



TintelTuin

Werkgroep Financiën

Financieel overzicht schooljaar 2010-2011

en

Voorstellen voor het schooljaar 2011-2012

Ouderbijdrage schooljaar 2010-2011: uitgangspunten

In de onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de berekening van de ouderbijdrage voor het schooljaar 2010-2011, zoals deze op de algemene vergadering van juni van vorig schooljaar werd vastgelegd.

Categorie	Netto inkomen		Te betalen lidgeld per maand gedurende 10 maanden (september tot en met juni)			
	Bodembedrag	Plafondbedrag	1 ^e kind	2 ^e kind	3 ^e kind	4 ^e kind en volgende
				-15%	-25%	-40%
	Sociaal tarief		€ 6,00	€ 5,00	€ 4,50	€ 3,50
A	€ 1.000	€ 1.500	€ 10,00	€ 8,50	€ 7,50	€ 6,00
B	€ 1.500	€ 2.000	€ 15,00	€ 13,00	€ 11,00	€ 9,00
C	€ 2.000	€ 3.000	€ 20,00	€ 17,00	€ 15,00	€ 12,00
D	€ 3.000	€ 4.000	€ 30,00	€ 25,50	€ 22,50	€ 18,00
E	€ 4.000	-	€ 40,00	€ 34,00	€ 30,00	€ 24,00

Enkele uitgangspunten:

- De ouderbijdrage is een vrijwillige bijdrage
- Streefdoel was om gemiddeld 20€ per kind te bekomen
- De ouders hebben de vrijheid om zich correct in te schalen en dus te bepalen welke bijdrage ze verschuldigd zijn. Er worden, behalve voor de aanvraag sociaal tarief, geen verantwoordingsstukken gevraagd.

Wat is inbegrepen:

De algemene regel is dat het lidgeld prioritair gebruikt wordt om de Freinetwerking binnen de TintelTuin mogelijk te maken. Dit omhelst bijvoorbeeld de klasuitstappen (musea, ...), materialen voor projecten, werkwinkels, enz.

Worden ook betaald met de ouderbijdrage:

- Het inkomgeld voor het zwembad en het busvervoer naar het zwembad.
- Circusles
- Zwemleerkracht
- Bijscholingen freinetpedagogie.

Voor meer details hieromtrent verwijzen we naar het document "Lidgeld vzw de TintelTuin" .

Zijn niet inbegrepen:

- Alle werkings- en investeringskosten die door het GO-budget moeten voorzien worden zoals bijvoorbeeld schoolbenodigheden, schriften, leerboeken, turnen, meubilair, verwarming, elektriciteit, gebouw, enz. Deze worden dus betaald door het GO!
- Jaarlijks kamp
- Voor- en naschoolse opvang
- Maaltijden of tussendoortjes
- Uitgaven voor niet-freinet gebonden activiteiten of uitgaven voor de algemene werking van de school (administratie, secretariaat, enz.)

Wijze van berekening

Dit schooljaar hebben we binnen de vzw een gewijzigde manier van weergeven van de cijfers ingevoerd. Er zijn twee basisprincipes:

1. Enerzijds zijn we ervan uitgegaan dat we elk schooljaar een balans maken tussen de inkomsten uit ouderbijdragen en de uitgaven in datzelfde schooljaar voor de freinetwerking: **Balans ouderbijdragen**
2. De inkomsten werkgroep Feest en de andere diverse kosten worden als een afzonderlijk balans beschouwd: **Balans diverse**.
3. Eventuele overschotten op de balans ouderbijdragen en de balans diverse, worden gebundeld en kunnen pas het daaropvolgende schooljaar aangewend worden om investeringen te doen. Het is binnen de TintelRaad dat deze eventuele overschotten een bestemming kunnen krijgen.

Balans Ouderbijdragen

De structuur van de balans van de ouderbijdragen ziet er als volgt uit:

Budget 'Ouderbijdragen'	
Inkomsten	ouderbijdragen (24€/ll)
Uitgaven	klasbudget
	werkingskost werkgroepen
	Schoolbudget
	Opleiding Leerkrachten
Resultaat	

De inkomsten bestaan uit de ouderbijdragen. De uitgaven zijn de bedragen die door de klassen en de school aan freinetwerking worden besteed (klasbudget en schoolbudget), aangevuld met een werkingskost voor de werkgroepen en een bedrag dat door de leerkrachten kan aangewend worden voor het volgen van specifieke freinet-opleidingen.

Het streefdoel is dat deze balans elk schooljaar tenminste in evenwicht is.

Balans Diverse

De structuur van de balans diverse ziet er als volgt uit:

Budget 'Diverse'	
Inkomsten	Feest
Uitgaven	organisatie Feest
	Verzekering BA vzw
	Vaste kosten vzw
Resultaat	

De inkomsten zijn deze van de werkgroep feest. De uitgaven bestaan uit de onkosten van werking feest zelf (organisatie, aankoop eten en drinken, huur, ...) en uit een aantal vaste kosten die de vzw maakt (verzekering, publicatie staatsblad, enz.).

Resultatenrekeningen schooljaar 2010-2011

Balans Ouderbijdragen

In de onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de inkomsten en uitgaven die dit schooljaar werden gerealiseerd. De gegevens zijn gebaseerd op de exacte bedragen die 10 juni 2011 gekend waren, aangevuld met een projectie van inkomsten en uitgaven die nog in juni te verwachten zijn. Het is dus mogelijk dat de balans na definitieve afsluiting van het schooljaar nog verschilt.

Budget 'Ouderbijdragen' schooljaar 2010-2011		eindbalans 2010-2011	
Inkomsten	ouderbijdragen (24€/ll)		20.234,00 €
			20.234,00 €
Uitgaven	klasbudget		-13.500,00 €
	werkingskost werkgroepen		-850,00 €
	Schoolbudget		-4.320,00 €
	Opleiding Leerkrachten		-1.800,00 €
			-20.470,00 €
resultaat			-236,00 €

Uit deze tabel blijkt dat we dit schooljaar afstevenen op een klein tekort. Indien de ouders die een aantal maanden betalingsachterstand hebben evenwel nog tot betaling overgaan, dan kunnen we de balans in evenwicht brengen. We kunnen indien nodig ook nog een aantal geplande uitgaven uitstellen om een balans in evenwicht te bekommen.

In de onderstaande tabel worden de details van de uitgaven weergegeven.

Detail berekeningen balans 2010-2011						
budget werkgroepen			klasbudget		schoolbudget	
	werkingskost	Investering				
Groen	400,00 €	449,00 €	kinderen (12€/ll)	10.500,00 €	zwemmen	800,00 €
Infra & Klussen	300,00 €	300,00 €	klas (500€)	3.000,00 €	busvervoer	1.820,00 €
Pedagogie	0,00 €	100,00 €			circus	1.500,00 €
ICT	0,00 €	0,00 €			Zwemleerkracht	200,00 €
Financiën	0,00 €	0,00 €				
Communicatie	150,00 €	400,00 €				
Opvang	0,00 €	100,00 €				
Totaal	850,00 €	1.349,00 €	Totaal	13.500,00 €	Totaal	4.320,00 €

Toelichting:

De werkingskost die aan de werkgroepen werd toegekend was minimaal (over de investeringskost: zie verder).

Voor elke klas wordt maandelijks een bedrag ter beschikking gesteld volgens een verdeelsleutel. De volgende verdeelsleutel werd gehanteerd: een vast bedrag van 500€ per klas vermeerderd met 12€ per kind. Het vast bedrag per klas werd gekozen om te vermijden dat kleine klassen een te lage toelage zouden bekommen.

Er werd een bedrag op schoolniveau gereserveerd voor klasoverschrijdende uitgaven.

Balans Diverse

In de onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de inkomsten en uitgaven die dit schooljaar werden gerealiseerd door werkgroep Feest. Wellicht zijn dit ook de definitieve cijfers voor dit schooljaar.

Budget 'Diverse'		eindbalans 2010-2011	
Inkomsten	Feest		5.151,00 €
			5.151,00 €
Uitgaven	organisatie Feest		-3.519,00 €
	Verzekering BA vzw		-245,00 €
	Vaste kosten vzw		-150,00 €
			-3.914,00 €
Resultaat			1.237,00 €

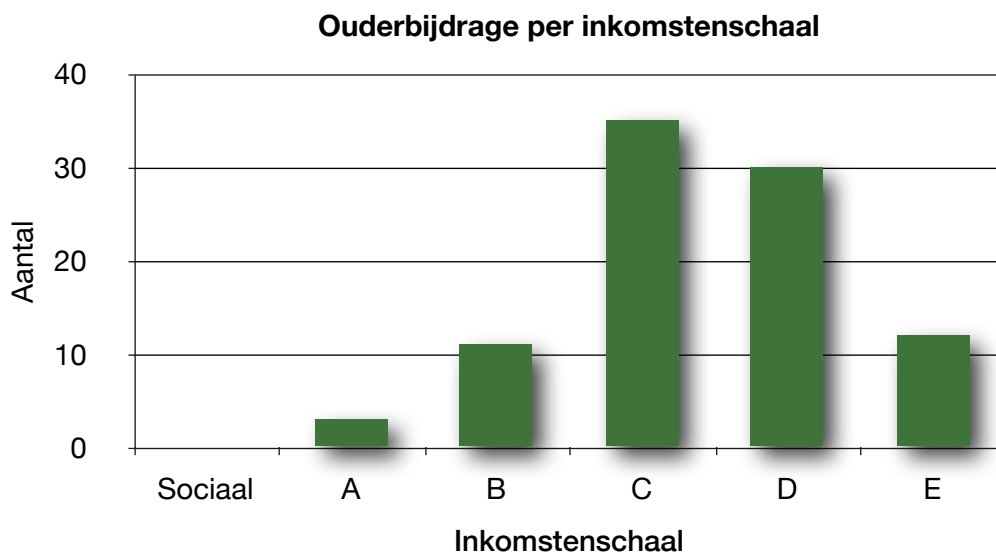
Uit de tabel blijkt dat we door de inspanningen van werkgroep Feest een overschot van **1.237€** zullen realiseren.

Analyse inkomsten schooljaar 2010-2011

De inkomsten van de VZW zijn tweeledig. Enerzijds is er de ouderbijdrage en anderzijds de inkomsten uit de organisatie van activiteiten door de werkgroep Feest.

Ouderbijdrage

Voor het schooljaar 2010-2011 bedroeg de globale ouderbijdrage **20.324€** (exacte cijfers eind mei 2011 en projectie ontvangsten juni). De gemiddelde ouderbijdrage die door de vzw werd ontvangen bedraagt **24,15 €** per kind/maand, wat 4,15 € of ongeveer 20% meer is dan we ons als doel hadden gesteld. Dit kan verklaard worden doordat de gezinnen zich verhoudingsgewijze in de hogere inkomstenschalen bevinden (zie onderstaande grafiek).



Werkgroep Feest

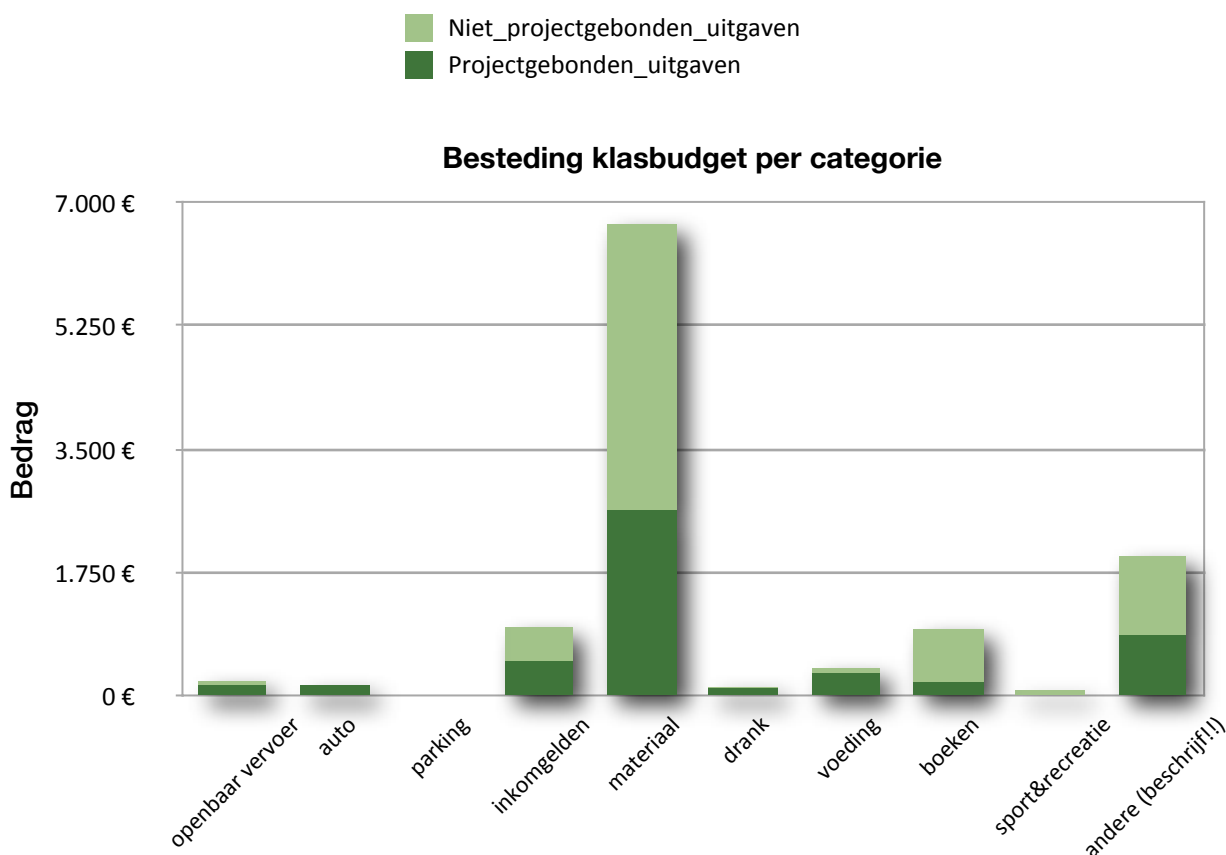
Voor het schooljaar 2010-2011 heeft de werkgroep feest door het organiseren van activiteiten een overschot van **1.237,00 €** gegenereerd.

Tevens willen we nog even aanstippen dat het uitgangspunt bij de start van de school was, dat de ouderbijdrage de belangrijkste bron van inkomsten voor de freinetwerking van de school is. Bijkomende activiteiten die georganiseerd worden door de werkgroep Feest moeten veeleer een sociaal karakter hebben. De deelname voor ouders en kinderen aan deze activiteiten mag niet belemmerd worden door te hoge kosten.

Analyse uitgaven schooljaar 2010-2011

Klasbudget

Elke klas heeft zijn eigen kasboek bijgehouden waarbij alle inkomsten en uitgaven werden genoteerd. Elke uitgave werd gekoppeld aan een vooraf gedefinieerde categorie, namelijk: Openbaar vervoer, Auto, Parking, Inkomgelden, Materiaal, Drank, Voeding, Boeken, Sport & recreatie, en Andere. Daarenboven werd er een onderscheid gemaakt tussen uitgaven die al of niet project gebonden waren. In de onderstaande grafiek wordt weergegeven waaraan de uitgaven werden besteed voor alle klassen samen (bewezen uitgaven tot 10 juni). Belangrijk om aan te stippen is dat de grootste uitgaven werden besteed aan materiaal (bijvoorbeeld knutselmateriaal).

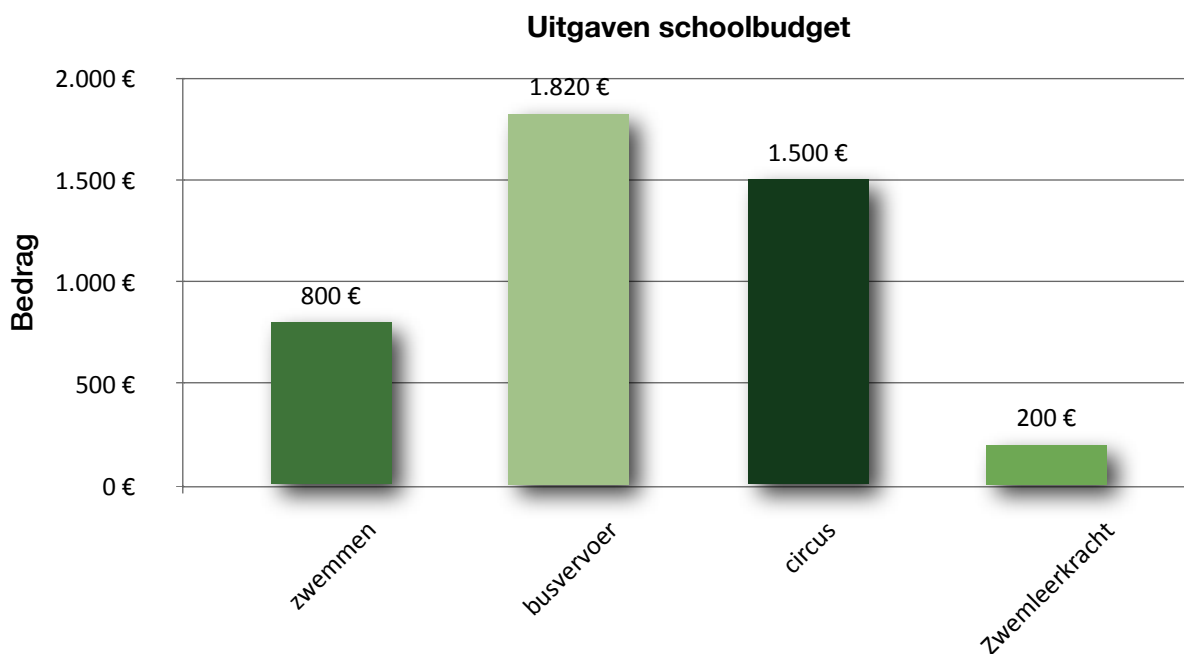


Het detail van deze uitgaven per klas is terug te vinden in de onderstaande tabel.

	Kleuter Sofie/Marjan	Kleuter Katrien	Kleuter Koen	1e graad Bart	2e graad Goedele	3e graad Karin	Total
Projectgebonden uitgaven							
openbaar vervoer	0,00 €	0,00 €	130,20 €	0,00 €	0,00 €	23,00 €	153,20 €
auto	70,42 €	0,00 €	0,00 €	72,00 €	0,00 €	0,00 €	142,42 €
parking	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
inkomgelden	0,00 €	269,00 €	84,00 €		142,00 €	0,00 €	495,00 €
materiaal	537,47 €	670,56 €	538,17 €	424,38 €	197,42 €	257,63 €	2.625,63 €
drank	0,00 €	68,20 €	0,00 €	36,30 €	0,00 €	0,00 €	104,50 €
voeding	85,90 €	66,04 €	28,50 €	30,60 €	0,00 €	108,08 €	319,12 €
boeken	21,70 €	101,30 €	14,95 €	0,00 €	58,79 €	0,00 €	196,74 €
sport&recreatie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
andere (beschrijf!!)	663,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	190,00 €	8,00 €	861,17 €
Niet projectgebonden uitgaven							
openbaar vervoer	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	54,60 €	54,60 €
auto	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
parking	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
inkomgelden	25,00 €	115,00 €	108,00 €	117,00 €	108,00 €	0,00 €	473,00 €
materiaal	420,58 €	401,61 €	580,58 €	805,22 €	1.354,11 €	493,60 €	4.055,70 €
drank	0,00 €	0,00 €	19,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19,44 €
voeding	20,43 €	17,92 €	7,45 €	0,00 €	21,99 €	0,00 €	67,79 €
boeken	61,90 €	227,58 €	64,95 €	67,25 €	190,00 €	135,75 €	747,43 €
sport&recreatie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	76,00 €	0,00 €	76,00 €
andere (beschrijf!!)	648,00 €	106,03 €	0,00 €	255,99 €	17,50 €	94,00 €	1.121,52 €
	2.554,57 €	2.043,24 €	1.576,24 €	1.808,74 €	2.355,81 €	1.174,66 €	11.513,26 €

Schoolbudget

De uitgaven op schoolniveau zijn in de onderstaande grafiek weergegeven. De belangrijkste uitgaven hier zijn (in volgorde van grootte): busvervoer (met inbegrip van het busvervoer naar het zwembad), circuslessen, zwemmen en de kost voor de zwemleerkracht.

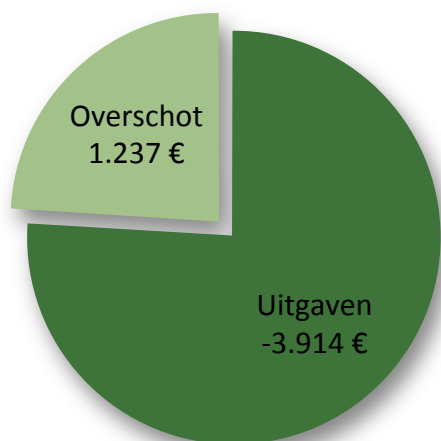


Detail besteding inkomsten “Feest”

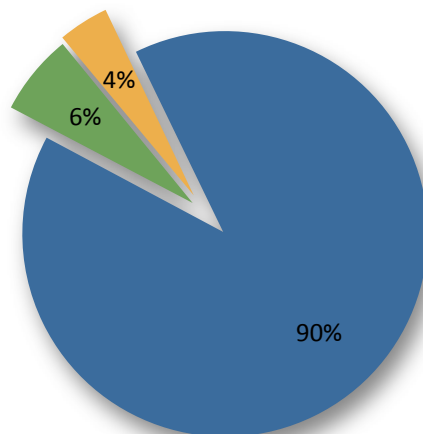
De werkgroep Feest realiseerde een inkomen van **5.151,00 €** uit de organisatie van haar activiteiten.

Na aftrek van **3.914€** kosten blijft er een overschot van **1.237€**. De uitgaven zijn voor 90% organisatiekosten (eten, drank, huur, enz). De overige kosten zijn deze voor verzekeringen van de vzw (6%) en voor vaste kosten (4%) die de vzw noodzakelijkerwijze moet maken (zoals publicatiekosten in het staatsblad).

Resultaat balans ‘Diverse’



Detail uitgaven balans ‘Diverse’



Investeringsen

Zoals reeds hoger aangegeven, kan de vzw op voorstel van de TintelRaad de overschotten van de vorige schooljaren investeren. In tegenstelling tot de werkingsmiddelen die binnen een schooljaar besteed worden, gaat het hier over uitgaven die het algemeen belang van de school ten goede komen.

Beschikbaar vorig schooljaar (01/09/2011)	8.813,89 €
Exceptionele kosten (tintelrock)	3.000,00 €
Exceptionele kosten (Vordering opvang)	18,00 €
Investeringsen (werkgroepen)	1.349,00 €
Resterend beschikbaar saldo	4.446,89 €

Het vorige schooljaar 2009-2010 werd afgesloten met een netto toegoed van 8.813,89 € op 1/9/2010. Echter, in de loop van dit schooljaar is gebleken dat hierin een toelage van 3.000 € vervat zit die eind vorig schooljaar door de stad Tienen werd gestort als subsidie voor het organiseren van een TinTelRock evenement dat evenwel niet is doorgegaan. Deze subsidie is dit schooljaar teruggestort. Bovendien werd beslist om 18€ af te schrijven voor niet betaalde facturen van vorig schooljaar voor opvang. Na het herhaaldelijk aandringen op betaling, bleek de kostprijs om aangetekende brieven hiervoor te versturen groter dan het afboeken van dit bedrag. In de conclusies achteraan dit document willen we hieruit lessen trekken voor het volgend schooljaar. Per saldo bleef er dus een bedrag van 5.795,89€ over om te investeren. Hiervan werd dit schooljaar 1.349 € daadwerkelijk geïnvesteerd door de werkgroepen, en blijft er dus nog een bedrag van **4.446,89€** over.

Wanneer we de resultaten van het huidige schooljaar hierbij optellen, dan komen we op een reserve van **5.447,89 €** die volgend schooljaar kan geïnvesteerd worden (onder voorbehoud van correcties die op het eind van het schooljaar nog mogelijk zijn).

Resterend saldo	4.446,89 €
Winst/verlies schooljaar 2010-2011 Budget Ouderbijdrage	-236,00 €
Winst/verlies schooljaar 2010-2011 Budget Diverse	1.237,00 €
Beschikbaar volgend schooljaar 2011-2012	5.447,89 €

Voorstellen schooljaar 2011-2012

Ouderbijdrage

1. Op basis van de hierboven gepresenteerde cijfers en de analyse ervan, stellen wij aan de algemene vergadering voor om de 'tabel van ouderbijdrage' voor volgend schooljaar ongewijzigd te houden.

Nieuwe afspraken

2. **10% reserve opbouw per schooljaar**

Dit schooljaar is de ouderbijdrage volledig besteed. Wij stellen evenwel voor dat er vanaf volgend schooljaar naar gestreefd wordt om minimaal 10% van de ouderbijdrage over te houden, zodat er een reserve kan opgebouwd worden voor eventuele investeringen (te bepalen door de TinTelRaad).

3. **Verplichte domiciliëring voor kosten opvang en busvervoer**

De ervaring van dit schooljaar leert ons dat we voor bijna de helft van de facturen die opgemaakt werden voor de naschoolse opvang, meermaals betalingsherinneringen moesten sturen. Zelfs na alle redelijke pogingen om alle (zeer kleine) bedragen te innen, bleef er een bedrag van 18€ (soms zelfs bewust) onbetaald.

De school is niet bij machte om de werklast die dit met zich meebrengt te blijven dragen. Bovendien is het een fout signaal dat openstaande facturen van de opvang het volgende schooljaar toch betaald worden uit de ouderbijdragen. Vanaf volgend schooljaar wordt er bovendien ook een bijdrage gevraagd voor het busvervoer van en naar de school. Dit betekent dat de administratieve last voor de opmaak van facturen sowieso zal toenemen en de ervaring met onbetaalde facturen dit jaar, voorspelt dezelfde problemen met onbetaalde facturen van het busvervoer.

Daarom stelt de werkgroep financiën voor dat elk gezin van in het begin van het schooljaar een domiciliëringsopdracht geeft, zodat de school de verschuldigde bedragen voor opvang en busvervoer, automatisch kan innen (alleen voor opvang en busvervoer). Ook de gezinnen die niet van plan zijn om gebruik te maken van opvang of busvervoer, geven een opdracht. Wanneer zij in de loop van het schooljaar, er toch eens gebruik van willen maken, dan kan ook voor hen de betaling automatisch verlopen.