

Verwachte relevante financiële mutaties

Op onderstaande pagina's vindt u de voor het VO relevante financiële mutaties en andere gegevens. De insteek is om zo veel mogelijk afwijkingen van de reguliere bekostiging weer te geven. Bijvoorbeeld bezuinigingen of intensiveringen. De VO-raad geeft de verwachte mutaties zo accuraat mogelijk weer, maar is daarbij van een aantal factoren afhankelijk, bijvoorbeeld het feit dat een mutatie onzeker blijft totdat er een formeel politiek besluit over is genomen.

Dit overzicht is afgestemd met het ministerie van OCW.

Inhoudelijke aanpassingen ten opzichte van de vorige versie(s):

De belangrijkste wijziging is dat de loon- en prijsbijstelling 2020 zijn toegevoegd.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1. Leeswijzer	3
2. Verwachte ontwikkelingen in de bekostiging (totaalbedragen landelijk).....	4
3. Verwachte procentuele ontwikkelingen per categorie.....	5
3.1 Verwachte procentuele ontwikkelingen in de personele lumpsum (totaal 6,9 miljard)	5
3.2 Verwachte procentuele ontwikkelingen in de materiële lumpsum (totaal 1,2 miljard).....	5
3.3 Verwachte procentuele ontwikkelingen in de doelsubsidies (t.o.v. 2018)	5
4. Toelichting per ontwikkeling in de bekostiging.....	6
5. Gpl-meter	9

1. Leeswijzer

Dit document begint met een overzicht van de begrotingsmutaties zoals deze voor de komende jaren op macroniveau verwacht worden. Het basisjaar is 2019. Dit betekent dat het steeds gaat om verwachte wijzigingen ten opzichte van het niveau van 2019.

Alle mutaties zijn in miljoenen euro's weergegeven. Het zijn voor een belangrijk deel meerjarige reeksen. Als er twee jaar achter elkaar bijvoorbeeld +25,0 miljoen staat, dan betekent dat dat in beide jaren de begroting € 25,0 miljoen hoger is dan regulier het geval is. Het is dus niet zo dat het tweede jaar nog weer een plus van € 25,0 miljoen ten opzichte van het eerste jaar laat zien. Was dat wel het geval dan was de mutatie in het eerste jaar + 25,0 geweest en in het tweede jaar + 50,0.

In het derde hoofdstuk vindt u drie overzichten waarin de landelijke totaalbedragen per categorie vertaald worden naar een percentuele ophoging van (1) de personele lumpsum, (2) de materiële lumpsum en (3) de doelsubsidies. Deze overzichten laten zien op welke manier de VO-raad verwacht dat deze bedragen verwerkt worden in de bekostiging.

Het vierde hoofdstuk geeft een toelichting per post. Om de bedragen goed te interpreteren is het noodzakelijk om deze toelichting goed te lezen.

Het vijfde hoofdstuk laat de gerealiseerde ontwikkeling van de gpl zien vanaf 2014.

De effecten van de vereenvoudiging bekostiging zijn niet in dit overzicht verwerkt.

De stand van zaken van de vereenvoudiging is als volgt. Op 1 juli is de vereenvoudiging in de Tweede Kamer behandeld. Op 2 juli heeft de Kamer het wetsvoorstel met algemene stemmen aangenomen. Nu is het woord aan de Eerste Kamer. Invoering is voorzien per 1 januari 2022.

2. Verwachte ontwikkelingen in de bekostiging (totaalbedragen landelijk)

nr.	bedragen x € 1 mln.	2020	2021	2022	2023	structureel
1	Sectorakkoord: Prestatiebox	11,0	12,0	12,0	12,0	12,0
2	Bijdrage ontwikkeling arbeidskosten	220,8	233,9	233,9	233,9	233,9
3	Prijsbijstelling	20,6	20,6	20,6	20,6	20,6
4	Technisch vmbo (regeerakkoord)	43,0	43,0	23,0	23,0	23,0
5	Ophoging bekostiging i.h.k.v. Convenant Leerkracht	18,8	18,8	18,8	18,8	18,8

*De bedragen met een sterretje zijn opgenomen in een regeling en dus opgenomen in de bekostiging, in de toelichting (hoofdstuk 4) vindt u de link naar de bijbehorende regeling.

|

3. Verwachte procentuele ontwikkelingen per categorie

In onderstaande overzichten vindt u de landelijke totaalbedragen per categorie vertaald naar een procentuele ophoging van de lumpsum.

3.1 Verwachte procentuele ontwikkelingen in de personele lumpsum (totaal 6,9 miljard)

nr.	als % van de personele lumpsum 2019	2020	2021	2022	2023	structureel
2	Bijdrage ontwikkeling arbeidskosten	3,20%	3,39%	3,39%	3,39%	3,39%
5	Ophoging bekostiging i.h.k.v. Convenant Leerkracht (betreft gpl onderwijzend personeel)	0,38%	0,38%	0,38%	0,38%	0,38%

3.2 Verwachte procentuele ontwikkelingen in de materiële lumpsum (totaal 1,2 miljard)

nr.	als % van de materiële lumpsum 2019	2020	2021	2022	2023	structureel
3	Prijsbijstelling	1,72%	1,72%	1,72%	1,72%	1,72%

3.3 Verwachte procentuele ontwikkelingen in de doelsubsidies (t.o.v. 2018)

nr.	als % van de omvang in 2019	2020	2021	2022	2023	structureel
1	Sectorakkoord: Prestatiebox ¹	+4%	+4%	+4%	+4%	+4%
4	Technisch vmbo (regeerakkoord)	125%	125%	75%	75%	75%

¹ Procentuele wijzigingen in bedragen per leerling, die opgenomen zijn in de regeling Prestatiebox, kunnen enigszins afwijken van de procentuele veranderingen in het macrobudget. Dit is vanwege indexatie.

4. Toelichting per ontwikkeling in de bekostiging

In deze paragraaf is per post aangegeven wat de status is van dit bedrag. Daarnaast vindt u per post een korte toelichting.

1. Sectorakkoord: Prestatiebox

Status: zeker

Bron: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0036184/2019-01-01>

Toelichting: Het sectorakkoord vo verloopt eind 2020. In het sectorakkoord is opgenomen dat in 2020 een eindevaluatie plaatsvindt. De inzet van de prestatieboxmiddelen in het voortgezet onderwijs na 2020 is onderdeel van deze evaluatie. In het najaar van 2020 wordt besloten over de inzet van de middelen. De middelen blijven ook na 2020 beschikbaar voor de sector.

<i>Jaar</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>structureel</i>
<i>Bedrag x € 1 mln.</i>	312	322	323	323	323

2. Bijdrage ontwikkeling arbeidskosten

Status: zeker

Bron: <https://www.rijksoverheid.nl/ministeries/ministerie-van-onderwijs-cultuur-en-wetenschap/documenten/regelingen/2019/07/12/regeling-wijziging-bekostiging-exploitatiekosten-en-vaststelling-landelijk-gemiddelde-personeelslast-voortgezet-onderwijs>

Toelichting: de gemiddelde personeelslast (gpl) wordt dit jaar met 3,20% opgehoogd. Dit blijkt uit de regeling gpl en exploitatielasten, die in juli is gepubliceerd. De gpl stijgt nog eens met 0,19% op 1 januari 2021. De achtergrond hiervan is de volgende. Van de kabinetsbijdrage voor 2020 is eenmalig 0,19% ingezet voor het dekken van de financiering van de transitievergoeding bij langdurige arbeidsongeschiktheid. Van 2015 tot 2020 verliep deze financiering via het Algemeenwerkloosheidsfonds, waar scholen in het voortgezet onderwijs niet bij zijn aangesloten. In 2020 wordt dit met terugwerkende kracht tot 2015 gefinancierd uit de kabinetsbijdrage. Zonder deze financiering van de transitievergoeding zou de gpl meteen vanaf 2020 met 3,39% zijn gestegen.

Let op: de ruimte van de bijdrage ontwikkeling arbeidskosten is voor het grootste deel en structureel gevuld met cao-afspraken of andere arbeidsvoorwaardelijke zaken als pensioenpremies.

3. Prijsbijstelling

Status: zeker

Bron: <https://www.rijksoverheid.nl/ministeries/ministerie-van-onderwijs-cultuur-en-wetenschap/documenten/regelingen/2019/07/12/regeling-wijziging-bekostiging-exploitatiekosten-en-vestiging-landelijk-gemiddelde-personeelslast-voortgezet-onderwijs>

In tegenstelling tot vorig jaar wordt in 2020 de prijsbijstelling wel toegekend. De ophoging bedraagt 1,72%. Zie de regeling wijziging bekostiging exploitatiekosten etc.

4. Technisch vmbo

Status: zeker

Bron: <https://www.tweedekamer.nl/sites/default/files/atoms/files/regeerakkoord20172021.pdf> en <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2019-52471.html>

Toelichting: in het regeerakkoord heeft het kabinet € 100 mln extra toegezegd ten behoeve van het vmbo techniek. Via deze link vindt u veel informatie hierover: <https://www.vo-raad.nl/nieuws/aanpak-en-inzet-extra-middelen-vmbo-techniek-bekend>. De minister heeft hierover een brief geschreven (<https://www.rijksoverheid.nl/documenten/kamerstukken/2018/06/05/kamerbrief-samen-naar-een-sterk-technisch-vmbo>).

Op p.7 is te zien hoe de middelen worden uitgegeven.

De volgende 2 regelingen zijn ook relevant: <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2018-34118.html?zoekcriteria=%3fzkt%3dUitgebreid%26pst%3dTractatenblad%257CStaatsblad%257CStaatscourant%257CGemeentebld%257CProvinciaalblad%257CWaterschapsblad%257CBladGemeenschappelijkeRegeling%257CParlementaireDocumenten%26vrt%3dvmbob%26zkd%3dInDeGeheleText%26dpr%3dAlle%26spd%3d20180621%26epd%3d20180621%26sdt%3dDatumPublicatie%26ap%3d%26pnr%3d1%26rpp%3d10&resultIndex=1&sorttype=1&sortorder=4> en <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2018-51216.html>.

5. Ophoging bekostiging i.h.k.v. Convenant Leerkracht

Status: toekenning tot en met 2020 is zeker; 2020 zal het laatste jaar zijn dat de gpl-OP wordt opgehoogd vanwege het Convenant Leerkracht.

Bron: <https://www.rijksoverheid.nl/ministeries/ministerie-van-onderwijs-cultuur-en-wetenschap/documenten/regelingen/2019/07/12/regeling-wijziging-bekostiging-exploitatiekosten-en-vestiging-landelijk-gemiddelde-personeelslast-voortgezet-onderwijs>

5. Gpl-meter

Hieronder is de ontwikkeling van de gpl in de laatste jaren te zien; de meest recente staan bovenaan. De gpl voor onderwijzend personeel is voor de vier schoolsoortgroepen opgenomen. De andere gpl-en kunt u desgewenst in de betreffende regeling opzoeken.

Datum regeling	Jaar	Schoolsoortgroep 1	Schoolsoortgroep 2	Schoolsoortgroep 3	Schoolsoortgroep 4	Link
10-7-2020	2021*	87.001,62	98.671,66	93.851,20	89.316,56	Officiële bekendmakingen
	2020	86.833,34	98.480,81	93.669,66	89.143,80	
2-7-2019	2020	84.140,83	95.427,14	90.765,18	86.379,65	Officiële bekendmakingen
	2019	83.822,31	95.065,89	90.421,58	86.052,65	
30-08-2018	2019	81.278,30	92.180,64	87.677,28	83.440,95	Officiële bekendmakingen
	2018	81.107,00	91.986,37	87.492,50	83.265,09	
9-08-2017	2018	79.043,95	89.646,59	85.267,03	81.147,15	Officiële bekendmakingen
	2017	78.844,20	89.420,05	85.056,51	80.942,09	
1-10-2016	2017	76.823,74	87.128,57	82.872,03	78.867,87	Officiële bekendmakingen
	2016	76.779,94	87.078,90	82.824,78	78.822,90	
15-10-2015	2016	76.575,18	86.846,67	82.603,90	78.612,69	Officiële bekendmakingen
	2015	75.151,41	85.231,93	81.068,05	77.151,04	
27-11-2014	2015	74.077,29	84.013,73	79.909,36	76.048,34	Officiële bekendmakingen
26-08-2014	2014	73.186,32	83.003,25	78.948,24	75.133,66	Officiële bekendmakingen