

Financieel jaarverslag schooljaar 2019-2020

Financieel beleid Ouderraad

Met de schoolleiding en de MR is een financieel beleid afgesproken waarmee de Ouderraad:

- a) haar doelstelling, taken en verantwoordelijkheden uit het reglement ouderraad van de Oorsprong kan uitvoeren;
- b) haar continuïteit garandeert;
- c) voldoende werkkapitaal ter beschikking heeft om activiteiten te organiseren;
- d) bovenmatige financiële reserves voorkomt; en
- e) begrotingsoverschotten c.q. – tekorten doet toekomen aan ouders die dat schooljaar een ouderbijdrage hebben geleverd.

De begroting van de Ouderraad heeft ieder jaar als uitgangspunt 'begrotingsevenwicht' wat wil zeggen dat er geen financieel overschot of tekort wordt begroot. Een financiële reserve per ultimo schooljaar ter grootte van ca. 10%-15% van de begroting van het afgelopen jaar wordt zowel toereikend als noodzakelijk geacht om de continuïteit van de Ouderraad te waarborgen. Hiermee wordt voorkomen dat de school en/of ouders bij tegenvallers in de loop van een schooljaar met een extra bijdrage bij activiteiten moeten bijspringen.

Resultatenrekening en vermogen OR

OPBRENGSTEN		Realisatie 2019-2020	Begroting 2019-2020	Vershil	Vorig schooljaar 2018-2019	concept begroting 2020-2021
(1)	Ouderbijdragen	€ 14.585	€ 13.140	€ 1.445	€ 13.890	€ 13.734
(2)	Eindfeest	€ -	€ 4.500	€ 4.500-	€ -	€ 4.500
(3)	Ouderbijdragen schoolreis	€ 2.355	€ 2.546	€ 191-	€ 2.525	€ 2.546
(4)	Rente	€ 2	€ 4	€ 2-	€ 4	€ 4
(5)	Ouderbijdragen kamp groep 8	€ -	€ 2.100	€ 2.100-	€ 2.100	€ 2.100
(6)	Diversen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
(7)	Vrijval reserveringen vorig schooljaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
OPBRENGSTEN TOTAAL		€ 16.942	€ 22.290	€ 5.348-	€ 18.519	€ 22.884

KOSTEN		Realisatie 2019-2020	Begroting 2019-2020	Vershil	Realisatie 2018-2019	concept begroting 2020-2021
(8)	IPC Project	€ 1.595	€ 2.000	€ 405-	€ 1.886	€ 2.300
(9)	Sint	€ 902	€ 1.000	€ 98-	€ 836	€ 1.000
(10)	Kerst	€ 293	€ 300	€ 7-	€ 608	€ 500
(11)	Pasen	€ -	€ 400	€ 400-	€ 391	€ 400
(12)	Schoolreis	€ 4.282	€ 4.652	€ 370-	€ 4.657	€ 4.600
(13)	Sportevenementen	€ 126	€ 1.000	€ 874-	€ 934	€ 1.000
(14)	Eindfeest (incl. afscheid groep 8 vanaf bj 18/19)	€ -	€ 4.800	€ 4.800-	€ -	€ 4.800
(15)	Klassenpot	€ 1.800	€ 2.000	€ 200-	€ 1.720	€ 2.500
(16)	Lief & Leed	€ 154	€ 300	€ 146-	€ -	€ 300
(17)	Anne-Frank excursie groep 7	€ -	€ 400	€ 400-	€ 768	€ 800
(18)	Kamp groep 8	€ 900	€ 3.000	€ 2.100-	€ 3.204	€ 3.000
(19)	Muziekproject/culturele activiteit	€ 1.998	€ 2.000	€ 2-	€ 1.811	€ 3.000
(20)	Boekenweek/schrijver in de klas	€ 183	€ 183	€ 0-	€ 100	€ 200
(21)	Kennismaking OR / MR / Schoolteam	€ -	€ 400	€ 400-	€ -	€ 400
(22)	Diversen	€ 916	€ 600	€ 316	€ 692	€ 600
(23)	Renovatie school	€ 10.928	€ -	€ 10.928	€ -	€ -
(24)	eenmalige uitgave / activiteit	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.500
KOSTEN TOTAAL		€ 24.078	€ 23.035	€ 1.043	€ 17.607	€ 27.900

(25)	EXPLOITATIERESULTAAT	€ 7.136-	€ 745-	€ 6.391-	€ 912	€ 5.016-
------	-----------------------------	----------	--------	----------	-------	----------

Balans		Realisatie 2019-2020	Begroting eind 2017-2018	Vershil	Realisatie 2018-2019	Begroting eind 2020-2021
	ABNAMRO Bank rekening courant	37,79			19,90	0,00
	ABNAMRO Bank spaar	7.166,04			18.014,27	3.188,92
	Kas	0,00			63,80	0,00
(26)	Debiteuren	1.001,09			239,50	0,00
(27)	Reserveringen	0,00			0,00	0,00
(28)	Crediteuren	0,00			-2.996,53	0,00
BALANS TOTAAL		8.204,92	0,00	0	15.340,94	3.188,92

Toelichting algemeen

De Corona epidemie heeft grote gevolgen gehad op dit schooljaar en vele activiteiten zijn hierdoor op het laatste moment afgelast. Corona heeft daarom ook invloed op het exploitatieresultaat van dit schooljaar, welke in de toelichting op de inkomsten en uitgaven nader wordt beschreven.

In dit schooljaar is ook de renovatie van de school afgerond en hieraan heeft de OR een financiële bijdrage geleverd. Het amfitheater en het opbouwbaar podium zijn door de OR geschonken aan school. Dit leidt tot een exploitatieverlies in het huidige schooljaar en wordt gefund uit de reserves van de OR zoals al aangekondigd in het jaarverslag van vorig jaar. Het exploitatieresultaat van dit schooljaar is -/- € 7.136,-. De uitgaven ten behoeve van de bijdrage aan de renovatie zijn € 10.928,-, dus na correctie van deze post resteert een positief resultaat van € 3.792,-. In principe streeft de OR budgetneutraliteit na, echter door de onverwachte Corona gerelateerde omstandigheden konden meerdere activiteiten geen doorgang vinden waardoor dit jaar, na correctie van de renovatiebijdrage een positief exploitatieresultaat resteert van € 3.792,-.

Toelichting op inkomsten

(1) Ouderbijdrage: Dit betreft de jaarlijkse ouderbijdrage voor schoolgaande kinderen. In het huidig schooljaar is er voor 216 kinderen een ouderbijdrage betaald. Dit is 95% van het totaal aantal aangeschreven leerlingen in het schooljaar, dit is in lijn met de 94% van afgelopen schooljaar. De gemiddelde ouderbijdrage is gestegen met € 1 tot € 65 per kind in dit schooljaar.

Voor de begroting 2020-2021 is er gerekend met een gemiddelde ouderbijdrage van € 63 en 218 betalende ouders.

(2) Eindfeest: Wegens Corona heeft er dit jaar geen eindfeest plaatsgevonden. In de begroting was per saldo rekening gehouden met een verlies van € 300,-.

In het schooljaar 2020-2021 is in de begroting rekening gehouden met opbrengsten van € 4.500,- en kosten € 4.800,-. Per saldo een gebudgetteerd verlies van € 300,-. Dit is inclusief het afscheid van groep acht.

(3) Schoolreis: Conform het financiële beleid van de OR is de bijdrage van ouders voor de schoolreis beperkt gehouden tot € 15,- voor de midden- en bovenbouw en € 5,- voor de kleuters. Dit heeft geresulteerd in een totale ouderbijdrage van € 2.355,-. Het restant van de kosten ad € 1.927,- is door de OR bijgedragen, wat ongeveer neerkomt op ~€ 10 per kind.

In de begroting 2020-2021 is rekening gehouden met een bijdrage van de OR voor de schoolreis van ~€11- per leerling.

(4) Rente: Door de verder dalende rente maar € 2,- aan rente-inkomsten gegenereerd. Daar staat ca. €92,- aan bankkosten tegenover.

In de begroting 2020-2021 is door de dalende rente geen rekening gehouden met rentebaten.

(5) Ouderbijdrage kamp groep 8: Als gevolg van de invoering van Wiscollect (nieuw gebruiksvriendelijk betaalsysteem) heeft de school de ouderbijdrage van groep 8 geïncasseerd (i.p.v. de OR). De OR heeft, conform begroting, een bedrag van € 30,- per kind aan het kamp bijgedragen. De organisatie en het financiële risico van het schoolkamp zijn voor rekening en risico van de school.

In de begroting 2020-2021 is gerekend met een ouderbijdrage voor het schoolkamp van € 70,- per kind en een OR-bijdrage van € 30,- per kind voor 30 kinderen in groep 8.

(6) Diversen: Bedrag is nihil.

(7) Vrijval reserveringen vorig schooljaar Bedrag is nihil.

Toelichting op uitgaven

(8) IPC Project: De OR vindt ondersteuning van het IPC onderwijs waar drie jaar geleden een start mee is gemaakt erg belangrijk voor de ontwikkeling van de kinderen, daarom is een bijdrage van € 2.000,- beschikbaar voor deze belangrijke activiteit. De OR heeft in schooljaar 2019/2020 het IPC project "Verbouwen en verhuizen" voor haar rekening genomen. Dit thema sluit uitstekend aan bij de renovatie en verhuizing van de school die dit jaar heeft plaatsgevonden. De werkelijke kosten zijn lager dan de begroting uitgekomen en bedragen € 1.595,-.

Voor 2020-2021 is de OR weer voornemens een bedrag in te zetten ter ondersteuning van de schoolbrede bundeling van de IPC -projecten in een thema. In de concept begroting is hiervoor een bedrag van € 2.300 beschikbaar gesteld. Dit is hoger dan vorig jaar, omdat er gekeken zal worden naar het maken van een IPC film, zodat de ouders Corona-proof kunnen zien wat de kinderen hebben gedaan.

(9) Sint: De Sinterklaasviering bleef met € 902,- aan kosten binnen het € 1.000,- budget.

In de begroting 2020-2021 is voor Sinterklaas wederom gereserveerd, namelijk € 1.000,-.

(10) Kerst: De kosten voor de kerstviering bedroegen dit schooljaar € 293,- ten opzichte van € 300,- begroot, en daarmee binnen budget. In de begroting wordt een hoger bedrag gereserveerd, namelijk € 500,- omdat er komend jaar eenmalige kerstversiering uitgaven gedaan gaan worden. Overigens is nog niet bekend hoe er invulling wordt gegeven aan de kerstviering op school, dit is mede afhankelijk van de mogelijkheden i.v.m. Corona.

(11) Pasen: Wegens Corona is de paasviering dit jaar helaas niet doorgestaan.

In de begroting 2020-2021 wordt er vanuit gegaan dat de paasviering weer doorgang vindt en is er voor de paasviering wederom € 400,- gereserveerd.

(12) Schoolreis: De kosten voor de schoolreis bedroegen afgelopen schooljaar € 4.282,-. Dit is onder budget m.n. door lagere vervoerskosten dan begroot.

In de begroting 2020-2021 wordt uitgegaan van een kostenpost voor de schoolreis van € 4.600,-. Dit is iets hoger dan de realisatie van vorig schooljaar.

(13) Sportevenementen: De OR ondersteunt deelname van de school aan sportactiviteiten. In het afgelopen schooljaar zijn wegens Corona helaas aan weinig sportevenementen deel genomen. De kosten zijn daarom fors lager uitgekomen op een bedrag van € 126,-.

In de begroting 2020-2021 is rekening gehouden met het feit dat de activiteiten door kunnen gaan en een budget van € 1.000,- voor de sportactiviteiten gereserveerd. Dit is conform de opgave van de betreffende leerkracht.

(14) Eindfeest: Het eindfeest heeft wegens Corona niet plaatsgevonden in schooljaar 2019-2020.

Begroting 2020-2021: de kosten voor het eindfeest, inclusief afscheid groep 8, zijn op € 4.800,- begroot. Het verwachte financieel resultaat is hiermee -/- € 300,-.

(15) Klassenpot: Voor 9 klassen is een klassenpot van € 200,- verstrekt voor kleine uitgaven (o.a. knutselen, thema-materiaal) door de leerkrachten. In de begroting van uitgegaan van 10 klassen (incl. gym).

In de begroting 2020-2021 is de klassenpot verhoogd tot € 250,-, welke in december 2020 aan de leerkrachten ter beschikking zal worden gesteld. Dit bedrag is inclusief een klassenpot aan de gym juf. De leerkrachten bewaren bonnen van hun uitgaven en aan het eind van het schooljaar worden deze ingeleverd en gecontroleerd door de OR voor uitbetaling van het nieuwe bedrag.

(16) Lief en leed: Dit schooljaar is er € 154,- aan kosten uitgegeven inzake de post lief en leed. Voor het komende jaar is er wederom een bedrag van € 300,- begroot.

(17) Anne Frank excursie groep 7: De Anne Frank-excursie voor groep 7 is standaard in het activiteitenprogramma van de OR opgenomen met een budget van € 400,- per jaar. De excursie is dit jaar wegens Corona helaas niet doorgegaan.

Voor de begroting van 2020-2021 is een bedrag van € 800,- voorgesteld, ervan uitgaande dat de excursie dit jaar wel zal plaatsvinden. Omdat de excursie van groep 7 wegens Corona niet is doorgegaan wordt er in de begroting van 2020-2021 vanuit gegaan dat twee klassen (groep 7 en 8) naar het Anne-Frank huis gaan.

(18) Kamp groep 8: De OR heeft, conform begroting, een bedrag van € 30,- per kind aan het kamp bijgedragen. De organisatie en het financiële risico van het schoolkamp zijn voor rekening en risico van de school.

In de begroting 2020-2021 is uitgegaan van € 3.000,-, in dit bedrag zit een bijdrage vanuit de OR van € 30,- per kind verwerkt.

(19) Muziekproject/culturele activiteit: Dit schooljaar werd een aantal muzieklessen verzorgd door een onafhankelijke muziekdocent bekostigd door de OR. De kosten hier bedroegen € 1.98,-, in lijn met de begroting. Aangezien de OR het muzikaal/cultureel onderwijs zeer belangrijk vindt zowel voor de onderbouw als de bovenbouw en hier graag een extra bijdrage aan levert, zal in de begroting voor 2020/2021 een bedrag van € 3.000,- worden opgenomen. Dit bedrag is in lijn met de opgave van de kosten vanuit de Zonheuvel.

(20) Boekenweek schrijver in de klas: In dit schooljaar 2019-2020 is er € 183,- uitgegeven inzake de boekenweek en besteed aan boeken voor in de klas. Dit bedrag is conform begroting.

Volgend jaar zal er geen externe schrijver in de klas komen, maar worden er klassenboeken aangeschaft. Een bedrag ter waarde van € 200,- is hiervoor begroot.

(21) Kennismaking OR / MR / Schoolteam: Kennismaking OR /MR / Schoolteam vindt een keer in de twee jaar plaats. Het event heeft dit jaar wegens Corona niet plaatsgevonden en is daarom een jaar opgeschoven. Voor volgend schooljaar is er € 400,- begroot.

(22) Diversen: In dit schooljaar werd er voor € 916,- aan diverse kosten uitgegeven. Deze kosten zijn boven begroting m.n. doordat er kosten zijn gemaakt voor het thema "stop pesten" als onderdeel van de week tegen pesten. Tevens heeft de OR ijsbollen voor de kinderen betaald als onderdeel van de opening van de school. Beide kostenposten waren niet begroot, maar doordat diverse activiteiten geen doorgang vonden was hiervoor nog budgettaire ruimte t.o.v. de begroting. Daarnaast maken de bankkosten van € 82,- ook onderdeel van deze post uit.

Een bedrag van € 600,- zal voor het schooljaar 2020-2021 worden gereserveerd. De *dag van de leraar* is ook opgenomen in deze begroting.

(23) Renovatie school: In het financieel jaarverslag van vorig schooljaar staat vermeld dat er vanuit het overschot van de liquide middelen van de OR een bedrag van € 12.000 is gereserveerd voor toekomstige activiteiten. Dit bedrag is ter beschikking gesteld voor extra uitgaven t.b.v. de renovatie van de Zonheuvel welke dit schooljaar is afgerond. Hiervoor is een speciale commissie opgericht. De commissie heeft, in overleg met school, besloten om het geld te gebruiken voor een amfitheater, buitenkeuken en podium. Het amfitheater is onderdeel van het nieuwe schoolplein en wordt gebruikt om buiten les te geven. Het opvouwbaar podium wordt gebruikt voor diverse voorstellingen en kan op meerdere plekken, zowel binnen als buiten, gemakkelijk opgebouwd te worden. De uitgaven bedroegen € 10.928 en zijn dus binnen het hiervoor ter beschikking gestelde bedrag van € 12.000 gebleven.

(24) Eenmalige uitgave / activiteit: In 2020-2021 zal er gekeken worden naar een (eenmalige) extra activiteit / uitgave voor een bedrag van € 2.500,- , omdat vorig jaar een aantal activiteiten geen plaats hebben kunnen vinden.

(25) Exploitatieresultaat: In dit schooljaar is een exploitatieresultaat gerealiseerd van -/- € 7.136,- t.o.v. begroot: -/- € 745,-. Het verschil wordt veroorzaakt door de uitgaven van de renovatie van de school die uit de “overtollige” liquide middelen van de OR zijn gefinancierd zoals gepland. Indien hiervoor wordt gecorrigeerd is het exploitatieresultaat € 3.792,- en is beter dan begroot. De oorzaak hiervan ligt in het feit dat vele activiteiten wegens Corona helaas geen doorgang konden vinden. De reserve van de OR per einde schooljaar 2019/2020 komt hiermee uit op € 8.204,92 en ligt boven de financiële bandbreedte. Een financiële reserve per ultimo schooljaar ter grootte van ca. 10%-15% van de begroting van het afgelopen jaar wordt zowel toereikend als noodzakelijk geacht om de continuïteit van de Ouderraad te waarborgen. Dit komt overeen met een bedrag van tussen de € 2.300,- en € 3.500,-.

Het begrote exploitatieresultaat van schooljaar 2020-2021 is -/- € 5.016,-. Dit negatieve exploitatieresultaat wordt veroorzaakt doordat in de begroting er van uitgegaan wordt dat de “overtollige” liquide middelen worden uitgegeven. De verwachte liquide middelen (financiële reserve) op 30-09-2021 bedragen € 3.188,92 en liggen binnen de financiële bandbreedte van 10%-15% van de begroting die zowel toereikend als noodzakelijk geacht om de continuïteit van de Ouderraad te waarborgen.

(26) Debiteuren: Dit bedrag bestaat uit een voucher en een vordering op school. Het voucher, voor groepsaccommodatie in Zeeland, is gerelateerd aan de aanbetaling voor het kamp van groep acht welke wegens Corona helaas geen doorgang kon vinden. Het voucher (€ 689,13) staat als vordering op de balans en kan komend jaar ingewisseld worden (indien het kamp van groep acht op reguliere wijze doorgang vindt). De vordering op school (€ 311,96) heeft betrekking op de financiële afwikkeling met school inzake de vrijwillige ouderbijdrage. Deze vordering wordt in schooljaar 2020-2021 afgewikkeld met school.

(27) Reserveringen: Dit bedrag is nihil.

(28) Crediteuren: Dit bedrag is nihil.