

## Begroting 2019 Peuteropvang ivm subsidie-aanvraag Gemeente Wijchen

### *Uitgangspunten en basisgegevens*

|                                    |                                   |     |       |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----|-------|
|                                    | Verhouding pers.:materiele kosten |     |       |
| Verwachte loonkosten ontwikkeling  | 1,056                             | 78% |       |
| Verwachte inflatie (geharmon. CPI) | 1,026                             | 22% | 1,049 |

Aantal PO-locaties

11

Aantal weken

40

|                                  | Regulier | VVE    | Totaal | Aandeel VVE |                         |
|----------------------------------|----------|--------|--------|-------------|-------------------------|
| Aantal uur per week              | 5        | 10     |        |             |                         |
| Capaciteit in kindplaatsen       | 298      | 40     | 338    | 12%         |                         |
| Capaciteit in uren               | 59.600   | 16.000 | 75.600 | 21%         |                         |
| Bezetting (inschatting)          | 82%      | 60%    | 77%    |             |                         |
| Bezette kindplaatsen             | 244      | 24     | 268,4  | 9%          |                         |
| Bezette uren                     | 48.872   | 9.600  | 58.472 | 16%         | ruik obv Londo € 58.803 |
|                                  | 48.872   | 9.600  | 58.472 |             | kostenaftrek BSO        |
| Bezette uren door ouders betaald | 48.872   | 4.800  | 53.672 | 9%          |                         |

## Begroting 2019 Peuteropvang ivm subsidie-aanvraag Gemeente Wijchen

|                                                                                   |                                                             |                      |            |   | Subtotaal locaties incl. VVE | VVE obv aandeel bezette uren totaal locaties | Totaal PO excl. VVE |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------|------------|---|------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|
| Capaciteit in kindplaatsen                                                        |                                                             |                      |            |   | 338                          | 40                                           | 298                 |
| Aantal groepen                                                                    |                                                             |                      |            |   | 21,5                         | 2,5                                          | 19,0                |
| Aantal kindplaatsen per groep                                                     |                                                             |                      |            |   | 15,7                         | 16                                           |                     |
| Capaciteit in uren regulier                                                       |                                                             |                      |            |   | 59.600                       |                                              | 59.600              |
| Capaciteit VVE in uren                                                            | Van de 20 groepen hebben er 2,5 geen VVE (ofwel 4 locaties) |                      |            |   | 16.457                       | 16.000                                       |                     |
| Totale capaciteit in uren regulier+VVE                                            |                                                             |                      |            |   | 76.057                       |                                              |                     |
| Bezette uren regulier                                                             |                                                             |                      |            |   | 48.872                       |                                              | 48.872              |
| Bezette uren VVE                                                                  |                                                             |                      |            |   | 9.874                        | 9.600                                        |                     |
| Totaal bezette uren regulier+VVE                                                  |                                                             |                      |            |   | 58.746                       | 9.600                                        | 48.872              |
| Directe inzeturen medewerkers (incl. taakuren 1 uur/week)                         |                                                             |                      |            |   | 10.960                       | 2.135                                        | 8.825               |
| Indirecte uren medewerkers (ziekte-,opleidinguren)                                | opslag op directe uren. Zie: Q:\0 financ                    | 7%                   |            |   | 767                          | 149                                          | 618                 |
| Wettelijke (144u) en bovenwettelijk verlof (66u)                                  | opslag op directe uren. Zie: Q:\0 financ                    | 14,2%                |            |   | 1.557                        | 303                                          | 1.254               |
| Bruto inzet uren medewerkers per jaar                                             |                                                             |                      |            |   | 13.285                       | 2.588                                        | 10.696              |
| In FTE                                                                            | 1872                                                        |                      |            |   | 7,10                         | 1,4                                          | 5,7                 |
| Omzet KOT ouders reguliere PO                                                     | 75% €                                                       | 8,79                 | 36.654 uur | € | 322.189                      |                                              | € 322.189           |
| Ouderbijdrage NKOT ouders regulie                                                 | 25% €                                                       | 2,28                 | 12.218 uur | € | 27.901                       |                                              | € 27.901            |
| Totaal opbrengsten reguliere PO                                                   |                                                             |                      | 48.872 uur | € | 350.090                      |                                              | € 350.090           |
| Omzet KOT ouders VVE                                                              | 15% €                                                       | 8,79                 | 720 uur    | € | 6.329                        | € 6.329                                      |                     |
| Ouderbijdrage NKOT ouders VVE                                                     | 85% €                                                       | 2,37                 | 4.080 uur  | € | 9.679                        | € 9.679                                      |                     |
| Totaal opbrengsten VVE                                                            |                                                             |                      | 4.800 uur  | € | 16.008                       | € 16.008                                     |                     |
| <b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>                                                         |                                                             |                      |            | € | <b>366.098</b>               | € <b>16.008</b>                              | € <b>350.090</b>    |
| <b>Totaal Personeelskosten</b>                                                    | €                                                           | <b>28,14</b>         |            | € | <b>391.357</b>               | € <b>76.251</b>                              | € <b>315.105</b>    |
|                                                                                   |                                                             |                      |            | € | 373.880                      | 19,5%                                        |                     |
| <b>Totaal Huisvestingskosten</b>                                                  |                                                             |                      |            | € | <b>109.553</b>               | € <b>17.987</b>                              | € <b>91.566</b>     |
| <b>Totaal Activiteitenkosten</b>                                                  |                                                             |                      |            | € | <b>15.826</b>                | € <b>2.598</b>                               | € <b>13.228</b>     |
| 47190                                                                             | afschr gebouwen/verbouw/terrei                              |                      |            | € | 3.508                        | € 576                                        | € 2.932             |
| 47290                                                                             | afschrijving meubilair                                      |                      |            | € | 111                          | € 18                                         | € 93                |
| 47490                                                                             | afschrijving speelmateriaal                                 |                      |            | € | 620                          | € 102                                        | € 518               |
| <b>Totaal Afschrijvingen</b>                                                      |                                                             |                      |            | € | <b>4.239</b>                 | € <b>696</b>                                 | € <b>3.543</b>      |
| 44001                                                                             | kantoorbenodigdheden                                        | Obv Locatie gem. '17 | € 146      | € | 1.611                        | € 264                                        | € 1.346             |
| 44101                                                                             | contributies/lidmaatschappen                                | Obv Locatie gem. '17 | € 225      | € | 2.479                        | € 407                                        | € 2.072             |
| 44201                                                                             | abonnementen/vakliteratuur =gericht                         | Obv Locatie gem. '17 | € 8        | € | 86                           | € 14                                         | € 72                |
| 44302                                                                             | kopieer- & printerkosten                                    | Obv Locatie gem. '17 | € 9        | € | 98                           | € 16                                         | € 82                |
| 44401                                                                             | porti- en vrachtkosten                                      | Obv Locatie gem. '17 | € 2        | € | 24                           | € 4                                          | € 20                |
| 44511                                                                             | kosten automatisering                                       | Obv Locatie gem. '17 | € 0        | € | 5                            | € 1                                          | € 4                 |
| 44519                                                                             | overige kosten automatisering                               | Obv Locatie gem. '17 | € 8        | € | 93                           | € 15                                         | € 78                |
| 44601                                                                             | telefoonkosten (gesprek/abonn)                              | Obv Locatie gem. '17 | € 207      | € | 2.279                        | € 374                                        | € 1.904             |
| <b>Totaal Kantoorkosten</b>                                                       |                                                             |                      |            | € | <b>6.674</b>                 | € <b>1.096</b>                               | € <b>5.579</b>      |
| 50401                                                                             | Doorbelasting overhead CK naar PO                           | Obv B2018: 12459     | € 146.871  | € | 146.871                      | € 24.113                                     | € 122.758           |
| 50402                                                                             | doorbelasting management naar PO                            | Obv B2018 *11/12     | € 76.308   | € | 76.308                       | € 12.528                                     | € 63.779            |
| <b>Totaal Overhead</b>                                                            |                                                             |                      |            | € | <b>223.179</b>               | € <b>36.642</b>                              | € <b>186.537</b>    |
| <b>SUBTOTAAL Overige bedrijfskosten</b>                                           |                                                             |                      |            | € | <b>234.092</b>               | € <b>38.434</b>                              | € <b>195.659</b>    |
| <b>TOTAAL KOSTEN</b>                                                              |                                                             |                      |            | € | <b>750.828</b>               | € <b>135.270</b>                             | € <b>615.559</b>    |
| Subsidie aanvraag 2018                                                            |                                                             |                      |            | € | 685.418                      | € 151.897                                    | € 533.521           |
| <b>Kostprijs per (bezet) uur</b>                                                  |                                                             |                      |            | € | <b>12,78</b>                 | € <b>14,09</b>                               | € <b>12,60</b>      |
| Subsidie aanvraag 2018                                                            |                                                             |                      |            | € | 10,99                        | € 11,07                                      | € 10,96             |
| <b>Totale subsidiebehoefte (= totaal kosten minus opbrengsten ouderbijdragen)</b> |                                                             |                      |            | € | <b>384.730</b>               | € <b>119.261</b>                             | € <b>265.469</b>    |
| Subsidie aanvraag 2018                                                            |                                                             |                      |            | € | 387.249                      | € 144.879                                    | € 242.370           |
| <u>Uitsplitsing subsidie:</u>                                                     |                                                             |                      |            |   |                              |                                              |                     |
| Peuteropvang NKOT-ouders                                                          |                                                             |                      |            | € | 106.041                      | € 26.184                                     | € 79.495            |
| Compensatiesteun hogere kostprijs peuteropvang (dan 40-weeken tarief PO-opvang)   |                                                             |                      |            | € | 234.448                      | € 50.886                                     | € 185.974           |

## Begroting 2019 Peuteropvang ivm subsidie-aanvraag Gemeente Wijchen

VVE boven 5 uur tot 10 uur opvang

|                                               |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                               | € 42.192         | € 42.192         |                  |
|                                               | € 382.682        | € 119.261        | € 265.469        |
| <b>Bijkomende kosten:</b>                     |                  |                  |                  |
| Taaltoets 3F                                  | pm               |                  | pm               |
| Peutermaand                                   | € 2.685          |                  | € 2.685          |
| Logopedisch advies toeleiding                 |                  |                  | -                |
| <b>Bijkomend VVE-gerelateerd:</b>             |                  |                  |                  |
| Overleg PM-ers met basisonderwijs             | € 3.000          | € 3.000          |                  |
| Startblokken training pedagogisch medewerkers | € 15.000         | € 15.000         |                  |
| Coördinatie multidisciplinair team            | € 2.500          | € 2.500          |                  |
| Subtotaal bijkomende kosten                   | € 23.185         | € 20.500         | € 2.685          |
| <b>Totaal subsidieaanvraag 2019</b>           | <b>€ 407.915</b> | <b>€ 139.761</b> | <b>€ 268.154</b> |
| <i>Subsidie aanvraag 2018</i>                 | € 410.249        | € 165.379        | € 244.870        |

## Tarieven en uitgangspunten

|                     | 2018   | 2019   | Toename |                                                                                                |
|---------------------|--------|--------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Max uurtarief WKO   | € 7,45 | € 8,02 | € 0,57  | 7,7% 2019: indexatie € 0,30 + € 0,27 verhoging max KOT-tarief dagopvang ivm IKK-baby-ratio     |
| 40-weken tarief KDO | € 8,22 | € 8,79 | € 0,57  | 6,9% Tarief 2019 was in vorige versie op € 8,89 verondersteld; wordt € 8,79 met € 0,57 stijgin |
|                     | € 0,77 | € 0,77 | € 0,00  | 0,0%                                                                                           |

### Aanname verdeling wel/niet recht op KOT

aantal ouders dat valt onder WKO en 40-weken tarief betaalt

geen recht op KO-toeslag heeft en inkomensafhankelijke ouderbijdrage betaalt

| B2018 | Rea jan-sept | B 2019 |
|-------|--------------|--------|
| 60%   | 79%          | 75%    |
| 40%   | 21%          | 25%    |

### Flexkids Rapport PSZ 'Inkomen per categorie' PO 1 jan t/m 21/9/2018

| Vanaf     | Tot en met | Totaal | Procent |
|-----------|------------|--------|---------|
| € -       | € 18.850   | 60     | 15,23%  |
| € 18.850  | € 28.982   | 43     | 10,91%  |
| € 28.982  | € 39.881   | 44     | 11,17%  |
| € 39.881  | € 54.243   | 93     | 23,60%  |
| € 54.243  | € 77.971   | 112    | 28,43%  |
| € 77.971  | € 108.044  | 39     | 9,90%   |
| € 108.045 | € 999.999  | 3      | 0,76%   |
|           |            | 394    | 100%    |

|                                 |          | KO toeslag |      | Netto KO-tarief |        |
|---------------------------------|----------|------------|------|-----------------|--------|
| VNG 2018                        | VNG 2019 | 2018       | 2019 | 2018            | 2019   |
| € 0,45                          | € 0,32   | 94%        | 96%  | € 1,22          | € 1,09 |
| € 0,50                          | € 0,40   | 93%        | 95%  | € 1,32          | € 1,17 |
| € 0,95                          | € 0,86   | 87%        | 90%  | € 1,71          | € 1,60 |
| € 1,48                          | € 1,34   | 80%        | 84%  | € 2,27          | € 2,08 |
| € 2,57                          | € 2,32   | 65%        | 72%  | € 3,34          | € 2,99 |
| € 4,34                          | € 3,94   | 43%        | 53%  | € 4,99          | € 4,54 |
| € 4,97                          | € 5,31   | 33%        | 34%  | € 5,74          | € 6,05 |
| € 2,18                          | € 2,07   |            |      | € 2,94          | € 2,79 |
|                                 |          |            |      | € 2,37          |        |
| obv FK realisatie jan-sept 2018 |          |            |      | € 2,52          | € 2,28 |

Gewogen gemiddelde inkomensafhankelijke ouderbijdrage niet-WKO regulier

| Vergelijking kostprijzen 2017                                                   |  | Peuteropvang 2017                |         | Peuteropvang 2019                | PO Wijchen 2019 de eerste stap   | Verschil 2019 vs expertmodel | De eerste stap B2018 | Verschil 2019 - 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|---------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                                 |  | Basismodel: 2,5 uur openingstijd |         | 2*2,5u PO regulier en VVE 4*2,5u | 2*2,5u PO regulier en VVE 4*2,5u |                              |                      |                      |
| Aantal uren per dagdeel                                                         |  | 2,5                              |         | 2,5                              | 2,5                              |                              | 2,5                  |                      |
| Aantal dagdelen per week                                                        |  | 2                                |         | 2                                | 2,0                              |                              | 2,0                  |                      |
| Aantal weken per jaar                                                           |  | 40                               |         | 40                               | 40                               |                              | 40                   |                      |
| Maximumcapaciteit per groep                                                     |  | 16                               |         | 16                               | 16                               |                              | 16                   |                      |
| Bezettingspercentage                                                            |  | 90%                              |         | 77%                              | 77%                              |                              | 85%                  |                      |
| Gemiddelde vraagprijs                                                           |  |                                  |         |                                  |                                  |                              |                      |                      |
| Omzet bij gemiddelde vraagprijs                                                 |  |                                  |         |                                  |                                  |                              |                      |                      |
|                                                                                 |  | 2 dagdelen van 2,5 uur           |         | 2 dagdelen van 2,5 uur           | 2 dagdelen van 2,5 uur           |                              |                      |                      |
| Percentage doelgroepplaatsen (VVE)                                              |  | 0% VVE                           | 30% VVE | 0% VVE                           | 30% VVE                          |                              |                      |                      |
| Aantal beroepskrachten                                                          |  |                                  | 2       |                                  | 2                                | 0%                           | 2                    |                      |
| Roosteruren (per beroepskracht)                                                 |  |                                  | 5,0     |                                  | 5,0                              | 0%                           | 5,0                  |                      |
| Taakuren (per beroepskracht)                                                    |  |                                  | 1,1     |                                  | 1,1                              | -9%                          | 1,0                  |                      |
| VVE-taakuren (per beroepskracht)                                                |  |                                  | 0,6     |                                  | 0,6                              | 0%                           | 0,6                  |                      |
| Totaal werkuren                                                                 |  |                                  | 13,4    |                                  | 13,4                             | -1%                          | 13,0                 |                      |
| Omrekenfactor werkuren>>contracturen                                            |  |                                  | 1,16    |                                  | 1,16                             | 0%                           | 1,12                 |                      |
| Ziektevervangings                                                               |  |                                  | 5%      |                                  | 5%                               | 19%                          | 5,65%                |                      |
| Totaal contracturen incl. ziektevervangings                                     |  |                                  | 12,2    |                                  | 12,2                             | 0%                           | 12,3                 |                      |
| Totaal aantal FTE                                                               |  |                                  | 0,34    |                                  | 0,34                             | 0%                           | 0,34                 |                      |
| Maandsalaris per FTE (CAO Welzijn: schaal 5-12; CAO Kinderopvang: schaal 6-17)  |  | € 2.605                          |         | € 2.830                          | € 2.938                          | 4%                           | € 2.786              | 5%                   |
| Loonkosten per jaar incl. vakantiegeld, eindejaar-uitkering en werkgeverslasten |  | € 46.435                         |         | € 50.444                         | € 49.937                         | -1%                          | € 48.550             | 3%                   |
| Overige personeelskosten 5%                                                     |  | € 2.322                          |         | € 2.522                          | € 2.497                          | -1%                          | € 2.365              | 6%                   |
| Totale personeelskosten per FTE                                                 |  | € 48.757                         |         | € 52.966                         | € 52.434                         | -1%                          | € 50.916             | 3%                   |
| Pedagogisch personeel                                                           |  | € 16.480                         |         | € 17.902                         | € 17.723 excl. ped. coach        | -1%                          | € 17.355             | 2%                   |
| Huisvesting STELPOST                                                            |  | € 4.000                          |         | € 4.170                          | € 5.095                          | 22%                          | € 3.801              | 34%                  |
| Activiteiten                                                                    |  | € 700                            |         | € 730                            | € 736                            | 1%                           | € 717                | 3%                   |
| Opslag voor overige bedrijfskosten                                              |  | 32%                              |         | 32%                              | 30%                              |                              | 33%                  | -7%                  |
| Overige bedrijfskosten: % van (P)+(H)+(A)                                       |  | € 6.778                          |         | € 7.297                          | € 7.176 incl. ped.coach          | -2%                          | € 7.153              | 0%                   |
| Risico-opslag (3% van (P)+(H)+(A)+(O))                                          |  | € 839                            |         | € 903                            | € 903                            | 0%                           | € 871                | 4%                   |
| Totaal kosten per groep (2 dagdelen)                                            |  | € 28.796                         |         | € 31.001                         | € 31.634                         | 2%                           | € 29.897             | 6%                   |
| Kostprijs per bezet uur                                                         |  | € 10,00                          |         | € 12,53                          | € 12,78                          | 2%                           | € 10,99              | 16%                  |

## Brugstaat 2019 - 2018

|                                        | 2019      | 2018                         | Verskil  |             |
|----------------------------------------|-----------|------------------------------|----------|-------------|
|                                        |           |                              | Absoluut | Procentueel |
| Aantal groepen                         | 21,5      | 23,5                         | -2       | -9%         |
| Aantal kindplaatsen                    | 338       | 367                          | -29      | -8%         |
| Bezetting                              | 77%       | 85%                          | -8%      | -9%         |
| Bezette uren                           | 58.746    | 62.390                       | -3.644   | -6%         |
| Totaal kosten                          | € 750.828 | € 685.418                    | 65.410   | 10%         |
| Kostprijs                              | € 12,78   | € 10,99                      | € 1,79   | 16%         |
| Verklaring stijging kostprijs per uur: |           |                              |          |             |
| Lagere bezetting                       | € 0,62    |                              |          | 6%          |
| Pedagogisch coach (€ 17,5k)            | € 0,30    |                              |          |             |
| Loonkostenontwikkeling 0,5%            | € 0,03    | (5,6% in 2019; 5,0% in 2018) |          |             |
| Huur- en exploitatie K&K               | € 0,65    |                              |          |             |
| Inflatie 1,2%                          | € 0,19    | (2,6% in 2019; 1,4% in 2018) |          |             |
|                                        | € 1,79    |                              |          |             |