

Bekostiging functiemix

Over de bekostiging van de functiemix valt een boel te vermelden. We zullen er regelmatig aandacht aan besteden. Hier het eerste deel.

De bekostiging van de functiemix in het PO start met de bekostiging voor het schooljaar 2010-2011. Nu de Regeling personele bekostiging PO voor dat schooljaar uit is, moet dus ook duidelijk zijn hoeveel in de GPL is opgenomen in verband met de functiemix voor dat schooljaar. De Regeling is daarover echter uiterst summier. Gemeld wordt dat de GPL voor het onderwijzend personeel (OP) met 1,381% omhoog is gegaan zonder een nadere specificatie.

In het overleg hebben we gelukkig wel iets meer informatie gekregen, maar een transparante specificatie van de kosten die specifiek met de functiemix samenhangen is niet gegeven.

Functiemix

Het effect van de functiemix op de indexering voor de GPL 2010-2011 bedraagt 0,093%. Dit hangt samen met het bedrag van de kosten voor de invoering van de Functiemix in het eerste schooljaar per 1 augustus 2010 en dat is volgens opgave van het ministerie 6,3 mln. Dit betreft dan 75% van de kosten functiemix basisschool en 100% kosten functiemix van de SBO en het (V)SO¹. Het bedrag van 6,3 mln. geeft stellig de indruk dat dit laag en wellicht te laag zal zijn. Nadere berekeningen geven echter als resultaat dat de omvang van het bedrag bij benadering toch wel klopt.

De kosten van de functiemix zijn in het eerste jaar de kosten die voortvloeien uit de overgang op de basisschool van schaal LA naar schaal LB en op de SBO en het (V)SO van schaal LB naar schaal LC. Daarbij is het van belang om goed te kijken naar de wijze waarop deze kosten tot stand komen. Het gaat om de overgang naar het naasthogere bedrag in de hogere schaal, nadat eerst de periodieke verhoging in de oude schaal heeft plaatsgevonden. De kosten van de bevorderingsperiodiek zouden ook gegolden hebben als de functiemix niet aan de orde zouden zijn geweest en blijven dus buiten beschouwing voor de bepaling van de kosten functiemix. **Alleen de extra kosten als gevolg van de overgang in de nieuwe schaal naar het naasthogere bedrag zijn dus aan de orde.**

Buiten beschouwing blijft dus ook een eventueel effect van de toekenning van de toelagen en toeslagen die betrokken wordt bij de vaststelling van de hogere inschaling. Dat laatste wordt gezien door OCW als een zaak tussen de sociale partners.

In het hierna volgende overzicht uit het instrument Kosten Functiemix² is snel te zien dat de kosten op jaarbasis in dat eerste jaar sterk variëren en relatief gering zijn. Het bedrag achter de eerste schaal en regelaanduiding betreft het salarisbedrag nadat de bevordering met één periodiek heeft plaatsgevonden, terwijl bij de kosten op jaarbasis gerekend wordt met gemiddelde werkgeverslasten van 52,8%. Iemand met een fulltime aanstelling schaal LA-15 komt met zijn bevorderingsperiodiek dus op LA-16 en gaat dan van € 3.274 naar € 3.308 in schaal LB per maand. De extra verhoging bedraagt dus 34 euro per maand en dat is op jaarbasis dan $34 \times 12 \times 1,526 = 697$ euro (afgerond).

¹ Het verschil hangt samen met de toekenning van de zogenaamde Van Rijn middelen in 2001 in het budget PAB. Voor de SBO en (V)SO was daarin aanzienlijk minder middelen beschikbaar gesteld voor functiedifferentiatie als dat het geval was voor de basisschool. Het budget voor de basisschool ging uit van de mogelijkheid van 20% omzetting van LA naar LB.

² Dit instrument wordt binnenkort, samen met de brochure Functiemix PO van de PO-Raad, aan alle leden toegezonden. In afwachting daarvan zijn instrument en brochure alvast op de website van de PO-Raad geplaatst zodat een ieder er alvast over kan beschikken.

Instrument Kosten Functiemix 2010:

naam	Salarisgegevens schooljaar 2009-2010			WTF			Naar hogere schaal per 1 augustus 2010			Hogere kosten per schooljaar				
	schaal	trede	salaris (maand)	WTF op	Toelage/ Toeslag	Opplussen	schaal	trede	salaris (maand)	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15
x	LA	1	€ 2.336	1,0000	0	€ -	LB	1	€ 2.374	€ 697	€ 825	€ 1.082	€ 1.302	€ 1.412
x	LA	2	€ 2.386	1,0000	0	€ -	LB	2	€ 2.431	€ 825	€ 1.082	€ 1.302	€ 1.412	€ 1.595
x	LA	3	€ 2.436	1,0000	0	€ -	LB	3	€ 2.495	€ 1.082	€ 1.302	€ 1.412	€ 1.595	€ 1.852
x	LA	4	€ 2.486	1,0000	0	€ -	LB	3	€ 2.495	€ 165	€ 275	€ 385	€ 477	€ 660
x	LA	5	€ 2.542	1,0000	0	€ -	LB	4	€ 2.557	€ 275	€ 385	€ 477	€ 660	€ 880
x	LA	6	€ 2.598	1,0000	0	€ -	LB	5	€ 2.619	€ 385	€ 477	€ 660	€ 880	€ 1.137
x	LA	7	€ 2.659	1,0000	0	€ -	LB	6	€ 2.685	€ 477	€ 660	€ 880	€ 1.137	€ 1.357
x	LA	8	€ 2.724	1,0000	0	€ -	LB	7	€ 2.760	€ 660	€ 880	€ 1.137	€ 1.357	€ 1.650
x	LA	9	€ 2.791	1,0000	0	€ -	LB	8	€ 2.839	€ 880	€ 1.137	€ 1.357	€ 1.650	€ 1.870
x	LA	10	€ 2.861	1,0000	0	€ -	LB	9	€ 2.923	€ 1.137	€ 1.357	€ 1.650	€ 1.870	€ 2.017
x	LA	11	€ 2.937	1,0000	0	€ -	LB	10	€ 3.011	€ 1.357	€ 1.650	€ 1.870	€ 2.017	€ 2.530
x	LA	12	€ 3.015	1,0000	0	€ -	LB	11	€ 3.105	€ 1.650	€ 1.870	€ 2.017	€ 2.530	€ 4.511
x	LA	13	€ 3.101	1,0000	0	€ -	LB	11	€ 3.105	€ 73	€ 92	€ 623	€ 2.530	€ 4.511
x	LA	14	€ 3.198	1,0000	0	€ -	LB	12	€ 3.203	€ 92	€ 623	€ 2.530	€ 4.511	€ 5.923
x	LA	15	€ 3.274	1,0000	0	€ -	LB	13	€ 3.308	€ 623	€ 2.530	€ 4.511	€ 5.923	€ 5.923
x	LA	16	€ 3.274	1,0000	0	€ -	LB	13	€ 3.308	€ 623	€ 2.530	€ 4.511	€ 5.923	€ 5.923
				16,0000		0,00				11.002	17.676	26.404	35.774	43.750

In de weergegeven berekening zien we dat de overgang van deze 16 fte's van LA naar LB in totaal € 11.002 kost. Dat betekent per fte op jaarbasis zo'n € 690. De kosten variëren sterk per regel zodat het een redelijk uitgangspunt is dit gemiddelde te hanteren. Bij schaal LA zijn de kosten aan het eind van de schaal gering en dat betekent dat een aanname dat met name hoogingeschaalde LA-ers de overgang naar LB zullen maken, leidt tot lagere kosten dan het nu gekozen gemiddelde.

De kosten in de jaren daarna nemen, zoals ook is te zien, al snel toe. Dat hangt ermee samen dat het verschil tussen de schalen toeneemt en uiteraard met name als in schaal LA het maximum is bereikt, terwijl in schaal LB het aantal regels nog toeneemt.

Een soortelijk overzicht is te maken voor SBO en (V)SO en dit leidt tot een hoger gemiddelde namelijk € bijna € 1050 op jaarbasis. Bij schaal LB zijn de kosten aan het eind van de schaal relatief hoger en dat betekent dat een aanname dat met name hoogingeschaalde LB-ers de overgang naar LC zullen maken, leidt tot hogere kosten dan het nu gekozen gemiddelde.

Op basis van de kerncijfers OCW van 2008 maken we dan de volgende berekening:

OP	fte			jaar+WG	1e jaar	OCW
BAS (75%)	87.200	8%	6.976	690	4.813.440	3.610.080
SBO	5.200	3%	156	1.050	163.800	163.800
(V)SO	11.300	3%	339	1.050	355.950	355.950
					5.333.190	4.129.830

De uitkomst is fors lager dan het bedrag dat dit eerste jaar beschikbaar is gesteld. De berekening van het ministerie is dus duidelijk op andere cijfers gebaseerd. In de berekening zijn zoveel keuzes mogelijk dat een gelijke uitkomst ook niet voor de hand had gelegen.

Van groter belang is echter attent te zijn op de kosten die in de komende jaren samenhangen met de functiemix. Wanneer we de nu gevolgde systematiek voortzetten voor het daaropvolgende jaar maken we de kosten van degenen die voor het eerst van LA naar LB gaan plus de kosten van degenen die dat al een jaar eerder gedaan hebben. De berekening ziet er dan als volgt uit:

OP	fte			jaar+WG	1e jaar	OCW
BAS (75%)	87.200	8%	6.976	690	4.813.440	3.610.080
SBO	5.200	3%	156	1.050	163.800	163.800
(V)SO	11.300	3%	339	1.050	355.950	355.950
					5.333.190	4.129.830
OP	fte			jaar+WG	2e jaar	OCW
BAS (75%)	87.200	8%	6.976	1.105	7.708.480	5.781.360
SBO	5.200	3%	156	1.935	301.860	301.860
(V)SO	11.300	3%	339	1.935	655.965	655.965
					8.666.305	6.739.185
Totaal						10.869.015

Hieruit blijkt al dat de kosten meer dan lineair toenemen in de eerste vier jaar en ook nog enige tijd daarna. Elk bestuur moet daar dus attent op zijn en een goede meerjarenraming maken om onaangename verrassingen te voorkomen!

Funciemix per 1 jan. 2011

Per 1 januari 2011 wordt de schaal opnieuw ingekort en bereikt dan de voorlopig vaste lengte van 15 regels. De inkorting van de schalen zorgt er ook voor dat de kosten van iedere periodiek ook iets toenemen. Daardoor zijn de kosten voor de naasthogere inschaling ook iets hoger. De kosten per periodiek stijgen gemiddeld zo'n 7% en het is redelijk uit te gaan van ook een stijging van 7% van de kosten.

Voor de eerder gegeven overzichten betekent dit een toename van de kosten met globaal zo'n € 170.000 in het eerste jaar (7 maanden) en met zo'n € 472.000 plus € 170.000 in het tweede jaar.

Bé Keizer, senior beleidsadviseur