

Opgave 5

Bij deze opgave horen de informatiebronnen 6 tot en met 9.

Het Sint Bavocollege te Rotterdam is een school voor havo-vwo (atheneum en gymnasium). Op 1 oktober 2013 heeft de school 1.520 leerlingen. Scholen voor voortgezet onderwijs (VO) ontvangen van het ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OCW) een vergoeding voor hun uitgaven. In informatiebronnen 6, 7 en 8 is het huidige vergoedingsmodel (systeem A) vereenvoudigd opgenomen.

- 2p **19** Bereken het totale personele budget voor het Sint Bavocollege voor het kalenderjaar 2014. *Vul daartoe de uitwerkbijlage horende bij deze vraag volledig in.*

Het ministerie van OCW vergoedt aan scholen binnen elke categorie personeel een zelfde GPV per fte. Binnen de categorie OP betaalt een school het personeel echter een salaris dat hoort bij de schaal B, C of D. Het salaris van schaal B is lager dan dat van schaal C en die weer lager dan schaal D.

- 2p **20** Welke financiële prikkel gaat van dit vergoedingsmodel uit voor een school bij het bepalen van de samenstelling van de categorie OP? Motiveer het antwoord.

Door de stijgende uitgaven in de laatste jaren heeft het Sint Bavocollege een financieel tekort. Daarom is een groei van het aantal brugklasleerlingen per 1 augustus 2014 (en daarmee een groei van de vergoeding) noodzakelijk. Het is belangrijk dat de extra baten de extra lasten van deze groei overtreffen.

Mevrouw Servaas, de rector van deze school, heeft berekend dat de extra lasten per nieuwe brugklasleerling lager moeten zijn dan € 6.172,40.

- 2p **21** Bereken dat het bedrag dat mevrouw Servaas hanteert juist is, door de extra baten van 1 nieuwe brugklasleerling te berekenen.

Als het aantal brugklasleerlingen en daarmee het leerlingenaantal bij het Sint Bavocollege met ingang van een nieuw schooljaar (per 1 augustus dus) aanzienlijk groeit, ontstaat in de maanden augustus tot en met december van dat schooljaar een liquiditeitsprobleem.

- 2p **22** Op basis van welk gegeven in informatiebron 7 en 8 ontstaat voor het Sint Bavocollege een liquiditeitsprobleem? Motiveer het antwoord.

Het ministerie van OCW heeft inmiddels een nieuw vergoedingenmodel (systeem B) ontwikkeld.

Systeem B bestaat uit twee varianten:

- variant B1 (*zie informatiebron 9*)
- variant B2

variant B1

Mevrouw Servaas wil variant B1 in een formule weergeven, zodat zij bij een willekeurig leerlingenaantal de te ontvangen vergoeding voor haar school kan berekenen.

De formule heeft de volgende algemene gedaante:

$$V = aL + b$$

a = gewogen gemiddelde vergoeding per leerling

b = vergoeding onafhankelijk van het leerlingenaantal

L = totaal aantal leerlingen

V = totale vergoeding in euro's

Daarbij gaat mevrouw Servaas ervan uit dat de verhouding tussen aantal onderbouwleerlingen en aantal bovenbouwleerlingen 56 : 44 is en blijft.

- 2p **23** Geef de formule waarmee de totale vergoeding voor het Sint Bavocollege kan worden bepaald. Bereken hiertoe eerst a.
- 2p **24** Teken het verloop van V in de uitwerkbijlage bij deze opgave.

variant B2

Een categorie scholen heeft ernstige bezwaren tegen variant B1. Het ministerie van OCW heeft, om aan deze bezwaren tegemoet te komen, variant B2 ontwikkeld. Deze variant heeft als formule:

$$V = 4.234L + 3.000.700$$

L = totaal aantal leerlingen

V = totale vergoeding in euro's

In de uitwerkbijlage bij deze opgave is de grafiek van variant B2 weergegeven.

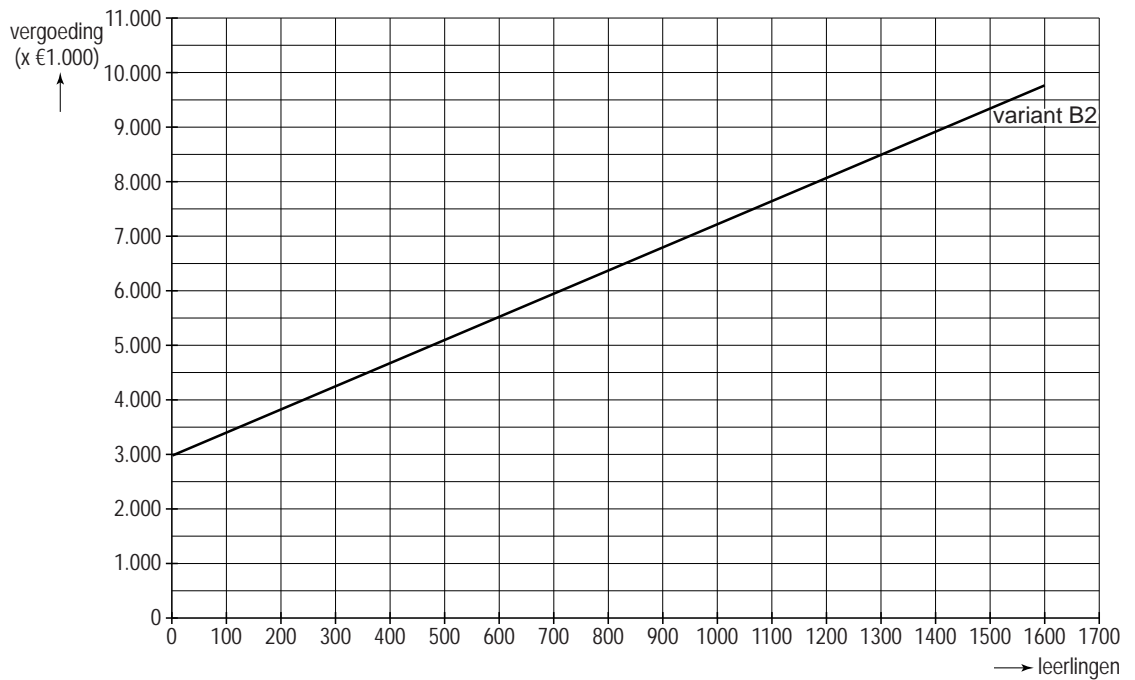
- 1p **25** Leid uit de grafiek af welke variant (B1 of B2) voor het Sint Bavocollege de hoogste vergoeding voor het schooljaar 2013 - 2014 zou opleveren op basis van het leerlingenaantal op 1 oktober 2013.

uitwerkbijlage

19

	berekningen aantal fte	berekningen budget in €
Directie		
OP		
OOP		
totale personele budget		

24 + 25



Informatiebron 6

Huidige vergoedingenmodel (systeem A)

De schoolbesturen in het VO ontvangen ten behoeve van hun scholen op basis van de Wet op het Voortgezet Onderwijs vergoedingen van het ministerie van OCW. Het vergoedingenmodel is een rekenmodel om het beschikbare geld van de Rijksoverheid toe te delen aan de scholen. Het huidige model kent een scheiding tussen de personele vergoeding (onder andere voor salarissen) en de materiële vergoeding (onder andere voor afschrijvingen, onderhoud, schoonmaak). Een school is echter vrij in de besteding van de ontvangen middelen, dus middelen ontvangen voor afschrijvingen mogen ingezet worden om bijvoorbeeld een extra conciërge aan te stellen.

Informatiebron 7

Personele vergoeding (bij systeem A)

In het personele deel wordt gewerkt met afzonderlijke formules voor directie, onderwijsgevend personeel (OP = de docenten) en onderwijsondersteunend personeel (OOP = administratie, (technisch) onderwijsassistenten en huishoudelijke dienst). Via deze formules wordt vastgesteld op hoeveel fte (fulltimebanen) een school binnen de directie, binnen het OP en binnen het OOP recht heeft.

De vergoeding die een school in een kalenderjaar ontvangt, wordt bepaald door het leerlingenaantal van deze school per 1 oktober in het voorafgaande kalenderjaar.

Als het aantal fte vastgesteld is, wordt vervolgens het aantal fte vermenigvuldigd met de door het ministerie van OCW vastgestelde gemiddelde personeelsvergoeding (GPV) in euro's per categorie personeel. Dat levert uiteindelijk het personele budget voor een school op.

Voor een school voor havo-vwo zijn de gegevens voor berekening van het personele budget in onderstaande tabel verzameld (L = totaal leerlingenaantal).

	formule aantal fte	GPV in €
directie	$L / 168,89$	96.505
OP	$4,5 + L / 20$	82.454
OOP	$L / 104,83$	42.696

Informatiebron 8

Materiële vergoeding (bij systeem A)

In het materiële deel wordt gewerkt met afzonderlijke formules voor aan het gebouw gerelateerde lasten, voor lasten gerelateerd aan leermiddelen en voor de lasten van de (maatschappelijke) stage.

De vergoeding die een school in een kalenderjaar ontvangt, wordt bepaald door het leerlingenaantal van deze school per 1 oktober in het voorafgaande kalenderjaar.

Voor een school voor havo-vwo zijn de volgende gegevens voor berekening van de materiële vergoeding van belang (L= totaal leerlingenaantal; M = leerlingenaantal klas 1 t/m 4; vergoeding in €):

voor aan het gebouw gerelateerde lasten	721 x L
voor aan leermiddelen gerelateerde lasten	290 x L
voor de lasten van de stage	60 x M

Informatiebron 9

Nieuw vergoedingenmodel Ministerie OCW (= variant B1)

In het nieuwe vergoedingenmodel ontvangen scholen voor havo-vwo geen apart budget meer voor personele en materiële lasten, maar één totaalbudget.

Dit budget is per schooljaar als volgt opgebouwd:

- een vast bedrag per vestiging van € 532.000,-
- per leerling in de onderbouw (klas 1 t/m 3) een bedrag van € 6.210,-
- per leerling in de bovenbouw (klas 4 en hoger) een bedrag van € 6.035,-.