Peuterspeelzalen Steenbergen

College Steenbergen,
T.a.v. mevr. M. Beens en
dhr. R. Reijngoudt
Postbus 20
4650 AA Steenbergen

Bergen op Zoom, 13 oktober 2014

Geacht College, beste Marjolijn en René,

Tijdens ons laatste gesprek heb ik beloofd een liquiditeitsprognose op te stellen voor dit lopende jaar. Ik ben daar best even mee bezig geweest en ik kan het helaas niet rooskleuriger maken dan het nu is.
Zoals bekend is de nieuwe subsidiesystematiek, en daarmee een forse verlaging van de jaarlijkse subsidie, dit jaar 2014 ingegaan. In december 2011 heeft uw Gemeenteraad het besluit genomen tot die nieuwe systematiek. Dit kon worden gedaan op basis van een samenwerking tussen Toerdeloo en de Stichting Peuterspeelzalen Steenbergen. De vooruitzichten die toen de samenwerking ondersteunden blijken helaas in schril contrast te staan met de realiteit. Inmiddels is Toerdeloo al 1½ jaar failliet, Zo Kinderopvang heeft de activiteiten overgenomen. Niet alleen in de gemeente Steenbergen, maar ook regionaal en landelijk, loopt het bezoek aan de kinderopvang ernstig terug. De harmonisatie zoals die in 2012 is gestart met veel enthousiasme van zowel gemeente, als kinderopvang, als peuterspeelzaalwerk, blijkt op veel locaties een fors fiasco. Steeds meer groepen zijn in de afgelopen periode weer apart gaan werken.
Door deze ontwikkelingen komt de subsidiebehoefte weer op het oude peil van 2011 en 2012 te liggen. De prijsontwikkelingen, met name op terrein van personeelskosten, hebben niet stilgestaan. Ieder jaar krijgen de leidsters er, conform de cao, een periodiek bij en de cao-lonen zijn vanaf 2011 met 5,4 % gestegen. De Stichting Peuterspeelzalen Steenbergen is verplicht deze stijgingen te betalen.
Vastgesteld moet worden dat het geleverde product van de Stichting Peuterspeelzalen Steenbergen minstens hetzelfde is gebleven dan in voorgaande jaren. In de voorgaande jaren was de beschikbare subsidie ongeveer € 347.000 inclusief peuterspeelzaal Jip en Janneke in Dinteloord. Op basis van deze subsidie hebben wij ook steeds een begroting in kunnen dienen. Uit de jaarrekeningen kan geconcludeerd worden dat de exploitaties steeds ongeveer budgettair neutraal konden worden afgerond. Dit heeft vooral te maken met een verhoging van de ouderbijdrage naar € 22, een versobering van het werk en, op basis van een grote coöperativiteit van de leidsters, een versobering van de personeelskosten.

2014 is een desastreus jaar!

De Stichting Peuterspeelzalen Steenbergen stevent dit jaar af op een groot tekort. Dit tekort is nagenoeg even groot als de korting op de subsidie. Dit is naar mijn mening niet verwonderlijk, gezien de resultaten van de laatste jaren en het gelijk blijven van het product wat wij in uw opdracht leveren.

In de bijgevoegde liquiditeitsprognose is ingecalculeerd:

- de betaling van de achtergestelde management fee;
- de in januari 2015 te betalen loonbelasting over het salaris en de eindejaarsuitkering december 2014;
- de reservering van het vakantiegeld tot en met december 2014, later uit te keren in mei 2015.

De strop wordt langzaamaan stevig aangetrokken en ik maak mijzelf ernstige zorgen omtrent de continuïteit van de Stichting Peuterspeelzalen Steenbergen. Zoals uit de liquiditeitsprognose blijkt zal het betalen van de salarissen van november en december 2014, inclusief eindejaarsuitkering, onmogelijk zijn. Zoals u bekend heeft de stichting er alles aan gedaan om aan de uitgavenkant te doen wat mogelijk is. Gezamenlijk hebben wij geconstateerd dat ons enkel nog mogelijkheden resten aan de inkomstenkant. Een verhoging van de ouderbijdrage is een reële optie maar zal het liquiditeitstekort van 2014 niet kunnen compenseren. Gelijke zorgen resten voor 2015.
Ik verzoek uw College de Stichting Peuterspeelzalen Steenbergen voor 2014 een extra subsidie te verlenen ad € 118.264.

Hoogachtend,

Paul Korzilius
directeur

Bijlage: liquiditeitsprognose

Stichting Peuterspeelzalen Steenbergen

Liquiditeitsprognose 4e kwartaal 2014

	oktober	november	december	Totaal
Ontvangsten				
Subsidies			19.515	19.515
Ouderbijdragen/overige	10.750	10.750	10.750	32.250
Diversen	10.220		0	10.220
Totaal ontvangsten	20.970	10.750	30.265	61.985
Uitgaven				
Personeelskosten	49.165	67.155	75.395	191.715
Overige personeelskosten	355	355	355	1.065
Huisvestingskosten	7.475	2.875	2.875	13.225
Kosten activiteiten	525	525	525	1.575
Representatiekosten	175	175	175	525
Organisatiekosten	2.090	2.090	2.090	6.270
Financieringskosten	180			180
Diverse baten en lasten				0
Totaal uitgaven	59.965	73.175	81.415	214.555
Beginsaldo bank	34.306	-4.689	-67.114	34.306
Ontvangsten	20.970	10.750	30.265	61.985
Uitgaven	59.965	73.175	81.415	214.555
Eindsaldo bank	-4.689	-67.114	-118.264	-118.264
Kredietruimte	0	0	0	0
Te financieren bedrag	**-4.689**	**-67.114**	**-118.264**	**-118.264**

De werkelijke uitkomsten zullen waarschijnlijk afwijken van de prognose, aangezien de veronderstelde gebeurtenissen zich veelal niet op gelijke wijze zullen voordoen als hier is aangenomen en de afwijkingen van materieel belang kunnen zijn.

De schuld loonheffing december en de reservering vakantiegeld zijn in deze liquiditeitsprognose meegenomen. Hierdoor zal ultimo 2014 het banksaldo ongeveer € 29.934 bedragen, daar deze bedragen pas in 2015 betaald dienen te worden.

Stichting Peuterspeelzalen Steenbergen

Verklaring tekort 2014

Behoefte confrom begroting	**306.557**		
Verwerking subsidiedeel 2013	-4.420		
Correctie ouderbijdragen doelgroepkinderen begroting	18.727		
Stijging huisvesstingskosten	31.144		
Hogere personeelskosten	11.988		
Mutaties overige kosten	-2.304		
Mutatie banksaldo 1\1-31\12	-9.249		
Totaal subsidiebehoefte 2014	**352.443**	(stijging t.o.v. 2013:	1,53%)
Ontvangen	234.179		
Tekort	**118.264**		

Ontvangen subiside 2013

Stichting Peuterspeelzalen	314.996
Jip & Janneke	32.132
Totaal ontvangen subsidie	**347.128**

Winst- en verliesrekening	t/m juni 2014		prognose 2014 obv realisatie juni 2014		Begroting 2014		Verschil
Subsidies	121.510	64,9%	238.599	67,5%	234.179	63,7%	4.420
Ouderbijdragen/overige	65.592	35,1%	114.786	32,5%	133.513	36,3%	-18.727
	187.102	100,0%	353.385	100,0%	367.692	100,0%	-14.307
Bedrijfskosten							
Personeelskosten	202.066	110,6%	389.690	213,3%	381.963	197,5%	7.727
Overige personeelskosten	2.131	1,2%	4.261	2,3%	0	0,0%	4.261
Huisvestingskosten	28.572	15,6%	57.144	31,3%	26.000	13,4%	31.144
Kosten activiteiten	3.142	1,7%	6.284	3,4%	7.570	3,9%	-1.286
Representatiekosten	521	0,3%	1.042	0,6%	0	0,0%	1.042
Organisatiekosten	12.534	6,9%	21.935	12,0%	21.537	11,1%	398
Financieringskosten	270	0,1%	541	0,3%	0	0,0%	541
Diverse baten en lasten	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0
Afschrijvingskosten/reservering	298	0,2%	596	0,3%	3.000	1,6%	-2.404
Totaal	**249.534**	136,6%	**481.493**	263,6%	**440.070**	227,6%	41.423
Bedrijfsresultaat	-62.433	-34,2%	-128.108	-70,1%	-72.378	-37,4%	-55.730
Reserveringen	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0
Exploitatieresultaat	-62.433	-34,2%	-128.108	-70,1%	-72.378	-37,4%	-55.730
Belastingen	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0
Exploitatieresultaat	**-62.433**	-34,2%	**-128.108**	-70,1%	**-72.378**	-37,4%	-55.730