918	6.716
Juridisch en fiscaal advies	2.697	24.159
Salarisadministratie Dianet	2.976	5.067
Verzekeringen	3.387	1.061
Overige bureau- en bestuurskosten	3.323	8.663
Totaal bureau- en bestuurskosten	28.663	52.630

De sterke daling van de uitvoeringskosten is vooral terug te vinden bij de bureau- en bestuurskosten. Vorig jaar zagen we hier nog de kosten van de notaris inzake de begeleiding bij de fusie alsmede de fiscaal adviseur inzake de btw.

Communicatie en PR	2015	2014
Jaarverslag Nefrovisie	4.583	3.725
Beheer website, digitale nieuwsbrief	-	-
PR werkzaamheden	10.553	6.408
Totaal kosten communicatie en PR	15.136	10.133

De uitgaven ten behoeve van communicatiedoelinden bleven goed op het budget. Ten opzichte van 2014 stegen de kosten vanwege aanpassingen aan de website en externe ondersteuning bij de redactie van de nieuwsbrieven.

Huisvestingskosten	2015	2014
Huur	23.139	24.388
Service- en schoonmaakkosten	5.106	7.345
Totaal huisvestingskosten	28.478	31.733

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

(bedragen in €)

Salarissen incl werkgeverlasten	2015	2014
Brutolonen en -salarissen	380.483	354.937
Sociale lasten	50.248	44.737
Pensioenlasten	28.601	28.688
Mutatie reserve vakantiegeld en -uren	27.785	13.568
Mutatie reserve PLB uren	7.452	6.116
Uitkering ziekengeld	-23.211	-
Bijdrage IZZ	168	333
Vergoedingen niet in loondienst	135.386	229.110
Totaal salarislasten	606.912	677.489

De totale salarislasten zijn in 2015 met € 70.577 gedaald ten opzichte van voorgaand jaar, een afname van ruim 10%. Met € 606.912 waren ze € 20.000 lager dan ingeschat, mede veroorzaakt door de ontvangen zwangerschapsuitkering. Opvallend is de sterke afname van de vergoedingen voor inzet van (tijdelijke) krachten niet in loondienst, waartegenover wel een - minder grote - stijging stond van brutolonen.

Gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren gemiddeld 5,1 werknemers in dienst van de stichting op basis van fulltime eenheden (2014: 5,6 fte).

Overige personeelskosten	2015	2014
Vergoeding reiskosten	8.765	6.263
Bijdrage ziektekosten	4.660	4.042
Premie verzekering loondoorbetaling bij ziekte	4.734	5.082
Opleidingskosten	3.101	-
Diversen	9.588	6.803
Totaal overige personeelslasten	30.846	22.188

De overige personeelskosten zijn vrijwel conform budget iets gestegen. Onder diversen zijn onder meer de kosten van de werving incl een assessment van de officemanager opgenomen.

Diverse baten (-/-) en lasten (+)	2015	2014
Niet verrekenbare omzetbelasting	20.607	24.436
Overige diverse baten en lasten	403	-3.859
Totaal diverse baten en lasten	21.010	20.577

Mutatie liquide middelen

(bedragen in €)

	2015	2014
Liquide middelen per 1-1	1.327.548	1.270.752
Herkomst		
Exploitatieresultaat	262.779	163.712
Afschrijvingen	9.242	10.709
Cash flow (A)	272.021	174.421
Bestedingen		
Investeringen vaste activa	6.050	14.684
Mutatie bestemmingsreserve	-	-
Totaal bestedingen (B)	6.050	14.684
Mutatie werkkapitaal (A - B)	265.971	159.737
Mutatie vorderingen	-15.946	111.487
Mutatie kortlopende schulden	-183.551	-214.429
Mutatie voorzieningen	-	-
(C)	-199.497	-102.942
Mutatie liquide middelen (A-B+C)	66.474	56.795
Liquide middelen 31-12	1.394.022	1.327.547

Nefrovisie begroting 2016

Inleiding

Nefrovisie is een onafhankelijk bureau dat de uitvoering van het kwaliteitssysteem van de nefrologie ondersteunt:

- het implementeren van richtlijnen en indicatoren;
- het uitvoeren van registraties en onderzoek betreffende registraties; Nefrovisie is eigenaar van RENINE (registratie nierfunctievervanging Nederland);
- het ondersteunen van de intercollegiale visitatie van nefrologische centra in het kader van HKZ certificering;
- het verwerven van kennis, stimuleren van innovatie en het uitwisselen van expertise.

Met het motto 'Zicht op Nierzorg' wordt uitwisseling van informatie over de kwaliteit van de nefrologische zorg tussen betrokken veldpartijen verzorgd via de Beleidsadviesraad en Klantadviesraad.

Nefrovisie is een stichting en heeft als bestuursvorm de 'one tier board'. In februari 2014 is de ANBI-status verkregen.

Nefrovisie heeft op dit moment nog een aantal projectregistraties in beheer die voortkomen uit de juridische voorganger Hans Mak instituut: Prepare, Rich-Q, EPS, Groepsrevalidatie-ACT, ESMO, Equal en Divers.

In 2016 zijn er een aantal belangrijke onderwerpen geagendeerd.

- Ontwikkeling multidisciplinaire richtlijn chronische nierschade.
- Ontwikkeling PROMs (patient reported outcome measures) en ZIZO indicatoren met op termijn implementatie in RENINE.
- Implementatie van een set nieuwe indicatoren, die in 2015 vastgesteld zijn door een multidisciplinaire adviescommissie van de Nederlandse Federatie voor Nefrologie, in RENINE.
- Optimalisatie van geautomatiseerde gegevensverzameling en rapportages in RENINE.
- Herziening van juridische overeenkomsten met centra.
- Automatisering en vergroting van de efficiency van de werkprocessen van de visitatie met als doel afname van de registratie- en rapportagelast voor de centra.
- Aanpassing van HKZ normering.

Nefrovisie zal moeten blijven investeren om een toekomstbestendig kwaliteitsbeleid nefrologie te kunnen leveren. Dit is de basis voor het besluit om de centrumbijdrage zonder indexering te handhaven op het niveau van 2014-2015. Het tarief voor 2016 blijft opnieuw zonder indexering gehandhaafd op € 152,50 per dialysepatiënt, gezien het financieel resultaat 2015 en de voorgenomen investeringen.

Nefrovisie begroting 2016

Binnen de begroting is er ruimte voor een voorgenomen wijziging van de huisvesting in 2016. Er waren in 2015 nog twee bureaulocaties (NTS-Leiden en Dianet-Utrecht). Verhuizing naar 1 lokatie bevordert de dienstverlening aan de centra en de centrale ligging zorgt voor een betere bereikbaarheid voor relaties die komen vergaderen.

Om de taakstelling te kunnen waarmaken is uitbreiding met 0,8 fte noodzakelijk. Dit is in de begroting opgenomen. Ook is ruimte gecreëerd voor te verrichten analyses van data uit RENINE door externe epidemiologische deskundigheid.

Inkomsten uit incidentele, tijdelijke projecten zijn niet begroot, evenmin als de ermee samenhangende kosten. Voorwaarde voor het uitvoeren van projecten voor externen is altijd dat deze ten minste kostenneutraal kunnen worden uitgevoerd. Naar verwachting zal uit de nu lopende projectenportefeuille in 2016 een positief resultaat kunnen worden gerealiseerd.

Met deze uitgangspunten, exclusief de verwachte bijdrage uit projecten voor komend jaar, zal het niet lukken een sluitende begroting te presenteren. Echter de reserves van de stichting zijn dusdanig dat dit te verantwoorden is door het bestuur Nefrovisie. Alle bedragen zijn in €.

Inkomsten

Het aantal dialysepatiënten in de registratie blijft, anders dan voorgaande jaren waarin het aantal jaarlijks geleidelijk steeg, ten opzichte van 1 januari 2014 naar verwachting gelijk.

Doeluitgaven

Voor investeringen in de Renine database is € 100.000 gereserveerd voor de bouw van de software en opname van additionele indicatoren. Mochten de kosten hier bovenuit stijgen, dan kan het meerdere ten laste van de hiertoe in het verleden getroffen bestemmingsreserve worden gebracht en/of worden geactiveerd en in 3 jaar afgeschreven. Voor de ontwikkeling van PROM-indicatoren is externe subsidie toegekend.

De regeling vacatiegelden en reiskosten van PVC, de beleidsadviesraad en de klantadviesraad is per 1-1-2016 gewijzigd. We verwachten daarmee geen toename van kosten.

Voor Visitatie & certificering is € 55.000 begroot. Naast de normale kosten van de PVC bijeenkomsten wordt in 2016 de driejaarlijkse consensusdag georganiseerd en vindt een revisie van de HKZ-normen plaats. Ook is voorzien in een extra nascholing voor de leden van de PVC.

Uitvoeringskosten

De uitvoeringskosten zullen, in tegenstelling tot de afgelopen jaren niet verder meer krimpen maar met 3% stijgen ten opzichte van de realisatie 2014 tot een niveau van € 922.000.

De huisvestingskosten en afschrijvingen zullen door de voorgenomen verhuizing toenemen. Structureel door een hogere huur en servicekosten, incidenteel door extra kosten van de verhuizing zelf. Kosten van verbouwing en inrichting worden afgeschreven in 10 jaar.

De automatiseringskosten nemen toe door de automatisering van de visitatieprocessen (ADAS). Verder kunnen de kosten van SPSS in mindere mate worden doorbelast aan externe projecten.

In de post personeelslasten is ruimte gecreëerd voor additionele uitbreiding op het terrein van klinische epidemiologie. Daartegenover staat een besparing op de netto salariskosten van medewerkers die voorheen via de NTS werden ingehuurd (btw, managementfee), mede door het afscheid van 2 van deze medewerkers. Weliswaar stijgen de voorziene personeelslasten in 2016 ten opzichte van dit jaar, maar blijven ze beneden het niveau van het fusiejaar 2014.

De post diversen betreft niet-verrekenbare btw.

Nefrovisie begroting 2016

	begroting 2016	begroting 2015	realisatie 2014
Inkomsten			
Opbrengst Kwaliteitssysteem Nefrovisie	985.000	985.000	977.220
Opbrengst subsidies en projecten	pm	pm	249.969
Financiële baten en -lasten	12.000	10.000	13.643
Totaal inkomsten	997.000	995.000	1.240.833
Doeluitgaven			
Registratie & Onderzoek	100.000	100.000	53.944
Richtlijnen & Indicatoren	20.000	10.000	9.933
Visitatie & Certificering	55.000	20.000	22.470
Kosten projecten en netwerkactiviteiten	pm	pm	174.584
Totaal doeluitgaven	175.000	130.000	260.932
Uitvoeringskosten			
Afschrijvingen	25.000	10.000	10.709
Automatisering	75.000	80.000	65.729
Bureau- en bestuurskosten	45.000	45.000	52.630
Communicatie en PR	15.000	15.000	10.133
Huisvesting	41.000	31.000	31.733
Salarissen incl werkgeverslasten	676.000	627.000	677.489
Overige personeelskosten	25.000	30.000	22.188
Diverse baten en lasten	20.000	25.000	20.577
Totaal uitvoeringskosten	922.000	863.000	891.189
Saldo	-100.000	2.000	88.712
Buitengewone bate resp. last (-)			75.000
Totaal resultaat	-100.000	2.000	163.712