

Haarlem, 19 oktober 2020

Beste oudercommissie,

Met dit schrijven willen we jullie advies vragen over de voorstellen voor onze nieuwe tarieven voor 2021. Het uitgangspunt voor het bepalen van de tarieven is een combinatie van factoren: wij leveren opvang voor de kinderen met een hoge kwaliteit op antroposofische grondslag. Om deze kernwaarde te kunnen borgen, investeren we in vergelijking met reguliere kinderopvang organisaties relatief meer in medewerkers (leeftijd, ervaring), voeding (biologisch/dynamisch), aankleding en materialen.

De grondslag voor het bepalen van de tarieven van 2021 bestaat dit jaar voornamelijk uit de gebruikelijke jaarlijkse inflatie en CAO verwachtingen

Resultaat huidige jaar:

De resultaten van het huidige jaar zijn fors slechter dan begroot. Hier liggen drie oorzaken aan ten grondslag:

- Corona uitbraak
- De kostenprognose van AYIT consultancy van september 2019 is 1,15% te laag ingeschat.¹
- Ziekteverzuim hoog, de Inhuur van externe leidinggevende op ZZP basis is nog steeds nodig.

De corona uitbraak heeft tijdens de lockdown op meerdere vlakken een negatieve invloed op het resultaat gehad. Ten eerste een directe omzet daling van 46k doordat de Wonderberk het bedrag boven op het maximum uurtarief van de belastingtarief heeft teruggestort². Daarnaast heeft de quarantaine sluiting een drukkend effect op de omzet doordat het starten van nieuwe kinderen werd uitgesteld. En de ziektekosten schieten op dit moment omhoog doordat medewerkers met verkoudheidsklachten thuis moeten blijven. Dit betekent dat er extra kosten gemaakt worden ter vervanging. Voor de rest van het najaar is te verwachten dat er ook groepen gesloten moeten worden als er teveel medewerkers thuis zitten met verkoudheidsklachten en het testen zo lang blijft duren. Het is ook mogelijk dat een hele locatie dicht moet als er twee medewerkers wel positief testen. Al met al werpt dit de vraag op hoe we deze corona effecten moeten doorberekenen voor 2021.

Inflatie en CAO

Voor de inschatting van de inflatie en stijging van de loonkosten hebben wij als uitgangspunt de kostenprognose 2021 van AYIT Consultancy gebruikt. Deze wordt jaarlijks in opdracht van de brancheorganisatie kinderopvang uitgevoerd. Voor de organisatie specifieke punten hebben wij een gemiddeld scenario aangehouden. De belangrijkste verhoging van salariskosten wordt veroorzaakt door te verwachten CAO loonstijging in 2021. Daarnaast weegt de periodieke loonsverhoging (trede erbij) relatief zwaar ten opzichte van de inschatting van Ayit voor een gemiddeld kinderopvang bedrijf. Ayit gaat uit dat 30-50% van de medewerkers een periodiek erbij krijgen, bij de Wonderberk is dit echter 74%.

¹ Zie: Kosteneffecten CAO-akkoord 2020-2021, AYIT Consultancy, 2020.

² Hier staat een kostenbesparing van ongeveer 15k tegenover door minder schoonmaak, voeding en inhuur personeel tijdens de lockdown.

Doordat 77% van de totale kosten van de Wonderberk bestaat uit personeelskosten, wegen deze het zwaarste in de verhoging van het tarief. In de prognose van AYIT (zie bijlage) staan alle posten verder uitgewerkt. Deze veranderingen leiden tot een algehele verhoging van 4,41% (uitleg zie tabel hieronder).

Component	Vershil
Effect salariskosten en andere CAO-maatregelen 2021	2,30%
Effect periodieke loonsverhoging	1,84%
Effect in- en uitstroom	0,20%
Effect pensioenpremie	0,70%
Effect sociale lasten werkgever	0,40%
Subtotaal loonkostenontwikkeling	5,44%
Aandeel loonkosten 74%	
Subtotaal overige kosten	1,30%
Aandeel overige kosten 26%	
Totaal jaarlijkse verhoging KDV/HDO/NSO	4,50%

Deze verhoging geeft de volgende tarieven voor 2021 per opvangtype:

Opvangtype	2020	verhoging %	2021	verhoging €
KDV	€ 9,66	4,50%	€ 10,09	€ 0,43
HDO	€ 9,19	4,50%	€ 9,60	€ 0,41
BSO incl. vakantie	€ 8,38	4,50%	€ 8,76	€ 0,38
BSO exc. Vakantie	€ 9,54	4,50%	€ 9,97	€ 0,43

Ter info inzake kinderopvangtoeslag 2021:

De maximum uurprijzen voor de dagopvang die de overheid vergoedt gaan omhoog van €8,17 per uur naar €8,46 per uur. Het maximum uurtarief voor de NSO wordt vanaf 2021 verhoogd van €7,02 naar €7,27 per uur. Dit betreft een stijging van 3,5%.

Sluitingsdagen van de Wonderberk 2021

Feestdag/sluitingsweek	Datum/periode
Tussen Kerst en Nieuwjaar 2020	vrijdag 25 december 2020 t/m vrijdag 1 januari 2021
Goede Vrijdag	vrijdag 2 april 2021 (peutergroep)
Tweede Paasdag	maandag 5 april 2021
Koningsdag	dinsdag 27 april 2021
Hemelvaartsdag	donderdag 13 mei 2021
Tweede Pinksterdag	maandag 24 mei 2021
Sinterklaasavond	- (zondag)
kerstavond	vrijdag 24 december 2021 sluiten we om 16:30
Tussen Kerst en Nieuwjaar 2021	maandag 27 december 2021 t/m vrijdag 31 december 2021

De peutergroep/halve dagopvang is gesloten gedurende alle schoolvakanties:

Vakantie	Periode
Kerstvakantie 2020	maandag 21 december 2020 tot en met vrijdag 1 januari 2021
Voorjaarsvakantie 2021	maandag 22 februari 2021 tot en met vrijdag 27 februari 2021
Goede Vrijdag 2021	vrijdag 2 april 2021
Meivakantie 2021	maandag 26 april 2021 tot en met vrijdag 7 mei 2021
Dag na Hemelvaart 2021	vrijdag 14 mei 2021
Zomervakantie 2021	maandag 12 juli 2021 tot en met vrijdag 20 augustus 2021
Herfstvakantie 2021	maandag 18 oktober 2021 tot en met vrijdag 22 oktober 2021
Kerstvakantie 2021	maandag 27 december 2021 tot en met vrijdag 7 januari 2022

Graag bespreken we dit voorstel op onze geplande vergadering van 19 oktober. De definitieve reactie horen we graag voor **15 november 2020**, zodat we de ouders (ruim) voor 1 december op de hoogte kunnen stellen.

Met vriendelijke groet,

Katinka Deibel en Victor Hendriks