

## Begroting peuteropvang en VVE 2020 Gemeente Wijchen

### Uitgangspunten en basisgegevens

|                                                                                                          |       |                                         |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------|
|                                                                                                          |       | Verhouding personele : materiele kosten |       |
| Verwachte loonkosten ontwikkeling 2020                                                                   | 4,67% | 80%                                     | 4,02% |
| Verwachte inflatie (geharmon. CPI) 2020                                                                  | 1,40% | 20%                                     |       |
| Tarief peuteropvang is gelijk aan KDO 40-weeken en stijgt conform max WKO-uurtarief in 2020 tov 2019 met |       |                                         | 1,89% |

|                                         |         | Regulier   | VVE        | Totaal |
|-----------------------------------------|---------|------------|------------|--------|
|                                         |         | 2 dagdelen | 4 dagdelen |        |
|                                         | # weken |            |            |        |
| Aantal uur per week week 2 t/m 28 2020  | 24      | 5          | 10         |        |
| Aantal uur per week week 35 t/m 51 2020 | 16      | 8          | 16         |        |
| Capaciteit in kindplaatsen              |         | 266        | 40         | 306    |
| <i>Aandeel VVE</i>                      |         |            | 13%        | 100%   |
| Capaciteit in uren                      |         | 56.048     | 19.840     | 75.888 |
| Bezetting (inschatting)                 |         | 89%        | 55%        | 80%    |
| Bezette uren                            |         | 49.883     | 10.912     | 60.795 |
| <i>Aandeel VVE opvanguren</i>           |         | 82%        | <b>18%</b> | 100%   |
| Bezette uren door ouders betaald        |         | 49.883     | 5.456      | 55.339 |
| <i>Aandeel VVE betaalde uren</i>        |         | 90%        | 10%        | 100%   |

## Begroting peuteropvang en VVE 2020 Gemeente Wijchen

Wel/ niet VVE

Capaciteit in kindplaatsen

Aantal groepen

Aantal kindplaatsen per groep

Bron: Flexkids 24/7/2019 en Marlien 19/8/2019

Bron: Marlien 19/8/2019

Capaciteit in uren

Aandeel locatie obv capaciteit

Aandeel VVE-locatie obv totaal VVE-capaciteit

Bezette uren PO regulier

Bezette uren VVE

Totaal bezette uren

Aantal lunches vanaf aug. 2020: obv bezette dagdelen en # kinderen

€ 0,94 kosten lunch volgens Nibud  
€ 5.733

Directe inzeturen medewerkers (incl. taakuren 1 uur/week)

Indirecte uren medewerkers (ziekte-,opleidinguren)

Wettelijke (144u) en bovenwettelijk verlof (66u)

Bruto inzet uren medewerkers per jaar

opslag 8,2%

opslag 14%

In FTE

1872 uur/jaar

Gb.rek.nr

Omzet KOT ouders reguliere PO

81420

76% €

8,96

37.995 uur

Ouderbijdrage NKOT ouders reguliere PO

81410

24% €

2,48

11.888 uur

Totaal opbrengsten reguliere PO

49.883 uur

Omzet KOT ouders VVE

81425

20% €

8,96

1.103 uur

Ouderbijdrage NKOT ouders VVE

81415

80% €

1,69

4.353 uur

Totaal opbrengsten VVE

5.456 uur

**TOTAAL OPBRENGSTEN**

**TOTAAL OPBRENGSTEN**

| Subtotaal locaties incl. VVE | Vroeg- en voorschoolse Educatie (VVE) | Totaal PO excl. VVE |
|------------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 11                           | 7                                     |                     |
| <b>306</b>                   | <b>40</b>                             | 266                 |
| <b>19,5</b>                  | 2,5                                   | 17                  |
| 15,7                         |                                       |                     |
| 75.888                       | 19.840                                | 56.048              |
| 100%                         | 100%                                  |                     |
| 49.883                       |                                       | 49.883              |
| 10.912                       | 10.912                                |                     |
| 60.795                       | 10.912                                | 49.883              |
| 6.079                        |                                       |                     |
| 12.376                       | 2.485                                 | 9.891               |
| 1.015                        | 204                                   | 811                 |
| 1.734                        | 348                                   | 1.386               |
| 15.125                       | 3.037                                 | 12.088              |
| 8,1                          | 1,6                                   | 6,5                 |
| € 340.433                    |                                       | € 340.433           |
| € 29.470                     |                                       | € 29.470            |
| € 369.903                    |                                       | € 369.903           |
| € 9.886                      | € 9.886                               |                     |
| € 7.350                      | € 7.350                               |                     |
| € 17.236                     | € 17.236                              |                     |
| <b>€ 387.138</b>             | <b>€ 17.236</b>                       | <b>€ 369.903</b>    |

|                                                                | Prognose<br>2019    | Begroting<br>2019<br>Subsidie-<br>aanvraag | Begroting<br>2020 |          |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|-------------------|----------|
| Personeelskosten                                               | € 334.368           | € 391.357                                  | € 409.035         | € 20.976 |
| Huisvesting                                                    | € 109.553           | € 109.553                                  | € 103.173         | € 21.263 |
| Activiteitskosten                                              | € 16.755            | € 15.826                                   | € 24.422          |          |
| Kantoor- en organisatiekosten                                  | € 6.564             | € 6.674                                    | € 11.496          |          |
| Afschrijvingen                                                 | € 4.732             | € 4.239                                    | € 4.732           |          |
| Overhead: management & Centraal kantoor                        | € 222.020           | € 223.177                                  | € 230.237         |          |
| Subtotaal overige bedrijfskosten                               | € 233.316           | € 234.090                                  | € 246.465         |          |
| <b>TOTAAL KOSTEN</b>                                           | <b>€ 693.992</b>    | <b>€ 750.826</b>                           | <b>€ 783.096</b>  |          |
| Opbrengsten vanuit ouderbijdragen                              | € -341.179          | € -366.098                                 | € -387.138        |          |
| <b>Subsidiebehoefte (=kosten -/- opbr. ouderbijdragen)</b>     | <b>€ 352.813</b>    | <b>€ 384.728</b>                           | <b>€ 395.957</b>  |          |
| <b>Kostprijs per (bezet) uur: totaal kosten / bezette uren</b> | <b>€ 12,96</b>      | <b>€ 12,78</b>                             | <b>€ 12,88</b>    |          |
|                                                                | <b>Prognose '19</b> | <b>B2019-aanvraag</b>                      | <b>Begr.2020</b>  |          |
| Kosten per groep                                               | € 33.853            | € 34.922                                   | € 40.159          |          |
| Subsidie-behoefte per groep                                    | € 17.210            | € 18.767                                   | € 20.306          |          |

| Subtotaal<br>locaties incl.<br>VVE | Vroeg- en<br>voorschoolse<br>Educatie (VVE) | Totaal PO excl.<br>VVE |
|------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|
| € 409.035                          | € 82.143                                    | € 326.892              |
| € 103.174                          | € 18.519                                    | € 84.655               |
| € 24.422                           | € 4.383                                     | € 20.038               |
| € 11.496                           | € 2.063                                     | € 9.433                |
| € 4.732                            | € 849                                       | € 3.883                |
| € 230.237                          | € 41.325                                    | € 188.912              |
| € 246.465                          | € 44.238                                    | € 202.227              |
| <b>€ 783.096</b>                   | <b>€ 149.283</b>                            | <b>€ 633.813</b>       |
| € -387.138                         | € -17.236                                   | € -369.903             |
| <b>€ 395.957</b>                   | <b>€ 132.047</b>                            | <b>€ 263.910</b>       |
| <b>€ 12,88</b>                     | <b>€ 13,68</b>                              | <b>€ 12,71</b>         |
| € 40.159                           | € 58.565                                    | € 37.391               |
| € 20.305                           | € 51.803                                    | € 15.569               |

## Subsidie aanvraag 2020

|                                                            | Totaal PO        | PO Regulier      | VVE              |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Voorcalculatorische / begrote kostprijs                    | € 12,88          | € 12,71          | € 13,68          |
| <u>Uitsplitsing subsidie:</u>                              |                  |                  |                  |
| Peuteropvang NKOT-ouders                                   | € 108.697        | € 77.047         | € 31.650         |
| Compensatiesteun hogere kostprijs peuteropvang (dan 40-wek | € 212.619        | € 186.864        | € 25.756         |
| VVE boven 5 uur tot 10 uur opvang                          | € 74.641         |                  | € 74.641         |
| <b>Subsidiebehoefte (=kosten -/- opbr. ouderbijdragen)</b> | <b>€ 395.957</b> | <b>€ 263.910</b> | <b>€ 132.047</b> |
| Organiseren Peutermaand                                    | € 2.500          | € 2.500          |                  |
| Overleg PM-ers met basisonderwijs                          | € 3.000          |                  | € 3.000          |
| Startblokken training pedagogisch medewerkers              | € 15.000         |                  | € 15.000         |
| Coördinatie multidisciplinair team (/ Komeetoverleg)       | € 2.500          |                  | € 2.500          |
| <b>Totaal te beschikken</b>                                | <b>€ 418.957</b> | <b>€ 266.410</b> | <b>€ 152.547</b> |

## Ter vergelijking subsidiebeschikking 2019 obv ingediende subsidie-aanvraag - begroting versie 10/10/2018

|                                                            | Totaal PO        | PO Regulier      | VVE              |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Voorcalculatorische / begrote kostprijs                    | € 12,78          | € 12,60          | € 14,09          |
| <u>Uitsplitsing subsidie:</u>                              |                  |                  |                  |
| Peuteropvang NKOT-ouders                                   | € 105.679        | € 79.495         | € 26.184         |
| Compensatiesteun hogere kostprijs peuteropvang (dan 40-wek | € 236.860        | € 185.974        | € 50.886         |
| VVE boven 5 uur tot 10 uur opvang                          | € 42.192         |                  | € 42.192         |
| <b>Subsidiebehoefte (=kosten -/- opbr. ouderbijdragen)</b> | <b>€ 384.730</b> | <b>€ 265.469</b> | <b>€ 119.261</b> |
| Organiseren Peutermaand                                    | € 2.685          | € 2.685          |                  |
| Overleg PM-ers met basisonderwijs                          | € 3.000          |                  | € 3.000          |
| Startblokken training pedagogisch medewerkers              | € 15.000         |                  | € 15.000         |
| Coördinatie multidisciplinair team (/ Komeetoverleg)       | € 2.500          |                  | € 2.500          |
| <b>Totaal subsidiebeschikking</b>                          | <b>€ 407.915</b> | <b>€ 268.154</b> | <b>€ 139.761</b> |

Vergelijking Expertmodel (2017) geïndexeerd t/m 2020

| Vergelijking kostprijzen 2017                                                   |          | Peuteropvang                  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------|--|
|                                                                                 |          | Basismodel: 2,5u openingstijd |  |
| Aantal uren per dagdeel                                                         | 2,5      |                               |  |
| Aantal dagdelen per week                                                        | 2        |                               |  |
| Aantal weken per jaar                                                           | 40       |                               |  |
| Maximumcapaciteit per groep                                                     | 16       |                               |  |
| Bezettingspercentage                                                            | 90%      |                               |  |
|                                                                                 |          | 2 dagdelen van 2,5 uur        |  |
| Percentage doelgroepplaatsen (VVE)                                              |          | 30% VVE                       |  |
| Aantal beroepskrachten                                                          | 2        |                               |  |
| Roosteruren (per beroepskracht)                                                 | 5,0      |                               |  |
| Taakuren (per beroepskracht)                                                    | 1,1      |                               |  |
| VVE-taakuren (per beroepskracht)                                                | 0,6      |                               |  |
| Totaal werkuren                                                                 | 13,4     |                               |  |
| Omrekenfactor werkuren>>contracturen                                            | 1,16     |                               |  |
| Ziektevervangings                                                               | 5%       |                               |  |
| Totaal contracturen incl. ziektevervangings                                     | 12,2     |                               |  |
| Totaal aantal FTE                                                               | 0,34     |                               |  |
|                                                                                 |          |                               |  |
| Maandsalaris per FTE (CAO Welzijn: schaal 5-12; CAO Kinderopvang: schaal 6-17)  | € 2.605  |                               |  |
| Loonkosten per jaar incl. vakantiegeld, eindejaar-uitkering en werkgeverslasten | € 46.435 |                               |  |
| Overige personeelskosten 5%                                                     | € 2.322  |                               |  |
| Totale personeelskosten per FTE                                                 | € 48.757 |                               |  |
|                                                                                 |          |                               |  |
| Pedagogisch personeel                                                           | € 16.480 |                               |  |
| Huisvesting STELPOST                                                            | € 4.000  |                               |  |
| Activiteiten                                                                    | € 700    |                               |  |
| Opslag voor overige bedrijfskosten                                              | 32%      |                               |  |
| Overige bedrijfskosten: % van (P)+(H)+(A)                                       | € 6.778  |                               |  |
| Risico-opslag (3% van (P)+(H)+(A)+(O))                                          | € 839    |                               |  |
| Totaal kosten per groep (2 dagdelen)                                            | € 28.796 |                               |  |
| Kostprijs per bezet uur                                                         | € 10,00  |                               |  |

| Indexatie volgens jaarlijkse Prognose Kostenwikkeling van AYIT i.o.v. Branche-organisatie Kinderopvang |      |      |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|--|
| 2018                                                                                                   | 2019 | 2020 |  |

|             |      |       |      |
|-------------|------|-------|------|
| Cao KO AYIT | 2,9% | 5,57% | 3,1% |
| Inflatie    | 1,6% | 2,6%  | 1,4% |
| Bezetting   | 85%  | 77%   | 80%  |
| # groepen   | 22   | 20,5  | 19,5 |

| 2018     | 2019     | 2020     |
|----------|----------|----------|
| € 2.681  | € 2.830  | € 2.918  |
| € 47.782 | € 50.443 | € 52.007 |
| € 2.389  | € 2.522  | € 2.600  |
| € 50.171 | € 52.965 | € 54.607 |

|          |          |          |
|----------|----------|----------|
| € 16.958 | € 17.902 | € 19.111 |
| € 4.064  | € 4.170  | € 4.228  |
| € 711    | € 730    | € 740    |
| 32%      | 32%      | 32%      |
| € 6.955  | € 7.297  | € 7.705  |
| € 861    | € 903    | € 954    |
| € 29.548 | € 31.001 | € 32.738 |
| € 10,86  | € 12,53  | € 12,79  |

| Jaar 2020, waarin vanaf dagdelen van 4 uur (ipv 2,5u) iVm VVE van 10 naar 16 uur per week |                    |                  |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------|
|                                                                                           | dagdeel<br>2,5 uur | dagdeel<br>4 uur |            |
| Uur/dagdeel                                                                               | 2,5                | 4                | 3,1        |
| Dagdelen/week                                                                             | 2                  | 2                | 2          |
| Weken/jaar                                                                                | 24                 | 16               | 40         |
| Max cap. Per groep                                                                        | 16                 | 16               | 16         |
| Bezettingspercentage                                                                      | 80%                | 70%              | 76%        |
|                                                                                           |                    |                  | 2 dagdelen |
| Percentage doelgroepplaatsen (VVE)                                                        |                    |                  | 30% VVE    |
| Aantal beroepskrachten                                                                    | 2                  | 2                | 2          |
| Roosteruren (per beroepskracht)                                                           | 5,0                | 8,0              | 6,2        |
| Taakuren (per beroepskracht)                                                              | 1,1                | 1,1              | 1,1        |
| VVE-taakuren (per beroepskracht)                                                          | 0,6                | 0,6              | 0,6        |
| Totaal werkuren                                                                           | 13,4               | 19,4             | 15,8       |
| Omrekenfactor werkuren>>contracturen                                                      | 1,15               | 1,15             | 1,15       |
| Ziektevervangings                                                                         | 5%                 | 5%               | 5%         |
| Totaal contracturen incl. ziektevervangings                                               | 12,2               | 17,7             | 14,4       |
| Totaal aantal FTE                                                                         | 0,34               | 0,49             | 0,40       |
|                                                                                           |                    |                  |            |
| Maandsalaris per FTE (CAO Kinderopvang: schaal 6-19)                                      |                    |                  | € 2.918    |
| Loonkosten per jaar incl. vakantiegeld, eindejaar-uitkering en werkgeverslasten           |                    |                  | € 52.007   |
| Overige personeelskosten                                                                  | Incl. IKK          | 3%               | € 4.369    |
| Totale personeelskosten per FTE                                                           |                    |                  | € 56.375   |
|                                                                                           |                    |                  |            |
| Pedagogisch personeel                                                                     | € 19.111           | € 27.680         | € 22.550   |
| Huisvesting STELPOST                                                                      | € 4.228            | € 4.228          | € 4.228    |
| Activiteiten                                                                              | € 740              | € 1.585          | € 1.078    |
| Opslag voor overige bedrijfskosten                                                        | 32%                | 32%              | 32%        |
| Overige bedrijfskosten: % van (P)+(H)+(A)                                                 | € 7.705            | € 10.718         | € 8.914    |
| Risico-opslag (3% van (P)+(H)+(A)+(O))                                                    | € 954              | € 1.326          | € 1.103    |
| Totaal kosten per groep (2 dagdelen)                                                      | € 32.738           | € 45.537         | € 37.873   |
| Kostprijs per bezet uur                                                                   | € 12,79            | € 12,71          | € 12,56    |

| De eerste stap 2020 |
|---------------------|
| 3,1                 |
| 2                   |
| 40                  |
| 16                  |
| 80%                 |
| 2 dagdelen 18% VVE  |
| 2                   |
| 6,2                 |
| 1,1                 |
| 0,4                 |
| 15,4                |
| 1,15                |
| 5,5%                |
| 14,1                |
| 0,39                |
| € 2.839             |
| € 49.333            |
| € 4.144             |
| € 53.477            |
| € 20.963            |
| € 5.291             |
| € 1.252             |
| 45%                 |
| € 12.254            |
| € 1.193             |
| € 40.953            |
| € 12,88             |

gemiddelde in 2020

ivm lager aandeel VVE (18% ipv 30%)

0,5% hoger ziekteverzuim bij DES

lager gemiddeld salaris bij DES in cao KO, geen eindejaaruitkering en minder werkgeverslasten (34%)

Stijging door expl.kosten K&K + huur € 25 per m2

Incl. extra kosten accountant € 4.840

| Verschil DES - in Expertmodel proce nten |      |
|------------------------------------------|------|
| 0                                        | 0%   |
| 0                                        | 0%   |
| 0                                        | 0%   |
| 0                                        | 0%   |
| 4%                                       | 5%   |
| 0                                        | 0%   |
| 0                                        | 0%   |
| 0,0                                      | 0%   |
| -0,2                                     | #### |
| -0,4                                     | -3%  |
| 0,00                                     | 0%   |
| 0,5%                                     | 10%  |
| -0,3                                     | -2%  |
| -0,01                                    | -2%  |
| -€ 79                                    | -3%  |
| -€ 2.674                                 | -5%  |
| -€ 225                                   | -5%  |
| -€ 2.898                                 | -5%  |
| -€ 1.587                                 | -7%  |
| € 1.063                                  | 25%  |
| € 175                                    | 16%  |
| € 13%                                    | 39%  |
| € 3.340                                  | 37%  |
| € 90                                     | 8%   |
| € 3.080                                  | 8%   |
| € 0,32                                   | 2,6% |