

# Toelichting bij kostenontwikkelingen 2023

## Algemeen

De huidige krapte op de arbeidsmarkt is momenteel de grootste uitdaging voor kinderopvangorganisaties. Ook wij ervaren dit dagelijks. Elke dag wordt er hard gewerkt om de personeelsroosters rond te krijgen. Al geruime tijd wordt er een groot beroep gedaan op de flexibiliteit en extra inzet van onze vaste pedagogisch medewerkers om alle kinderen een veilige en goede opvang te bieden.

Wij zien dat de krapte op de arbeidsmarkt iedereen raakt. Een stabiel team is van groot belang voor zowel de kinderen, de ouders als onze medewerkers. Om deze reden blijven wij investeren in de werving en selectie van nieuwe collega's en in het binden en boeien van ons bestaande team van pedagogisch professionals. Als onze medewerkers zich blijven ontwikkelen, blijven zij actief bijdragen aan de ontwikkeling van de kinderen.

De volgende investeringen zijn hiervoor noodzakelijk:

- Opleiden/trainen/coachen van de medewerkers;
- Aanbieden van secundaire arbeidsvoorwaarden zoals;
  - o Aanvullende reiskostenvergoeding
  - o Vitaliteitsprogramma (met o.a. gratis jaarabonnement sportschool en coaching)
- Verhogen recruitment-inzet;
- Investeren in een opleidingsaanbod voor een bredere doelgroep

## Effect cao-maatregelen

De actuele CAO Kinderopvang loopt tot en met 31 december 2022. Inmiddels zijn de cao-onderhandelingen gestart. Gestreefd wordt naar een akkoord in december 2022. Of dit gehaald wordt is echter onzeker. Op dit moment is dus niet te voorspellen welke afspraken in de nieuwe cao gemaakt worden en wat de kosteneffecten voor 2023 daarvan zullen zijn.

De actuele ontwikkelingen rondom sector- en bedrijfscao's en de meest recente looneisen vanuit de vakorganisaties, hebben ons doen besluiten om te kiezen voor de hoogste variant van de Ayit-prognose (7,6%).

Wij zijn er daarnaast van overtuigd dat een substantiële verbetering van de arbeidsvoorwaarden van belang is voor onze medewerkers en de kinderopvangsector als geheel.

## Effect periodieke loonsverhoging

Voor zover onze medewerkers nog niet op de hoogste trede van hun salarisschaal zitten, krijgen ze er ieder jaar een periodiek bij. Het effect van een periodieke verhoging varieert van 2,2% tot 3,1%. Wanneer alle medewerkers een periodiek omhoog gaan, leidt dat tot een gemiddelde kostenstijging van ca. 2,6% voor het gehele jaar.

Aangezien een deel van onze medewerkers al op de hoogste trede van de salarisschaal zit, krijgt dit deel er geen periodiek bij en is het totale effect op de kosten lager. Wij komen hierdoor voor 2023 uit op een gemiddelde kostenstijging van 2,33%.

## Effect in- en uitstroom

De loonkosten van een kinderopvangorganisatie worden beïnvloed door in- en uitstroom van medewerkers. Als er relatief oudere medewerkers vertrekken en jongere medewerkers voor in de plaats komen, leidt dat tot een daling van de gemiddelde loonkosten.

Wij hebben deze kostenstijging voor 2023 ingeschat op 0,10%.

## Effect pensioenpremie

Voor 2023 hebben we het kosteneffect op 0% gezet, in lijn met de Ayit-prognose

## Effect sociale lasten werkgevers

Voor 2023 hebben we het kosteneffect op 0% gezet, in lijn met de Ayit-prognose

## Effect aanvullend/betaald ouderschapsverlof

Vanaf augustus 2022 hebben ouders recht op 9 werkweken (gedeeltelijk) betaald ouderschapsverlof. Mits dit wordt opgenomen in het eerste levensjaar van het kind. Hoewel de vergoeding van 70% van het maximum dagloon door het UWV wordt betaald, kan het vervangen van vaste medewerkers door uitzendkrachten extra kosten met zich meebrengen.

Wij nemen deze kostenstijging voor 2023 voor eigen rekening.

## Effect arbeidsmarktkrapte

De krapte op de arbeidsmarkt dwingt kinderopvangorganisaties om extra inspanningen te doen om bestaande medewerkers te boeien en te binden (behouden) en nieuwe medewerkers aan te trekken.

Wij hebben deze kostenstijging voor 2023 ingeschat op 0,50%.

## Ontwikkeling overige kosten

In tegenstelling tot Ayit hebben wij de overige kosten dit jaar opgesplitst in huisvestingskosten, energiekosten en overige kosten.

### Huisvestingskosten

Op vrijwel al het in gebruik zijnde commerciële vastgoed zijn de ROZ-voorwaarden van toepassing. die een jaarlijkse prijsverhoging op basis van het consumentenprijsindex (CPI) mogelijk maken voor de vastgoedeigenaren. Een verwachte stijging van de huurtarieven in 2023 van 10% is hierdoor realistisch. Omdat een klein deel van de huisvestingskosten geen betrekking heeft op overige zaken, zoals bijvoorbeeld schoonmaak, is een deel van de kosten met het verwachte inflatiecijfer van 2023 (2,6%) verhoogd.

Wij hebben de stijging van de huisvestingskosten voor 2023 ingeschat op 7,2%.

### Energiekosten

De stijging van de energiekosten is momenteel exceptioneel. Prognoses met betrekking tot de kostenstijgingen zijn afhankelijk van het al dan niet hebben van doorlopende (of aflopende) energiecontracten. De afgelopen maanden hebben aangetoond dat ook het hebben van een ogenschijnlijk aantrekkelijk langdurig energiecontract geen garantie biedt. Op het moment dat een energieleverancier failliet gaat, word je als organisatie direct geconfronteerd met substantiële prijsstijgingen.

Wij hebben de stijging van de energiekosten voor 2023 ingeschat op 100%.

### Overige kosten

Voor de (resterende) overige kosten wordt uitgegaan van de inschatting van de inflatie, conform de geharmoniseerde consumentenprijsindex (hicp), die het Centraal Planbureau (CPB) heeft gedaan in de Macro Economische Verkenning 2023 (MEV2023).

Voor 2023 is deze ingeschat op 2,5%.

## Correctie inflatie 2022

In 2022 zijn wij geconfronteerd met kostenstijgingen die vele malen groter zijn, dan wat hij eind vorig jaar konden inschatten en hebben meegewogen in de tarieven van 2022. Waar Ayit ten behoeve 2022 een inflatie inschatte van 1.8%, komt deze volgens het CPB dit jaar in werkelijkheid uit op 11,4% (hicp 2022 o.b.v. MEV2023). Wij hebben in de kostenprognose voor 2022 een inflatie van 1,01% meegenomen.

Op basis van Ayit's uitgangspunt dat de "overige kosten" 28% bedragen van de totale kosten, zou een inflatiecorrectie van 2,69% gerechtvaardigd zijn.

Wij nemen deze correctie voor eigen rekening.