

# Oplegvel Informatienota

Portefeuille M. Divendal
Auteur Mevr. J.C. Nijdam
Telefoon 5113476 E-mail: jnijdam@haarlem.nl
STZ/JOS Reg.nr. 2008/ 172077
bijlagen
B & W-vergadering van 23 december 2008

## Onderwerp

Vaststellen subsidie 2007  
Prestatieplan Drielanden 2008

## DOEL:

Op grond van de algemene subsidieverordening heeft het college bevoegdheid om dit besluit te nemen

---

## B&W

1. Het college stelt de subsidie 2007 definitief vast op €287.691.-
2. Het college stemt in met de uitvoering van de prestatieovereenkomst Drielanden 2008, zoals beschreven
3. De kosten van het besluit bedragen €171.100. Het besluit wordt gedekt uit programma 4, product 040105.
4. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit

# COLLEGE BESLUIT

**Onderwerp:** Vaststellen subsidie 2007; Prestatieplan 2008

## **Inleiding**

In deze nota wordt aandacht besteed aan:

1. Het vaststellen van de subsidie 2007
2. De prestaties die Drielanden levert ten behoeve van de Haarlemse jeugd van 0 tot 12 jaar in 2008

Dit eerste prestatieplan van Drielanden Educatieve Dienstverlening is het gevolg van haar veranderde rol binnen het domein Educatie/Onderwijs (Nota 'Kiezen voor Jeugd', 2006). Dit domein heeft als streven het stimuleren van een zo optimaal mogelijke schoolloopbaan voor alle kinderen en jongeren in de leeftijd van 0-23 jaar, met als minimum het behalen van een startkwalificatie.

De staatssecretaris van onderwijs heeft in de Kwaliteitsagenda aangegeven hoe zij, samen met scholen en andere partners een impuls wil geven aan de duurzame kwaliteit in het primair onderwijs met als hoofdthema's :

- verbeteren van de prestaties van leerlingen op het gebied van taal en rekenen
- ruimte geven aan scholen om een rijke leefomgeving te kunnen bieden.

## **Besluitpunten college**

1. Het college stelt de subsidie 2007 definitief vast op €287.691.-
2. Het college stemt in met de uitvoering van de prestatieovereenkomst Drielanden 2008, zoals beschreven
3. De kosten van het besluit bedragen €171.100. Het besluit wordt gedekt uit programma 4, product 040105.
4. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit

## **Beoogd resultaat**

1. Vaststellen subsidie 2007
2. Instemmen met de uitvoering van prestatieplan 2008

## **Argumenten**

### **Ad 1. Vaststellen subsidie 2007**

De jaarrekening 2007 is voorzien van een accountantsverklaring. Tevens is in de tekst van de accountantsverklaring specifiek rechtmatigheid opgenomen. De inhoudelijke verantwoording is als bijlage toegevoegd.

### **Ad 2. Prestaties die 'Drielanden' in 2008 levert ten behoeve van de Haarlemse jeugd van 0-12 jaar**

Drielanden is een educatieve dienstverlener met de Onderwijs Begeleidingsgroep Kennemerland als rechtsvoorganger. De organisatie heeft zich in de afgelopen jaren ontwikkeld van een aanbodgerichte organisatie, naar een vraaggestuurde en vraaggefinancierde organisatie.

Drielanden verleent diensten vanuit Resultaat Verantwoordelijke eenheden (RVE's).

De gemeente Haarlem neemt deze diensten af op grond van het feit dat hun RVE's het beste aansluiten bij de behoeften vanuit de gemeente.

Op basis van het lokale onderwijsbeleid en het beleid van de schoolbesturen in Haarlem ligt het accent van de inzet van middelen van de gemeente Haarlem:

1. Op de doorstroming van primair onderwijs naar voortgezet onderwijs. Drielanden heeft met name een rol op het gebied van schoolkeuze.
2. Op onderzoek en advisering van scholen voor primair onderwijs op dit terrein aan de scholen als onderdeel van de professionalisering van kwaliteitszorg, management en organisatie.

Daarnaast is zij een speler in de beperking van schooluitval door onderzoek en advisering op het terrein van individuele leerlingenzorg. De gemeente Haarlem heeft Drielanden gevraagd schoolkeuzeonderzoeken in overleg met scholen af te nemen en de scholen met betrekking tot vervolgkeuzes te adviseren

### **Kanttekeningen**

#### **Ad 1. Vaststellen subsidie 2007**

In 2007 is er sprake van een nadeel van €500.000, grotendeels veroorzaakt door incidentele posten met als hoofdoorzaak de bezuinigingstaakstelling zoals vastgesteld in 2004.

Dit verlies wordt in mindering gebracht op het eigen vermogen. Door de verkoop van hun pand neemt het eigen vermogen tegelijkertijd met ongeveer hetzelfde bedrag weer toe.

#### **Ad 2. Prestaties die 'Drielanden' in 2008 levert ten behoeve van e Haarlemse jeugd van 0-12 jaar**

##### **1. Financiën**

In 2008 is de laatste tranche van de bezuinigingstaakstelling op de subsidie in mindering gebracht (bron: Kadernota 2004). Het gaat voor dit jaar om een taakstelling van €120.125.-

Voor 2008 was een subsidiebeschikbaar van €287.691,00. Met aftrek van de bovenvermelde taakstelling blijft dan een bedrag over van € 167.566,00 (1201/4756/1310)

Daar komt bij een trendverhoging van 2.1 % over dit bedrag, te weten €3.518,89, waardoor het beschikbare subsidie bedrag vastgesteld is op €171.100. In de begroting van 2008 is dekking van €154.900 aanwezig. Het tekort van €16.200 wordt aangezuiverd uit een reservepost ( IZA-premie Drielanden) binnen de begroting..

Omdat het bestuur voor 2008 weer een verlies verwacht ten gevolge van extra incidentele kosten, is het van belang de situatie goed te blijven volgen. Het bestuur stelt echter wel dat er structureel sprake zal zijn van een sluitende exploitatie.

##### **2. Vrije marktwerking**

Op dit moment sluit het 'productaanbod van 'Drielanden' goed aan bij de behoefte van de gemeente en de betreffende schoolbesturen. Het ligt echter in de lijn van de ontwikkeling dat de vrije marktwerking ertoe kan leiden dat in de toekomst met het door de gemeente beschikbaar gestelde bedrag niet alleen producten van 'Drielanden' meer ingekocht worden, maar ook van andere aanbieders. Over de vorm waarin dit gerealiseerd wordt met ingang van 2010 zijn op dit moment oriënterende besprekingen gaande, waarin vaststaat dat in 2009 de samenwerking ongewijzigd gecontinueerd wordt.

### **3. Groeimodel**

Omdat er dit jaar voor het eerst een prestatieovereenkomst vastgesteld is, is er sprake van een groeimodel. Verantwoording van de subsidie geschiedde tot op heden achteraf op basis van verrichte werkzaamheden. Bij het verder vormgeven van het prestatieplan 2009 wordt ernaar gestreefd de te verstrekken subsidie te koppelen aan een aantal te voren vastgestelde indicatoren.

### **Uitvoering**

Drielanden voert haar werkzaamheden uit in nauw overleg met de verschillende schoolbesturen.

### **Bijlagen**

Jaarrekening Drielanden 2007

Prestatieplan Drielanden 2008

Het college van burgemeester en wethouders



**DRIELANDEN**  
educatieve dienstverlening

GEMEENTE HAARLEM	
Zaak nr. 08110065g	Doc. nr.:
Afd.: STZ 1705	Kopie:
Reg. datum: 4 NOV 2008	
Afdoen datum: 16/12/08	Ontv. bew.
Behandelaar: J. Nijzen	Paraaf afgedaan

## Prestatieovereenkomst Drielanden Gemeente Haarlem 2008

Drielanden is een educatieve dienstverlener met de Onderwijs Begeleidings Groep Kennemerland als rechtsvoorganger.

Drielanden heeft zich in de afgelopen jaren ontwikkeld van een aanbodgerichte organisatie naar een vraaggestuurde en vraaggefinancierde organisatie.

Drielanden verleent diensten vanuit drie Resultaat Verantwoordelijke Eenheden (RVE's):

### Individuele Leerlingenzorg:

Dit organisatieonderdeel betreft 49% van het dienstenpakket dat de Haarlemse scholen bij Drielanden afneemt.

Daarnaast besteden de Haarlemse scholen 14% van de totale omzet aan schoolkeuze onderzoeken, die ook door dit organisatieonderdeel geleverd worden.

Visie op ontwikkeling leerlingenzorg:

1. Het is naar onze opvatting dringend gewenst, dat er een duidelijke analyse komt van de inzet van de subsidies voor onderwijsbegeleiding door de scholen op het terrein van individuele leerlingenzorg.

Doel van de analyse is om te onderzoeken of effectiever met de middelen voor onderwijsbegeleiding omgegaan kan worden, door bijvoorbeeld een (handelings)gerichte vraagstelling, waardoor in plaats van een standaardproduct of onderzoek een deelproduct- of onderzoek gevraagd kan worden.

2. Het thema "handelingsgerichte" diagnostiek en handelingsgericht werken wordt door WSNS verder vorm en inhoud gegeven. Drielanden speelt hierbij een uitvoerende rol. Doel is het effectief werken met handelingsplannen binnen de school en in de klas stimuleren. Hierbij is het beperken van de bureaucratie rond de zorgstructuur (paarse krokodil) een belangrijk aandachtspunt (positiebepaling van de school op dit punt).

Gekoppeld aan het thema handelingsgericht werken krijgt ook de verdere professionalisering van het primaire onderwijsproces steeds meer aandacht en nemen de vragen op dit terrein toe





3. Hoe om te gaan met rugzakleerlingen, met name vanuit REC 4. Vanuit idealisme (of onvoldoende scherp geformuleerd schoolbeleid) worden vaak kinderen aangenomen, waarmee leraren na verloop van tijd geen raad meer weten. De ambulante begeleiding is vaak beperkt. Het schoolbeleid rond de aanname van dit type leerlingen dient aangescherpt te worden (risico's, contract ouders, bij wie kunnen we terecht voor hulp).

### **Onderwijsontwikkeling:**

Vanuit deze RVE worden veranderingsprocessen rond de inhoud en de organisatie van het onderwijs (primaire proces) ondersteund. Hierbij zijn samenhang en doorgaande leer- en ontwikkelingslijnen belangrijke vertrekpunten. Het is duidelijk dat er een duidelijke inhoudelijke verbinding is met de ontwikkelingen binnen de zorgstructuur en de individuele leerlingenzorg.

### **Kwaliteitszorg, Management & Organisatie:**

Deze organisatie eenheid richt zich op personele sturing en ontwikkeling (IPB), waaronder competentie management. Daarnaast ondersteunt deze eenheid de kwaliteitszorg binnen de scholen.

### **Uit een analyse van de gegevens blijkt dat:**

1. 35% van de gelden besteed worden aan schoolontwikkeling. Daarbij moeten we o.a. denken aan het verbeteren van het klassenmanagement waardoor kinderen die extra aandacht nodig hebben, extra instructie krijgen of geholpen worden bij hun individueel handelingsplan, het coachen van een leerkracht, het ontwikkelen van een visie t.a.v. het omgaan met verschillen tussen leerlingen, of consultatie waarbij het handelen van de leerkracht centraal staat.
2. 49 % van de gelden gaan naar leerlingenzorg in de vorm van psychologische onderzoeken en dyslexieonderzoeken van individuele leerlingen.

Conclusie is dus dat de gehele gemeentelijk subsidie voor onderwijsbegeleiding wordt ingezet voor de inkoop van producten op het terrein van ILZ.







3. 16 % wordt gebruikt voor schoolkeuzeonderzoek door afname van een groepsgewijs onderzoek naar intelligentie van een kind en de afname en scoring van een schoolvragenlijst waarbij de motivatie, het welbevinden en zelfbeeld van leerlingen in een groep in kaart wordt gebracht.

### **Omvang van de diensten:**

*Kalenderjaar 2008*

Totale omvang contracten Haarlemse scholen:	€ 793.142,90
Subsidie gemeente Haarlem 2008:	€ 171.100,00
CFI:	€ 102.421,00
Bijdrage schoolbesturen :	€ 403.030,90

De invulling van de dienstverlening is vastgelegd in contracten per school, die bij gemeente Haarlem bekend zijn.

Op basis van het lokale onderwijsbeleid en het beleid van de schoolbesturen in Haarlem ligt het accent van de inzet van de middelen van de gemeente Haarlem op de doorstroming po – vo (met name schoolkeuze onderzoek en advisering van scholen voor primair onderwijs op dit terrein) en de beperking van schooluitval door onderzoek en advisering op het terrein van individuele leerlingenzorg.



Jan Postma  
Directeur



# **Jaarverslag 2007**

**Stichting Drielanden Educatieve  
Dienstverlening  
te Haarlem**

**Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening**

**Inhoudsopgave**

<b>Verslag Raad van Toezicht</b>	3
<b>Bestuursverslag</b>	4
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2007	12
Exploitatierekening over 2007	13
Toelichting op de jaarrekening	14
<b>Overige gegevens</b>	
Resultaatbestemming 2007	24
Accountantsverklaring	25

## Verslag 2007 van de Raad van Toezicht van DRIELANDEN educatieve dienstverlening

Er hebben in 2007 vier reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht plaatsgevonden.

Per 1 januari 2007 bestond de RvT uit 5 leden: P.J. van de Beek, mw. M. Breij-Turkenburg (vice voorzitter), W. de Bruijn, mw. M.C. Kal –Telkamp (voorzitter) en A. Land.

De belangrijkste onderwerpen die in de vergaderingen van de Raad van Toezicht in 2007 aan de orde zijn geweest:

- De jaarrekening 2006 is vastgesteld, de tussentijdse controle periode 1-1 tot 1-8-2007 en de begroting 2008 en het meerjarig strategisch beleidsplan zijn besproken;
- De wijze waarop Drielanden anticipeert op de stelselwijziging onderwijsbegeleiding;
- De ontwikkelingen rond de huisvesting van Drielanden;
- Het ontwikkelingstraject van Drielanden, gekoppeld aan de organisatieontwikkeling;
- Personele ontwikkelingen binnen Drielanden, zoals ziekteverzuim, mobiliteit en investering in uitbreiding van de formatie;
- De ontwikkeling van het bedrijfsbureau;

Met de directeur / bestuurder zijn door voorzitter en de vice voorzitter jaarplan en functioneringsgesprekken gevoerd.

Aan de leden van de Raad van Toezicht is in 2007 in totaal € 11.666,00 aan vergoedingen betaald.

De financiële commissie van de RvT is viermaal bijeen geweest in 2007. In de financiële commissie, die gevormd door de heer W. de Bruijn en P. van der Beek, zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- Financiële afsluiting 2006 en Jaarrekening 2006;
- Knelpunten en ontwikkeling van het bedrijfsbureau;
- Planning en controle cyclus;
- Realisatie 2007 tot 1 augustus 2007 en prognose 2007;
- Begroting 2008;
- Fiscale zaken zoals BTW en VPB;

Er heeft in 2007 tweemaal overleg plaatsgevonden van de financiële commissie en de accountants van KPMG.

Haarlem, 23 mei 2008

M.C. Kal-Telkamp  
Voorzitter

## Bestuursverslag 2007 van DRIELANDEN educatieve dienstverlening

### Woord vooraf

2007 is het eerste volledige kalenderjaar waarin effecten van de stelselwijziging onderwijsbegeleiding, die vanaf 1 augustus 2006 gefaseerd gerealiseerd wordt, zichtbaar worden. In die zin verdienen de resultaten en de ontwikkelingen in de onderscheiden werksoorten bijzondere aandacht. Het is helaas op dit moment nog niet mogelijk hierbij informatie over branche-brede ontwikkelingen te betrekken. Wel kan de informatie vanuit de benchmark 2006, zoals die uitgevoerd is door EDventure betrokken worden. Uiteraard hebben we veel ontwikkelingen binnen en vanuit Drielanden in het teken gestaan van de stelselwijziging onderwijsbegeleiding.

### Profiel Drielanden

DRIELANDEN *educatieve dienstverlening* is een middelgroot onderwijsadviesbureau en is één van de dertig onderwijsadviesbureaus in Nederland die de transitie van een (grotendeels) gesubsidieerde organisatie naar een semi-commerciële (geen winstoogmerk) organisatie doormaken.

Drielanden heeft als missie dat zij "de partner in onderwijsontwikkeling" wil zijn van de scholen en schoolbesturen in de eigen regio. In het licht van de eerder genoemde transitie betekent dit dat Drielanden investeert in:

1. een klantfocus op alle niveaus;
2. een ondernemende bedrijfscultuur;
3. ondersteuning van haar strategie door adequaat personeelsbeleid.

Drielanden biedt een breed dienstenpakket aan, waarbij de toegevoegde waarde van de diensten ook zit in de verbanden van de diensten op het terrein van de individuele leerlingenzorg, onderwijs ontwikkeling en de sturing op organisatieniveau. Drielanden verleent haar diensten aan het primair, speciaal en voortgezet onderwijs.

Drielanden werkt vanuit resultaatverantwoordelijke eenheden (RVE). Er zijn drie RVE's:

- **Individuele leerlingenzorg:**  
De individuele leerlingenzorg op de scholen is sterk in ontwikkeling, mede als gevolg van landelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen in samenwerkingsverbanden WSNS, waarvan scholen deel uitmaken. De dienstverlening van Drielanden sluit aan bij deze ontwikkelingen op schoolniveau en bovenschools niveau. De diensten van Drielanden op dit terrein zijn meer en meer ingebed in de zorgstructuur van de school en het samenwerkingsverband. De missie van Drielanden betekent voor de individuele leerlingenzorg dat Drielanden niet meer alleen individuele diagnostiek en begeleiding van leerlingen, leraren en ouders verzorgt. Diagnostiek wordt steeds vaker voorafgegaan door consultaties door professionals van Drielanden met de interne begeleider en/of leerkracht van de school. Op basis daarvan wordt de noodzaak en aard van de diagnostiek bepaald. Wanneer diagnostiek plaatsvindt, heeft dit een handelingsgericht karakter, zodat de leerkracht direct verder kan met de leerling. Waar nodig wordt actief samengewerkt met ambulante begeleiding vanuit de REC's en de jeugdhulpverlening. Het verlenen van zorg op maat is een belangrijke doelstelling. Doordat de professionals van Drielanden de scholen goed kennen en vanuit de leerlingbegeleiding weten wat er speelt, kunnen ook aanbevelingen en adviezen gegeven worden ten aanzien van de verdere ontwikkeling van het primaire proces van de school.  
De diensten van Drielanden worden verleend door, veelal gecertificeerde, psychologen, (ortho)pedagogen, onderwijskundigen en logopedisten.

- **Onderwijsontwikkeling:**  
Landelijke ontwikkelingen bepalen ook de regionale onderwijsontwikkeling. In 2007 is de Kwaliteitsagenda Primair Onderwijs door onze staatssecretaris gepubliceerd. Hierin staat het verbeteren van de leerprestaties op het gebied van lezen, taal en rekenen centraal. Daarnaast is het creëren van een rijke leeromgeving speerpunt. De RVE Onderwijsontwikkeling begeleidt teams en leraren bij veranderingsprocessen en bij het ontwikkelen van de onderwijspraktijk (zowel inhoud als organisatie van het primaire proces). Er wordt gewerkt vanuit werkgroepen op inhoud (taal, rekenen, omgaan met verschillen, etc). Onze professionals vertalen landelijke en regionale ontwikkelingen naar concrete oplossingen op schoolniveau. Door onze kennis en betrokkenheid bij de school kan maatwerk geleverd worden op basis van beproefde standaarden.
- **Kwaliteit, Management & Organisatie:**  
Op het gebied van kwaliteit, (onderwijskundig) leiderschap en management en organisatievraagstukken zoeken de professionals van Drielanden altijd naar de vraag achter de vraag. Zij gaan niet voor de simpele oplossing, maar helpen de klant bij haar belangrijkste doelstelling: het verbeteren van het leren van kinderen. Het verbeteren van dit primaire proces vergt op organisatieniveau een duidelijke operationele visie. Daarnaast zijn borging van de professionalisering van het primaire proces door bijvoorbeeld competentieontwikkeling van betrokken teams en het opzetten en onderhouden van een intern kwaliteitssysteem van belang. Dit type diensten worden door de RVE KM&O verzorgd, zowel op schoolniveau als op bovenscholings niveau.

Bovenstaande korte omschrijving maakt de verbanden tussen diensten van de verschillende RVE's zichtbaar. Drielanden wil nu en in de toekomst een breed pakket van inhoudelijk verbonden diensten bieden aan haar klanten. Dit is een belangrijk aspect van de visie van Drielanden: het leveren van diensten met een hoge toegevoegde waarde ook door de verbinding tussen de verschillende diensten en het vertrekpunt van maatwerkoplossingen.

## **Marktontwikkeling**

### *Algemeen*

De totale omzet beweegt zich op hetzelfde niveau als de gemiddelde omzet in 2005 en 2006. Door een herdefiniëring van de begrippen subsidie en contractactiviteiten (in 2007 wordt onder subsidie alleen de subsidie van gemeenten en CFI verstaan en niet de convenantafspraken met de schoolbesturen) is alléén een vergelijking op de totale omzet mogelijk. In 2007 moest rekening gehouden worden met de bezuinigingen van verschillende gemeenten (ruim € 300.000). We zien echter omzetbehoud en dat is een redelijk resultaat. We lijken een vrij stevige positie te hebben bij onze bestaande klanten. We merken wel dat bestaande klanten, voorzichtiger worden met het afnemen van diensten boven de afgesproken beschikbare middelen (convenantafspraken, dan wel subsidie). Dat heeft ons inziens vooral te maken met de stelselwijziging en door nadrukkelijker sturing op schoolbestuurlijk niveau. Dit leidt tot omzetvermindering bij de begeleidingscontracten.

### *Samenwerking*

In samenwerking met de Hogeschool Fontys verzorgde Drielanden een aantal (post HBO)cursussen. Het betrof een cursus voor IB-ers, een SVIB-opleiding en cursussen op het terrein van sociaal emotionele ontwikkeling.

Met de Regionale Dienst Ambulante Begeleiding i.o. een samenwerking van de ambulante begeleiding van de REC 2 en REC 3 scholen in het werkgebied, werd samenwerking verkend vanuit de gedachte van ketenzorg. Vanuit dezelfde gedachte werd samenwerking met Bascule (een instelling voor jeugdhulpverlening) verkend. SARDES verzorgt voor het ministerie van O C en W een groot professionaliseringsproject op het terrein van de voor- en vroegschoolse educatie. Drielanden trad als onderaannemer op in de regio.

### *Klanttevredenheid*

In oktober 2007 heeft een digitaal klanttevredenheidsonderzoek bij de klanten van Drielanden plaatsgevonden. Op dit onderzoek is goed gereageerd. 71 % van de traditionele klanten heeft gereageerd. 94 % van de respondenten geeft aan tevreden tot zeer tevreden te zijn. Als belangrijkste verbeterpunt kwam het sneller reageren op vragen van klanten naar voren.

### *Externe communicatie, marketing en PR*

#### *Nieuwsbrief:*

In 2007 is tweemaal een Nieuwsbrief verzonden naar onze klanten en andere externe relaties. Het blad wordt positief gewaardeerd, met name ook de koppeling van ontwikkelingen binnen Drielanden en de opvatting daarover van klanten in de vorm van een interview. Hiermee versterkte Drielanden haar klantfocus verder.

#### *Brochures:*

Er zijn in 2007 twee nieuwe brochures uitgegeven: één met de activiteiten voor het primair onderwijs en één met de activiteiten voor het speciaal (basis)onderwijs. In de brochures wordt de werkwijze van Drielanden toegelicht en wordt een overzicht gegeven van mogelijke diensten. In de brochures is meer aandacht besteed aan mogelijke klantvragen en de dienstverlening van Drielanden die daarbij aansluit. Daarnaast is een groot aantal brochures beschikbaar gekomen voor specifieke producten of diensten.

#### *Website:*

De activiteitenbrochures worden op de website ondersteund door een meer gedetailleerde beschrijving van de producten en diensten. Ook de cursussen die Drielanden aanbiedt, worden op de website beschreven. Inschrijving op de cursussen is via de website mogelijk. De website ondersteunt echter nog onvoldoende de klantgerichte cultuur die Drielanden nastreeft.

#### *NOT:*

In januari 2007 heeft Drielanden samen met het ABC uit Amsterdam met een stand op de Nederlandse Onderwijs Tentoonstelling gestaan. De reacties van bestaande klanten waren leuk en bemoedigend. Gezien de regionale oriëntatie van Drielanden heeft dit niet veel nieuwe leads opgeleverd.

### *Verkooporganisatie*

#### *Acquisitie:*

- Professionalisering relatiebeheer  
Er is een nieuw competentieprofiel ontwikkeld voor relatiebeheerders binnen Drielanden. Ook zijn de scholen opnieuw verdeeld onder een gewijzigde groep van relatiebeheerders. Per schoolbestuur zijn er maximaal twee relatiebeheerders, die ook de contacten met het schoolbestuur onderhouden.



Er is in augustus 2007 gestart met een professionaliseringstraject voor relatiebeheerders, uitgevoerd door een extern bureau.

- Vernieuwde offerteprocedure  
De offerteprocedure is herijkt, waarbij de rol van de relatiebeheerder als de eindverantwoordelijke voor de klant beter is belegd. De rol van de RVE-manager is hierop aangepast in het offertetraject.

Dit zijn goede ontwikkelingen in het licht van de huidige situatie in de markt. De investeringen in relatiebeheer hebben echter primair een intern effect gehad. Medewerkers zijn zich nog meer bewust geworden van het belang van acquisitie. Het externe resultaat is in 2007 nog onderbelicht gebleven. De vernieuwde offerteprocedure werkt duidelijk beter. Er zijn echter nog duidelijke knelpunten in samenhang met de projectadministratie in het MIS.

### Organisatieontwikkeling

#### *Totstandkoming van één RVE ILZ*

In 2007 is een inhoudelijk ontwikkelingstraject gestart om de twee RVE's ILZ inhoudelijk te integreren. Hiervoor is een drietal studiedagen gehouden en is een aantal interne werkgroepen actief geweest. Per 1 januari 2008 is één RVE ILZ gevormd. Hiertoe heeft een benoemingsprocedure plaatsgevonden voor de benoeming van de RVE-manager van de geïntegreerde RVE.

#### *Bemensing leiding RVE Onderwijs Ontwikkeling*

2007 is voor de leiding van de RVE O&O een overgangsjaar geweest. Er is sprake geweest van een interim-invulling gedurende het gehele jaar in verband met ziekte van een RVE-manager; uiteindelijk heeft de overgebleven RVE-manager, ondersteund door een drietal medewerkers van de RVE O&O, op interim-basis het RVE management ingevuld.

#### *Personele bezetting*

Er waren op 31 december 2007, 100 medewerkers in dienst (op 1 januari 2007 waren dit er 94) met een totale formatie van 76,66 fte. (1 januari 2007; 71,84 fte). De formatie is in de loop van het jaar 2007 toegenomen van 71,84 fte naar 76,66 fte., een toename van 4,82 fte. ofwel een toename van 6,71 %. In 2007 hebben 11 medewerkers op eigen verzoek de organisatie verlaten; 19 medewerkers zijn aangenomen.

#### **Leeftijdsopbouw en verdeling parttime - fulltime.**

Leeftijdsopbouw per 31-12-2007

leeftijd	vrouwen	mannen	totaal
t/m 25 jaar	2	0	2
25 t/m 29	8	2	10
30 t/m 34	12	0	12
35 t/m 39	8	1	9
40 t/m 44	6	0	6
45 t/m 49	9	1	10
50 t/m 54	14	3	17
55 t/m 59	12	7	19
60 tot 65	11	4	15
<b>Totaal</b>	<b>82</b>	<b>18</b>	<b>100</b>

## Leeftijdsofbouw en verdeling parttime - fulltime.

Leeftijdsofbouw per 31-12-2007

	fulltime	Parttime 50-100%	Parttime < 50%	Totaal
vrouwen	7	69	6	82
mannen	11	7	0	18
Totaal	18	76	6	100

### Verdeling van de medewerkers naar de afdeling waar zij werkzaam waren:

41 medewerkers waren werkzaam bij de afdeling Leerlingenzorg;  
10 medewerkers bij de afdeling Logopedie;  
20 medewerkers bij de afdeling Onderwijsontwikkeling;  
9 medewerkers bij de afdeling Kwaliteit Management en Organisatie;  
10 medewerkers bij het secretariaat;  
6 medewerkers bij het bedrijfsbureau en  
4 leden van het Management Team waaronder de directeur.

### Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim over 2007 was 7,9%, in 2006 was dit 6,2%. In beide gevallen exclusief zwangerschapsverlof.

Totaal waren er 114 verzuimmeldingen met een totaal van 2037 verzuimdagen (in 2006; 1508). De gemiddelde verzuimduur was 4,9 dagen (in 2006; 9,2) en de gemiddelde meldingsfrequentie 1,1 (in 2006; 1,3). Deze gegevens zijn exclusief het zwangerschap- en bevallingsverlof.

Het ziekteverzuim is door zowel een aantal langdurig zieken, als door de toename van het frequent kort verzuim gestegen.

### Personeelsbeleid

- P&O adviseur  
Eén van de adviezen van de themagroep personeel medio 2007 was het aantrekken van een P&O-adviseur. Dit advies is overgenomen en per 1 januari 2008 is een P&O-adviseur aangesteld voor 0,5 fte.
- Verandering ARBO dienstverlener  
In mei 2007 is het contract met de ARBO UNIE opgezegd. De communicatie met de direct leidinggevenden en de bedrijfsarts werd als onvoldoende ervaren. Ook na eerdere signalen in de richting van de ARBO UNIE is hierin geen verbetering opgetreden. Hierdoor is de reïntegratie van medewerkers minder effectief geweest dan mogelijk. Per 1 januari 2008 is een contract afgesloten met de Feel Good Company. De OR heeft een positief advies uitgebracht ten aanzien van deze wijziging.
- Inwerkbeleid  
De themagroep personeel heeft een advies uitgebracht ten aanzien van het inwerkbeleid voor nieuwe medewerkers. Dit advies is overgenomen en zoveel mogelijk gevolgd bij het inwerken van de zes nieuwe medewerkers die met ingang van 1 augustus 2007 zijn aangesteld.
- Competentiemanagement  
De competentie managementcyclus is in het schooljaar 2006-2007 geheel toegepast. De beloningsconsequenties van de beoordelingsgesprekken zijn nog niet doorgevoerd. Deze stap zal nog volgen gekoppeld aan de CAO 2008.
- Investing in uitbreiding formatie

In het kader van het strategisch beleid van Drielanden (partner in onderwijsontwikkeling) zijn met ingang van 1 augustus 2007 6 nieuwe medewerkers aangetrokken: 3 medewerkers bij de RVE OnderwijsOntwikkeling (2 fte) en 3 medewerkers bij de RVE KM&O (2 fte).

#### *Professionalisering medewerkers*

Vanuit de RVE ILZ is geïnvesteerd in de professionalisering rond de toekomstige integrale werkwijze van de RVE en de ontwikkeling van handelingsgerichte diagnostiek. Daarnaast is op basis van POP's van individuele medewerkers geïnvesteerd in opleiding en scholing. Vanuit de RVE is vooral geïnvesteerd in de opleiding van taalspecialisten, scholing op het terrein van sociaal-emotionele ontwikkeling, ontwikkelingsgericht onderwijs, jonge kind en coaching.

De professionalisering binnen de RVE's is vooral gefocust op de individuele POP's en scholing in het kader van licenties.

#### *Arbeidsvoorwaarden*

In 2007 is veel energie gestoken door de directeur in het totstandkomen van een nieuwe CAO. Drielanden is lid geworden van de werkgeversvereniging WAJO (Werkgevers Adviesbureaus Jeugd en Onderwijs). De oude CAO dateerde uit 2004, herziening van de collectieve afspraken was dus van groot belang voor werknemers en de organisatie. Er is intensief onderhandeld en begin 2008 is een CAO afgesloten, die terugwerkt tot 1 augustus 2007.

#### *Ondernemingsraad*

In 2007 hebben 6 overlegvergadering plaatsgevonden tussen OR en de bestuurder. Bij twee van deze vergadering zijn twee leden van de Raad van Toezicht aanwezig geweest (7 mei en 19 december). Tijdens deze vergadering is de algemene gang van zaken besproken.

De belangrijkste overlegpunten in 2007 zijn geweest: het ontwikkelingsproces van Drielanden, de bedrijfsgezondheidszorg, ontwikkelingen rond de huisvesting, regeling overwerk, de ontwikkelingen rond de CAO, jaarrekening en begroting en de bedrijfsvoering van Drielanden.

In september zijn verkiezingen gehouden voor een nieuwe OR. Omdat de secretaris zich niet meer beschikbaar stelde is een nieuwe secretaris aangetreden en er is een nieuw lid gekozen.

Er zijn advies- en instemmingsaanvragen geweest ten aanzien van de volgende onderwerpen:

- Procedure benoeming RVE managers;
- Versterking management;
- Nieuwe ARBO-dienstverlener;
- Functieprofiel P&O-adviseur;
- Functiedifferentiatie ILZ

#### *Huisvesting*

Vanuit de ambitie tot een unielocatie te komen heeft de huisvestingscommissie haar werkzaamheden in 2007 voortgezet. Vanuit de huisvestingscommissie is met zes interne memo's gecommuniceerd over de voortgang in het realiseren van de unielocatie. Medio 2007 werd duidelijk dat een adequate permanente oplossing niet op korte termijn te realiseren zou zijn. Er is toen gekozen voor een tijdelijke oplossing (een periode van drie jaar), waarin gewerkt zou kunnen worden aan een permanente oplossing.

- **Tijdelijk**  
Nadat een eerdere intensieve zoektocht naar permanente huisvesting binnen een jaar, geen resultaat had opgeleverd, is de mogelijkheid van gezamenlijke huisvesting met de regionale diens ambulante begeleiding van de REC's onderzocht. In dit kader is een permanente oplossing op de Cruquiushoeve in zicht gekomen. De realisatie van de permanente huisvesting is voorzien in 2011. Er diende dus een tussenoplossing gevonden te worden. Deze is gevonden op hetzelfde terrein als waar de definitieve huisvesting gerealiseerd zal worden. Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN) heeft op de Cruquiushoeve ruimte beschikbaar gesteld voor een tijdelijke huisvesting van 3 jaar. Eind 2007 zijn de voorbereidingen gestart om deze tijdelijk huisvesting te realiseren.
- **Permanent**  
Medio 2007 is het overleg over de permanente huisvesting gestart. De verwachting is dat medio 2008 een definitieve overeenkomst over de permanente huisvesting gesloten kan worden.
- Het huurcontract met de gemeente Haarlemmermeer is opgezegd per 1 augustus 2008. De voorbereidingen voor de verkoop van het pand Tetterodestraat 66 zijn eind 2007 afgerond. Er is een koopovereenkomst getekend met de stichting ondersteuning huisartsen. Over de transactiedatum wordt een nadere afspraak gemaakt.

### Bedrijfsresultaat

Drielanden heeft over 2007, de incidentele lasten (€ 403.000) buiten beschouwing gelaten, een beperkt verlies (€ 83.000) gerealiseerd. Het verschil tussen begroting en uiteindelijke resultaat wordt veroorzaakt door de volgende elementen:

1. Minder omzet dan begroot (€ 354.865) door onder andere hoog ziekteverzuim, lager rendement van investeringen in personeel, enige vraaguitval bij de contract-activiteiten door het verdwijnen van de vaste subsidierelaties, knelpunten op het terrein van urenregistratie.
2. Hogere overige personeelskosten door incidentele tegenvallers;
  - Claim van het participatiefonds (€ 162.442).
  - Vertrekbevorderende regeling met voormalig personeel (€ 90.000).
  - Inhuur werk derden i.v.m. ziekte, interim controller, P&O (100.000).
  - Werving & selectie adj. directeur, P&O adviseur en projectcontroller (€ 51.062).
3. Hogere exploitatiekosten (€ 101.000) door extra accountantskosten, btw-verrekening en advieskosten.

Door de herwaardering van het gebouw en de verkoop, waarvoor eind 2007 een koopovereenkomst gesloten is wordt het eigen vermogen gevoed met een bedrag van € 465.885.

Ratio's	2007	2006
Solvabiliteit	55,3 %	60,5 %
Liquiditeit	2,18 ✓	3,55
% eigen vermogen t.o.v. de omzet	52,1 %	55,4 %

Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2007 65,2 % van de loonkosten.

## Verwachtingen voor 2008

Per 1 januari 2008 is de overgangsregeling in het kader van de stelselwijziging onderwijsbegeleiding beëindigd. Dit betekent dat de subsidierelatie met de rijksoverheid (CFI) er niet meer is en dat ook de gedwongen winkelnering voor scholen bij Drielanden is beëindigd. Daarnaast volgt de gemeente Haarlemmermeer de lijn van de rijksoverheid en is dus per 2008 ook de subsidierelatie met deze gemeente beëindigd. De gemeente Haarlem voert in 2008 de laatste tranche van de bezuinigingsoperatie door, wat een vermindering van het subsidie met € 125.000 betekent.

De verwachting is dat we ondanks deze ontwikkelingen de omzet kunnen handhaven op het niveau van 2007.

Er zal in 2008 sprake zijn van incidentele extra kosten (tijdelijke huisvesting, vertrekregeling medewerkster en interim inzet bedrijfsbureau), de verwachting is dat niet alle incidentele kosten binnen de exploitatie 2008 kunnen worden opgevangen. Structureel is er wel sprake van een sluitende exploitatie.

✓ beg. op  
binnen?

3476

Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening

BALANS PER 31 DECEMBER 2007

	31-12-2007	31-12-2006
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Grond	183.811	183.811
Gebouwen	2.116.189	1.595.692
Inventaris	54.318	38.761
	<u>2.354.318</u>	<u>1.818.264</u>
<i>Viottende activa</i>		
Vorderingen	1.094.906	1.229.351
Liquide middelen	1.752.477	1.740.283
	<u>5.201.701</u>	<u>4.787.898</u>
<b>PASSIVA</b>		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	2.897.259	2.838.331
Herwaardering gebouw	465.885	0
Resultaat lopend boekjaar	<i>verlies</i> -486.676	58.928
	<u>2.876.468</u>	<u>2.897.259</u>
Langlopende schulden	1.016.543	1.053.689
Kortlopende schulden	1.308.690	836.950
	<u>5.201.701</u>	<u>4.787.898</u>

Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening

EXPLOITATIEREKENING OVER 2007

	WERKELIJK 2007 €	WERKELIJK 2006 €	BEGROOT 2007 €
<b>BATEN</b>			
Subsidies schoolbegeleiding	2.192.015	2.196.387	2.815.000
Contractactiviteiten	<u>2.544.024</u>	<u>2.289.942</u>	<u>2.400.000</u>
	<u>4.736.039</u>	<u>4.486.329</u>	<u>5.215.000</u>
Subsidie logopedie en bewegingsonderwijs	387.587	375.377	340.000
Aanvullende vergoedingen (RVC-VO)	183.614	149.948	150.000
Rijksvergoedingen (zieke leerlingen)	108.928	104.740	111.000
Flankerend beleid	63.657	61.807	62.000
Overige baten	38.310	53.388	45.000
	<u>5.518.135</u>	<u>5.231.589</u>	<u>5.923.000</u>
<b>LASTEN</b>			
Personeelskosten:			
Salarissen	3.750.102	3.458.959	3.826.000
Sociale lasten	217.498	141.695	222.000
Pensioenpremie	443.523	434.345	452.000
Overige personeelskosten	<u>800.690</u>	<u>275.731</u>	<u>280.000</u>
	<u>5.211.813</u>	<u>4.310.730</u>	<u>4.780.000</u>
Huisvestingskosten	127.818	194.198	245.000
Exploitatiekosten	443.992	365.093	340.000
Activiteitenkosten	108.875	107.044	110.000
Afschrijvingen op vaste activa	20.941	32.535	40.000
Dotaties aan voorzieningen	20.003	25.000	25.000
Innovatiekosten	49.751	105.236	210.000
	<u>5.983.193</u>	<u>5.139.836</u>	<u>5.750.000</u>
<b>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>			
Rente baten	39.972	32.529	30.000
Rente lasten	61.590	65.354	0
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>	<b>-486.676</b>	<b>58.928</b>	<b>203.000</b>
Vennootschapsbelasting	0	0	0
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	<b><u>-486.676</u></b>	<b><u>58.928</u></b>	<b><u>203.000</u></b>

## Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening

### TOELICHTING OP DE JAARREKENING

#### Algemene gegevens

De stichting is opgericht op 16 december 2003 te Haarlem en staat ingeschreven in de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 34199407.

De stichting heeft tot doel ondersteuning van verandering- en professionaliseringstrajecten in het onderwijs in het algemeen en in het primair- en voortgezet onderwijs in het bijzonder.

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

##### Algemeen

Bij de opstelling van de jaarrekening is aangesloten bij richtlijn 640 voor organisaties zonder winstoogmerk. Alle bedragen zijn in euro's.

Voorzover bij de afzonderlijke posten niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva op nominale waarden gewaardeerd.

##### Materiele vaste activa

###### Grond

De grond wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde. Op de grond wordt niet afgeschreven.

###### Gebouw

Het gebouw is aan het begin van 2007 door middel van contractuele vastlegging verkocht aan derden. Dit past in het kader van de herhuisvesting die voor 2008 gepland staat. Het gebouw zal als gevolg hiervan worden gewaardeerd naar de verkoopwaarde zoals in het koopcontract is overeengekomen (2,3 mln.). In 2007 zal als gevolg hiervan niet meer op het gebouw worden afgeschreven.

Verder zal het bedrag aan herwaardering worden gecorrigeerd (verlaagd) met een btw correctie op het gebouw uit voorgaande jaren. Deze correctie vloeit voort uit het feit dat er bij de aanschaf van het gebouw btw in voorafrek genomen is en daar thans door de vervroegde verkoop een gedeeltelijke correctie op moet plaatsvinden.

##### Afschrijvingstermijnen:

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Fundering/opstallen	40 jaar
Installaties/leidingen	15 jaar
Vloerbedekking/zonwering	10 jaar
Dak/zolder en extra	20 jaar

##### Overige materiele vaste activa

De overige materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen de historische aanschafwaarde, verminderd met de jaarlijkse lineaire afschrijvingen. Afgeschreven wordt op basis van de technische levensduur, tenzij de economische levensduur duur korter is. Dan geldt de kortere economische levensduur als basis voor de afschrijving.

Overeenkomstig de nieuwe wettelijke fiscale bepalingen per 1-1-2007 worden de afschrijvingstermijnen van alle overige materiele vaste activa op 5 jaar gesteld.

Investeringsbijdragen of- subsidies worden direct in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

##### Afschrijvingstermijnen:

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

computerapparatuur	5 jaar
inventaris	5 jaar
fax- en video-apparatuur	5 jaar



## Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen betreft de (uit dit jaar en voorgaande jaren resterende) saldi van de subsidies en andere baten, aangevuld met het bedrag voor de herwaardering van het gebouw.

Het saldo na resultaatbestemming wordt met de algemene reserve van de stichting verrekend.

Het bestuur kan zonder belemmeringen over deze reserve beschikken (vrij beschikbaar vermogen).

### **Schulden**

Schulden, die binnen een jaar vervallen, worden aangemerkt als kortlopend.

### **Resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

De baten en lasten van de stichting worden, met inachtneming van de hiervoor omschreven grondslagen van waardering toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Subsidies worden als baten verantwoord indien de projecten waarvoor de subsidies zijn toegekend ook daadwerkelijk zijn verricht. Enkele specifieke aspecten met betrekking tot de resultaatbepaling zijn hierna genoemd.

#### **Subsidies schoolbegeleiding (en overige subsidies)**

Door het ministerie van OCW is voor de periode 1 januari 2007 tot en met 31 juli 2007 het bedrag per leerling op € 19,73 gebleven (conform de periode van 1 augustus 2006 tot en met 31 december 2006) terwijl voor de periode 1 augustus 2007 tot en met 31 december 2007 een inflatiecorrectie toegepast is tot een bedrag van € 20,78 per leerling.

Daarnaast zijn er subsidies die door afzonderlijke gemeenten vastgesteld worden. De verantwoording van de subsidies ten gunste van de exploitatierekening vindt plaats naar rato van de uitvoering van de projecten waarvoor de desbetreffende subsidies zijn toegekend.

#### **Vennootschapsbelasting**

Met terugwerkende kracht naar 1 augustus 2006 valt Stichting Drielanden niet meer onder de vrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Stichting Drielanden heeft haar fiscale positie ten aanzien van de vennootschapsbelasting bepaald per 31 december 2007. Het positieve resultaat uit 2006 en het negatieve resultaat uit 2007 worden onder de "compensatieregeling" met elkaar vereffent; deze vereffening leidt per saldo tot een vordering per 31 december 2007. Deze positie is niet in de balans opgenomen. Deze positie zal in de komende jaren met mogelijke positieve resultaten worden verrekend. Uit hoofde van voorzichtigheid is de positie vennootschapsbelasting niet geactiveerd in de balans.

↳ kleine buffer

Stichting Orielanden Educatieve Dienstverlening

De toelichting op de balans

Materiële vaste activa

€

Grond

Aanschafwaarde per 1 januari 2007	183.811
Mutaties 2007	<u>0</u>
Saldo per 31 december 2007	<u>183.811</u>

Gebouw Tetterodestraat 66

Aanschafwaarde per 1 januari 2007	1.986.397
Af: Afschrijvingen t/m 2007	<u>390.705</u>
Boekwaarde per 1 januari 2007	1.595.692
Bij: Herwaardering gebouw	465.885
Investering uit btw correctie	54.613
Af: Afschrijvingen 2007	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december 2007	<u>2.116.190</u>

Inventaris

	€ Inventaris	€ Computers	€ Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2007	247.770	198.820	446.590
Afschrijvingen t/m 2006	<u>-228.535</u>	<u>-179.294</u>	<u>-407.829</u>
	19.235	19.526	38.761
Investeringen 2007	8.050	28.448	36.498
Desinvesteringen 2007	0	0	0
Afschrijvingen 2007	<u>-11.772</u>	<u>-9.169</u>	<u>-20.941</u>
Boekwaarde per 31 december 2007	<u>15.513</u>	<u>38.805</u>	<u>54.318</u>

Vorderingen

	€ 31-12-2007	€ 31-12-2006
Nog te ontvangen subsidie	96.447	226.684
Overige debiteuren	162.299	663.706
Voorziening overige debiteuren		
Saldo per 1 januari	-25.000	-25.000
Afboeken vorderingen	0	25.000
Toevoeging	<u>-15.664</u>	<u>-25.000</u>
Saldo per 31 december	<u>-40.664</u>	<u>-25.000</u>
Saldo overige debiteuren	121.635	638.706
Onderhanden werk	382.791	0
Nog te factureren	347.455	211.998

Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening

	€	€
	31-12-2007	31-12-2006
<b>Overige nog te ontvangen bedragen</b>		
Ministerie OC&W (Flankerend beleid)	63.657	61.807
RVC-VO	50.225	39.948
Voortuitbetaalde kosten	10.466	16.202
Ministerie OC&W (meerkosten zieke leerlingen)	0	12.000
Rente	9.930	7.836
Vorderingen personeel	0	6.779
PCL Amstelveen	0	6.300
BTW	0	28
Overige	13.300	2.063
	<u>147.578</u>	<u>152.963</u>
<b>Totaal nog te vorderen</b>		
	<u>147.578</u>	<u>152.963</u>
<b>Totaal vorderingen</b>	<u>1.094.906</u>	<u>1.229.351</u>
In de vordering te ontvangen subsidie is opgenomen de nog te besteden subsidie scholen welke is opgenomen onder de kortlopende schulden.		
<b>Liquide middelen</b>		
ABN-AMRO rekening courant	507.527	529.467
ABN-AMRO depositorekening	107.561	104.860
ABN-AMRO bonus spaarrekening	1.137.182	1.104.598
Postbank	0	430
Kas	207	928
	<u>1.752.477</u>	<u>1.740.283</u>
<b>Totaal liquide middelen</b>		
	<u>1.752.477</u>	<u>1.740.283</u>
De liquide middelen zijn direct opeisbaar.		
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen Vermogen</b>		
<b>Herwaardering</b> (corr. beginbalans i.v.m. herwaardering gebouw)	465.885	0
<b>Algemene reserve</b>		
Saldo per 1 januari	2.897.259	2.838.331
Resultaat boekjaar	<u>-486.676</u>	<u>58.928</u>
Saldo per 31 december	2.410.583	2.897.259
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>2.876.468</u>	<u>2.897.259</u>

## Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening

### Langlopende schulden

#### Hypotheek

Saldo per 1 januari 2007	1.053.689
Looptijd hypotheek korter dan één jaar	<u>-37.146</u>
Saldo per 31 december 2007	<u>1.016.543</u>

De looptijd van de hypotheek is 25 jaar en eindigt in juli 2025.  
Het betreft een annuïteitenlening met een rentepercentage van 5,75% per jaar.  
Na 10 jaar vindt een renteherziening plaats. De schuldrest na 25 jaar is nihil.  
Voor de lening is het pand als zekerheid gesteld.

#### Kortlopende schulden

	31-12-2007	31-12-2008
Loonbelasting en premies sociale lasten	211.066	183.578
Nog te besteden subsidies	198.162	76.812
Participatiefonds	162.442	0
Crediteuren	158.485	84.841
Vakantiegeiden	144.884	137.107
Omzetbelasting	85.025	0
Pensioen premies	77.756	53.628
Netto lonen	54.017	0
Hypotheek schuld <1 jaar	36.495	34.511
Rente hypotheek	30.785	31.749
Vooruitontvangen bedragen	23.061	165.456
Aflossingsverplichting hypotheek	17.738	17.066
Afrekening reiskosten	0	19.926
Overige nog te betalen posten	110.774	32.276
Saldo per 31 december	<u>1.308.690</u>	<u>836.950</u>

#### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

##### Huurcontract

Voor het pand gevestigd op Graan voor Visch 14301 te Hoofddorp is er op 1 januari 1997 een huurcontract afgesloten. De verhuurder is de gemeente Haarlemmermeer. De huur is aangegaan voor een periode van 5 jaar. Indien niet met inachtneming van een termijn van een jaar voor de afloop van de termijn, door één der partijen een huuropzegging heeft plaatsgehad, wordt de overeenkomst verlengd voor een periode van 5 jaar. De huurprijs bedraagt op jaarbasis € 127.818. Het huurcontract is in verband met de herhuisvesting formeel opgezegd per 1 augustus 2008.

##### Verkoop gebouw

Voor het pand gevestigd op de Tetterodestraat 66 te Haarlem is een verkoopcontract afgesloten waarbij de opleverdatum van het pand gepland staat voor december van 2008. Daarvoor, per 1 augustus 2008, is de interne verhuizing gepland naar een tijdelijk onderkomen in Cruquius. Dit onderkomen wordt uit middelen van Drielanden gefinancierd. Op dit tijdelijke onderkomen is een terugkoopgarantie van toepassing. Met de leverancier van het tijdelijke onderkomen is contractueel overeengekomen dat zij het onderkomen 36 maanden na oplevering terugkoopt tegen een vooraf bepaalde prijs.

## Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening

### BATEN

#### *Subsidies schoolbegeleiding*

De begroting van 2007 is niet gehaald doordat de omzet in convenanten bij de begroting van schoolbegeleiding is inbegrepen terwijl in de werkelijke cijfers de convenanten onder contractactiviteiten zijn meegenomen. Het gaat om € 450.000,-

#### *Contractactiviteiten*

Onder de contractactiviteiten is de opbrengst verantwoord van alle uitgevoerde projecten die niet zijn betaald uit subsidies. De projecten die uit deze subsidies zijn betaald zijn verantwoord onder subsidies schoolbegeleiding'.

De begroting van 2007 blijkt, met inachtnaam van de € 450.000,- uit convenanten (zie onder 'subsidies schoolactiviteiten') veel te ambitieus te zijn geweest. De investering in personeel heeft in 2007 voorsnog niet tot de gewenste omzetsijging geleid. Wel zijn de contractactiviteiten ten opzichte van 2006 gestegen.

#### *Subsidie school-logopedie en bewegingsonderwijs*

Door een stijging van de 'vrije verkoop' van logopedie diensten is ten opzichte van de begroting een stijging gerealiseerd.

#### *RVC - VO*

Door een uitbreiding van het werkgebied met Velsen zijn de baten gestegen. De begroting van 2007 hield nog geen rekening hiermee. (rond 1-1-2007 geformaliseerd)

#### *Flankerend beleid*

Drielanden heeft via Edventure ten behoeve van de middelen flankerend beleid 2007 een bedrag ad € 63.657 ontvangen van het ministerie van OCW.

#### *Overige baten*

	2007	2006
	€	€
Inkomsten uit verhuur	37.405	50.587
Overige	905	2.801
	<u>38.310</u>	<u>53.388</u>

Door het wegvallen van 2 verhuurders op de locatie Hoofddorp en 1 verhuurder in Haarlem zijn de baten uit verhuur gedaald. Dit is in overeenstemming met de herhuisvestingsplannen van Drielanden.

Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening

LASTEN

<i>Personeelskosten</i>	2007	2006
Loonkosten schoolbegeleiding	3.942.709	3.602.664
Loonkosten zieke leerlingen	75.987	93.841
Loonkosten logopedie	333.695	282.946
Loonkosten bewegingsonderwijs	58.732	55.548
	<u>4.411.123</u>	<u>4.034.999</u>

In 2007 waren er gemiddeld 74 fte's in dienst bij de stichting.

De pensioenregeling van het bedrijfstakpensioenfonds ABP is te kwalificeren als een toegezegd pensioen. Bij een tekort van ABP heeft Stichting Drielanden geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies. Als gevolg hiervan heeft Stichting Drielanden de pensioenregeling in de jaarrekening verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde bijdrage regeling. De te betalen jaarlijkse pensioenpremie worden als last verwerkt in het jaar waarover ze verschuldigd zijn. ABP heeft geen informatie beschikbaar omtrent de hoogte van toekomstige pensioenpremie op basis van een mogelijk overschot of tekort van het bedrijfstakpensioenfonds.

*Overige personeels kosten*

	€	€
Werk door derden	303.745	89.908
Participatiefonds	162.442	0
Voormalig personeel	90.000	0
Reis- en verblijfskosten	80.522	97.120
Deskundigheidsbevordering	70.678	36.201
Werving personeel	51.085	0
Arbodienst	17.719	15.757
Kinderopvang	406	4.718
Ondememingsraad	0	638
Overige kosten	24.113	31.389
	<u>800.690</u>	<u>275.731</u>

*Huisvestingskosten*

Huur	127.818	122.963
Afschrijvingskosten pand	0	71.235
	<u>127.818</u>	<u>194.198</u>

Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening

	2007	2006
<b>Exploitatiekosten</b>	€	€
Accountant	52.360	11.900
Belastingen, bankkosten, rente	44.639	5.493
Kantoorbehoeften (incl.porto)	44.135	41.889
Administratiekosten	43.792	59.685
Acquisitie	38.453	22.633
Advieskosten	34.348	5.479
Kopieerkosten	30.866	30.421
Electriciteit, gas en water	30.566	32.879
Schoonmaak	27.731	22.668
Telefoonkosten	29.029	22.767
Onderhoud computernetwerk	19.643	12.636
Bestuurkosten	11.666	8.353
Huishoudenlijke uitgaven	9.679	10.351
Representatie	8.208	9.889
Onderhoud	7.357	24.568
Lidmaatschappen	5.930	38.301
Verzekeringen	5.533	5.134
Diverse exploitatiekosten	57	47
	<b>443.992</b>	<b>365.093</b>
<b>Activiteitskosten</b>		
Documentatie, leermiddelen en abonnementen	50.876	31.460
Test- en toetsmateriaal	40.209	46.871
Kosten projecten	17.790	28.713
	<b>108.875</b>	<b>107.044</b>
<b>Afschrijvingen op vaste activa</b>		
Inventaris	11.772	12.254
Hard- & software	9.169	20.281
	<b>20.941</b>	<b>32.535</b>
<b>Dotaties aan voorzieningen</b>		
Dotatie voorziening vorderingen	20.003	25.000
	<b>20.003</b>	<b>25.000</b>
<b>Innovatiekosten</b>		
Innovatiekosten	49.751	105.236
	<b>49.751</b>	<b>105.236</b>

**Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening**

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<i>Financiële baten en lasten</i>	€	€
<i>Financiële baten</i>		
Rente opbrengsten bankrekeningen	39.972	32.529
	<u>39.972</u>	<u>32.529</u>
<i>Financiële lasten</i>		
Rente hypotheek	61.590	65.354
	<u>61.590</u>	<u>65.354</u>



**Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening**

***Begroting 2007***

Afwijkingen tussen de begroting en de werkelijke cijfers worden nader verklaard in het jaarverslag van de Raad van Bestuur.

Haarlem, 23 mei 2008

***Raad van bestuur:***

J.M. Postma

***Raad van Toezicht:***

Voorzitter: M.C. Kal - Telkamp

Vice-voorzitter: M. Breij - Turkenburg

Leden: P.J. van de Beek

W. de Bruijn

A. Land

**Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening**

**OVERIGE GEGEVENS**

***Resultaatbestemming 2007***

Het negatief saldo over 2007 bedraagt € 486.676,- Dit saldo zal in mindering worden gebracht van de algemene reserve.



Aan: de Raad van Toezicht en de directie van Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening

## Accountantsverklaring

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2007 van Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening te Haarlem bestaande uit de balans per 31 december 2007 en de exploitatie-rekening over 2007 met de toelichting gecontroleerd.

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven zoals gepubliceerd door de Nederlandse Raad voor de jaarverslaggeving. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de stichting.



Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de stichting heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### *Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Drielanden Educatieve Dienstverlening per 31 december 2007 en van de som van baten en lasten over 2007 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties, die voortvloeien uit de door gemeenten aan de stichting toegekende subsidies voor schoolbegeleiding, schoollogopedie en onderwijs aan zieke leerlingen voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals deze zijn opgenomen in de betrokken subsidiebeschikkingen.

Wij melden dat het jaarverslag voorzover wij dat kunnen beoordelen verenigbaar is met de jaarrekening.

Amstelveen, 23 mei 2008

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

E. Zweverink RA



**DRIELANDEN**  
educatieve dienstverlening

SECTOR MAATSCHAPPELIJKE ONTWIKKELING	
REG. NR.	OWG 07/578
TREFWOORD	subsidies
CLASSERING:	
REG. DD.	18 MEI 2007
ONTV. BEV:	KOPIE:
UITERL. AFDOEN DD.	13/7'07
BEH. AFD.	DIV.

Gemeente Haarlem  
t.a.v. de heer P. Platt  
Postbus 3333  
2001 DH Haarlem

Briefnr. 2007.39/JP/ya  
Betreft. Inzet subsidie in het schooljaar 2007-2008 in uw gemeente  
Uw kenmerk: MO/OWG/2006/1516 (20/02/07)

Haarlem / Hoofddorp, 15 mei 2007

Geachte heer Platt,

Hierbij doen wij u op basis van de thans bij onze organisatie bekend zijnde gegevens een overzicht toekomen hoe wij de gemeentelijke subsidie hebben toegedeeld per leerling.

~~Wij gaan ervan uit u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.~~

Wij sturen een kopie van deze brief naar de Haarlemse schoolbesturen.

Met vriendelijke groet,

Jan Postma  
directeur

**LOCATIE HAARLEM**

Tetterodestraat 66, 2023 XR Haarlem  
Postbus 2285, 2002 CG Haarlem  
Telefoon 023 - 51 00 000  
Fax 023 - 51 00 084

**LOCATIE HOOFDDORP**

Graan voor Visch 14.301  
Postbus 277, 2130 AG Hoofddorp  
Telefoon 023 - 567 98 00  
Fax 023 - 563 84 64

e-mail [info@drielanden.org](mailto:info@drielanden.org)  
internet [www.drielanden.org](http://www.drielanden.org)

**Beschikbare subsidie voor het schooljaar 2007-2008**

Totaal Haarlem							
Naam	Gemeente	Aantal kl-1 10-2006	Beschikbaar subsidie		Beschikbare subsidie vanuit convenant	Voor schooljaar te besteden subsidie	Totaal te besteden bij Drielanden
			Gemeentelijk- deel	Beschikbaar subsidie Rijksdeel			
Ark Haarlem Bov	Haarlem	474	€ 8.293,23	€ 3.857,28	€ 7.328,84	€ 7.328,84	€ 19.470,35
Bavinck	Haarlem	380	€ 6.298,86	€ 2.929,58	€ 5.568,21	€ 5.568,21	€ 14.794,45
Bavo Koorschool	Haarlem	61	€ 1.087,27	€ 498,40	€ 943,16	€ 943,16	€ 2.506,84
Bavo Noord (Revius+Eem)	Haarlem	548	€ 9.587,95	€ 4.458,48	€ 8.473,00	€ 8.473,00	€ 22.520,43
Bavo RK (Veronica Westl.)	Haarlem	150	€ 2.624,44	€ 1.220,68	€ 2.319,25	€ 2.319,25	€ 6.164,35
Beatrix Haarlem	Haarlem	366	€ 6.403,83	€ 2.878,41	€ 5.858,98	€ 5.858,98	€ 15.041,02
Bernardus	Haarlem	342	€ 5.983,72	€ 2.783,10	€ 5.287,90	€ 5.287,90	€ 14.054,72
Bos & Vaart	Haarlem	442	€ 7.733,35	€ 3.586,88	€ 6.834,07	€ 6.834,07	€ 18.184,29
Brandaris H'lem	Haarlem	142	€ 2.484,47	€ 1.155,56	€ 2.195,56	€ 2.195,56	€ 5.835,59
Circle	Haarlem	328	€ 5.738,78	€ 2.689,18	€ 5.071,43	€ 5.071,43	€ 13.479,38
Cleeff ter	Haarlem	447	€ 7.820,83	€ 3.637,57	€ 6.911,37	€ 6.911,37	€ 18.389,77
Dofijn Haarlem	Haarlem	220	€ 3.848,18	€ 1.790,30	€ 3.401,57	€ 3.401,57	€ 9.041,05
Don Bosco	Haarlem	241	€ 4.218,80	€ 1.981,19	€ 3.726,27	€ 3.726,27	€ 9.904,06
Dreefschool	Haarlem	431	€ 7.540,89	€ 3.507,36	€ 6.683,99	€ 6.683,99	€ 17.712,24
Dumont	Haarlem	91	€ 1.592,16	€ 740,53	€ 1.407,01	€ 1.407,01	€ 3.739,71
Emma koningin	Haarlem	397	€ 6.948,02	€ 3.230,88	€ 6.138,29	€ 6.138,29	€ 16.314,99
Focus	Haarlem	215	€ 3.781,70	€ 1.749,61	€ 3.324,28	€ 3.324,28	€ 8.835,57
Franciscus Xav.	Haarlem	214	€ 3.744,20	€ 1.741,47	€ 3.308,80	€ 3.308,80	€ 8.794,48
Gilse	Haarlem	207	€ 3.621,73	€ 1.684,51	€ 3.200,57	€ 3.200,57	€ 8.506,81
Gunning bo+vo	Haarlem	190	€ 3.324,29	€ 1.548,17	€ 2.937,72	€ 2.937,72	€ 7.808,18
Hildebrand	Haarlem	84	€ 1.119,76	€ 520,81	€ 989,55	€ 989,55	€ 2.630,12
HMS	Haarlem	304	€ 5.318,86	€ 2.473,87	€ 4.700,35	€ 4.700,35	€ 12.483,09
Huilbers Mgr. (Europawijk)	Haarlem	154	€ 2.694,42	€ 1.253,21	€ 2.381,10	€ 2.381,10	€ 6.328,74
Ikhlaas	Haarlem	172	€ 3.009,38	€ 1.398,89	€ 2.659,41	€ 2.659,41	€ 7.068,46
Jagt Willem v.d	Haarlem	81	€ 1.087,27	€ 498,40	€ 943,16	€ 943,16	€ 2.506,84
King / Hamelink	Haarlem	195	€ 3.411,77	€ 1.588,88	€ 3.015,03	€ 3.015,03	€ 8.013,66
Kring Hannie Sch	Haarlem	632	€ 11.057,64	€ 5.143,05	€ 9.771,79	€ 9.771,79	€ 25.972,47
Liduina (Juno & Timor)	Haarlem	488	€ 8.188,25	€ 3.808,46	€ 7.236,07	€ 7.236,07	€ 19.232,78
Meer	Haarlem	202	€ 3.534,25	€ 1.643,82	€ 3.123,28	€ 3.123,28	€ 8.301,33
Molenwiek Montes /Regul.	Haarlem	575	€ 10.060,35	€ 4.678,19	€ 8.890,47	€ 8.890,47	€ 23.630,02
Oranje willem	Haarlem	143	€ 2.501,97	€ 1.163,70	€ 2.211,02	€ 2.211,02	€ 5.876,68
Pappelstaer	Haarlem	255	€ 4.481,55	€ 2.075,12	€ 3.942,73	€ 3.942,73	€ 10.478,40
Piramide (3 loc.)	Haarlem	488	€ 8.188,25	€ 3.808,46	€ 7.236,07	€ 7.236,07	€ 19.232,78
Poort	Haarlem	147	€ 2.571,95	€ 1.186,25	€ 2.272,87	€ 2.272,87	€ 6.041,07
Regenboog Mytyl	Haarlem	125	€ 2.187,03	€ 1.017,22	€ 1.932,71	€ 1.932,71	€ 5.136,96
Satelliet	Haarlem	154	€ 2.694,42	€ 1.253,21	€ 2.381,10	€ 2.381,10	€ 6.328,74
Schelp ZMLK	Haarlem	119	€ 2.082,06	€ 988,39	€ 1.839,94	€ 1.839,94	€ 4.890,39
Schweitzer H'lem	Haarlem	91	€ 1.592,16	€ 740,53	€ 1.407,01	€ 1.407,01	€ 3.739,71
Spaameschool	Haarlem	158	€ 2.784,41	€ 1.285,78	€ 2.442,95	€ 2.442,95	€ 6.493,12
Sterrenkijker	Haarlem	87	€ 1.522,16	€ 707,98	€ 1.345,17	€ 1.345,17	€ 3.575,32
Veronica (Antoniestraat)	Haarlem	247	€ 4.321,58	€ 2.010,02	€ 3.819,04	€ 3.819,04	€ 10.150,83
Viersprong	Haarlem	88	€ 1.189,75	€ 553,37	€ 1.051,39	€ 1.051,39	€ 2.794,51
Voorthuisen	Haarlem	147	€ 2.571,95	€ 1.186,25	€ 2.272,87	€ 2.272,87	€ 6.041,07
Wadden Boert/Molenw.	Haarlem	310	€ 5.423,84	€ 2.522,70	€ 4.793,12	€ 4.793,12	€ 12.739,66
Wilgenhoek	Haarlem	184	€ 3.219,31	€ 1.497,34	€ 2.844,95	€ 2.844,95	€ 7.591,61
Zonnewijzer	Haarlem	433	€ 7.575,88	€ 3.523,64	€ 6.894,91	€ 6.894,91	€ 17.794,43
Zuiderpolder	Haarlem	397	€ 6.948,02	€ 3.230,88	€ 6.138,29	€ 6.138,29	€ 16.314,99
Zuidwester	Haarlem	380	€ 6.298,86	€ 2.929,58	€ 5.568,21	€ 5.568,21	€ 14.794,45
<b>Totaal</b>		<b>12586</b>	<b>€ 220.208,00</b>	<b>€ 102.421,48</b>	<b>€ 194.600,80</b>	<b>€ 194.600,80</b>	<b>€ 517.230,28</b>

**"Bijdrage aan Financiële Paragraaf vaststelling jaarrekening"**

Instelling: **Drielanden**

*De berekeningen van liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit hoeven niet opgenomen te worden in de vaststellingsnota van B&W, maar dienen ter informatie voor de beleidsmedewerker/accounthouder, en voor het schrijven van de conclusie(s) en aanbeveling(en). De conclusie en aanbevelingen vormen wel een onderdeel van de financiële paragraaf van de vaststellingsnota van B&W. Het is aan de beleidsmedewerker/ accounthouder ter beoordeling welke gegevens hij/zij overneemt in de nota.*

**Berekeningen:**

Op grond van de ingediende jaarrekening van het jaar  die door    KPMG akkoord is verklaard d.d. kunnen de volgende oordelen worden gegeven: ?)

**Liquiditeit:** *het tijdig kunnen voldoen aan de financiële verplichtingen*

<b>Vlottende activa + liquide middelen</b>	=	<input type="text" value="2.847.383,00"/>	=	<input type="text" value="2,18"/>
<hr/>				
<b>Kort vreemd vermogen</b>	=	<input type="text" value="1.308.690,00"/>		
				<input type="text" value="3,55"/>
(Was in voorgaand jaar		2006		

*Algemeen geldt dat een waarde tussen de 1,5 en 2,0 als gezond kan worden beschouwd, hoewel een waarde groter dan 1,0 als voldoende kan worden bestempeld.*

**Solvabiliteit:** *het in totaliteit kunnen voldoen aan de financiële verplichtingen*

<b>Eigen vermogen</b>	=	<input type="text" value="2.876.468,00"/>	=	<input type="text" value="55,30"/>	%
<hr/>					
<b>Totaal vermogen (balanstotaal)</b>	=	<input type="text" value="5.201.701,00"/>			
				<input type="text" value="60,51"/>	%
(Was in voorgaand jaar		2006			

*Afhankelijk van de directe opbrengstwaarde van de activa ligt een gezonde norm van de waarde bij ± 30%, waarbij 20% als minimum kan worden gehanteerd, en 50% als maximum.*

**Rentabiliteit EV:** *(de winstgevendheid van (het eigen vermogen van) de onderneming)*

<b>Winst</b>	=	<input type="text" value="486.676,00"/>	=	<input type="text" value="16,92"/>	%
<hr/>					
<b>1% van het Eigen Vermogen</b>	=	<input type="text" value="2.876.468,00"/>			
				<input type="text" value=""/>	%
(Was in voorgaand jaar		2006			

**Conclusie en aanbevelingen:**

Solvabiliteit en liquiditeit is voldoende. Er is sprake van een verlies van 486.676,-. Ofsewel een negatieve rentabiliteit van 16,92%. Zie mijn aparte memo rekening 2007

Ingevuld door: **Marianne Brinker**

