

**Jaarrekening**  
**Stichting Kennisontwikkeling HBO**  
**2007**

Bestuursverslag .....	3
Jaarrekening	
1. Balans per 31 december 2007 .....	8
2. Staat van baten en lasten 2007 .....	9
3. Algemene toelichting .....	10
4. Toelichting op de balans per 31 december 2007.....	11
5. Toelichting op de staat van baten en lasten 2007.....	14
Overige gegevens	
1. Bestemming resultaat.....	18
2. Accountantsverklaring .....	18
Bijlagen	
1a. Totaaloverzicht trekkingsrechten en lectoraten per hogeschool 1 <sup>ste</sup> convenant	
1b. Totaaloverzicht trekkingsrechten en lectoraten per hogeschool 1 <sup>ste</sup> convenant per jaar	
1c. Totaaloverzicht trekkingsrechten en lectoren per hogeschool 2 <sup>de</sup> convenant	
1d. Totaaloverzicht trekkingsrechten en lectoren per hogeschool 2 <sup>de</sup> convenant per jaar	
2. Verantwoording Vernieuwingsfonds ten behoeve van het Ministerie van OCW	
2a. Totaaloverzicht contracten Vernieuwingsfonds	
2b. Overzicht lopende contracten Vernieuwingsfonds	
2c. Beëindigde contracten Vernieuwingsfonds	
3. Overzicht bestemde reserve	

## Bestuursverslag

### 1 Inleiding

Dit is de zevende jaarrekening van de Stichting Kennisontwikkeling HBO. Dit bestuursverslag bevat als onderdeel van de jaarrekening een feitelijk overzicht van de activiteiten van het bestuur in 2007.

### 2 Oprichting en context

De stichting is door het bestuur van de HBO-raad opgericht op 25 april 2001. Het kader waarbinnen de stichting functioneert is een convenant dat op 29 oktober 2001 tussen de minister van OCW en de HBO-raad is gesloten. Dit convenant, dat in december 2004 is vernieuwd, moet worden gezien tegen de achtergrond van de Europese Kennisstop in Lissabon, waar is afgesproken om Europa te ontwikkelen tot de meest concurrerende en dynamische kenniseconomie in de wereld. De hogescholen als publieke kennisinstituten kunnen een bijdrage leveren aan het bereiken van dit perspectief waarbij zij als scharnierpunt in de kenniseconomie kunnen werken aan het verstevigen van kennisoverdracht en -verspreiding, kenniscirculatie en kennisontwikkeling.

De HBO-raad heeft ervoor gekozen om het verstevigen van kennisoverdracht en -verspreiding, kenniscirculatie en kennisontwikkeling invulling te geven via lectoren en kenniskringen. Deze keuze heeft niet alleen betekenis in relatie tot de voornoemde doelen maar eveneens voor de concurrentiepositie van hogescholen op de arbeidsmarkt van docenten. Lectoren zijn hooggekwalificeerde professionals die ruime ervaring hebben met onderwijs en onderzoek op een bepaald (vak)gebied en door hun prestaties een groot gezag genieten als deskundige. De gedachte is deze lectoraten niet geïsoleerd te benaderen maar te zien als centrumfunctie in te vormen kenniskringen, waarin naast de lector ook andere docenten deelnemen. Binnen deze kenniskringen wordt de inhoudelijke expertise op een bepaald (vak)gebied gebundeld en verder ontwikkeld. De professionalisering van docenten kan binnen deze kenniskringen gestalte krijgen door een personeelsbeleid gericht op bredere en meer gevarieerde taken én door het scheppen van ruimte voor een gerichte verdere ontwikkeling van de vakinhoudelijke component.

### 3 Samenstelling bestuur en secretariaat

Het bestuur bestond in 2007 uit de volgende personen:

J. Franssen, voorzitter,  
prof.dr. E.C Klasen, lid,  
ir. H.W. den Ouden, lid,  
mw. prof.dr. S.L. Sevenhuijsen, lid,  
mw. J.G. Stam, lid.

Ten opzichte van 2006 zijn er geen wijzigingen opgetreden in de samenstelling. Voorzitter en leden hebben in het bestuur op persoonlijke titel zitting. Het secretariaat, dat gedetacheerd is vanuit de HBO-raad, bestond uit drs. C.J.G van Gageldonk, secretaris en mw J.M. Hoozemans, medewerker.

### 4 Portefeuilles

Bij de voorbereiding van de behandeling van de aangevraagde lectoraten heeft bestuur de taken zodanig verdeeld dat voor elke sector van het hbo een bestuurslid optreedt als eerste behandelaar. Elk bestuurslid heeft 3 portefeuilles behalve de voorzitter. In bijgaand schema is de verdeling voor 2007 weergegeven. Ten opzichte van 2006 zijn er geen wijzigingen opgetreden.

	Franssen	Klasen	Den Ouden	Sevenhuijsen	Stam
Agrarisch		X	X		
Economisch			X		X
Gezondheidszorg		X		X	
Kunst	X			X	
Pedagogisch	X				X
Sociaal agogisch				X	X
Technisch		X	X		

## 5 Vergaderingen

Het bestuur heeft in 2007 vergaderd op 20 februari, 15 juni, 9 oktober en 14 december. In deze vergaderingen zijn onder meer de binnengekomen aanvragen voor een lectoraat behandeld. Er is geen overleg geweest met de lectoren. Met de voorzitter van de HBO-raad is 1x vergaderd in 2007.

## 6 Taken

De taak van de stichting is om de gelden die door het ministerie van OCW aan de HBO-raad beschikbaar zijn gesteld voor de lectoraten in het hbo te verdelen onder de hogescholen, die daartoe een aanvraag bij de stichting indienen. De verdeling van de gelden over de hogescholen gebeurt op basis van zogenoemde trekkingsrechten, waarvan de hoogte door de HBO-raad voor elke hogeschool is vastgesteld. De hoogte van de trekkingsrechten is gerelateerd aan de rijksbijdrage van een hogeschool. De stichting heeft geen bemoeienis met de vaststelling van de trekkingsrechten.

Op verzoek van de HBO-raad heeft het ministerie er in toegestemd dat het beheer van de lopende projecten in het vernieuwingsfonds door de stichting wordt uitgevoerd. Dit fonds en de commissie die het fonds beheerde, zijn per 31 december 2000 opgeheven. Over het beheer van de lopende projecten zijn met het ministerie en de HBO-raad nadere afspraken te worden gemaakt. De stichting heeft de taken van de commissie en de HBO-raad integraal overgenomen.

## 7 Relatie met de HBO-raad

De stichting voert krachtens de statuten haar taak met betrekking tot de beoordeling van aanvragen voor een lectoraat en het beheer van het vernieuwingsfonds zelfstandig uit. Voor het overige werkt de stichting binnen de kaders die door de HBO-raad zijn gesteld. De HBO-raad is immers verantwoordelijk voor de beleidsvorming met betrekking tot de lectoren en het overleg met het ministerie van OCW. De begroting, de jaarrekening en het jaarverslag moeten door de HBO-raad worden goedgekeurd. De stichting heeft voorts met de HBO-raad een overeenkomst gesloten voor administratieve dienstverlening.

De afspraken die in 2003 zijn gemaakt over de wederzijdse verantwoordelijkheden van de HBO-raad en de stichting met betrekking tot het lectorenplatform en de communicatie, blijken in de praktijk goed te werken. Deze afspraken houden in dat de Raad op haar eigen website aandacht zal besteden aan de lectoren, waarbij de geboden informatie aanvullend is op de website van de stichting. Op werkniveau zijn hiertoe heldere afspraken gemaakt. Tevens zal de Raad een aantal extern gerichte (promotionele) activiteiten ondernemen. De stichting beperkt zich in haar communicatie tot informatie over de procedure voor aanvragen en feitelijke informatie over aantal lectoren e.d. Als gevolg daarvan beperkt de externe communicatie van de stichting zich hoofdzakelijk tot de hogescholen.

## 8 Trekkingsrechten

Met ingang van 2007 zijn geen trekkingsrechten meer beschikbaar. De hiermee gemoeide bedragen zijn verwerkt in de rijksbijdrage/bekostiging van de hogescholen.

De verplichtingen trekkingsrechten, die in 2006 zijn aangegaan in de vorm van goedgekeurde aanvragen, zijn door de stichting in de loop van het jaar grotendeels afgewikkeld.

## 9 Vervallen trekkingsrechten

Het beleid dat in 2003 is ingezet, heeft geen verandering ondergaan. Hogescholen hebben ook dit jaar niet al hun trekkingsrechten uit het eerste en het vernieuwde convenant benut. Het bestuur heeft besloten dat dit deel van hun trekkingsrecht is vervallen.

## 10 Beheer

De stichting betaalt de gelden voor goedgekeurde lectoraten pas uit, nadat de hogeschool schriftelijk heeft aangetoond, doorgaans door overlegging van een benoemingsbrief, dat de betreffende lector zijn of haar werkzaamheden is begonnen.

## 11 Inzendtermijnen

In 2007 hebben hogescholen 4 keer een aanvraag kunnen indienen.

De aanvragen van een hogeschool worden door het bestuur beoordeeld aan de hand van een aantal criteria die zijn neergelegd in een toekenningsregeling. In de regeling is ook een bezwarenprocedure opgenomen. In de systematiek van de verfijning van de oordelen is in 2003 geen wijziging opgetreden. Een aanvraag kan zonder meer worden goedgekeurd. (A aanvraag) Soms worden aan een goedkeuring voorwaarden worden gesteld in de vorm van een verzoek om nadere informatie of toelichting. (A mits aanvraag) Een terugverwezen aanvraag valt uiteen in 2 typen: aanvragen die tot op grote hoogte aan de gestelde eisen voldoen en die daarom niet in de volgende bestuursvergadering behoeven te worden behandeld maar die door voorzitter en secretaris kunnen worden afgedaan. (B aanvraag) Daarnaast zijn er aanvragen die een behandeling in de volgende bestuursvergadering vereisen. (C aanvraag) Een terugverwezen aanvraag die weer wordt afgewezen, is definitief afgewezen. Tegen deze beslissing is beroep mogelijk. In 2007 zijn geen aanvragen definitief afgewezen.

In 2007 lagen per aanvraagronde de verhoudingen tussen de oordelen als volgt:

Inzendtermijn	Aantal aanvragen	A oordeel	B oordeel	C oordeel
Februari	5	2	1	2
Juni	18	6	5	7
Oktober	7	2	2	3
December	8	6	1	1
Totaal	38	16	9	13

## 12 Jaarverslagen lectoraten

Hogescholen dienen jaarlijks een inhoudelijk en financieel verslag in, vergezeld van een accountantsverklaring. Het bestuur heeft voor de rapportages een stramien of format opgesteld. Ten opzichte van vorig jaar is het aantal ingediende jaarverslagen gedaald. SKO heeft 176 complete jaarverslagen (inhoudelijk incl. jaarrekening of accountantsverklaring) ontvangen.

Door personele omstandigheden (ziekte van de secretaris) is er een achterstand ontstaan in het beoordelen van de jaarverslagen. Er zijn 126 jaarverslagen beoordeeld.

### 13 Benoeming van lectoren

Het aantal benoemde lectoren is in 2007 gestegen naar 305 bij 285 lectoraten , voor zover bekend bij SKO.

### 14 Communicatie met de lectoren en de hogescholen

Het bestuur hecht aan een goede communicatie met de lectoren en de hogescholen. De secretaris onderhoudt werkcontacten met individuele medewerkers en lectoren van hogescholen en met het lectorenplatform, terwijl hij tevens zo veel mogelijk intreedes van lectoren bijwoont.

In 2007 zijn geen informatieve bijeenkomsten belegd voor hogescholen. De hogescholen hebben wederom in ruime mate gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een voorgenomen aanvraag informeel aan de secretaris voor te leggen met het verzoek aan te geven op welke punten de aanvraag zou kunnen worden bijgesteld, gelet op de gestelde eisen.

### 15 Lectorenmetingen

Er zijn in 2007 geen lectorenmetingen gehouden.

### 16 Aangepaste taakstelling stichting

In het vernieuwde convenant lectoraten dat het ministerie van OCW met de HBO-raad in 2004 hebben gesloten, was geregeld dat de lectorengelden onderdeel zouden worden van de rijksbijdrage van de hogescholen. In 2007 is een begin gemaakt met de toetsing van nieuwe aanvragen en van verlengingen van lectoraten in 2007 en 2008 aan de stichting toe te vertrouwen. Daartoe waren in 2006 afspraken gemaakt met de HBO-raad.

### 17 Beheer Vernieuwingsfonds

In het beheer van het Vernieuwingsfonds hebben zich geen opvallende zaken voorgedaan.

Er loopt nog 1 Vernieuwingsproject.

## 18 Financiële positie

De aangepaste taakstelling van de stichting gaat gepaard met een andere financiering. In 2007 zijn de activiteiten van de stichting op andere wijze gefinancierd. Op basis van een begroting heeft de HBO-raad aan het ministerie van OCW goedkeuring verkregen voor de financiering van de activiteiten van de stichting. De afwikkeling van de verplichtingen als gevolg van de toekenning van trekkingsrechten aan de hogescholen heeft zoals gemeld een groot deel van 2007 in beslag genomen. Over de bestemming van de overblijvende trekkingsrechten, heeft het ministerie eind 2007 een besluit genomen. Deze gelden kunnen door de stichting worden aangewend voor een nieuw programma, dat RAAK Pro is genoemd. Dit is een programma voor de financiering van vraaggestuurd onderzoek aan hogescholen. Bij de uitvoering van dit programma zal de stichting samenwerken met de Stichting Innovatie Alliantie. De precieze vormgeving van deze samenwerking is in 2007 niet meer tot stand gekomen.

De balans van de Stichting Kennisontwikkeling HBO laat per 31 december 2007 een totaal zien van € 32.276.485.

De bestemde reserve per 31 december 2007 bedraagt € 3.719.696.

13 juni 2008,

J. Franssen,  
voorzitter

drs. C.J.G. van Gageldonk,  
secretaris

## 1. Balans per 31 december 2007 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	2007 €	2006 €
Overlopende activa	349.112	200.555
Liquide middelen	<u>31.927.373</u>	<u>57.439.004</u>
Totaal activa	<u><u>32.276.485</u></u>	<u><u>57.639.559</u></u>
PASSIVA	2007 €	2006 €
Bestemmingsreserve	3.719.696	2.499.195
Projecten	26.651.592	45.488.539
Kortlopende schulden	288.937	990.780
Overlopende passiva	<u>1.616.260</u>	<u>8.661.045</u>
Totaal passiva	<u><u>32.276.485</u></u>	<u><u>57.639.559</u></u>



## 2. Staat van baten en lasten over 2007

	Jaarrekening 2007 €	Begroting 2007 €	Jaarrekening 2006 €
<b>BATEN</b>			
OCW bijdrage voor programmakosten	0	0	36.512.856
OCW bijdrage voor apparaatskosten	0	882.500	1.921.729
Rente	1.366.201	0	748.556
Bijdrage Vernieuwingsfonds	2.000	2.000	0
Overige baten	126.053	0	193.866
<b>Totaal baten</b>	<b>1.494.254</b>	<b>884.500</b>	<b>39.377.007</b>
<b>LASTEN</b>			
<b>Programmakosten</b>			
Trekkingsrechten	0	0	37.714.187
Eigen bijdrage hogescholen lectorenplatform	0	0	60.000
<b>Totaal programmakosten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.774.187</b>
<b>Apparaatskosten</b>			
<b>Algemene apparaatskosten</b>			
Contract inzet personeel HBO-raad	163.759	192.000	174.389
Contract beheer Vernieuwingsfonds	2.000	2.000	0
Bestuursvergoeding	26.039	30.000	29.999
Bezwarencommissie	870	11.000	13.704
Inzet externe deskundigen	1.257	0	0
Diverse bureaunkosten	11.941	13.000	3.060
Accountantskosten	11.305	6.500	6.835
	<b>217.172</b>	<b>254.500</b>	<b>456.047</b>
<b>Evaluatie</b>			
Evaluatiecommissie	12.092	100.000	0
	<b>12.092</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>
<b>Database Kenniscirculatie</b>			
Uitbreiding	0	0	95.244
Beheer database	0	100.000	0
	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>95.244</b>
<b>Lectorenplatform</b>			
Ondersteuning lectorenplatform	0	0	60.000
Projecten	0	250.000	0
	<b>0</b>	<b>250.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Kwaliteitszorgsysteem</b>	<b>1.683</b>	<b>80.000</b>	<b>180.000</b>
<b>Onvoorzien</b>	<b>42.808</b>	<b>100.000</b>	<b>228.060</b>
<b>Totaal apparaatskosten</b>	<b>273.754</b>	<b>884.500</b>	<b>791.291</b>
<b>Rente tbv nadere bestemming OCW art. 12 beschikking</b>	<b>1.366.201</b>	<b>0</b>	<b>748.556</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.639.955</b>	<b>884.500</b>	<b>39.314.034</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-145.701</b>	<b>0</b>	<b>62.973</b>

### **3. Algemene toelichting**

#### **Grondslagen van waardering van activa en passiva**

##### *Vorderingen en overlopende activa*

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### *Reserves*

De reserves worden in principe slechts gemuteerd conform besluiten van het bestuur. De ontvangen gelden waar geen verplichtingen meer tegenover staan worden via de staat van baten en lasten aan de Bestemmingsreserves toegevoegd.

##### *Projecten en trekkingsrechten*

Op basis van de werkelijke studentenaantallen en het marktaandeel van de hogescholen wordt de beschikbare subsidie van OCW in de vorm van ‘trekkingsrechten’ over de hogescholen verdeeld. De hogescholen kunnen vervolgens aanvragen voor lectoraten doen, zolang de beschikbare trekkingsrechten van de hogeschool toereikend zijn. Elke hogeschool dient, ongeacht de omvang, in staat te worden gesteld om middels additionele financiering vanuit het lectoratenfonds een lector aan te stellen met een minimale aanstellingsomvang van 0.5fte.

Voor hogescholen met minder dan 1250 studenten geldt dit niet. Voor deze hogescholen is een tijdelijke (uitsluitend de jaren 2001 en 2002) vaste voet (drempel) ingebouwd waardoor ook zij in staat worden gesteld 0.5fte lectoraat in te stellen. Het inbouwen van deze vaste voet geldt uitsluitend voor de lectoraten en niet voor de gelden ten behoeve van de kenniskringen. Verplichtingen uit hoofde van de projecten worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat**

##### *Baten en lasten*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds subsidies met betrekking tot het boekjaar en de toegerekende rente uit eigen middelen en anderzijds de som van de kosten en andere lasten over het jaar.

De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, verliezen zodra zij voorzienbaar zijn. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

##### *Belastingen*

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

#### 4. Toelichting op de balans per 31 december 2007

##### 4.1 ACTIVA

###### 4.1.1 Overlopende activa

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	€	€
Nog te ontvangen bedragen Lectoren	340.853	191.761
Nog te ontvangen bedragen Vernieuwingsfonds	<u>8.259</u>	<u>8.794</u>
Totaal per 31 december	<u><u>349.112</u></u>	<u><u>200.555</u></u>

Het saldo van de ‘nog te ontvangen bedragen Lectoren’ bestaat met name uit de in 2008 ontvangen rente die betrekking heeft op het vierde kwartaal 2007. Het saldo van ‘nog te ontvangen bedragen Vernieuwingsfonds’ bestaat uit nog te ontvangen rente over het vierde kwartaal 2008.

###### 4.1.2 Liquide middelen

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	€	€
Lectoren:		
Bank inzake 1ste convenant	-305.177	36.997.620
Bank inzake 2de convenant	15.507.848	11.031.293
Beheerrekening inzake 1ste convenant	3.693.552	7.614.528
Beheerrekening inzake 2de convenant	11.405.334	61.458
Kruispost Vernieuwingsfonds	0	-6.257
Totaal lectoren:	<u>30.301.555</u>	<u>55.698.642</u>
Vernieuwingsfonds:		
Bank	21.488	37.454
Beheerrekening	1.604.329	1.696.651
Kruispost Lectoren	0	6.257
Totaal Vernieuwingsfonds:	<u>1.625.817</u>	<u>1.740.362</u>
Totaal per 31 december	<u><u>31.927.373</u></u>	<u><u>57.439.004</u></u>

## 4.2 PASSIVA

### 4.2.1 Bestemmingsreserve

	2007	2006
	€	€
Bestemmingsreserve voorgaand boekjaar	2.499.195	3.161.666
Bestemming exploitatieresultaat 2006/2005	0	62.973
Toevoeging rente-opbrengsten	1.366.201	748.556
Onttrekking:		
afboeking vordering OCW 2de/1ste convenant	0	-1.474.000
afboeking exploitatieresultaat 2007	-145.701	0
	<u>3.719.696</u>	<u>2.499.195</u>
Totaal per 31 december	<u>3.719.696</u>	<u>2.499.195</u>

Voor een nadere dan wel gedetailleerde specificatie van de totstandkoming van de bestemmingsreserve zie hiertoe bijlage 3.

### 4.2.2 Projecten

	2007	2006
	€	€
<b>Totaal 1ste convenant</b>		
Totaal trekkingsrechten	116.442.358	116.442.358
Totaal uitputting	-112.185.897	112.253.964-
Totaal vervallen	-4.178.376	4.090.088-
Totaal restant trekkingsrechten	<u>78.085</u>	<u>98.306</u>
Totaal uitputting	112.185.897	112.253.964
Voldaan tot en met 2007	-112.159.292	107.867.240-
Te betalen per 31/12/07	26.605	4.386.724
Betaalverplichting 1e kwartaal 2006	0	3.773.971-
Te betalen	<u>26.605</u>	<u>612.753</u>
Totaal lectoren 1ste convenant	<u><b>104.690</b></u>	<u><b>711.059</b></u>
<b>Totaal 2de convenant</b>		
Totaal trekkingsrechten	57.771.389	57.771.389
Totaal uitputting	-33.593.247	46.981.612-
Totaal restant trekkingsrechten	<u>24.178.142</u>	<u>10.789.777</u>
Totaal uitputting	33.593.247	46.981.612
Voldaan tot en met 2007	-31.224.487	9.986.958-
Te betalen per 31/12/07	2.368.760	36.994.654
Betaalverplichting 1e kwartaal 2006	0	3.006.951-
Te betalen/betaalverplichting 1ste kwartaal 2008	<u>2.368.760</u>	<u>33.987.703</u>
Totaal lectoren 2de convenant	<u><b>26.546.902</b></u>	<u><b>44.777.480</b></u>
Totaal projecten per 31 december	<u>26.651.592</u>	<u>45.488.539</u>

De specificatie van het Projecten Lectoren 1<sup>ste</sup> en 2<sup>de</sup> convenant wordt weergegeven in bijlage 1.

De afwikkeling van het 1<sup>ste</sup> convenant zal plaatsvinden in 2008.

Het totaal van het restant trekkingsrechten 2<sup>de</sup> convenant bedraagt € 24.178.142.

Het totaalbedrag lectoren 2<sup>de</sup> convenant te weten € 26.546.902 zal nog verminderd worden met de betaalverplichting van € 2.368.760, zodat uiteindelijk het bedrag van € 24.178.142 resteert.

#### 4.2.3 Kortlopende schulden

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	€	€
Crediteuren Lectoren	36.273	590.005
Crediteuren Vernieuwingsfonds	<u>252.664</u>	<u>400.775</u>
Totaal per 31 december	<u><u>288.937</u></u>	<u><u>990.780</u></u>

#### 4.2.4 Overlopende passiva

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	€	€
Nog te betalen Lectoren	234.850	531.743
Nog te betalen trekkingsrechten 2002 1ste conv.	0	180.159
Nog te betalen trekkingsrechten 2003 1ste conv.	0	380.841
Nog te betalen trekkingsrechten 2004 1ste conv.	0	1.275.398
Nog te betalen trekkingsrechten 2005 1ste conv.	0	1.937.573
Nog te betalen trekkingsrechten 2005 2de conv.	0	1.196.922
Nog te betalen trekkingsrechten 2006 2de conv.	0	1.810.029
Project Vernieuwingsfonds	1.378.745	1.348.380
Nog te betalen bedragen Vernieuwingsfonds	<u>2.665</u>	<u>0</u>
	<u><u>1.616.260</u></u>	<u><u>8.661.045</u></u>

De nog te betalen bedragen Lectoren hebben met name betrekking op de BTW HBO-raad inzake de dienstverlening van de afgelopen 5 jaren.

De specificatie van het Project Vernieuwingsfonds wordt weergegeven in bijlage 2.

De nog te betalen bedragen Vernieuwingsfonds heeft betrekking op de beheerskosten HBO-raad en het accountantskantoor.

## 5. Toelichting op de staat van baten en lasten 2007

### 5.1 BATEN

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
OCW bijdrage voor programmakosten 2de convenant	0	0	36.512.856
OCW bijdrage voor apparaatskosten 2de convenant	0	882.500	1.921.729
rente inzake Lectoren	1.366.201	0	748.556
Bijdrage Vernieuwingsfonds	2.000	2.000	0
Overige baten	<u>126.053</u>	<u>0</u>	<u>193.866</u>
Totaal baten	<u><u>1.494.254</u></u>	<u><u>884.500</u></u>	<u><u>39.377.007</u></u>

De post overige baten is als volgt te specificeren:

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Vervallen trekkingsrechten:		
2001	0	45.379
2002	22.689	22.689
2003	22.689	22.689
2004	22.689	166
2005	<u>20.221</u>	<u>102.943</u>
Totaal vervallen trekkingsrechten	<u>88.288</u>	<u>193.866</u>
Vrijval lectorenplatform project 2006	<u>37.765</u>	<u>0</u>
Totaal overige baten	<u><u>126.053</u></u>	<u><u>193.866</u></u>

## 5.2 LASTEN

### 5.2.1 Programmakosten

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Trekkingsrechten	0	0	37.714.187
Trekkingsrechten 1ste convenant	0	0	0
Trekkingsrechten 2de convenant	0	0	0
Bijdrage hogescholen Lectorenplatform	0	0	60.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal programmakosten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>37.774.187</u>

### 5.2.2 Apparaatskosten

#### 5.2.2.1 Contract inzet personeel HBO-raad

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Honoraria personeel HBO-raad	117.646	138.000	122.625
Kosten overhead personeel HBO-raad	43.630	52.000	47.570
Reis- en verblijfkosten personeel HBO-raad	2.484	2.000	4.194
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal contract inzet personeel HBO-raad	<u>163.759</u>	<u>192.000</u>	<u>174.389</u>

#### 5.2.2.2 Contract beheer Vernieuwingsfonds

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Contract beheer Vernieuwingsfonds incl. audits	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>	<u>0</u>

#### 5.2.2.3 Bestuursvergoeding

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Honoraria bestuur	26.039	28.000	28.981
Reis- en verblijfkosten bestuur	0	2.000	1.018
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal bestuursvergoeding	<u>26.039</u>	<u>30.000</u>	<u>29.999</u>

#### 5.2.2.4 Bezwarencommissie

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Bezwarencommissie	870	11.000	13.704

#### 5.2.2.5 Inzet externe deskundigen

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Inzet externe deskundigen	1.257	0	0

#### 5.2.2.6 Diverse bureaunkosten

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Papier- en drukkosten	1.000	2.250	0
Kamer van Koophandel	22	50	22
Vergaderkosten	1.562	3.000	243
Kosten hosting en onderhoud website	9.160	4.500	0
Overige bureaunkosten	198	3.200	2.795
Totaal diverse bureaunkosten	11.941	13.000	3.060

#### 5.2.2.7 Accountantskosten

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Accountantskosten	11.305	6.500	6.835

#### 5.2.2.8 Onvoorzien

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Onvoorzien	42.808	100.000	228.060



### 5.2.2.9 Evaluatie

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Evaluatiecommissie	12.092	100.000	0
	<u>12.092</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>

### 5.2.2.10 Database kenniscirculatie

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Uitbreiding	0	0	95.244
Beheer database	0	100.000	0
	<u>0</u>	<u>100.000</u>	<u>95.244</u>

### 5.2.2.11 Lectorenplatform

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Ondersteuning lectorenplatform	0	0	60.000
Projecten	0	250.000	0
	<u>0</u>	<u>250.000</u>	<u>60.000</u>

### 5.2.2.12 Kwaliteitszorgsysteem

	<b>Realisatie 2007 €</b>	<b>Begroting 2007 €</b>	<b>Realisatie 2006 €</b>
Kwaliteitszorgsysteem	1.683	80.000	180.000
	<u>1.683</u>	<u>80.000</u>	<u>180.000</u>

## OVERIGE GEGEVENS

### Bestemming resultaat

Het negatieve resultaat ad € 145.701 is vooruitlopend op het besluit van de bestuursvergadering onttrokken aan de bestemde reserve.

### Accountantsverklaring

De accountantsverklaring is bijgevoegd.

## BIJLAGEN

### Bijlagen

- 1a. Totaaloverzicht trekkingsrechten en lectoraten per hogeschool 1<sup>ste</sup> convenant
- 1b. Totaaloverzicht trekkingsrechten en lectoraten per hogeschool 1<sup>ste</sup> convenant per jaar
- 1c. Totaaloverzicht trekkingsrechten en lectoren per hogeschool 2<sup>de</sup> convenant
- 1d. Totaaloverzicht trekkingsrechten en lectoren per hogeschool 2<sup>de</sup> convenant per jaar
2. Verantwoording Vernieuwingsfonds ten behoeve van het Ministerie van OCW
- 2a. Totaaloverzicht contracten Vernieuwingsfonds
- 2b. Overzicht lopende contracten Vernieuwingsfonds
- 2c. Beëindigde contracten Vernieuwingsfonds
3. Overzicht bestemde reserve

**Bijlage 1a: Totaaloverzicht trekkingsrechten en lectoraten per hogeschool 1<sup>ste</sup> convenant**

**Bijlage 1b: Totaaloverzicht trekkingsrechten en lectoraten per hogeschool 1<sup>ste</sup> covenant per jaar**

**Bijlage 1c: Totaaloverzicht trekkingsrechten en lectoraten per hogeschool 2<sup>de</sup> convenant**

**Bijlage 1d: Totaaloverzicht trekkingsrechten en lectoraten per hogeschool 2<sup>de</sup> convenant per jaar**