



JAARVERSLAG 2010

SCHOOLBESTUUR L&E

UITHUIZERMEEDEEN EN GODLINZE

Schoolbestuur L&E Uithuizermeeden en Godlinze

Telefoon: 0595-424955

Fax: 0595-425131

E-mail: schoolbestuur@lauwerseneems.nl

Website : www.lauwerseneems.nl

INHOUDSOPGAVE JAARVERSLAG 2010

Inleiding

1. NBS De Sterren

- 1.1 Bestuurssamenstelling en management
- 1.2 Horizontale verantwoording
- 1.3 Koersplan 2009-2013
- 1.4 Primair proces
- 1.5 Personeelsmanagement
- 1.6 Middelenmanagement
- 1.7 Risicomanagement
- 1.8 Samenvatting exploitatie
- 1.9 Toekomstparagraaf

Bijlage:

A: Jaarrekening 2010 (incl. controleverklaring)



Inleiding

In het voorliggende jaarverslag worden de behaalde resultaten van NBS (neutrale basisschool) De Sterren als onderdeel van Schoolbestuur L&E Uithuizermeeden en Godlinze getoetst aan de doelen en activiteitenplannen zoals gesteld in het jaarplan en de begroting 2010.

NBS de Sterren, met haar hoofdvestiging in Uithuizermeeden en een nevenvestiging in Godlinze, valt formeel en statutair onder het bevoegde gezag van Schoolbestuur L&E Uithuizermeeden en Godlinze. In de dagelijkse praktijk draait deze school echter volledig mee als school van het bevoegd gezag Schoolbestuur L&E (Noord Groningen). Het gevoerde beleid ten aanzien van onder andere personeel, huisvesting, onderwijs, middelenmanagement en financiën is uitgebreid besproken en geëvalueerd in het jaarverslag van Schoolbestuur L&E (Noord Groningen).

De opzet van het jaarverslag is in de lijn van het veranderend toezicht, zoals dit is gepresenteerd door de Inspectie van het Onderwijs in het kader van de Wet op het Onderwijstoezicht (WOT). Een belangrijk uitgangspunt van de WOT is dat de onderwijsinstellingen zelf door een systematisch opgezette kwaliteitszorg de kwaliteit van hun onderwijs bewaken.

In de bijlage is het "Rapport inzake de jaarrekening" gepresenteerd, welke onderdeel uit maakt van het jaarverslag 2010. Het rapport bestaat uit een balans per 31 december 2010 en een exploitatierekening over de periode 1 januari tot en met 31 december 2010, welke beide zijn voorzien van de benodigde specificaties en toelichtingen.

Wij presenteren hierbij het jaarverslag 2010.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het bestuur van Schoolbestuur L&E
op 2011.

Ir. J. Millekamp,
directeur-bestuurder



1 NBS De Sterren

1.1 Bestuursamenstelling en management

Het Stichtingsbestuur van Schoolbestuur L&E Uithuizermeeden en Godlinze werd in 2010 gevormd door de volgende personen:

Naam	Functie
Dhr. mr. G.A.F.P. Giunta d' Albani	Voorzitter
Mevr. mr. T.A. Greven-Arnoldus	Secretaris
Dhr. R.J. Brands	Penningmeester
Mevr. Drs. A.I. Sijpkens-Luitjens	Lid
Dhr. H. Boerhof	Lid
Dhr. H. Welp	Lid
Dhr. H.H. Boer	Lid

Voor de dagelijkse bestuurlijke werkzaamheden en voor de contacten met het dagelijks bestuur heeft het bestuur de heer ir. J. Millekamp als directeur-bestuurder aangesteld. Mevrouw H.A. Tanis-Vreugdenhil is bestuurssecretaris. De adjunct-sectordirecteur Primair Onderwijs is de heer K. Parent. Directeur van NBS de Sterren is de heer J. Lesman.

1.2 Horizontale verantwoording

Ten behoeve van de horizontale verantwoording wordt het voorliggende jaarverslag uitgebreid besproken met de medezeggenschapsraad. Een samenvatting van het jaarverslag, het zogenaamde jaarbericht, wordt uitgereikt aan het personeel, extern betrokkenen en wordt gepubliceerd op de website. Per sector worden personeelsleden periodiek geïnformeerd door middel van het bulletin Primair (Primair Onderwijs). Verder vindt de horizontale verantwoording plaats door middel van bijeenkomsten (werkoverleg, vergaderingen), memo's, (school)jaarplannen en een schoolgids. Tevens wordt het personeel op de hoogte gehouden van ontwikkelingen via de bestuurlijke website en de websites van de scholen. De verantwoording tegenover instanties als de MR en het bestuur vindt hoofdzakelijk plaats door middel van vergaderingen, documenten en rapportages.

1.3 Koersplan 2009-2013

De gezamenlijke missie van de sector Primair Onderwijs, waarin NBS De Sterren in de dagelijkse praktijk in meedraait, is het bieden van algemeen toegankelijk en kwalitatief hoogstaand onderwijs met het doel kinderen maximale ontwikkelingskansen te bieden.

In het Koersplan 2009-2013 zijn een zevental ambities opgenomen die noodzakelijk zijn om de gezamenlijke missie uit te dragen en te realiseren. Twee van de zeven ambities staan centraal in het Koersplan:

1. *Bij ons gaat het om elk kind*

Onze scholen sluiten in het onderwijs aan bij de verschillen tussen kinderen. Wij hebben vertrouwen in de wil van kinderen om zich te ontwikkelen. De behoeften van het zich ontwikkelende kind zijn uitgangspunt voor het handelen van onze leraren.



2. Resultaten tellen

De scholen werken aan een brede algemene vorming van hun leerlingen met hoge leerlingresultaten voor taal, lezen en rekenen.

Om bovenstaande kernambities te kunnen realiseren is een organisatie-, leer- en ontwikkelklimaat in de scholen nodig, waarin kinderen en personeel zich optimaal kunnen ontwikkelen. Hiervoor zijn in het Koersplan 2009-2013 vijf voorwaardelijke en ondersteunende ambities vastgesteld:

3. Wij hebben oog voor iedereen

Op school komen we tegemoet aan de basisbehoeften van leerlingen, leraren en ouders: autonomie, competentie en relatie.

4. Ons personeel inspireert

De leraren in de scholen zijn inspirerend en stimulerend ten opzichte van de aan hun zorg toevertrouwde leerlingen. Wij streven naar een hoge kwaliteitsstandaard voor de leraren op het terrein van effectieve instructie, klassenmanagement en betrokkenheid bij kinderen.

5. Wij zijn ondernemend

Onze schooldirecteuren zijn inspirerend en stimulerend ten opzichte van het team waaraan zij leidinggeven. Zij zijn sterke onderwijskundige leiders en bewaken de onderwijskwaliteit.

6. Ouders zijn onze partners

Ouders zijn de natuurlijke partners in de schoolse ontwikkeling van kinderen. De schoolteams betrekken ouders actief bij het onderwijs en de ontwikkeling van hun kind(eren).

7. Wij houden onze kwaliteit hoog

Wij streven naar een L&E-eigen kwaliteitssysteem, passend bij onze kernambities en ingericht op alle niveaus van de organisatie: leerling, leraar, groep, school, sector en bestuur.

1.4 Primair proces

In deze paragraaf zijn de resultaten in het primaire proces van NBS De Sterren beschreven. Waar nodig wordt verwezen naar het jaarverslag van Schoolbestuur L&E.

1.4.1 Ontwikkeling leerlingaantal

Inzicht hebben in de ontwikkeling van het aantal leerlingen is belangrijk. Het primaire proces is namelijk gericht op het bieden van algemeen toegankelijk en kwalitatief hoogstaand onderwijs aan deze leerlingen. Eveneens is het leerlingaantal één van de belangrijkste bekostigingsvariabelen in de Rijksmiddelen. In onderstaande tabel is zowel de gerealiseerde (2005-2010) als de geprognosticeerde leerlingaantallen (2011-2013) weergegeven.

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Leerlingaantal	99	97	84	72	73	71	56	54	53

Tabel 1: Ontwikkeling leerlingaantal NBS De Sterren (teldatum 1 oktober)

Het leerlingaantal van NBS De Sterren laat tussen 2005 en 2008 jaarlijks een daling zien. Tussen 2008 en 2010 blijft het totale leerlingaantal van NBS De Sterren redelijk constant. Het leerlingaantal van de nevenvestiging Godlinze is echter steeds dalend en bevindt zich met ingang van schooljaar 2009-2010 onder de landelijk vastgestelde opheffingsnorm van 23 leerlingen. Begin 2011 is daarom door het bestuur, in overleg met de gemeente Delfzijl, besloten de nevenvestiging op te heffen. Zaken als de kwaliteit van het onderwijs, leefbaarheid, bereikbaarheid en betaalbaarheid hebben hier een rol in gespeeld. Per 1 augustus 2011 sluit de nevenvestiging haar deuren.

In de geprognosticeerde leerlingaantallen is het uitgangspunt dat vanuit de nevenvestiging een tweetal leerlingen over zullen gaan naar de hoofdvestiging in Uithuizermeeden. Vanuit het verwachte leerlingaantal op 1 oktober 2011 is vervolgens de reeds bestaande geprognosticeerde trend van de ontwikkeling in het leerlingaantal verwerkt.

1.4.2 Opbrengsten en resultaten

In het Koersplan 2009-2013 zijn vanuit de kernambities een aantal specifieke onderwijskundige doelen benoemd die in 2013 behaald moeten zijn. De doelstellingen zijn mede gebaseerd op de nulmeting van de onderwijskundige resultaten, welke in 2007 en 2008 is vormgegeven. De doelstelling en resultaten zijn te lezen in het jaarverslag van Schoolbestuur L&E.

Onderwijsinspectie

Vanaf 2008 is sprake van vernieuwd toezicht door de Onderwijsinspectie. In het nieuwe toezicht spreekt de inspectie het bestuur aan op de onderwijskwaliteit van de scholen. Deze zijn verantwoordelijk voor de kwaliteit van de scholen. De inspectie baseert zich in principe op de CITO eindtoets gegevens en analyseert de opbrengsten. Indien dit aanleiding geeft voor de inspectie, zal zij hierover in gesprek gaan met het schoolbestuur en indien nodig een inspectieonderzoek uitvoeren. De uitgebreide vorm van onderzoek, waarin ook de processen tegen het licht worden gehouden, zal hierdoor alleen uitgevoerd worden wanneer de resultaten hier aanleiding voor geven. Een uitgebreide terugblik en evaluatie met betrekking tot het toezicht in het kalenderjaar 2010 is terug te lezen in het jaarverslag van Schoolbestuur L&E.

1.4.3 Waardering en tevredenheid

In het kalenderjaar 2010 is een instrument aangeschaft om de waardering en tevredenheid van ouders, leerlingen en het personeel te kunnen meten. De uitvoering van het onderzoek zal in 2011 gestalte krijgen. De uitkomsten van het onderzoek worden gebruikt ter voorbereiding op de nieuwe schoolplanperiode. Het meten van de waardering en tevredenheid van de diverse geledingen vindt in een cyclus van vier jaar plaats.

1.5 Personeelsmanagement

De in het Koersplan omschreven ambities zijn kaderstellend geweest voor de doelstellingen en geplande activiteiten in 2010. Voor een uitgebreide terugblik en evaluatie wordt verwezen naar het jaarverslag van Schoolbestuur L&E.



Personeelssamenstelling

In onderstaande tabel is de leeftijdsopbouw van de personeelsleden binnen NBS de Sterren opgenomen. Het betreft hier zowel personeel dat vast in dienst is als het personeel met een tijdelijke aanstelling. De peildatum van de weergegeven kengetallen is 31 december.

Leeftijd	Directie	OOP	OP	Totaal	% 2010	Totaal 2009	Totaal 2008
0 - 24	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
25 - 34	0,00	0,00	0,69	0,69	9%	0,69	1,91
35 - 44	0,00	0,00	1,38	1,38	18%	1,52	1,39
45 - 54	0,50	0,07	0,91	1,49	19%	2,10	1,47
55 - 59	0,00	0,00	3,23	3,23	41%	2,78	3,23
> 60	0,00	0,00	1,02	1,02	13%	0,22	0,30
Totaal	0,50	0,07	7,23	7,81	100%	7,31	8,30

Tabel 2: Overzicht formatie per functiecategorie en leeftijd (peildatum 31 december)

1.6 Middelenmanagement

In maart 2009 heeft NBS De Sterren, locatie Uithuizermeeden, een nieuw schoolgebouw betrokken tezamen met CBS De Plataan van het VCPO en de peuterspeelzaal 't Speulhoukje van SPEG. Met de nieuwe huisvesting is tevens geïnvesteerd in de inrichting van het schoolgebouw.

Het beheer van de nieuwe school wordt uitgevoerd door het VCPO waarbij de jaarlijkse groepsgebonden rijksvergoedingen (onderhoud, energie/water en publiekrechtelijke heffingen) en de vergoeding voor het onderhoudsbeheer zullen worden overgedragen naar de beheerder van de school.

Zoals reeds beschreven zal de locatie Godlinze per 1 augustus 2011 sluiten. Met de gemeente Delfzijl zijn afspraken gemaakt over de overdracht van het schoolgebouw, waarvan gemeente Delfzijl de juridische bezitter is.

1.7 Risicomanagement

Om nader inzicht te verkrijgen in het risicoprofiel en het risicomanagement is in 2008 op verzoek van het bestuur een risicoanalyse uitgevoerd. Een uitgebreide samenvatting van de risicoanalyse is terug te lezen in het jaarverslag van Schoolbestuur L&E.

1.8 Samenvatting exploitatie

In deze paragraaf zijn de gewijzigde regelgeving en de exploitatie 2010 opgenomen. Eveneens is een verschillenanalyse tussen de begroting 2010 en de exploitatie 2010 gegeven.

Het exploitatieresultaat 2010 bedraagt € 16.000. Dit is een verschil ten opzichte van de begroting van € 23.000 negatief. Samengevat hebben de wijzigingen plaats gevonden op de volgende posten:

Baten

1.	Personele lumpsum vanwege CAO wijzigingen	€	13.100
2.	Impulsgelden onderwijsachterstanden	€	18.600
3.	P&A personeel	€	-/- 3.100
4.	Diverse baten	€	4.600
	Totale baten	€	33.200

Lasten

5.	Hogere loonkosten OP	€	23.200
6.	Saldo BAPO	€	7.600
7.	Te laag begrote loonkosten directie	€	6.100
8.	Uitbetaling spaarverlof	€	5.100
9.	Schoonmaakkosten	€	4.600
10.	Leermiddelen	€	2.400
11.	Bijdrage onderwijsbureau	€	8.700
12.	Diverse lasten	€	1.700
	Totale lasten	€	59.400

Financieel resultaat € 3.200

Totaal resultaat € **-/- 23.000**

1.8.1 Gewijzigde regelgeving

Vanaf boekjaar 2010 is een voorziening BAPO niet meer mogelijk en dienen de BAPO lasten in de exploitatie opgenomen te worden. In de jaarrekening 2010 is de BAPO als een stelselwijziging opgenomen. De BAPO-voorziening valt hiermee vrij ten gunste van het eigen vermogen. Schoolbesturen hebben de mogelijkheid om voor de uitgestelde BAPO een bestemmingsreserve op te bouwen. Het bestuur van Lauwers en Eems heeft echter besloten om geen bestemmingsreserve op te gaan bouwen.

Een andere belangrijke wijziging in de regelgeving 2010 is dat de aanlevering van de leerlingtelling met ingang van het schooljaar 2010/2011 is gewijzigd. Reden hiervan is de invoering van het onderwijsnummer en de aansluiting op BRON.

1.8.2 Balans

In onderstaand schema is de balanspositie van NBS de Sterren weergegeven.

Activa (x € 1.000,-)	2010 €	2009* €	Passiva	2010 €	2009* €
Vaste activa			Eigen vermogen		
- Materiële vaste activa	83	87	- Algemene reserve	278	263
Vlottende activa			- Bestemmingsreserve	0	0
- Vorderingen	52	46	-Voorzieningen	19	19
- Liquide middelen	313	420	-Kortlopende schulden	151	272
Totaal activa	448	553	Totaal passiva	448	553

Tabel 3: Balans NBS De Sterren per 31 december 2009 en per 31 december 2010

* Doordat de regelgeving met betrekking tot BAPO is gewijzigd, is de stand van de algemene reserve en voorzieningen niet meer conform de vastgestelde jaarrekening 2009. De gewijzigde BAPO regeling is retrospectief toegepast, waardoor de vergelijkende cijfers van 2009 zijn aangepast middels een stelselwijziging.

1.8.3 Verschillenanalyse begroting & exploitatie 2010

In onderstaande tabel is de begroting 2010 en het gerealiseerde exploitatieresultaat 2010 opgenomen.

Begroting & resultaat 2010 (x € 1.000,-)	Begroting 2010 €	Realisatie 2010 €	Vershil €
Rijksbijdragen	533	564	31
Overige overheidsbijdragen	0	2	2
Overige baten	0	0	0
Personele lasten	415	460	45
Afschrijvingen	18	15	-3
Huisvestingslasten	42	48	5
Overige lasten	18	30	11
Resultaat financiën	0	3	3
Exploitatieresultaat	39	16	-23

Tabel 4: Vergelijking tussen de begroting 2010 en de gerealiseerde exploitatie 2010

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen zijn gestegen ten opzichte van de begroting door een aanpassing van de bekostigingsvariabelen op basis van CAO (o.a. Convenant LeerKracht). De bijdrage van de impulsgebieden is met € 324 verhoogd naar € 1.666 per leerling. Deze vergoeding stelt het ministerie beschikbaar voor scholen binnen de vastgestelde postcodegebieden met inwoners met veel lage inkomens en/of uitkeringen. Verder zijn er nog een aantal bedragen ontvangen van het Vervangingsfonds, voor LGF leerlingen en het P&A budget. In het P&A budget is de afdracht van NBS De Sterren aan het Primair Onderwijs van Schoolbestuur L&E opgenomen, waardoor dit budget lager is dan wat daadwerkelijk wordt bekostigd vanuit het ministerie.

Samengevat betreffen het de volgende posten:

1. CAO Wijzigingen	€	13.100
2. Impulsgelden onderwijsachterstanden	€	18.600
3. Leerling-gebonden financiering	€	1.500
4. P&A Personeel	€	-/- 3.100
5. Bestemmingsbox taal en rekenen	€	500
6. Overige baten	€	<u>400</u>
Totaal	€	31.000

Overige overheidsbijdragen

De toename van de overige overheidsbijdragen ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door een teruggave van de belastingdienst inzake de bijdrage zorgverzekeringswet over de jaren 2008 en 2009 en restitutie van het Vervangingsfonds in het kader van premiedifferentiatie.

1. Restitutie ZVW	€	1.000
2. Restitutie premiedifferentiatie VVF	€	<u>1.200</u>
Totaal	€	2.200

Personele lasten

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen over kalenderjaar 2010 vallen hoger uit dan begroot. Eén van de redenen is dat met ingang van schooljaar 2010-2011 meer formatieve inzet is gedaan dan in de begroting 2010 is gepland. Voor schooljaar 2010-2011 zijn extra budgetten beschikbaar, waardoor extra formatie ingezet kon worden. De stijging in de loonkosten wordt dus gecompenseerd door hogere baten.

Gezien de gewijzigde BAPO regelgeving zijn de loonkosten BAPO opgenomen in het exploitatieresultaat. In 2010 bedragen de BAPO lasten € 16.400.

De vervangingskosten (ziekte) zijn lager uitgevallen dan begroot (€ 8.400). Dit heeft als gevolg dat ook de uitkeringen van het Vervangingsfonds voor ziektevervanging lager is dan begroot (€ 8.400). Daarnaast zijn de loonkosten van de schooldirecteur hoger dan begroot vanwege een toegekende toelage en te laag begrote loonkosten. Eveneens is in 2010 een aantal verklaringen omtrent goed gedrag (VOG's) gedeclareerd bij de school, heeft er een uitbetaling van spaarverlof plaatsgevonden en is er vervanging geweest wegens verlof anders dan ziekte. Samengevat betreffen het de volgende posten:

1. Hogere loonkosten OP	€	23.200
2. BAPO lasten	€	16.400
3. Lagere vervangingskosten	€	-/- 8.400
4. Uitkeringen VVF	€	8.400
5. Te laag begrote loonkosten directie	€	6.100
6. Verklaring omtrent goed gedrag	€	200
7. Vervanging wegens verlof	€	600
8. Uitbetaling spaarverlof	€	<u>5.100</u>
Totaal	€	51.700

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn niet in lijn met de begroting. De grootste veroorzaker hierin is de dotatie BAPO. Gezien de gewijzigde regelgeving komt de dotatie aan de voorziening BAPO te vervallen. Daarnaast is een aantal posten niet begroot, terwijl er wel op uit gegeven is. Te weten op cursuskosten, bedrijfsgezondheidszorg, overige personele kosten en de dotatie voorziening personele verplichtingen. Samengevat betreffen het de volgende posten:

1. Cursuskosten	€	200
2. Reis- en verblijfkosten	€	300
3. Bedrijfsgezondheidszorg	€	500
4. Overige personele kosten	€	1.100
5. Dotatie voorziening jubilea	€	200
6. Dotatie voorziening BAPO	€	<u>-/- 8.800</u>
Totaal	€	-/- 6.500

Afschrijvingen

In 2010 is minder afgeschreven op inventaris en apparatuur dan begroot (-/- 2.600). Dit wordt veroorzaakt doordat geplande investeringen in apparatuur en leermiddelen zijn doorgeschoven naar 2011. Daarnaast heeft Schoolbestuur L&E € 8.000 bijgedragen in reeds aangeschafte active boards. Deze was niet in de begroting van 2010 meegenomen als bijdrage op de investering. Beide oorzaken resulteren in een lagere afschrijving op apparatuur dan gepland.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn toegenomen ten opzichte van de begroting. Deze toename is voornamelijk veroorzaakt door de post schoonmaakbedrijf. Dit komt doordat er aan de gemeente Eemsmond in 2008 teveel gedeclareerd is aan schoonmaakkosten. De definitieve afrekening is in 2010 gemaakt (€ 4.100). Daarnaast wordt op de energiekosten overschreden vanwege een geboekte voorschot in januari 2010, terwijl deze in 2009 plaats had moeten vinden.

1. Nutsvoorzieningen	€	600
2. Schoonmaakbedrijf	€	4.600
3. Overige schoonmaakkosten	€	<u>-/- 700</u>
4. Publiek rechtelijke heffingen	€	400
5. Betaalde huren	€	<u>400</u>
Totaal	€	5.300

Overige instellingslasten

De stijging van de overige instellingslasten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door extra uitgaven aan leermiddelen, doorbelasting bijdrage onderwijsbureau (OSG) die niet begroot was en door hogere telefoon- en faxkosten. Daarnaast zijn er nog een aantal kleine overschrijdingen op de overige posten. Samengevat betreffen het de volgende posten:

1. Leermiddelen	€	2.400
2. Bijdrage onderwijsbureau	€	8.700
3. Telefoon-/faxkosten	€	1.600
4. Overige posten	€	<u>-/- 1.200</u>
Totaal	€	11.500

Financiën

Het financiële resultaat over 2010 bedraagt € 3.200 positief. Er waren geen rentebaten en bankkosten begroot. Ten aanzien van financiën hanteert NBS De Sterren, conform de landelijke richtlijnen, een risicoarm treasurybeleid. Het beleid heeft tot doel het beheren van financiële risico's en het reduceren van financieringskosten. Per 31 december 2010 bestaan alle financiële activa op de balans uit liquide middelen. Er zijn geen gelden belegd.

1.8.4 Financiële kengetallen

Financiële positie	2010	2009	Definitie
Begroting (x € 1.000)	39	10	Begrote exploitatieresultaat
Exploitatie (x € 1.000)	16	44	Gerealiseerde exploitatieresultaat
Liquiditeit	2,4	1,7	Verhouding vlottende activa en liquide middelen t.o.v. kortlopende schulden
Solvabiliteit 1	62,1%	47,4%	Verhouding eigen en vreemd vermogen, excl. voorzieningen
Solvabiliteit 2	66,3%	50,8%	Verhouding eigen en vreemd vermogen, incl. voorzieningen
Weerstandvermogen 1	49,2%	47,4%	Eigen vermogen t.o.v. de totale baten
Weerstandvermogen 2	34,6%	31,7%	Eigen vermogen minus materiële vaste activa t.o.v. totale baten
Rentabiliteit	2,8%	7,9%	Verhouding resultaat uit gewone bedrijfsvoering en totale baten
Kapitalisatiefactor	79,2%	99,9%	Verhouding balans debet minus gebouwen en terreinen t.o.v. de totale baten

Ratio lasten t.o.v. de baten	2010	2009	Definitie
Ratio personele lasten	81,3%	77,5%	Personele lasten t.o.v. totale baten
Ratio afschrijvingen	2,7%	2,4%	Afschrijvingslasten t.o.v. totale baten
Ratio huisvestingslasten	8,4%	7,9%	Huisvestingslasten t.o.v. totale baten
Ratio overige instellingslasten	5,3%	5,4%	Overige instellingslasten t.o.v. totale baten
Ratio totale lasten	97,7%	93,2%	Totale lasten t.o.v. totale baten

Exploitatieresultaat	2010	2009	Definitie
Personele lasten	83,2%	83,2%	Personele lasten t.o.v. totale lasten
Afschrijvingen	2,8%	2,6%	Afschrijvingslasten t.o.v. totale lasten
Huisvestingslasten	8,6%	8,5%	Huisvestingslasten t.o.v. totale lasten
Overige instellingslasten	5,4%	5,8%	Overige instellingslasten t.o.v. totale lasten
Totale lasten	100%	100%	Totale lasten t.o.v. totale lasten

Tabel 5: Kengetallen 2009 en 2010 NBS De Sterren

1.9 Toekomstparagraaf

Vanuit de ambities genoemd in het Koersplan en vanuit interne en externe ontwikkelingen zijn in het integrale jaarplan 2011 van Schoolbestuur L&E doelstellingen en activiteiten benoemd voor het komende jaar. De activiteiten en doelstellingen die hierin genoemd zijn heeft voor NBS De Sterren geresulteerd in de begroting 2011. Onderstaand is de verdichte begroting 2011 opgenomen.

Naast de begroting en het jaarplan 2011 van NBS De Sterren is het belangrijk op te merken dat in het jaarplan van de sector Primair Onderwijs, een investeringsprogramma op onderwijskwaliteit is neergezet.



Om de genoemde kernambities uit het koersplan te kunnen realiseren vindt de sectordirectie het noodzakelijk om een extra impuls te geven op onder andere de onderdelen taal, lezen en rekenen. Ook NBS De Sterren zal meedoen aan deze investeringen op onderwijskwaliteit als onderdeel van Schoolbestuur L&E.

Baten		Realisatie 2010	Begroot 2011
3.1	Rijksbijdragen	563.569	595.552
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.231	0
	Totaal baten	565.800	595.552
Lasten		Realisatie 2010	Begroot 2011
4.1	Personeelslasten	460.266	481.956
4.2	Afschrijvingen	15.296	15.080
4.3	Huisvestingslasten	47.510	51.556
4.4	Overige lasten	29.910	16.256
	Totaal lasten	552.982	564.848
	Saldo baten en lasten	12.818	30.704
	Resultaat financiën	3.175	0
	Resultaat	15.993	30.704

Bijlage A: Jaarrekening 2010 (incl. controleverklaring)