



Stichting Peutercentra Overbetuwe

Spelen | Leren | Opvang

Rapport inzake jaarstukken 2020

Mr. B.M. Teldersstraat 13
6842 CT Arnhem
www.spa-spo.nl
infospo@spa-spo.nl

Inhoudsopgave

Jaarstukken 2020

| | |
|---------------------------|----|
| Verslag van de bestuurder | 3 |
| Balans | 16 |
| Staat van baten en lasten | 18 |
| Kasstroomoverzicht | 19 |

Verslag van de bestuurder

Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

| | |
|------------------|-----------------------------------|
| Statutaire naam | Stichting Peutercentra Overbetuwe |
| Vestigingsplaats | Arnhem |
| Rechtsvorm | Stichting |
| KvK-nummer | 09149918 |

De statutaire doelstelling van de stichting:

1. De stichting stelt zich ten doel:
 - a) Het creëren van optimale ontwikkelingskansen voor kinderen in de leeftijd van twee tot vier jaar door het bieden van professionele educatieve peuteropvang bestaande uit het in (kortdurende) dagopvang aanbieden van veelzijdige en passende speelmogelijkheden gericht op ontspanning, ontmoeting en ontwikkeling ter voorbereiding op het basisonderwijs;
 - b) verdere duurzame kleinschalige kinderopvang te ontwikkelen in de voorschoolse periode (nul tot vier jaar) en de buitenschoolse periode (vier tot en met twaalf jaar);
 - c) het bieden van een laagdrempelig overleg- en vraagbaakfunctie voor ouders en opvoeders over opvoedingsvragen en -problemen;
 - d) het zorgdragen voor en/of deelnemen aan een netwerk van voorzieningen en/of kindgerelateerde diensten voor jonge kinderen en/of hun ouders en verzorgers.

2. De stichting tracht haar doel te verwezenlijken door:
 - a) het, als maatschappelijke organisatie zonder winstoogmerk, inrichten, in stand houden en exploiteren van peuterspeelzalen en buitenschoolse opvang in de ruimste zin van het woord;
 - b) het deelnemen, ontwikkelen, oprichten, besturen, beheeren en exploiteren van organisaties werkzaam op het terrein van (educatieve) peuteropvang, kinderopvang, onderwijs, zorginstellingen, begeleiding ontwikkelingsmogelijkheden en opvoedondersteuning voor (jonge) kinderen;
 - c) alle overige wettelijke middelen welke daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Governancecode Kinderopvang.

Stichting Peutercentra Overbetuwe past de principes en aanbevelingen van de 'Governancecode Kinderopvang' toe. Deze Governancecode bevat beginselen voor deugdelijkheid: bepalingen voor goed gedrag, bestuur en toezicht. Stichting Peutercentra Overbetuwe doet al het nodige om aan deze Code te voldoen.

3. Stichting Peutercentra Overbetuwe vormt samen met Stichting Peutercentra Arnhem, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41046861, een personele unie. Hierna vindt u het organogram.

Organogram



Samenstelling Raad van Toezicht:

Dhr. L. van Eeten

Mw. Mr. N.A. Viellevoye - Geers

Dhr. Drs. M.C. van Putten MScBA

Dhr. Drs. R. Berbé

Mw. Mr. J.M. Huisman

Functie

Voorzitter

Lid

Lid

Lid

Lid

Periode

01-01/31-12

01-01/31-12

01-01/31-12

01-01/31-12

01-01/31-12

Dhr. L van Eeten heeft 1-3-2021 de Raad van Toezicht verlaten en de functie van voorzitter is per die datum overgenomen door de dhr. Drs. M.C. van Putten MScBA

Directeur-bestuurder:

Dhr. M.H.M Lamers

01-01/31-12

De belangrijkste ontwikkelingen in 2020

Ontwikkelingen peuterspeelzaalwerk

Aanbod Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE)

SPO benadrukt dat op alle peuterspeelzalen het spelenderwijs ontwikkelen voorop blijft staan en dat wij er voor alle kinderen in de leeftijd van twee tot vier jaar willen zijn. Het 'educatieve peuterwerk' is en blijft onze belangrijkste activiteit en onze aandacht blijft volop gefocust op de Voor- en Vroegschoolse Educatie. Voor ouders van peuters die in het kader van de VVE-regeling gedurende twee dagdelen gebruik maken van de peuterspeelzaal is het 3e en 4e dagdeel gratis.

Op de peuterspeelzalen wordt gewerkt met het educatieve programma 'Startblokken'. Dit is een gecertificeerd VVE-programma. SPO werkt met de methode 'Startblokken' omdat dit geen 'schoolse' methode is maar een speelse en integrale aanpak die de ontwikkeling van kinderen, in 'doorlopende lijn' naar het basisonderwijs, stimuleert. Het educatieve programma 'Startblokken' heeft een ontwikkelingsgerichte aanpak. Dat betekent dat de methode aansluit op de actuele ontwikkelingsmogelijkheden en belangstelling van de kinderen in de groep en tegelijk aanstuurt op het zetten van een volgende stap in de kinderlijke ontwikkeling. Omdat de ontwikkelingsmogelijkheden en interesses per situatie en voor elk kind verschillen, wordt er niet met een voorgeschreven structuur of gesloten werkplan gewerkt. In plaats daarvan voorzien de programma's in 'bouwstenen', deze zijn:

- het activiteitenaanbod
- thematisch aanbod
- het pedagogisch handelen
- observeren en registreren
- organisatie van de groep
- samenwerking met ouders/verzorgers

Op deze manier leveren we een bijdrage aan de ontwikkeling van de peuters om zo de overgang naar het basisonderwijs te vergemakkelijken. Daarnaast willen we benadrukken dat het van wezenlijk belang is dat peuters plezier beleven aan het peutercentrum (de spelletjes en de activiteiten). Dit betekent voor de SPO dat spelenderwijs ontwikkelen en dus het 'educatieve peuterspeelzaalwerk' voorop staat.

Verruiming aanbod speelzalen

De uitbreiding van 10 naar 16 uur VVE moet 1 augustus 2020 zijn gerealiseerd. SPO heeft hiervoor in september 2019 de dagdelen verruimd naar 4 uur op nagenoeg alle locaties. 'Woutertje Plas 2' heeft de openingstijden per 1 oktober 2020 verruimd en 'Wouter Plas 3' per 1 januari 2021.

Bijscholing in het kader van de Voor- en Vroegschoolse Educatie

Gedurende het jaar 2020 hebben diverse medewerkers een verkorte training of een verdiepingstraining gevolgd voor de bijscholing in het kader van Voor- en vroegschoolse educatie 'Startblokken'.

Overbetuwe beweegt

SPO neemt sinds maart 2016 samen met diverse andere partijen deel aan 'Overbetuwe beweegt' (OBB). Hiervoor is in 2016 door alle partijen een samenwerkingsovereenkomst ondertekend.

De doelstellingen van 'Overbetuwe beweegt' zijn onderverdeeld in drie bouwstenen. In twee van de drie bouwstenen heeft SPO een uitvoerende functie. Een pedagogisch medewerker van SPO is platformlid van OBB en is wekelijks actief met OBB gerelateerde werkzaamheden. Aansturing en monitoring van het project geschiedt door de manager van SPO.

De hoofddoelen van 'Overbetuwe beweegt' zijn: 'het versterken van de infrastructuur, het stimuleren van een actieve en gezonde leefstijl en het benutten van de kracht van sport voor sociale doelstellingen'. Dit gebeurt op grond van drie bouwstenen.

Bouwsteen 1: Sterke infrastructuur

Deze bouwsteen moet 'Overbetuwe beweegt' en het maatschappelijk netwerk versterken. SPO zorgt voor input voor het opstellen van het operationele jaarplan én input voor de monitoring. Deze input wordt aangeleverd bij de coördinator van het platform in dienst van 'Forte Welzijn'. De input van SPO en de andere partijen vormen samen de basis voor de totale subsidieaanvraag van alle partijen.

Deze bouwsteen moet ervoor zorgen dat peuters actief bewegen en de peuterspeelzalen van SPO gezond beleid voeren. Daarnaast moet deze bouwsteen bijdragen aan gezonde kinderopvang gemeente breed.

Twee keer per week wordt er op de locaties onder begeleiding van de medewerkers samen met de peuters een leuke sport- of beweegactiviteit gehouden. De medewerkers kunnen hierbij gebruik maken van de kennis die zij tijdens hun training hebben opgedaan.

SPO is voortdurend bezig de medewerkers, peuters en ouders te 'voeden' met tips en ideeën met betrekking tot meer bewegen en gezonde leefstijl. In 2020 heeft een kinderfysiotherapeut inhoudelijke input gegeven en beweegactiviteiten voor peuters ontwikkeld. Het onderwerp 'gezonde leefstijl' komt ook aan bod in de vergaderingen van het Kinderopvang Overleg Overbetuwe (KOO) waarin alle kinderopvangorganisaties van de gemeente Overbetuwe zijn vertegenwoordigd.

In 2020 heeft SPO haar ervaringen met peuters bewegen actief gedeeld met andere kinderopvangorganisatie. Dit is gebeurd door het houden van presentaties over gezonde voeding en handvatten om peuters veilig te laten bewegen. Hierbij is gebruik gemaakt van de inhoudelijke input van de kinderfysiotherapeut.

Bouwsteen 2: Integratie sociaal domein.

De primaire taak voor deze bouwsteen ligt bij 'Forte Welzijn' en 'Reflex fysiotherapie'.

Extra werkzaamheden.

Hieronder valt het afstemmen, vergaderen en een flexibele invulling. De flexibele invulling bestaat in 2020 uit het samen bewegen van peuters en ouderen.

| | Werkelijk 2020 | Begroot 2020 | Verschil 2020 |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Bouwsteen 1: Sterke infrastructuur | 796 | 1.470 | -674 |
| Bouwsteen 2: Actieve en gezonde leefstijl | 14.726 | 16.170 | -1.444 |
| Extra werkzaamheden | 918 | 1.103 | -185 |
| | <u>16.440</u> | <u>18.743</u> | <u>-2.303</u> |

Strategisch beleidsplan

In 2019 heeft SPO een strategisch beleidsplan 2020-2024 opgesteld met als titel 'Toontje hoger'. In dit plan worden de beleidskeuzes voor de periode 2020 – 2024 omschreven. Deze keuzes krijgen inhoud in een aantal speerpunten en zijn leidraad voor iedereen binnen de organisatie, van directeur-bestuurder tot de medewerkers op de groepen. Het strategisch beleidsplan vormt het kader voor beleid en uitvoering en is tot stand gekomen in een zorgvuldig traject met Raad van Toezicht, directeur-bestuurder, de medewerkers, ouders en andere relevante stakeholders. Het plan heeft als gevolg van corona minder prioriteit gehad, maar niettemin hebben een aantal zaken ook gedegen aandacht gehad: Handelen vanuit de kernwaarden, duidelijke beeldvorming naar buiten dat SPO de focus op educatie en ontwikkeling legt en een verdere versteviging van de sterke kanten van SPO in de gemeente Overbetuwe.

Naast de organisatieontwikkeling binnen de eigen organisatie is SPO in de gemeente Overbetuwe ook betrokken bij de ontwikkeling van de brede scholen en op termijn de doorontwikkeling daarvan naar de Integrale Kind Centra (IKC's). Zowel de brede school alsook de IKC's zijn zoals gezegd in ontwikkeling, maar beide zijn (nog) niet in/voor alle dorpen beschikbaar. Dat is dan ook de reden dat SPO een twee sporen beleid voert, enerzijds het doorontwikkelen van de eigen peuterspeelzalen en anderzijds participeren in de ontwikkeling van de brede scholen en in de Integrale Kind Centra (IKC's). Leidraad daarbij is het centraal stellen van een dorpsgerichte aanpak waarbij de activiteiten op verschillende locaties organisatorisch moeten worden gestroomlijnd om op die wijze continuïteit zoveel als mogelijk te waarborgen.

Sluiting en verhuizingen locaties

1 augustus 2020 is locatie 'Ukkepuk' gelegen in dorp Randwijk gesloten. Het aantal kinderen was niet langer voldoende om deze locatie nog te kunnen exploiteren. De meeste kinderen die er op zaten, zijn overgeplaatst naar een andere locatie van SPO. Locatie 'de Rakkertjes' is verhuisd van Kruisakkers 2 naar Kruisakkers 3.

De Wet Innovatie en Kwaliteit Kinderopvang (Wet IKK)

De invoering van de Wet Innovatie en Kwaliteit Kinderopvang (Wet IKK), per 1 januari 2018, stelt een aantal nieuwe eisen aan het pedagogisch -, veiligheids - en gezondheidsbeleid. Vanaf 1 januari 2019 schrijft de wet voor dat elke pedagogisch medewerker door een pedagogisch beleidsmedewerker bij de dagelijkse werkzaamheden gecoacht moet worden. SPO heeft hiervoor een coach aangesteld die deze taak vervult. De taken ten aanzien van het ontwikkelen en implementeren van het pedagogisch beleid worden door de manager vervuld.

Subsidie Sociaal Medische Indicatie (SMI)

Binnen de gemeente Overbetuwe worden vanaf juni 2017 gezinnen, waarbij sprake is van lichamelijke, psychische of sociale problemen, geholpen door het toekennen van een subsidie op grond van een Sociale Medische Indicatie (SMI). De SMI geeft de kinderen van deze gezinnen toch de kans om een voorschoolse voorziening te kunnen bezoeken. De gemeente Overbetuwe stelt deze subsidie per gezin en per kind vast. In 2020 zijn € 34.135 subsidiebaten verantwoord in het kader van een afgegeven SMI verklaring voor 14 kinderen uit 11 verschillende gezinnen.

Subsidiebeschikkingen peuterspeelzaalwerk 2020

Het subsidietarief per uur bedraagt in 2020 € 8,60. Voor VVE-peuters bedraagt het subsidiebedrag € 13,15 per uur voor het derde en vierde dagdeel. Deze dagdelen zijn voor de ouders gratis. De werkelijk ontvangen ouderbijdrage voor niet-toeslagouders wordt op het subsidiebedrag in mindering gebracht.

| Omschrijving beschikking | datum | kenmerk | bedrag |
|--------------------------|-----------|------------|--------------|
| Aanvraag 2020 | 6-12-2019 | 19uit26043 | € 427.922,70 |

Vaststelling subsidie 2019

De subsidie over het jaar 2019 is definitief vastgesteld op 11 november 2020 met kenmerk: 20uit23273 en bedraagt conform de verplichting die in de jaarrekening van 2019 is verwerkt € 16.755. De verplichting is op 21 december 2020 betaald aan de gemeente Overbetuwe.

Geleverde prestaties 2020

| | Uren werkelijk | Uren begroot | Verschil uren |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Reguliere plaatsen niet toeslagouders 1e en 2e dagdeel | 15.834 | 16.078 | -244 |
| VVE plaatsen niet-toeslagouders 3e en 4e dagdeel | 6.400 | 7.414 | -1.014 |
| VVE plaatsen toeslagouders 3e en 4e dagdeel | 13.433 | 15.652 | -2.219 |
| Overige plaatsen toeslagouders | 87.629 | 92.031 | -4.402 |
| Totaal | 123.296 | 131.175 | -7.879 |

Op basis van de ingediende begroting 2020 waren 122 dagdelen begroot van groepen met 8 peuters. In het jaar 2020 heeft SPO gemiddeld 122 dagdelen peuterspeelzaalwerk geleverd (2019: 121,5 dagdelen). In totaliteit hebben 495 kinderen in 2020 een locatie met peuteraanbod van SPO bezocht (2019: 543). De gemiddelde bezettingsgraad bedroeg in 2020 79,9 % (2019: 84,5%). De bezettingsgraad geeft de verhouding aan tussen het aantal werkelijk afgenomen uren van een locatie ten opzichte van het maximaal aantal uren dat op basis van de openstelling kan worden gerealiseerd.

Resultaat

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een negatief resultaat van € 70.489. In 2020 wordt € 3.608 onttrokken aan de bestemmingsreserve VVE en € 66.881 onttrokken aan de overige reserves.

Solvabiliteit en liquiditeit

De solvabiliteit is in het jaar 2020 gedaald van 55% naar 36%. Dit is de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen uitgedrukt in een percentage. De liquiditeitsratio is gedaald van 2,2 naar 1,5. Dit ratio geeft de verhouding aan tussen de kortlopende activa en de kortlopende schulden.

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--------------------------|------------|------------|
| Solvabiliteitspercentage | 36% | 55% |
| Liquiditeitsratio | 1,5 | 2,2 |

Ontwikkelingen en begroting 2021

Landelijke en gemeentelijke ontwikkelingen

Het gaat financieel niet goed in de gemeente Overbetuwe. Hoewel de begroting van 2021 sluitend is, staat er de jaren daarna een tekort in het huishoudboekje van de gemeente Overbetuwe. Om te voorkomen dat de provincie ingrijpt, is de gemeenteraad bezig met voorstellen voor bezuinigingen. SPO houdt de ontwikkelingen hierover in de gaten en zal indien nodig in gesprek gaan met de wethouder.

Oplossing structureel begrotingstekort.

Naar aanleiding van een door de gemeenteraad Overbetuwe aangenomen motie, is door het College van Burgemeester en Wethouders Overbetuwe een notitie geconcipeerd met kenmerk 17INF00140, waarin is opgenomen dat op basis van overeenstemming met SPO tot een oplossing van het structurele begrotingstekort zal worden gekomen. Om te komen tot een structurele oplossing hebben in 2018 diverse gesprekken met de Gemeente Overbetuwe plaatsgehad dat heeft geleid tot het vervroegd invoeren van de uitbreiding naar 16 uur en aanpassing van de extra subsidiecomponent voor de begeleiding van de VVE kinderen.

Kostenontwikkelingen

CAO Kinderopvang

De loonkosten vormen een groot deel van de totale kosten. Wijzigingen in de CAO zijn daarom van groot belang voor de exploitatie van SPO. Op 11 februari 2020 hebben de CAO partijen een principe-akkoord afgesloten voor de periode 1 januari 2020 tot en met 30 juni 2021, waarbij een loonsverhoging van € 12 bij een fulltime dienstomvang per 1 januari 2021 geldt.

Modernisering en zichtbaarheid van SPO

In 2020 is besloten om definitief de keuze te maken voor 'Kidsconnect' om zo een moderniseringsslag te maken bij de planning van kinderen en het verkrijgen van betere stuurinformatie. De implementatie is in maart 2021 gestart. Als alles meezit kan vanaf juli/augustus 2021 met het nieuwe systeem worden gewerkt. Door corona is de verdere ontwikkeling van een nieuwe huisstijl tijdelijk stil komen te liggen. Dit is in het jaar 2021 weer opgepakt.

Strategisch beleidsplan

SPO heeft in 2019 een Strategisch Beleidsplan opgesteld. In het plan staan enkele kernwaarden genoemd die weergeven waarvoor SPO staat. De kernwoorden zijn: 'aandacht, vertrouwen, verbinding en ontwikkeling.'

Met het Strategisch Beleidsplan wenst SPO haar ambitie uit te drukken tot verdere groei in kwaliteit en betekenis voor met name jonge kinderen. We hebben al heel veel SPO kenmerken verzameld om die ambitie overtuigd aan te gaan. Het beleidsplan zal in 2021 en 2022 verder worden uitgewerkt in SMART-doelstellingen.



Voornaamste risico's en onzekerheden

Risicomanagement

De doelstelling van risicomanagement is dat SPO bij het realiseren van haar doelstellingen niet door risico's en de gevolgen ervan wordt gestoord. Dit gebeurt door het in kaart brengen van de risico's, het kwantificeren van de risico's, het formuleren en implementeren van beleid met als uiteindelijk doel het primaire proces te managen en de continuïteit te waarborgen. De belangrijkste risico's bij SPO kunnen in zes gebieden worden ingedeeld:

1. Overheidsbeleid
2. Macro-economische ontwikkeling
3. Reputatie
4. Huisvesting
5. Personeel
6. Demografische ontwikkeling

Risicomanagement is bij SPO zo goed mogelijk ingebed in de organisatie door een adequate inrichting van de administratieve organisatie en interne beheersing. Afgelopen jaren is de kwaliteit op een aantal punten verbeterd. Het risicomanagement van SPO is gericht op het in kaart brengen van de risico's en het bijsturen van de geïdentificeerde risico's. Het risico op een ongezonde exploitatie wordt binnen SPO afgedekt door onder andere de jaarlijkse begroting, kwartaalcijfers en het monitoren op bezetting. Door een combinatie van onderbezetting binnen het managementteam, toenemende regelgeving en de gevolgen van corona heeft deze interne beheersmaatregel in 2020 niet optimaal gefunctioneerd. De algemene reserve wordt ingezet om verliezen op te vangen. Ook kan de directeur-bestuurder besluiten om een eerder gevormde bestemmingsreserve aan de algemene reserve toe te voegen.

De Raad van Toezicht monitort het risicomanagement en laat zich hierbij door de directeur-bestuurder informeren.

Risico's overheidsbeleid

Gemeentelijk beleid

De activiteiten van SPO bestaan uit peuterspeelzaalwerk. Bezuinigingen op de financiering van het peuterspeelzaalwerk vanuit de gemeente Overbetuwe beïnvloeden de toekomstige kasstroom negatief. Indien er forse bezuinigingen zijn, heeft dit een groot effect op de realisatie van het peuterspeelzaalwerk. Het bestuur en het management van SPO volgen de gemeentelijke ontwikkeling op de voet en hebben hierover veel contact met de gemeente Overbetuwe.

Landelijk beleid

De eigen bijdrage die ouders betalen, hangt af van de hoogte van de maximum vergoeding kinderopvangtoeslag. Jaarlijks wordt deze vergoeding door de landelijke overheid bepaald. Een verlaging van deze vergoeding betekent een stijging van de eigen bijdrage voor ouders. Dit kan invloed hebben op de afname van de diensten van SPO, zeker als de indexatie van lonen en uitkering achterblijft.

SPO vertaalt de gevolgen van het gemeentelijk en landelijk beleid in haar begroting voor de komende periode en neemt zo nodig maatregelen zoals het verhogen van de ouderbijdrage, het verlagen van variabele kosten en zo nodig samenvoegen en/of sluiten van locaties. Indien de gevolgen van overheidsbeleid de continuïteit van SPO in gevaar brengen, wordt in overleg met de OR en de Raad van Toezicht gekeken naar mogelijkheden om de activiteiten af te bouwen en/of over te dragen aan een andere aanbieder.

Risico's macro-economie

In tijden van economische groei neemt de vraag naar activiteiten voor het peuterspeelzaalwerk af. Dit komt omdat SPO geen volledige opvang voor 2 tot 4 jaar biedt en dus mogelijk niet meer de geschikte aanbieder voor de ouders is. In tijden van economische groei is er dus een risico dat de bezetting van locaties daalt wat resulteert in een lagere kasstroom. Het jaar 2020 en ook 2021 zijn geen normale jaren door corona. Het is in deze situatie moeilijk sturen op bezetting. Zo hebben we twee keer een verplichte sluiting meegemaakt van alle locaties. De bezetting is in 2020 gedaald. De komende periode wordt de bezetting frequent gemonitord. Bij een sterke afname van de bezetting kan het zijn dat locaties gesloten worden of samengevoegd. Dergelijke besluiten worden altijd zorgvuldig ter advies voorgelegd aan de oudercommissie en met ouders gecommuniceerd. Overigens is in tijden van een economische recessie het omgekeerde van toepassing en stijgt de vraag naar peuterspeelzaalwerk, terwijl de vraag naar buitenschoolse opvang juist afneemt. SPO verwacht dat de bezetting na corona weer stijgt tot het gemiddelde peil van afgelopen jaren.

Risico's reputatie

Het peuterspeelzaalwerk is kwetsbaar voor imagoschade als zich een calamiteit voordoet. SPO heeft een goede naam in de gemeente Overbetuwe en vindt het belangrijk dat dit zo blijft. SPO heeft haar processen en procedures ingericht op preventie van risico's die de reputatie van de organisatie kunnen schaden.

In het verleden zijn er voorbeelden binnen de kinderopvang waarbij individuen niet aanvaardbaar hebben gehandeld. Dit heeft onder andere geleid tot de wettelijke verplichte registratie in het Personenregister Kinderopvang sinds 1 maart 2018. In 2019 heeft SPO de procedure rond de verplichte registratie in het Personenregister aangescherpt en hierover de medewerkers uitgebreid geïnformeerd.

Verder heeft SPO een personeelshandboek opgesteld met onder andere algemene gedragsregels voor iedereen binnen de organisatie. De wijze waarop er gehandeld wordt bij kindermishandeling en grensoverschrijdend gedrag wordt in een protocol beschreven. Dit geldt ook voor de interne- en externe klachtenprocedure.

Risico's rond huisvesting.

Voor onze activiteiten is een goede huisvesting essentieel. SPO heeft geen eigen gebouwen en zal ook in de toekomst hierin niet investeren, omdat SPO geen leningen aan zal gaan. De kosten van huisvesting zijn een omvangrijk deel van de totale kosten. SPO gaat bij voorkeur geen langdurige contracten met verhuurders aan tenzij er geen andere geschikte ruimte te vinden is.

Risico's rond personeel

Aanwas en behoud Personeel

Eén van de risico's is het niet kunnen behouden en vinden van deskundige en betrokken medewerkers. Omdat de dienstverlening gericht is op met name jonge kinderen is het belangrijk dat het verloop van het personeel niet te groot is. Voor de realisatie van het vinden van nieuwe medewerkers werkt SPO samen met Regionale Opleidingscentra en maakt SPO gebruik van werving op sociale media.

Ziekteverzuim

Het werk in de kinderopvang is zwaar, zowel lichamelijk als geestelijk. SPO probeert het risico op ziekte af te wentelen door een goede veilige werkomgeving te creëren en te luisteren naar haar werknemers. Wanneer ondanks deze maatregelen werknemers toch uitvallen, wordt de medewerker door de bedrijfsarts en de betreffende manager begeleid met als doel volledig herstel.

Risico's demografische ontwikkelingen

De geboortecijfers en het migratiesaldo van de gemeente Overbetuwe zijn van invloed op toekomstige aanwas van kinderen. SPO maakt gebruik van de gegevens die de gemeente Overbetuwe over de demografische ontwikkeling registreert voor de verwachte openstelling van haar locaties in de toekomst. Hierbij is het beleid gericht op een duurzame spreiding van locaties binnen dorpen van de Gemeente Overbetuwe samen met andere aanbieders.

Slotopmerking

In het Strategisch beleidsplan '2020 – 2024' is een hoofdstuk opgenomen met een risicoanalyse op basis van het 7-S model. Voor aanvullende informatie over risico's en onzekerheden wordt daarnaar verwezen.

Te verwachten effecten CORONA virus (COVID-19)

Tijdens het opstellen van de jaarcijfers over 2020 zitten we nog volop in de 'corona-crisis'. Inmiddels zijn 5 miljoen mensen ingeënt en het ziet er naar uit dat medio augustus 2021 de meeste mensen gevaccineerd zullen zijn. In hoeverre het dan weer 'normaal' wordt, is nog uiterst onzeker.

De overheid heeft net als bij de eerste sluiting van de locaties in het voorjaar 2020 een dringend verzoek aan ouders gedaan om de rekening te blijven betalen en de opvang niet op te zeggen. Daarnaast vergoedt de overheid conform de eerste lockdown de eigen bijdrage, die ouders betalen gedurende de sluitingsperiode, tot het maximum tarief per uur voor dagopvang. Het verschil tussen de uurprijs en de maximum vergoeding dagopvang van € 0,57 komt voor rekening van SPO gedurende de sluiting van de speelzalen. Het gaat hierbij om een periode vanaf 1 januari tot en met 7 februari 2021.

Over het jaar 2020 was de bezetting lager dan verwacht. Het is hierbij lastig in te schatten of dit alleen door corona komt of omdat ouders andere keuzes maken. Het valt dan ook niet eenvoudig te voorspellen in hoeverre de bezetting zich de komende maanden gaat ontwikkelen en wat dit betekent voor de omzet.

Begroting 2021

De goedgekeurde ingediende begroting is gemaakt als ware het een 'normaal' jaar. De verwachting was dat 2021 weer een redelijk normaal jaar was zonder verplichte sluitingen van locaties als gevolg van corona. Dit blijkt dus niet het geval.

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Baten | | |
| Subsidies kindplaatsen peuterwerk | 438.258 | 427.922 |
| Subsidie Overbetuwe beweegt (OBB) | 17.224 | 20.000 |
| Totaal subsidiebat | <u>455.482</u> | <u>447.922</u> |
| Overige baten | | |
| Ouderbijdrage subsidie plaatsen (niet toeslagouders) | 15.927 | 13.666 |
| Ouderbijdrage reguliere plaatsen (toeslagouders) | 786.578 | 791.463 |
| Totaal overige baten | <u>802.505</u> | <u>805.129</u> |
| Totaal baten | <u>1.257.987</u> | <u>1.253.051</u> |
| Lasten | | |
| Lonen en salarissen | 881.806 | 856.822 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 3.190 | 5.644 |
| Overige personeelslasten | 44.590 | 61.755 |
| Huisvestingskosten (exclusief schoonmaakpersoneel) | 196.920 | 201.283 |
| Kantoor - en administratiekosten | 66.690 | 63.230 |
| Organisatiekosten | 14.250 | 18.686 |
| Verkoopkosten | 8.850 | 10.311 |
| Algemene kosten | 24.864 | 12.897 |
| Activiteiten | 13.396 | 20.143 |
| Totaal lasten | <u>1.254.556</u> | <u>1.250.771</u> |
| Bedrijfsresultaat | 3.431 | 2.280 |
| Financiële baten en lasten | -2.750 | -2.280 |
| Resultaat | <u>681</u> | <u>-</u> |

Arnhem, 17 mei 2021

M.H.M. Lamers
Directeur-bestuurder



Stichting Peutercentra Overbetuwe

Spelen | Leren | Opvang

Jaarrekening 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

| | 31-12-2020 | | 31-12-2019 |
|---|---------------|----------------|----------------|
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa (1) | | | |
| Inventaris en inrichting | | 13.379 | 15.387 |
| Vlottende activa | | | |
| <i>Vorderingen</i> (2) | | | |
| Debiteuren | 5.550 | | 5.307 |
| Subsidievorderingen | 411 | | 492 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>31.359</u> | | <u>39.673</u> |
| | | 37.320 | 45.472 |
| <i>Liquide middelen</i> (3) | | 232.645 | 254.138 |
| | | <u>283.344</u> | <u>314.997</u> |

| | 31-12-2020 | | 31-12-2019 | |
|---|----------------|----------------|----------------|---------|
| Eigen vermogen | (4) | | | |
| Bestemmingsreserves | - | | 3.608 | |
| Overige reserves | <u>101.795</u> | 101.795 | <u>168.676</u> | 172.284 |
| Voorzieningen | (5) | | | |
| Jubileavorziening | 4.400 | 4.400 | 5.238 | 5.238 |
| Kortlopende schulden | (6) | | | |
| Subsidieverplichtingen | 4.510 | | 4.510 | |
| Crediteuren | 16.905 | | 5.564 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 22.388 | | 21.185 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>133.346</u> | 177.149 | <u>106.216</u> | 137.475 |
| | | <u>283.344</u> | <u>314.997</u> | |

| Staat van baten en lasten | | werkelijk 2020 | begroot 2020 | verschillen tov begroot | werkelijk 2019 |
|---|------|-----------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|
| Baten | | | | | |
| Ouderbijdragen | (7) | 727.887 | 805.129 | -77.242 | 700.918 |
| Subsidiebaten | (8) | 434.307 | 447.922 | -13.615 | 456.519 |
| Overige baten | (9) | 6.054 | - | 6.054 | 9.804 |
| Totaal baten | | <u>1.168.248</u> | <u>1.253.051</u> | <u>-84.803</u> | <u>1.167.241</u> |
| Lasten | | | | | |
| Lonen en salarissen | (10) | 683.926 | 673.078 | 10.848 | 630.317 |
| Sociale lasten en pensioenlasten | (11) | 176.927 | 173.360 | 3.567 | 172.403 |
| Afschrijving op materiële vaste activa | (12) | 3.883 | 5.644 | -1.761 | 5.154 |
| Overige lasten | (13) | 371.401 | 398.689 | -27.288 | 370.595 |
| Totaal lasten | | <u>1.236.137</u> | <u>1.250.771</u> | <u>-14.634</u> | <u>1.178.469</u> |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | (14) | - | - | - | 4 |
| Rentelasten en soortgelijke opbrengsten | (15) | -2.600 | -2.280 | -320 | -2.616 |
| Financiële baten en lasten | | <u>-2.600</u> | <u>-2.280</u> | <u>-320</u> | <u>-2.612</u> |
| Saldo baten en lasten | | <u>-70.489</u> | <u>-</u> | <u>-70.489</u> | <u>-13.840</u> |
| Resultaatbestemming: | | | | | |
| Onttrekking bestemmingsreserve VVE | | -3.608 | | | -14.697 |
| Dotatie algemene reserve | | -66.881 | | | 857 |
| Saldo baten en lasten | | <u>-70.489</u> | | | <u>-13.840</u> |

| Kasstroomoverzicht | 2020 | 2019 |
|---|---------|---------|
| Operationele kasstroom | | |
| Eindresultaat staat baten en lasten | -70.489 | -13.840 |
| Aanpassing voor: | | |
| Afschrijvingen | 3.883 | 5.154 |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | |
| Mutatie vorderingen | 8.152 | -8.711 |
| Mutatie voorzieningen | -838 | -10.690 |
| Mutatie kortlopende schulden | 39.674 | -32.626 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | -19.618 | -60.713 |
| Investeringskasstroom | | |
| Investeringen in materiële vaste activa | -1.875 | -2.488 |
| Mutatie geldmiddelen | -21.493 | -63.201 |

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De post geldmiddelen bestaat uit de liquide middelen alsmede eventuele creditposities bij rekening-courant banken.

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------|------------|------------|
| Geldmiddelen | | |
| Kas | 433 | 410 |
| Rekening-courant banken | 17.212 | 23.728 |
| Spaarrekening | 215.000 | 230.000 |
| | 232.645 | 254.138 |

Mr. B.M. Teldersstraat 13
6842 CT Arnhem
www.spa-spo.nl
infospo@spa-spo.nl