



Gemeente Midden Drenthe
College van Burgemeester & Wethouders
t.a.v. M. Mos / R. Barelds
Postbus 24
9410 AA Beilen

Westerbork, 30 september 2015

Betreft: Begroting 2015 jan t.m. juni,
Concept begroting 3 opties.

Geacht College,

Bijgaand treft u de begroting 2015 van de SPMD.

De vergelijkende cijfers vanuit de begroting 2014 zijn gewijzigd in vergelijkende cijfers tot en met het 2^e kwartaal 2014. Voor 2014 heeft de SPMD een concept begroting ingediend waarin wij rekening hielden met een nieuwe beleidsperiode per 2014. Er zijn tot op heden geen wijzigingen in het beleid, daarmee is de begroting 2014 als vergelijking niet reëel.

De begroting 2015 is opgesteld voor de periode januari tot met juni 2015, het eerste half jaar. In verband met de ontwikkelingen naar een mogelijk nieuwe inzet van VVE-gelden heeft u de SPMD een VVE beschikking voor een halfjaar gegeven.

Een begroting opstellen op basis van een jaar beschikking reguliere subsidie en een halfjaar beschikking VVE subsidie leidt tot een niet te verantwoorden tekort in de begroting. Bovendien zal, op het moment dat de VVE subsidie per juli 2015 wegvalt, de SPMD een totale reorganisatie moeten inzetten.

Het huidige aanbod van de SPMD wordt geboden op basis van de beschikte reguliere-, VVE subsidie en ouderbijdragen. De beschikking VVE-gelden zijn ingezet op basis van een 'lange termijn planning'. De voornamelijk personele inzet die hiermee gefinancierd wordt, is in de loop van jaren een 'vast recht' geworden. Met het wegvallen van de VVE-gelden ontstaan frictiekosten in verband met ontslagkosten, langlopende huur- en contracten.

We vragen duidelijkheid aan u, als regievoerder in deze, en verzoeken u dringend om voor januari 2015 aan te geven of de SPMD voor de periode juli tot en met december 2015 (VVE of anders) gelden beschikt krijgt.

Mochten er wijzigingen komen in de beschikbare middelen dan gaan wij ervan uit dat ook uitgangspunten, over de kaders met betrekking tot de inzet VVE gelden en de wijze waarop het aanbod peuterspeelzaalwerk verdeeld gaat worden binnen onze gemeente, geformuleerd en overeengekomen zijn.

In 2014 heeft de SPMD diverse scenario's doorgerekend, hier is niets mee gedaan. De situatie is inmiddels ook gewijzigd, de voorliggende wet bepaalt dat de leidsters-kind ratio 1:8 is, ongeacht VVE. Voor 2015 hebben we 3 opties doorgerekend uitgaand van de voorliggende wetgeving.

De gemeente heeft het basisonderwijs ook gevraagd om deze 3 opties door te rekenen. Dit is de 4^e optie voor de SPMD, immers, mocht er besloten worden om het aanbod peuterspeelzaalwerk aan het onderwijs te gunnen, dan vervalt daarmee het bestaansmogelijkheid van de SPMD.

OBOMD en COG willen toewerken naar een IKC (aanbod 7-19u). Dit is niets nieuws en is tevens een gedeelde visie. Onderwijs geeft aan een aanbod peuterspeelzaalwerk te kunnen realiseren met de subsidie die nu aan de SPMD beschikt wordt. De insteek vanuit onderwijs is dat zij dit willen organiseren vanuit hun eigen stichtingen; 2 stichtingen, een OBOMD en een COG met ieder peuterspeelzaalwerk. Ze geven ook aan dat ze dit niet kunnen bieden zonder subsidie.

Er wordt door de gemeente geen onderbouwing in het aanbod aan het onderwijs gevraagd, noch wordt deze door het onderwijs gegeven. Het bevreemd ons dat er verschil ontstaat in de subsidieaanvraag procedure.

Er spelen altijd verschillende belangen. De wet- en regelgeving verandert er niet door.

Zo heeft onderwijs ook belang bij een vroegtijdig inzicht van deelname aan de basisscholen, zeker in perioden waar leerlingaantallen teruglopen. Ook zal zeggenschap over het voor- en schools aanbod totaal toevallen aan het onderwijs, waarbij de gemeente de voorwaarden bepaalt m.b.t de beschikking van subsidie t.b.v. het aanbod voorschools.

We zetten in dat geval vraagtekens bij de belangbehartiging van het aanbod voor - en het bereik van peuters. Ik verzoek u om, bij uw overwegingen in deze, nadrukkelijk rekening te houden met de ervaring en de deskundigheid die binnen de SPMD aanwezig is. Deskundigheid over het peuterspeelzaalwerk in ontwikkeling algemeen en de ontwikkeling van een kind tot het 4^e jaar specifiek.

Een IKC kan ook gerealiseerd worden vanuit een geformaliseerd instituut bestuurlijk platform. Organisaties met een aanbod voor kinderen 0-12 jaar maken deel uit van dit gezamenlijk bestuur, dit bestuur bepaalt beleid. Het vastgestelde beleid wordt door iedere organisatie strategisch weggezet in de 'eigen' organisatie.

Vanuit een dergelijke instituut wordt zeggenschap mede-zeggenschap en blijven alle doelgroepen en diverse belangen goed vertegenwoordigd. Naar onze mening een gezonder model.

In de 3 opties wordt rekening gehouden met de opmaat naar de wet harmonisatie. De stapsgewijze invoering van de harmonisatie lijkt borg te staan voor geleidelijke invoering van de eisen voor peuterspeelzalen.

De realiteit is dat een peuterspeelzaal die vanaf 1 januari 2015 peuters van tweeverdieners wil toelaten via de toeslagregeling, **al per direct** aan de geharmoniseerde eisen moet voldoen, inclusief die twee gekwalificeerde beroepskrachten. Omdat de SPMD met één betaalde kracht en één vrijwilliger op de groep werkt, betekent dit dat er een keuze gemaakt moet worden over het moment van omslag.

Vanuit de MOgroep is dit punt ook onder de aandacht van de minister gelegd.

Goede afspraken tussen de gemeente en de SPMD zijn noodzakelijk, we hebben tijd nodig om redelijkerwijs deze omslag te maken. Kortdurende peuteropvang voor *alle* ouders volgens de Wet kinderopvang, kan alleen blijven voortbestaan als gemeenten dit mede blijven financieren. Dit blijkt onder meer uit het onderzoek van Buitenhok. Om aanspraak te kunnen maken op de toeslag moeten ouders immers tweeverdieners (of studerend of idem als éénoudergezin) zijn. Wie geen tweeverdiener is, en geen aanspraak kan maken op toeslag, moet zelf betalen. Als je dat niet kunt ben je afhankelijk van een gemeentelijke subsidie.

De doelgroeppeuters (waarvan de definitie nog nader bepaald gaat worden, we zijn eerst uitgegaan van het aantal "24 doelgroepkinderen" die door de gemeente bepaald zijn) vallen onder de Rijks gesubsidieerde VVE-regelingen. Maar juist ook voor die andere (kwetsbare) peuters van eenverdienende of werkloze ouder(s)/verzorger(s) moeten er goede afspraken gemaakt worden. Segregatie ligt hier op de loer en dat is zeer onwenselijk, mede omdat juist jonge kinderen met verschillende achtergronden veel van elkaar leren.

Elke peuter, maar vooral de peuter die vanaf het 2,(5)^e jaar al een achterstand oploopt, hoort gebruik te kunnen maken van een goede voorschoolse voorziening. We streven naar een 100% bereik. Bij een krimp in aanbod zal het bereik van (doelgroep)peuters verminderen.

Deelname aan een voorschoolse voorziening is niet verplicht, ouders/verzorgers moeten zich uitgenodigd voelen om deel te nemen. Naast de kwaliteit van aanbod is het van belang om het aanbod peuterspeelzaalwerk bereikbaar te houden (in combinatie met het 'kleine dorpen beleid'). Bereik definieert zich in een lage drempel

qua (geen) voorwaarden in deelname, afstand en betaalbaarheid. Tot nu toe blijkt dat ouders/verzorgers van peuters niet warm lopen voor het regelen van vervoer voor hun peuter.

Het aanbod peuterspeelzaalwerk beweegt mee met de vraag. Als de deelname terugloopt, de vraag vermindert, zal de SPMD een groep sluiten. In de locaties waar er meer groepen zijn, wordt dit in afstemming met de gebruikers gerealiseerd. In locaties waar maar 1 groep is, betekent het een opheffen van een peuterspeelzaal in dat dorp. Omdat dit invloed heeft op de leefbaarheid van het dorp en buitengebied zal de SPMD dit in afstemming met de gemeente in gang zetten.

De prognose van ontgroening van de bevolking in Midden Drenthe is nu nog niet merkbaar in de bezetting binnen de SPMD. We hebben dit jaar een extra groep in Beilen geopend om te kunnen voldoen aan de vraag.

We verwachten in 2015 wel een plaatselijke terugloop in deelname en verwachten (waarschijnlijk 2) groepen te moeten sluiten.

In de begrotingen kiezen we bewust voor het behoud van niet-peuter-gebonden uren. Kwaliteitsbehoud en -verbetering is meer dan alleen hoger taalniveau. Ontwikkelingsstimulering verder gaat dan taal alleen. Ook de peuterspeelzaal is een schakel in de transformatie van het sociaal- en jeugddomein. Peuterleidsters moeten in hun dagelijks werk goed samenwerken met het basisonderwijs, maatschappelijk werk en jeugdzorg. Ze moeten functioneren als effectief partner in opvoedingsondersteuning in het lokaal jeugddomein. Ook dit vraagt aandacht bij de kwaliteitsverbetering. Taakuren voor de peuterspeelzaalleidster zijn nodig voor voorbereiding en contacten van activiteiten die niet gedurende de opvang kunnen plaatsvinden.

De SPMD is zich bewust van de noodzaak van het zorgvuldig inzetten van gemeenschapsgelden, zeker in tijden waar geld zuinig besteed moet worden. Toch is de SPMD niet anders dan gewend om zuinig te zijn. Het organisatiemodel getuigt hier mede van, het is een platte organisatie met weinig overhead. Bezuinigingen doorvoeren in het aanbod peuterspeelzaalwerk, het verminderen van het aanbod of het sluiten van groepen, houdt in dat personeel afvloeit. Bezuinigingsmaatregelen op korte termijn worden opgevolgd door de ontwikkelingen die de wet harmonisatie met zich meebrengt. We pleiten ervoor om, vanuit verantwoord besturen, afvloeiingen die ontstaan vanwege bezuinigingsmaatregelen, over te laten gaan in aanstellingen die nodig zijn in verband met de 2^e leidster op de groep. Dit voorkomt ook frictie-ontslagkosten.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben ingelicht. Het bestuur SPMD en ik zijn altijd bereid tot nader overleg,

Hartelijke groet,



Pauline Daum
directeur

BEGROTING JANUARI T/M JUNI 2015
STICHTING PEUTERSPEELZALEN
MIDDEN-DRENTHE

INHOUDSOPGAVE

	pagina
Instellingsgegevens/vaststelling bestuur	1
Exploitatie-overzicht januari t/m juni 2015	2
Toelichting begroting	3 - 4
Exploitatie-overzicht heel 2015	5
Specificatie exploitatie-overzicht	6 - 10
Bijlage A: Kostenplaatsenoverzicht	11

INSTELLINGSGEGEVENS

Naam instelling : Stichting Peuterspeelzalen Midden-Drenthe
Adres : B.G. van Weezelplein 10
Postcode/Woonplaats : 9431 AG Westerbork
Telefoon : 0593 - 565393
E-mail : directie@spmd.nl
Website : www.spmd.nl
Bankrekeningnummer : NL35 RABO 0369 4609 79
Kamer van Koophandel : 01133136

VASTSTELLING BESTUUR

Het bestuur van de bovenstaande instelling stelt hierbij de begroting over de periode januari t/m juni 2015 vast.

Datum: 29/9/14

Handtekening

Voorzitter : Dhr. P.C. Spijkerman

Secretaris : Mw. M.R. Pit-Overdijk

Penningmeester : Dhr. G.G. Muntinga

Bestuurslid : Dhr. A. Oosterhof

Deze begroting is opgesteld door:

Naam : AkwA
Adres : Markeweg 1
Postcode/Woonplaats : 9533 PG Drouwen
Telefoon : 06 - 13421653
E-mail : info@akwa-administratie.nl
Website : www.akwa-administratie.nl

EXPLOITATIE-OVERZICHT

<i>OMSCHRIJVING</i>	<i>BEGROTING JAN-JUN '15</i>	<i>RESULTAAT JAN-JUN '14</i>	<i>RESULTAAT 2013</i>
BATEN			
OUDERBIJDAGEN	78.299	78.668	141.799
REGULIERE SUBSIDIE	117.722	117.722	230.576
SUBSIDIE VVE	95.000	95.000	190.000
DIVERSE BATEN EN LASTEN	500	1.146	5.076
	<u>291.520</u>	<u>292.536</u>	<u>567.451</u>
LASTEN			
PERSONEEL	266.668	250.207	499.989
HUISVESTING	31.347	28.201	60.056
ORGANISATIE	13.925	13.289	24.990
LOCATIES	11.172	11.154	21.285
DIVERSEN	2.750	9.952	16.909
	<u>325.862</u>	<u>312.803</u>	<u>623.229</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-34.342</u>	<u>-20.267</u>	<u>-55.778</u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-	-465	4.473
RESULTAAT (voor bestemmingsreserves)	<u><u>-34.342</u></u>	<u><u>-20.732</u></u>	<u><u>-51.305</u></u>

TOELICHTING BEGROTING

De begroting 2015 is opgesteld voor het eerste half jaar, omdat de subsidie VVE in eerste instantie slechts voor een half jaar is toegekend. Indien er voor het tweede half jaar geen VVE subsidie of aanzienlijk minder subsidie wordt toegekend, zal dit zulke gevolgen voor de organisatie hebben, dat er een reorganisatie moet volgen. Hoe een en ander er dan uit zal gaan zien is nu nog niet bekend. Op pagina 5 is wel het exploitatieoverzicht toegevoegd met de situatie dat er voor het tweede half jaar geen VVE subsidie komt, met gelijkblijvende kosten (dus zonder reorganisatie).

Daarnaast zal een reorganisatie extra kosten voor de stichting met zich mee brengen. Met name de ontslagkosten en aanvulling ww, die in de cao welzijn zijn vastgelegd. En verder frictiekosten in verband met (lang)lopende contracten, ontruimen van gesloten locaties etc. Ook brengt het opstellen van een extra begroting voor het tweede half jaar 2015 extra kosten met zich mee.

Het uitgangspunt voor onderliggende begroting 2015 is de bestaande situatie, waarbij met 1 leidster per groep wordt gewerkt. De basis daarbij is de jaarrekening 2013 en de halfjaarcijfers 2014 en het huidige personeelsbestand. Reeds bekende wijzigingen, zoals de sluiting van 2 groepen in de loop van 2014, zijn hier in verwerkt. Uitstroom van personeel door het sluiten van deze 2 groepen wordt opgelost door het stop zetten van tijdelijke contracten.

Voor het jaar 2014 was er alleen een concept begroting 2014 opgesteld. Omdat deze nogal afwijkt van de werkelijkheid, is als vergelijkende cijfers met de halfjaarcijfers van 2014 gewerkt.

Deze begrotingsperiode wordt de VVE op alle locaties aangeboden in de vorm van een verlengd dagdeel, half uur langer open en een derde dagdeel (10 uur) voor de doelgroepkinderen

VERVOLG

Onder de wet kinderopvang zal er met 2 leidsters op een groep gewerkt worden. Tevens gaat de rijksregeling kinderopvangtoeslag voor SPMD gelden. Op basis van een screening zal 50% van de deelnemers in aanmerking komen voor deze toeslag. Momenteel worden er meerdere opties uitgewerkt om te zien wat de financiële gevolgen zijn van bepaalde keuzes. Hierin wordt ook mogelijke financiering in de vorm van kinderopvangtoeslag meegenomen.

TEKORT

De begroting over de eerste helft van 2015 sluit met een tekort. Dit zal vermoedelijk gedekt kunnen worden uit de reserve decentralisatiegelden. Daarnaast zal bekeken worden hoe de dekking voor dit tekort op termijn uit de exploitatie kan worden gehaald.

TOELICHTING BEGROTING (vervolg)**Toelichting berekening baten en lasten.****BATEN**

De ouderbijdragen zijn toegerekend op basis van de verwachte aantallen kinderen per locatie vermenigvuldigd met het tarief voor de betreffende locatie.

Voor kinderen die onder de doelgroepenregeling vallen is de ouderbijdrage gebaseerd op een bedrag van € 120 per jaar, ofwel € 10 per maand, conform adviestabel VNG.

Subsidie:

De reguliere subsidie is opgenomen conform de toekenning voor 2014. Dit bedrag is nog niet geïndexeerd. De VVE subsidie is voor 2015 voor een half jaar toegekend.

LASTEN*Salariskosten*

Salarissen zijn gebaseerd op het huidige personeelsbestand. Hierbij is rekening gehouden met periodieken. Voor zowel 2014 als 2015 zijn nog geen CAO afspraken gemaakt. In de begroting is uitgegaan van een salaristoename van 3% per jaar.

Huisvesting, organisatie en vrijwilligersvergoeding

De kosten zijn opgenomen op basis van de cijfers over 2013 en de eerste helft 2014 en waar nodig geïndexeerd.

Activiteitenbudget

Het activiteitenbudget wordt berekend op basis van het aantal groepen en aantal kinderen.

Toelichting toerekening baten en lasten aan de locaties (zie overzicht op pagina 13).

De overhead wordt als volgt doorberekend aan de verschillende locaties:

Overige personeelskosten zijn verdeeld naar rato van de salariskosten.

Kosten coördinatie zijn verdeeld op basis van de capaciteit.

De overige overhead is voor de helft gelijkelijk verdeeld over het aantal peuterspeelzalen, en voor de andere helft op basis van de capaciteit.

EXPLOITATIE-OVERZICHT

<i>OMSCHRIJVING</i>	<i>BEGROTING 2015</i>	<i>RESULTAAT JAN-JUN '14 VERDUBBELD</i>	<i>RESULTAAT 2013</i>
BATEN			
OUDERBIJDRAGEN	156.597	157.336	141.799
REGULIERE SUBSIDIE	235.443	235.444	230.576
SUBSIDIE VVE	95.000	190.000	190.000
DIVERSE BATEN EN LASTEN	1.000	2.292	5.076
	<u>488.040</u>	<u>585.072</u>	<u>567.451</u>
LASTEN			
PERSONEEL	533.335	500.413	499.989
HUISVESTING	62.695	56.402	60.056
ORGANISATIE	27.850	26.578	24.990
LOCATIES	22.344	22.308	21.285
DIVERSEN	5.500	19.904	16.909
	<u>651.724</u>	<u>625.605</u>	<u>623.229</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-163.683</u>	<u>-40.533</u>	<u>-55.778</u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-	-930	4.473
RESULTAAT (voor bestemmingsreserves)	<u><u>-163.683</u></u>	<u><u>-41.463</u></u>	<u><u>-51.305</u></u>

SPECIFICATIE EXPLOITATIE-OVERZICHT

<i>OMSCHRIJVING</i>	<i>BEGROTING JAN-JUN '15</i>	<i>RESULTAAT JAN-JUN '14</i>	<i>RESULTAAT 2013</i>
OUDERBIJDRAGEN			
Ouderbijdragen	76.859	78.668	141.799
Ouderbijdragen doelgroepen	1.440	-	-
	<u>78.299</u>	<u>78.668</u>	<u>141.799</u>
Gemiddelde bijdrage per maand per kind	40,16	38,45	37
Gemiddeld aantal kinderen	319	341	322
Ouderbijdrage per jaar VVE doelgroepen	60	nvt	nvt
Aantal VVE doelgroepkinderen	24 1)	nvt	nvt
Aantal groepen	25	26,5	25
Gemiddelde grootte per groep	12,8	12,9	13
Capaciteit	348	380	360
Bezettingsgraad	91,7	89,7	89
SUBSIDIE GEMEENTE MIDDEN-DRENTHE			
Budgetsubsidie	117.722 2)	117.722	230.576
Subsidie VVE (jan t/m juni 2015)	95.000	95.000	190.000
	<u>212.722</u>	<u>212.722</u>	<u>420.576</u>
Gemiddeld aantal kinderen	319 3)	341	322
Aantal groepen (allen inhoudelijk VVE)	25 3)	26,5	25
Reguliere subsidie per kind	369	345	716
Subsidie totaal (incl. VVE) per kind	667	624	1.306
Reguliere subsidie per groep	4.709	4.442	9.223
VVE subsidie per groep	3.800	3.585	7.600
Subsidie totaal (incl. VVE) per VVE-groep	8.509	8.027	16.823

1) Dit is op basis van het aantal doelgroepkinderen, dat de gemeente heeft aangegeven, dus niet gebaseerd op het werkelijke aantal kinderen met een zorgvraag.

2) Dit is het toegekende bedrag voor 2014. Dit bedrag is nog niet geïndexeerd voor 2015.

3) Gedurende 2015 verwachten we een aantal groepen te moeten sluiten

SPECIFICATIE EXPLOITATIE-OVERZICHT

<i>OMSCHRIJVING</i>	<i>BEGROTING JAN-JUN '15</i>	<i>RESULTAAT JAN-JUN '14</i>	<i>RESULTAAT 2013</i>
DIVERSE BATEN LASTEN			
Inschrijfgelden, administratiekosten	450	1.338	1.640
Diverse baten	50	38	3.637
Diverse lasten	-	-230	-201
	500	1.146	5.076

SPECIFICATIE EXPLOITATIE-OVERZICHT

OMSCHRIJVING	BEGROTING JAN-JUN '15	RESULTAAT JAN-JUN '14	RESULTAAT 2013
PERSONEEL			
SALARISSEN			
Directie/administratieve kracht	33.863	31.252	62.167
Leidsters	98.713	99.722	192.226
Overhead VVE	40.623	36.149	70.565
Leidsters VVE	60.650 1)	59.943	115.129
Vervanging	-	1.548	4163
Extra inzet	-	-	2.707
Deskundigheidsbevordering	-	230	1.072
Overig	-	-	345
Salarissen extra basisuren	13.820 2)	7.009	13.991
Ontvangen ziekengelden	-	-3.166	-
	<u>247.668</u>	<u>232.687</u>	<u>462.365</u>
OVERIGE PERSONEELSKOSTEN			
Reiskosten	1.250	632	1.407
Deskundigheidsbevordering	1.750	326	3.239
Salarisadministratie	1.300	937	2.005
Arbodienst	750	615	345
Ziekteverzuimverzekering/WGA verzekering	6.000	5.787	14.109
Kosten/reservering ziektevervanging	6.375 3)	6.387	12.854
Ontslagkosten	p.m. 1)	-	-
VOG	-	361	1.983
Terugbetaling vordering eigen risico WGA	-	2.473	4.693
Diversen	1.575	2	1.150
Baten personeel	-	-	-4.161
	<u>19.000</u>	<u>17.520</u>	<u>37.624</u>
	<u>266.668</u>	<u>250.207</u>	<u>499.989</u>

1) De VVE beschikking wordt voorlopig toegekend voor januari t/m juni 2015. Het stopzetten van de VVE beschikking leidt tot ontslag.

2) Dit is 14% van de gesubsidieerde leidsters.

3) In verband met de eigen risico termijn van 6 weken bij de verzekering ziekengelden is een bedrag opgenomen voor de vervanging van leidsters in deze periode.
Het bedrag is gebaseerd op 4% van de salariskosten leidsters, zowel regulier als VVE.

SPECIFICATIE EXPLOITATIE-OVERZICHT

OMSCHRIJVING	BEGROTING JAN-JUN '15	RESULTAAT JAN-JUN '14	RESULTAAT 2013
HUISVESTING			
Huur	16.210	16.297	31.689
Huur derde dagdeel VVE	1.418	943	3.300
Schoonmaakkosten	2.552	2.490	4.806
Personeel huishoudelijke dienst	2.150	2.050	3.928
Onderhoud	4.000	1.952	7.821
Verzekering	1.250	1.172	2.195
Energie	2.700	2.682	5.305
Belasting	800	615	1.012
Diversen	268	-	-
	<u>31.347</u>	<u>28.201</u>	<u>60.056</u>

ORGANISATIE

Contributies en abonnementen	1.325	1.239	1.930
Administratie	3.150	3.086	6.039
Accountant	2.400	2.320	4.502
Kantoorbenodigdheden/porti	1.100	1.245	1.839
Drukwerk/kopieerkosten	525	-	1.701
Automatisering (inclusief software)	1.250	2.909	3.173
Telefoon	1.000	875	1.924
Representatie	250	-	209
Bestuurskosten/vergaderkosten	1.000	-	134
Verzekeringen	1.125	1.039	2.402
Diversen	800	576	1.137
	<u>13.925</u>	<u>13.289</u>	<u>24.990</u>

SPECIFICATIE EXPLOITATIE-OVERZICHT

OMSCHRIJVING	BEGROTING JAN-JUN '15	RESULTAAT JAN-JUN '14	RESULTAAT 2013
LOCATIES			
Locatiebudget	6.553	6.423	12.596
Vrijwilligerskosten	4.323	4.467	8.095
Vrijwilligerskosten VVE	297	264	594
	<u>11.172</u>	<u>11.154</u>	<u>21.285</u>

DIVERSEN

Aanschaf en installatie speeltoestellen	2.750 1)	9.952	32.836
Bijdrage gemeente t.b.v. speeltoestellen	-	-	-2.374
Bijdrage locaties t.b.v. speeltoestellen	-	-	-13.553
	<u>2.750</u>	<u>9.952</u>	<u>16.909</u>

1) Ten behoeve van MFA Westerbork

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Rente- en bankkosten	-	-465	-792
Ontvangen rente	-	-	5.265
	<u>-</u>	<u>-465</u>	<u>4.473</u>

OMSCHRIJVING	Broekies 501	Beilerkorf 502	Prullemnd. 503	Hummelh. 504	Boskab. 505	Stengeltj. 506	Duimelot 507	Smilde 508	Börkerdies 509	Berend B. 510	VVE	TOTAAL
Baten												
Ouderbijdragen	6.290	22.477	5.678	2.402	5.242	2.621	1.529	9.173	14.633	6.814	-	76.859
Ouderbijdragen VVE	-	720	-	-	-	-	-	360	360	-	-	1.440
Reguliere subsidie	9.845	32.275	9.365	5.317	9.605	4.309	5.203	14.015	18.423	9.365	-	117.722
VVE subsidie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95.000	95.000
Overige baten	43	141	37	22	40	17	22	60	80	37	-	500
Totaal baten	16.178	55.612	15.081	7.741	14.887	6.947	6.754	23.608	33.496	16.217	95.000	291.520
Lasten												
Salaris leidsters	7.913	28.600	7.913	3.958	7.913	3.018	3.793	11.870	15.825	7.913	-	98.713
Inzet basisuren	1.108	4.004	1.108	554	1.108	422	531	1.662	2.216	1.108	-	13.820
Salaris coördinatie	2.919	9.536	2.530	1.460	2.725	1.168	1.460	4.087	5.449	2.530	-	33.863
Salaris VVE overhead (990)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.400	39.400
Salaris VVE Beilen (991)	-	22.455	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.455
Salaris verlengd open (992)	2.143	2.385	660	1.155	2.143	1.133	1.580	495	660	1.320	-	13.673
Salaris 0,5 uur per dagdeel (99)	1.320	-	1.320	990	1.320	503	633	1.978	2.638	1.980	-	12.680
Salaris VVE 3e dagdeel (994)	-	-	-	2.473	-	1.510	1.895	-	-	-	-	5.878
Salaris VVE overdracht (999)	341	1.436	428	342	323	127	322	1.276	1.018	353	1.223	7.188
Salaris leidsters inval	469	2.195	413	357	468	252	329	625	806	463	-	6.375
Totaal salariskosten	16.211	70.611	14.371	11.287	15.998	8.131	10.541	21.992	28.611	15.666	40.623	254.043
Overige personeelskosten	806	3.509	714	561	795	404	524	1.093	1.422	779	2.019	12.625
Huisvesting	1.345	4.705	1.587	1.056	1.363	966	808	2.017	5.438	2.056	-	21.340
Huisvesting VVE	-	-	-	528	-	485	405	-	-	-	-	1.418
Schoonmaakkosten	-	2.552	-	-	-	-	-	-	2.150	-	-	4.702
Activiteiten/locatiebudgetten	523	1.520	598	360	523	373	310	798	1.003	548	-	6.553
Vrijwilligersvergoeding	97	1.076	484	291	388	291	291	484	646	275	297	4.620
Doorberekende overhead	1.914	3.923	1.796	1.471	1.855	1.383	1.471	2.269	2.683	1.796	-	20.563
Totaal lasten	20.896	87.898	19.550	15.554	20.922	12.032	14.350	28.652	41.951	21.119	42.938	325.862
Resultaat	-4.718	-32.285	-4.469	-7.813	-6.035	-5.085	-7.596	-5.044	-8.455	-4.902	52.062	-34.342
Aantal groepen	2	7	2	1	2	1	1	3	4	2		25
Maximale groepsgrootte	15	14	13	15	14	12	15	14	14	13		13,9
Gemiddeld aantal kinderen	24,0	91,0	26,0	11,0	24,0	12,0	7,0	42,0	56,0	26,0		319
Gemiddelde groepsgrootte	12,0	13,0	13,0	11,0	12,0	12,0	7,0	14,0	14,0	13,0		12,8
Bezettingsgraad	80,00	92,86	100,00	73,33	85,71	100,00	46,67	100,00	100,00	100,00		3,67
Aantal openingsuren	6	5	5	5	5	5	5	5	5	6		5,2
Kosten per kind	871	966	752	1.414	872	1.003	2.050	682	749	812		1.022
Kostprijs p/u excl. schoonm.	6,47	9,67	8,33	11,58	8,31	11,11	10,84	7,56	7,88	7,50		9,93
Kostprijs p/u incl. schoonm.	n.v.t	9,88	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t	8,30	n.v.t		n.v.t

**CONCEPT
BEGROTING 3 OPTIES 2015
STICHTING PEUTERSPEELZALEN
MIDDEN-DRENTHE**
(versie 2)

INHOUDSOPGAVE

	pagina
Instellingsgegevens/vaststelling bestuur	1
Exploitatie-overzicht	2
Toelichting begroting	3
Specificatie exploitatie-overzicht	4 - 8

INSTELLINGSGEGEVENS

Naam instelling : Stichting Peuterspeelzalen Midden-Drenthe
Adres : B.G. van Weezelplein 10
Postcode/Woonplaats : 9431 AG Westerbork
Telefoon : 0593 - 565393
E-mail : directie@spmd.nl
Website : www.spmd.nl
Bankrekeningnummer : NL35 RABO 0369 4609 79
Kamer van Koophandel : 01133136

VASTSTELLING BESTUUR

Het bestuur van de bovenstaande instelling stelt hierbij de 3 opties over 2015 vast.

Datum:

Handtekening

Voorzitter : Dhr. P.C. Spijkerman
Secretaris : Mw. M.R. Pit-Overdijk
Penningmeester : Dhr. G.G. Muntinga
Bestuurslid : Dhr. A. Oosterhof

Deze begroting is opgesteld door:

Naam : AkwA
Adres : Markeweg 1
Postcode/Woonplaats : 9533 PG Drouwen
Telefoon : 06 - 13421653
E-mail : info@akwa-administratie.nl
Website : www.akwa-administratie.nl

EXPLOITATIE-OVERZICHT

<i>OMSCHRIJVING</i>	<i><u>OPTIE 1</u> <u>OPTIMAAL</u></i>	<i><u>OPTIE 2</u> <u>MIDDEL</u></i>	<i><u>OPTIE 3</u> <u>MINIMAAL</u></i>
BATEN			
OUDERBIJDAGEN	316.786	344.753	189.377
REGULIERE SUBSIDIE	424.991	439.271	244.968
SUBSIDIE VVE	165.952	71.724	62.014
DIVERSE BATEN EN LASTEN	1.000	1.000	500
	<u>908.729</u>	<u>856.748</u>	<u>496.859</u>
LASTEN			
PERSONEEL	761.401	707.236	424.097
HUISVESTING	61.630	58.800	38.000
ORGANISATIE	27.300	27.300	21.300
LOCATIES	21.745	21.745	10.872
DIVERSEN	5.500	5.500	5.500
	<u>877.576</u>	<u>820.580</u>	<u>499.769</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>31.153</u>	<u>36.168</u>	<u>-2.910</u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-	-	
RESULTAAT (voor bestemmingsreserves)	<u><u>31.153</u></u>	<u><u>36.168</u></u>	<u><u>-2.910</u></u>

SPECIFICATIE EXPLOITATIE-OVERZICHT

OMSCHRIJVING	<u>OPTIE 1 OPTIMAAL</u>	<u>OPTIE 2 MIDDEL</u>	<u>OPTIE 3 MINIMAAL</u>
OUDERBIJDAGEN			
Ouderbijdragen kot (kinderopvangtoeslag)	240.156	262.002	140.634
Ouderbijdragen geen kot	70.678	76.799	42.791
Ouderbijdragen doelgroepen	5.952	5.952	5.952
	<u>316.786</u>	<u>344.753</u>	<u>189.377</u>
Gemiddelde bijdrage per maand per kind	62,74	68,44	64,39
Gemiddeld aantal kinderen	319	319	182
Ouderbijdrage per jaar VVE doelgroepen	248	248	248
Aantal VVE doelgroepkinderen	24 1)	24 1)	24 1)
Aantal groepen	25	25	14
Gemiddelde grootte per groep	12,8	12,8	13,0
Capaciteit	344	352	203
Bezettingsgraad	92,7	90,6	89,7

SUBSIDIE GEMEENTE MIDDEN-DRENTHE

Reguliere subsidie	424.991	439.271	244.968
Subsidie VVE	165.952	71.724	62.014
	<u>590.943</u>	<u>510.995</u>	<u>306.982</u>

1) Dit is op basis van het aantal doelgroepkinderen, dat de gemeente heeft aangegeven, dus niet gebaseerd op het werkelijke aantal kinderen met een zorgvraag.

Gemiddeld aantal kinderen	319	319	182
Aantal groepen	25	25	14
Reguliere subsidie per kind	1.332	1.377	1.346
Subsidie totaal (incl. VVE) per kind	1.852	1.602	1.687
Reguliere subsidie per groep	17.000	17.571	17.498
VVE subsidie per groep	6.638	2.869	4.430
Subsidie totaal (incl. VVE) per VVE-groep	23.638	20.440	21.927

Opmerking bij optie 3:

Bij optie 3 wordt peuterspeelzaalwerk vanuit 3 locaties aangeboden. Het aantal peuterplaatsen gaat terug van 331 bij optie 1 en 2 naar 182 bij optie 3. Dit levert de volgende vragen op:

Is er genoeg plaats voor alle kinderen uit de gemeente?

Bereik je met deze optie de doelgroepkinderen nog (i.v.m. reizen naar andere locatie/plaats)?

Gaat de bediening van de doelgroepkinderen niet ten kosten van andere kinderen?

Hoe wordt het wegvallen van de ouderbijdrage gefinancierd?

SPECIFICATIE EXPLOITATIE-OVERZICHT**OMSCHRIJVING****OPTIE 1**
OPTIMAAL**OPTIE 2**
MIDDEL**OPTIE 3**
MINIMAAL**DIVERSE BATEN LASTEN**

Inschrijfgelden, administratiekosten

900

900

450

Diverse baten

100

100

50

Diverse lasten

-

-

-

1.000

1.000

500

SPECIFICATIE EXPLOITATIE-OVERZICHT

OMSCHRIJVING	<u>OPTIE 1</u> <u>OPTIMAAL</u>	<u>OPTIE 2</u> <u>MIDDEL</u>	<u>OPTIE 3</u> <u>MINIMAAL</u>
PERSONEEL			
SALARISSEN			
Directie/administratieve kracht	88.080	88.080	67.725
Salaris 1e leidster	286.989	270.187	153.815
Salaris 2e leidster	216.536	215.311	124.682
Salaris leidster 3e dagdeel, bij 1 groep	24.872	-	-
Vervanging	21.136 1)	19.420	11.140
Salarissen extra basisuren en overdracht	73.976 2)	67.970	38.990
	711.590	660.968	396.352
OVERIGE PERSONEELSKOSTEN			
Reiskosten	}		
Deskundigheidsbevordering			
Salarisadministratie			
Arbo-dienst			
Ziekteverzuimverzekering			
Diversen			
	49.811 3)	46.268	27.745
	49.811	46.268	27.745
	761.401	707.236	424.097

1) In verband met de eigen risico termijn van 6 weken bij de verzekering ziekengelden is een bedrag opgenomen voor de vervanging van leidsters in deze periode.

Het bedrag is gebaseerd op 4% van de salariskosten leidsters, zowel regulier als VVE.

2) Dit is 14% van de salariskosten leidsters (overdracht en contacten met basisonderwijs).

3) Er is gerekend met 7% van de totale salariskosten op basis van ervaringscijfers.

SPECIFICATIE EXPLOITATIE-OVERZICHT

OMSCHRIJVING	<u>OPTIE 1</u> <u>OPTIMAAL</u>	<u>OPTIE 2</u> <u>MIDDEL</u>	<u>OPTIE 3</u> <u>MINIMAAL</u>
HUISVESTING			
Huur	34.190	31.360	14.060
Schoonmaakkosten	5.105	5.105	5.105
Personeel huishoudelijke dienst	4.300	4.300	4.300
Onderhoud	8.000	8.000	6.000
Verzekering	2.500	2.500	1.000
Energie	5.400	5.400	5.400
Belasting	1.600	1.600	1.600
Diversen	535	535	535
	<u>61.630</u>	<u>58.800</u>	<u>38.000</u>

ORGANISATIE

Contributies en abonnementen	2.650	2.650	2.650
Administratie	6.300	6.300	6.300
Accountant	4.800	4.800	-
Kantoorbenodigdheden/porti	2.200	2.200	1.000
Drukwerk/kopieerkosten	500	500	500
Automatisering	2.500	2.500	2.500
Telefoon	2.000	2.000	2.000
Representatie	500	500	500
Bestuurskosten/vergaderkosten	2.000	2.000	2.000
Verzekeringen	2.250	2.250	2.250
Diversen	1.600	1.600	1.600
	<u>27.300</u>	<u>27.300</u>	<u>21.300</u>

SPECIFICATIE EXPLOITATIE-OVERZICHT

OMSCHRIJVING	<u>OPTIE 1</u> <u>OPTIMAAL</u>	<u>OPTIE 2</u> <u>MIDDEL</u>	<u>OPTIE 3</u> <u>MINIMAAL</u>
LOCATIES			
Locatiebudget	13.100	13.100	6.460
Vrijwilligersvergoeding	8.645	8.645	4.412
	<u>21.745</u>	<u>21.745</u>	<u>10.872</u>
DIVERSEN			
Aanschaf en installatie speeltoestellen	5.500 1)	5.500	5.500
Bijdrage gemeente t.b.v. speeltoestellen	-	-	-
Bijdrage locaties t.b.v. speeltoestellen	-	-	-
	<u>5.500</u>	<u>5.500</u>	<u>5.500</u>
1) Ten behoeve van MFA Westerbork			
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Rente- en bankkosten	-	-	-
Ontvangen rente	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

TOELICHTING 3 OPTIES

Algemeen

Het uitgangspunt voor de verschillende opties is de begroting 2015, voor wat betreft het aantal locaties, het aantal groepen, de huisvestingskosten, organisatiekosten en locatiekosten en de inschaling van het personeel.

Indien op een locatie meer personeel nodig is in verband met de tweede leidster op de groep, dan is dezelfde inschaling aangehouden als de rest van het personeel op deze locatie.

Ouderbijdragen

De ouderbijdragen zijn berekend op basis van een peuterplaatsbezetting van 80%.

Een deel van de plaatsen (bij optie 1: 53, bij optie 2: 32 en bij optie 3: 28) is gereserveerd voor doelgroepkinderen. Van de overige plaatsen wordt verondersteld dat de helft van de ouders een beroep kan doen op de kinderopvangtoeslag. De overige ouders gaan een vergelijkbaar tarief betalen als de netto bijdrage per uur die een ouder via de kinderopvangtoeslag betaald.

Berekening verkoopprijs

Max. uurtarief KDV voor kinderopvangtoeslag wordt in 2015 waarschijnlijk € 6,84.

Gemiddelde inkomensgroep zal netto € 1,24 gaan betalen.

Het huidige bedrag per uur dat gemiddeld bij SPMD aan ouders wordt gefactureerd is € 1,68 (prijsspeil 2015). Dit wordt voor 52 weken betaald.

Omgerekend naar 40 weken is dit: € 1,68 x 52 weken / 40 weken is € 2,18

Dit is 0,94 hoger dan de 1,24 waar de gemiddelde ouderbijdrage op uitkomt bij het maximum uurtarief voor kinderopvangtoeslag.

Afgesproken was dat de ouders ongeveer het huidige bedrag zouden blijven betalen (dus niet aanzienlijk meer of minder).

Om deze reden wordt de 0,94 verschil bij het maximum uurtarief opgeplust en ontstaat het uurtarief van € 7,78.

Reguliere subsidie

Het verschil tussen de verkoopprijs van € 7,78 en de vergoeding die een ouder betaald wordt opgevangen met de reguliere subsidie.

Daarnaast worden de groepsgebonden uren van de tweede leidster met reguliere subsidie gefinancierd, alsook de hierover berekende percentages voor inzet basisuren en overdracht en inval.

VVE subsidie

In de berekening van de VVE subsidie is opgenomen de kosten voor het derde dagdeel bij locaties met maar één groep.

Verder wordt met deze subsidie het verschil gesubsidieerd tussen 80% van de gereserveerde doelgroepplaatsen maal de verkoopprijs minus de ouderbijdragen van 24 doelgroepkinderen. (Het door de gemeente aangewezen aantal).

Personeel

Op alle groepen, zowel regulier als VVE worden twee leidsters ingezet (conform wet). Per dagdeel wordt daarnaast een half uur ingezet voor klaar zetten en opruimen en een half uur voor voorbereiding methodisch werken. De salariskosten zijn verhoogd met 14% voor inzet basisuren en overdracht, en met 4% voor inval.

Er is gerekend met 7% van de totale salariskosten op basis van ervaringscijfers.

Toelichting toerekening baten en lasten aan de locaties

De overhead wordt als volgt doorberekend aan de verschillende locaties:

Overige personeelskosten zijn verdeeld naar rato van de salariskosten.

Kosten coördinatie zijn verdeeld op basis van de capaciteit.

De overige overhead is voor de helft gelijkelijk verdeeld over het aantal peuterspeelzalen, en voor de andere helft op basis van de capaciteit.