

## 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.

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

De gevolgen van de begroting 2019 en van de gecombineerde regeling voor de gpl en de materiële uitgaven zijn verwerkt.

## 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 6,3 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. 2016).....	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 2017. Dit betekent dat het steeds gaat om verwachte wijzigingen ten opzichte van het niveau van 2017.

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 2011.

## 2. Verwachte ontwikkelingen in de bekostiging (totaalbedragen landelijk)

nr.	bedragen x € 1 mln.	2018	2019	2020	2021	structureel
1	Sectorakkoord: Prestatiebox	31*	39	49	49	50
2	Ontwikkelingen personele lumpsum	164*	164	164	164	164
3	Efficiencykorting (regeerakkoord)	0,0	0,0	-35,4	-47,3	-47,3
4	Prijsbijstelling 2018	19*	19	19	19	19
5	Technisch vmbo (regeerakkoord)	40*	70	120	120	100
6	Hoogbegaafdheid (regeerakkoord)	0,0	15	15	15	15
7	Nieuwe taakstelling (is onzeker)	0,0	0,0	(31)	(37)	(42)
8	Ophoging bekostiging i.h.k.v. Convenant Leerkracht	11,8*	21,3*	41,1	41,1	41,1

\*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 6,3 miljard)

nr.	als % van de personele lumpsum 2018	2018	2019	2020	2021	structureel
2	Ontwikkelingen personele lumpsum	2,6%	2,6%	2,6%	2,6%	2,6%
3	Efficiencykorting (regeerakkoord)	0,0%	0,0%	-0,56%	-0,75%	-0,75%
7	Nieuwe taakstelling (is onzeker)	0,0	0,0	PM	PM	PM
8	Ophoging bekostiging i.h.k.v. Convenant Leerkracht (betreft gpl onderwijzend personeel)	0,19%	0,34%	0,65%	0,65%	0,65%

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

nr.	als % van de materiële lumpsum 2018	2018	2019	2020	2021	structureel
4	Prijsbijstelling 2018	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%

#### 3.3 Verwachte procentuele ontwikkelingen in de doelsubsidies (t.o.v. 2017)

nr.	als % van de omvang in 2017	2018	2019	2020	2021	structureel
1	Sectorakkoord: Prestatiebox <sup>1</sup>	+12%	+15%	+19%	+19%	+19%

<sup>1</sup> 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.

5	Technisch vmbo (regeerakkoord) <sup>2</sup>	PM	PM	PN	PM	PM
6	Hoogbegaafdheid (regeerakkoord)	PM	PM	PN	PM	PM

#### 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://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2015-1627.html>

<https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2017-73727.html?zoekcriteria=%3Fzkt%3DUitgebreid%26pst%3DStaatscourant%26vrt%3Dprestatiebox%26zkd%3DInDeGeheleText%26dpr%3DAfgelopenMaand%26spd%3D20180109%26epd%3D20180109%26sdt%3DDatumPublicatie%26ap%3D%26pnr%3D1%26rpp%3D10&resultIndex=1&sorttype=1&sortorder=4>

Toelichting: In het sectorakkoord is afgesproken dat de intensiveringsmiddelen uit het NOA worden toegevoegd aan de prestatiebox. In 2018 ontvangt u 295 euro per leerling. De volledige prestatiebox kent het volgende verloop.

<i>Jaar</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>structureel</i>
<i>Bedrag x € 1 mln.</i>	<b>259</b>	<b>290</b>	<b>298</b>	<b>308</b>	<b>309</b>

De oploep met € 18 mln in de jaren 2018-2020 betekent niet dat het bedrag per leerling omhoog gaat. De oploep is het gevolg van de overgang van het groen onderwijs naar OCW.

##### 2. Ontwikkelingen personele lumpsum

<sup>2</sup> Omdat toekenning verspreid plaatsvindt is in de tabel PM opgenomen. Zie ook de toelichting verderop.

Status: zeker

Bron: <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2018-52911.html>

Toelichting: de ophoging van de gpl met 2,61% is als volgt opgebouwd:

- de loonruimte 2018 bedraagt 2,2%;
- voor incidentele loonontwikkeling is 0,3% beschikbaar; er is vele jaren geen bijdrage hiervoor toegekend, omdat deze gebruikt is voor de dekking van het Convenant Leerkracht; het is gunstig dat deze nu wel is toegekend; waarschijnlijk zal dit de komende jaren ook gebeuren; deze ruimte is niet gebruikt om de cao te dekken;
- de vergoeding voor pensioenontwikkeling is -0,12%; dat is ongunstig: de pensioenpremies in de marktsector dalen kennelijk licht, terwijl de ABP-premies al jaren fors stijgen; hierdoor is er geen compensatie in de bekostiging voor de gestegen premies en moeten deze uit de loonruimte worden gecompenseerd;
- als vergoeding voor overige sociale werkgeverslasten is 0,22% toegekend.

### 3. Lumpsum- en subsidietaakstelling

Status: zeker

Bron: [http://www.rijksbegroting.nl/2019/voorbereiding/begroting.kst248513\\_6.html](http://www.rijksbegroting.nl/2019/voorbereiding/begroting.kst248513_6.html)

Toelichting: in het regeerakkoord is een efficiencytaakstelling opgenomen. Voor het VO loopt deze op tot € 47,3 mln vanaf 2021. Voor 2018 en 2019 is de taakstelling op een andere manier gedekt en heeft hij geen effect op de personele of materiële lumpsum. Achtergrond van de taakstelling zijn tekorten die nog op de OCW-begroting stonden, onder meer als gevolg van leerlingstijging.

### 4. Prijsbijstelling 2018

Status: zeker

Bron: <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2018-52911.html>

Toelichting: de prijsbijstelling 2018 is toegekend en bedraagt 1,59%; dit geldt zowel voor de reguliere materiële bekostiging als voor de leermiddelen

## 5. Technisch vmbo

Status: zeker

Bron: <https://www.tweedekamer.nl/sites/default/files/atoms/files/regeerakkoord20172021.pdf>

Toelichting: in het regeerakkoord zegt het nieuwe kabinet € 100 mln extra toe ten behoeve van het technisch vmbo. 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 zullen worden uitgegeven.

De volgende 2 regelingen zijn ook relevant: <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2018-34118.html?zoekcriteria=%3fzkt%3dUitgebreid%26pst%3dTractatenblad%257CStaatsblad%257CStaatscourant%257CGemeentebblad%257CProvinciaalblad%257CWaterschapsblad%257CBladGemeenschappelijkeRegeling%257CParlementaireDocumenten%26vrt%3dvmbo%26techniek%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>.

## 6. Hoogbegaafdheid

Status: vrijwel zeker

Bron:

Toelichting: deze wordt nog aangevuld obv aan OCW gevraagde informatie.

## 7. Nieuwe taakstelling (is onzeker)

Status: onzeker

Bron: [http://www.rijksbegroting.nl/2019/voorbereiding/begroting,kst248513\\_6.html](http://www.rijksbegroting.nl/2019/voorbereiding/begroting,kst248513_6.html)

Toelichting: in de begroting 2019 is een taakstelling ontstaan vanwege extra kosten die het gevolg zijn van hogere leerling- en studentenaantallen. Een groot deel van de extra kosten is op een andere manier gedekt, maar niet alles. Bij Voorjaarsnota 2019 zal over de invulling van deze taakstelling worden beslist. Tot die tijd is het onzeker of het VO hier ook last van heeft.



## 8. Ophoging bekostiging i.h.k.v. Convenant Leerkracht

Status: toekenning tot en met 2019 is zeker  
toekenning vanaf 2020 is vrijwel zeker; 2020 zal het laatste jaar zijn dat de gpl-OP wordt opgehoogd vanwege het Convenant Leerkracht.  
nauwkeurige schatting van de hoogte van dit bedrag door OCW en VO-raad

Bronnen: 1.) <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2018-51216.html> (voor 2019)

## 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
<b>30-08-2018</b>	2019	81.278,30	92.180,64	87.677,28	83.440,95	<a href="#">Officiële bekendmakingen</a>
	2018	81.107,00	91.986,37	87.492,50	83.265,09	
<b>9-08-2017</b>	2018	79.043,95	89.646,59	85.267,03	81.147,15	<a href="#">Officiële bekendmakingen</a>
	2017	78.844,20	89.420,05	85.056,51	80,942,09	
<b>1-10-2016</b>	2017	76.823,74	87.128,57	82.872,03	78.867,87	<a href="#">Officiële bekendmakingen</a>
	2016	76.779,94	87.078,90	82.824,78	78.822,90	
<b>15-10-2015</b>	2016	76.575,18	86.846,67	82.603,90	78.612,69	<a href="#">Officiële bekendmakingen</a>
	2015	75.151,41	85.231,93	81.068,05	77.151,04	

<b>27-11-2014</b>	2015	74.077,29	84.013,73	79.909,36	76.048,34	<a href="#">Officiële bekendmakingen</a>
<b>26-08-2014</b>	2014	73.186,32	83.003,25	78.948,24	75.133,66	<a href="#">Officiële bekendmakingen</a>
<b>14-10-2013</b>	2014	72.870,79	82.645,40	78.607,87	74.809,73	<a href="#">Officiële bekendmakingen</a>
	2013	72.365,99	82.072,90	78.063,33	74.291,51	
<b>29-09-2012</b>	2013	72.238,09	81.927,84	77.925,36	74.160,20	<a href="#">Officiële bekendmakingen</a>
	2012	73.073,44	82.875,24	78.826,48	75.017,77	