

Uitwerking twee scenario's subsidie peuterspeelzaalwerk uitgevoerd door SKB (Bijlage 1)

Op dit moment zijn er in de gemeente Beemster twee locaties voor peuterspeelzaalwerk, namelijk in Middenbeemster en Zuidoostbeemster. In totaal is sprake van 64 peuterplaatsen.

Naar aanleiding van het voorstel subsidie peuterspeelzaalwerk SKB, is door de raadscommissie op 6 november 2012 besloten dat er een nieuw voorstel diende te komen, waarin wordt uitgegaan van het behoud van het peuterspeelzaalwerk in Beemster. Gesprekken tussen gemeente en SKB hebben geleid tot twee scenario's. De uitwerking van deze twee scenario's treft u onderstaand aan. In de beschrijving van deze twee scenario's is zo volledig mogelijk rekening gehouden met het financiële overzicht en bijbehorende aandachtsvelden. Een samenvatting van alle voor- en nadelen van de twee scenario's treft u apart aan. (bijlage 2)

1. Scenario 1: voorstel gemeente

In dit scenario wordt uitgegaan van de aangegeven richtlijnen. Op dit moment staan er op de vier groepen peuterspeelzaal twee leidsters per groep. Gemeente subsidieert dit momenteel ook. Echter, volgens het Handhavingsbeleid Kinderopvang/ Peuterspeelzaalwerk is het mogelijk om een groep te leiden met minimaal één gekwalificeerde leidster en één vrijwilliger. Dit betekent dat hier mogelijkheden liggen om de kosten (namelijk kosten personeel) omlaag te brengen. Echter, in de aangegeven richtlijnen is ook gezegd dat er één groep in Beemster moet zijn met twee gekwalificeerde leidsters, zodat mogelijke toekomstige VVE-kinderen (wettelijke verplichting) kunnen worden opgevangen.

Daarnaast is in de richtlijnen aangegeven dat er moet worden gestreefd naar een situatie waarbij de ouderbijdrage 50% bedraagt van de kosten per peuterplaats. En dat de MO-cijfers (2010 met 2,1 % indexering per jaar) dienen als uitgangspunt kostprijs van de pedagogisch medewerkers.

Bij de berekeningen voor dit scenario is uitgegaan van de volgende basiscijfers (deze cijfers zijn doorgesproken met SKB op 8 november 2012):

Kostprijs PSZ per peuterplaats (twee dagdelen)

Jaar	2012	2013	2010	2013 (met 2,1% inflatie p/j)	2010	2013 (met 2,1% inflatie p/j)
Berekening	SKB	Begroting SKB	Landelijk gemiddelde	MO landelijk gemid. + SKB	MO + SKB	MO landelijk gemid. + SKB
Peuterplaatsen	48	64	2 leidsters	2 leidsters	1 leidster	1 leidster
Pedagogisch medewerker	€ 1.108,00	€ 1.084,00	€ 978,00	€ 1.040,92	€ 694,00	€ 738,65
Overhead	€ 558,00	€ 421,00	€ 367,00	€ 421,00	€ 421,00	€ 421,00
Huisvesting	€ 310,00	€ 274,00	€ 181,00	€ 274,00	€ 274,00	€ 274,00
Activiteitskosten	€ 35,00	€ 25,00	€ 40,00	€ 25,00	€ 35,00	€ 25,00
Totale kostprijs per plaats	€ 2.011,00	€ 1.804,00	€ 1.566,00	€ 1.760,92	€ 1.424,00	€ 1.458,65

N.B. De kosten huisvesting zijn als volgt berekend. Uitgangspunt vormt de huurprijs van de gemeente, namelijk € 125,- p/m². Aangezien het peuterspeelzaalwerk wordt verzorgd in de lokalen van de BSO (buitenschoolse opvang), rekent SKB 12,5% van de totale kosten huurprijs per peuterplaats door voor peuterspeelzaalwerk. Dit komt volgens berekeningen van SKB neer op € 274,- huisvestingskosten per peuterplaats.

Verhoging ouderbijdrage naar 50% kostprijs per peuterplaats

Uitgaande van deze richtlijn is gekomen tot het eerste scenario. Allereerst is de ouderbijdrage doorgerekend. Op dit moment is sprake van een ouderbijdrage van € 62,- per maand (voor twee dagdelen). Ouders betalen de bijdrage voor 10,5 maand (1,5 maand vakantie).

De kostprijs per peuterplaats bij twee leidsters bedraagt: € 1.760,92. Dit betekent dat 50% eigen bijdrage neerkomt op een bedrag van € 880,46. Dit is omgerekend € 83,85 per maand.

De kostprijs per peuterplaats bij één leidster bedraagt: € 1.458,65. Dit betekent dat 50% eigen bijdrage neerkomt op een bedrag van € 729,33. Dit is omgerekend € 69,45 per maand.

Uitgaande van drie groepen met één leidster (3 x 69,44) en één groep met twee leidsters (1 x 83,85) is de gemiddelde ouderbijdrage bij 50% van de kostprijs per peuterplaats € 73,04.

Dit is haalbaar met twee maal (voor 2013 en voor 2014) een verhoging van 10%. Onderstaand schema laat zien dat met deze verhogingen deze richtlijn wordt behaald.

ouderbijdrage	2012		2013		2014
	€62	10% verhoging	€68,2	10% verhoging	€75,02

2014: eindpunt, namelijk drie groepen één leidsters en één groep twee leidsters

Aangezien 2013 moet worden gezien als overgangsjaar waarin wordt toegewerkt naar 2014 als jaar waarin de richtlijn drie groepen één leidster en één groep twee leidsters wordt bereikt, wordt begonnen met het schetsen van de situatie in 2014. Daarbij behoort onderstaande berekening.

2014	berekening	kostprijs totaal	inkomsten berekening	totale inkomsten	subsidie
SKB 3 groepen	48		ouderbijdrage		
1 leidster met MO	x €1458,18	€ 70.015,20	x 10,5 x 45 kinderen (93,8%) bezetting	€ 35.446,95	€ 34.568,25
SKB 1 groep 2 leidsters MO	16		ouderbijdrage		
	x €1760,92	€ 28.174,72	x 10,5 x 15 kinderen (93,8%) bezetting	€ 11.815,65	€ 16.359,07

Zoals uit bovenstaand schema is af te lezen, bestaat het tekort uit € 34.568,25 + € 16.359,07. Dit betekent dat in 2014 een subsidiebedrag nodig zou zijn van **€ 50.927,32.**

2013: overgangjaar naar nieuwe situatie scenario

Aangezien niet van SKB kan worden verlangd dat zij op 1 januari 2013 een nieuw beleid uitvoeren, dient rekening te worden gehouden met een overgangssituatie. Dit scenario gaat uit van minder leidsters op de groepen. Dit betekent dat SKB te maken krijgt met

ontslagprocedures. Voor deze verandering is tijd nodig. Voor subsidie mag worden uitgegaan van een redelijk termijn (dit is echter niet de tijd die gebruikelijk wordt aangehouden voor afvloeiing van personeel). Voor de subsidie 2013 gaan we uit van een overgangstermijn van zes maanden.

Onderstaand treft u de berekening voor 2013 aan. Hierbij dient rekening te worden gehouden met het feit dat de kosten (o.a. huisvesting) 12 maanden per jaar van toepassing zijn, terwijl de inkomsten slechts over 10,5 maand ontvangen worden. U vindt dit terug in de berekening.

2013		kostprijs totaal	totale inkomstenberekening
SKB oude stijl 6 maanden met 10% hogere ouderbijdrage	64 peuterplaatsen x €1804,00 6/12 maanden	€ 57.728,00	
SKB nieuwe stijl 1 groep 2 leidsters 6 maanden	16 peuterplaatsen x €1760,92 6/12 maanden	€ 14.087,36	
SKB nieuwe stijl 3 groepen 1 leidster 6 maanden	48 peuterplaatsen x €1458,65 6/12 maanden	€ 35.007,60	ouderbijdrage x 10,5 x 60 kinderen (93,8%) bezetting
		€ 106.822,96	€ 42.966,00

Zoals uit bovenstaand schema is af te lezen, bestaat het tekort uit € 106.822,96 - € 42.966,-. Dit betekent dat in 2013 een subsidiebedrag nodig zou zijn van **€ 63.856,96**.

Aandachtspunten bij dit scenario

- In dit scenario is sprake van één groep met twee leidsters (de groep geschikt voor eventuele VVE-kinderen). Op dit moment zijn er maximaal drie potentiële VVE-kinderen in de gemeente Beemster. De groep bestaat echter uit 16 peuterplaatsen. Het wordt lastig een afwegingscriterium te vinden voor het invullen van de overige 13 plaatsen. Wie bepaalt welk kind voor de groep 'peuterspeelzaal extra' (dus meer aandacht voor observatie) in aanmerking komt en welk kind in een groep met slechts één leidster wordt geplaatst. Hier moet zeer zorgvuldig over worden nagedacht.
- Ook moet zorgvuldig worden nagedacht over de locatie van deze 'peuterspeelzaal extra' groep. Wie bepaalt op welke criteria of de groep in Middenbeemster of in Zuidoostbeemster wordt gegeven? Beide schooldirecteuren hebben aangegeven veel belang te hechten aan een groep met twee leidsters, waardoor er observatie van de kinderen en ontwikkeling mogelijk is.
- In 2014 wordt in dit scenario uitgegaan van een ouderbijdrage van € 75,02 per maand. Dit betekent een bijdrage van € 2,89 per uur (maandbedrag/ 26 uur)¹. Wanneer wordt gekeken naar de VNG Adviestabel ouderbijdrage peuterwerk 2012 (inkomensafhankelijk)² is af te lezen dat een bijdrage van € 2,89 per uur valt onder een toetsingsinkomen tussen de € 52.780,- en € 102.756,-. Als gemeente Beemster in de toekomst een inkomensafhankelijke bijdrage wil invoeren, dient rekening worden gehouden met het feit dat de ouderbijdrage gemiddeld lager zal uitvallen dan de € 2,89 (is bovenmodaal). Dit kan inhouden dat er in de toekomst bij een inkomensafhankelijke ouderbijdrage meer subsidie nodig zal zijn.

¹ 3 maanden = 13 weekend x 6 uur per week (namelijk 2 dagdelen) = 26 uur per maand.

² Hierbij dient te worden gerealiseerd dat de VNG voor deze cijfers uitgaat van de huidige (of voorgaande) situatie, terwijl in de berekening wordt uitgegaan van een toekomstige situatie.

- Er wordt in dit scenario alleen gekeken naar mogelijke bezuinigingsopties op personeelskosten. Er is niet gekeken naar bezuinigingen op overhead (interne bedrijfsvoering), huurkosten (apart dossier HAB) of activiteitskosten (al onder landelijk gemiddelde).
- In dit scenario is nog niet gekeken naar mogelijkheden met betrekking tot gelden van derden. Op dit moment heeft SKB per jaar circa € 500,- inkomsten van derden. Dit zijn gelden die voortkomen uit speciale activiteiten. Dit betreffende meerdere speciale activiteiten in een jaar. Uitbreiding hiervan brengt het risico met zich mee dat mensen activiteit/ gift moe worden. Hierdoor blijft alleen een mogelijkheid over met betrekking tot vrijwillige donaties van mensen. Dit is in de huidige economische situatie zeer onwaarschijnlijk (kinderopvang/ peuterspeelzaalwerk kwalificeert zich niet als goed doel).

2. Scenario 2: voorstel SKB

In dit scenario wordt zoveel mogelijk uitgegaan van de aangegeven richtlijnen. Vanaf schooljaar 2013-2014 wil SKB de peuterspeelzalen ombouwen naar zogenaamde peutergroepen. De peuterspeelzalen ontvangen nog steeds subsidie van de gemeente. Door de ombouwing naar peutergroepen kunnen ouders in aanmerking komen voor kinderopvangtoeslag.

Niet iedereen komt in aanmerking voor de kinderopvangtoeslag. De ouders die daar geen gebruik van kunnen maken, betalen net als voorheen een maandelijkse ouderbijdrage. De rest van de kosten wordt dan uit de gemeentelijke subsidie betaald.

Kinderen die een door de gemeente gesubsidieerde plek krijgen:

- kunnen maximaal zes uur per week van het aanbod gebruik maken, gelijk als de huidige uren opvang op een peuterspeelzaal.
- voor peuters die voorschoolse en vroegschoolse educatie (VVE) nodig hebben, is dit mogelijk tot twaalf uur.

SKB geeft aan dat er inhoudelijk weinig aan het peuterspeelzaalwerk verandert. Het speel-leeraanbod blijft hetzelfde, alleen de opzet is gewijzigd. SKB zou graag streven naar deze verandering, aangezien zij het voordeel zien dat er dan met twee gediplomeerde pedagogisch medewerkers op een groep kan worden gewerkt.

2013: overgangsjaar naar combinatie peuterspeelzaalwerk met kinderopvang

Ook in dit scenario is sprake van een overgangsjaar, aangezien niet van SKB kan worden verlangd dat zij op 1 januari 2013 een nieuwe beleidsoers hebben ingezet. Hierbij hanteert SKB € 1.009,- subsidie per peuterplaats.

2013	Berekening	Totaal (kostprijs - inkomsten)	Inkomsten berekening	Totale inkomsten (al verrekend met totaal)
4 groepen (oude ouderbijdrage van € 62,- p/m)	64 peuterplaatsen x € 1.009,- per plaats	€ 64.576,-	Ouderbijdrage x 10,5 x 60 peuterplaatsen (93,8%)	€ 39.060,-
4 groepen (nieuwe ouderbijdrage van € 68,20 p/m)			Ouderbijdrage x 10,5 x 60 peuterklassen (93,8 %)	€ 42.966,-
				€ 3.906,-

Zoals bovenstaand schema is af te lezen, zal het subsidiebedrag € 64.576,- min het verschil van de ouderbijdrage (want verhoging vindt plaats) zijn = **€ 60.670,-**.

2014: nieuwe situatie met peutergroepen

Uiterlijk april 2013 komt SKB met een nadere uitwerking van de nieuwe beleidsituatie 2014 en verder. Voor een nadere toelichting op het beleid van SKB verwijzen wij u naar de brief van SKB d.d. 9 november 2012. U treft deze brief bijgevoegd aan (bijlage 3). Een samenvatting van de voor- en nadelen treft u aan in bijlage 2.

Onderstaand staat het rekenschema opgenomen dat gemeente heeft ontvangen van SKB. Dit betreft een globaal financieel overzicht bij peuteropvanggroepen en de hoogte benodigde subsidie.

Een peuteropvanggroep bestaat uit 8 kinderen vanuit de wet kinderopvang en 8 kinderen

Inkomsten 8 kinderen wet kinderopvang			
per kind:			
(berekend op 93,75% bezetting)			
7,5 kind inkomsten			
per kind, per dagdeel:	1.370,00	(5x6,85x40 weken)	
per groep:			
7,5 kind:	10.275,00		
8 dagdelen:	82.200,00		
inkomsten 8 kinderen met subsidie:		3 uur	
ouderbijdrage per kind:	787,50		
ouderbijdrage per groep:	5.906,25		
benodigde subsidie:	52.373,00	140.479 - 82.200 - 5906	

Korte toelichting op bovenstaande cijfers:

5 x 6,85 x 40 weken

5	5 uur opvang
6,85	uurprijs kinderopvang 2013
40	weken (geen opvang in vakantie)*

* in andere schema's wordt gerekend met 10,5 maand (geen opvang in vakanties)

140.479

Dit bedrag betreft het totale bedrag van acht dagdelen, vijf uur kinderopvang. In dit bedrag zitten volgens SKB alle kosten opgenomen (o.a. overhead en activiteitskosten).

Aandachtspunten bij dit scenario

- In dit scenario wordt gewerkt met twee leidsters op één groep, waarvan één leidster wordt gefinancierd vanuit de Wet Kinderopvang en de ander wordt gesubsidieerd door de gemeente. Hierdoor blijven vier groepen geschikt voor opvang eventuele VVE-kinderen. Bovendien wordt voldaan aan de richtlijn van gemeente.
- In 2014 wordt in dit scenario uitgegaan van een ouderbijdrage van € 75,02 per maand. Dit betekent een bijdrage van € 2,89 per uur (maandbedrag/ 26 uur)³. Wanneer wordt gekeken naar de VNG Adviestabel ouderbijdrage peuterwerk 2012 (inkomensafhankelijk)⁴ is af te lezen dat een bijdrage van € 2,89 per uur valt onder een toetsingsinkomen tussen de € 52.780,- en € 102.756,-. Als gemeente Beemster in de toekomst een inkomensafhankelijke bijdrage wil invoeren, dient rekening worden te houden met het feit dat de ouderbijdrage gemiddeld lager zal uitvallen dan de € 2,89 (is bovenmodaal).
- In dit scenario is nog niet gekeken naar mogelijkheden met betrekking tot gelden van derden. Op dit moment heeft SKB per jaar circa € 500,- inkomsten van derden. Dit zijn gelden die voortkomen uit speciale activiteiten. Dit betreffende meerdere speciale activiteiten in een jaar. Uitbreiding hiervan brengt het risico met zich mee dat mensen activiteit/ gift moe worden. Hierdoor blijft alleen een mogelijkheid over met betrekking tot vrijwillige donaties van mensen. Dit is in de huidige economische situatie zeer onwaarschijnlijk. (kinderopvang/ peuterspeelzaalwerk kwalificeert zich niet als goed doel).
- Voor april 2013 moet dit scenario voor 2014 en verder nader worden uitgewerkt. Dit in overleg met de gemeente, zodat direct kan worden ingespeeld op VVE-beleid.

³ 3 maanden = 13 weekend x 6 uur per week (namelijk 2 dagdelen) = 26 uur per maand.

⁴ Hierbij dient te worden gerealiseerd dat de VNG voor deze cijfers uitgaat van de huidige (of voorgaande) situatie, terwijl in de berekening wordt uitgegaan van een toekomstige situatie.