

**Memo – bekostigingssystematiek 2019-2023**

**Status: Memo akkoord in AB vergadering 6 maart 2019. Memo maakt deel uit van het ondersteuningsplan 2019-2023**

**Inleiding**

Dit memo is de uitwerking van de bekostiging en maakt onderdeel uit van het ondersteuningsplan 2019-2023. Er staat overall genomen slechts één belangrijke koerswijziging in de bekostiging t.o.v. het voorgaande beleid, dit betreft de vervanging van de Tripartiete regeling 2014-2019. Zie onderaan pagina 3 en verder pagina 4 van dit memo.

**Beleid financiering**

Algemeen uitgangspunten bij het financieel beleid

1. We willen de middelen van het swv zoveel als mogelijk ten goede laten komen aan de scholen, daar vindt passend onderwijs werkelijk plaats.
2. Dat betekent een beperkte overhead, een zo klein mogelijk eigen vermogen en een beleidsrijke inzet die ten goede komt aan de leerlingen.
3. Jaarlijks worden de begrotingsuitgangspunten bestuurlijk vastgesteld en wordt aan de hand daarvan de begroting opgesteld.
4. De begroting van uitgaven wordt in eerste instantie op schooljaren vastgesteld middels bestuurlijke besluiten. Een belangrijke afweging is of we in een schooljaar aan de betalingsverplichtingen kunnen voldoen. De kalenderjaarbegrotingen zijn vervolgens afgeleiden van de schooljaarbegrotingen maar zijn bepalend voor de jaarverslagen.
5. We sturen met het eigen vermogen (zie 5.1.3) op kalenderjaren. Middelen die op kalenderjaren buiten het optimaal eigen vermogen overblijven worden in het opvolgende schooljaar volledig ingezet aan de hand van de opgestelde begrotingsuitgangspunten.
6. Middelen van het swv zijn bestemd voor onderwijsdoeleinden op scholen of aan scholen gerelateerde maatwerkvoorzieningen die door OCW op brinnummer worden bekostigd en waar de inspectie van het onderwijs toezicht op houdt. Particuliere scholen en educatieve dagbesteding vallen daar niet onder.

Het beleid m.b.t. financiering in het SwV:

1. De leerlingen krijgen de ondersteuning die voorziet in hun ondersteuningsbehoefte. De scholen ontvangen van het SwV de middelen die ze nodig hebben om de ondersteuning te kunnen leveren en om de zorgplicht van de scholen (wettelijke plicht) waar te maken.
2. Middelen van het SwV worden daar ingezet waar het nodig is, met een goede planmatige verantwoording voor wie en waarvoor het wordt ingezet. De middelenstroom is niet leidend, maar de inzet op ondersteuning.
3. De verdeling van de middelen is transparant/inzichtelijk voor alle betrokkenen met gelijke kansen voor alle scholen om middelen voor ondersteuning te verkrijgen en in te zetten.
4. Voor het verkrijgen van de middelen voor extra ondersteuning wordt er gestreefd naar een minimale administratieve last en toewijzingscommissies. De vereiste kwaliteitszorg van de extra ondersteuning willen we daarbij wel in acht nemen.
5. We voorzien in een dekkend onderwijsaanbod van het SwV (wettelijke plicht) middels het aanbod in de scholen en in de maatwerkvoorzieningen die binnen het SwV zijn ingericht.

Het gaat hier om het totale palet aan ondersteuningsmogelijkheden, het inrichten van de onderwijssoorten is vanzelfsprekend aan de schoolbesturen.

1. Voor het dekkend onderwijsaanbod en het tegengaan van thuiszitters richt het SwV voor zolang als nodig en wenselijk maatwerkvoorzieningen in. Zij ontvangen jaarlijks vast te stellen expertisebekostiging. De maatwerkvoorzieningen worden door schoolbesturen uitgevoerd. Evaluatie van de maatwerkvoorzieningen is jaarlijks nodig. Aanbod creëert vraag. Verschillende maatwerkvoorzieningen zitten vol en het lukt nog onvoldoende om leerlingen te laten uitstromen. Aan de andere kant hebben ze mede er voor gezorgd dat het aantal thuiszitters fors is gedaald in het SwV.
2. We hanteren in de bekostiging het ‘mix model’ school-expertise-leerlingen.
3. De middelen worden gebundeld ingezet om arrangementen in de school te kunnen bekostigen. Uitzondering hierop is de aparte inzet op één specifieke leerling, gespecificeerd verantwoord.
4. De middelen worden toegedeeld op schooljaren, uitgezonderd OPP Leerrendementen en OPP VMBO met BB/KB op kalenderjaren, jaarlijks aan te vragen en daarmee te verantwoorden in mei/juni voorafgaand aan het schooljaar.
5. Scholen hebben verschillende ondersteuningsprofielen en als zodanig ook een verschillend aanbod van de ondersteuning, derhalve zijn er ook bekostigingsverschillen mogelijk.
6. Scholen verantwoorden jaarlijks, voorafgaande aan de toekenning van de bekostiging, aan het SwV waaraan ze de middelen besteden die van het SwV worden ontvangen.
7. Scholen hebben de mogelijkheid om in een schooljaar aanvullende bekostiging aan te vragen om tussentijds formatieve uitbreiding voor ondersteuning mogelijk te maken als de situatie daarom vraagt. De definitieve toekenning van deze bedragen volgt via bestuurlijk besluit aan het eind van het schooljaar. Belangrijk criteria voor het bestuurlijke besluit zijn het beschikbare budget voor de tussentijdse arrangementen en bij overschrijding daarvan de verhoudingsgewijs gelijkmatige verdeling over de schoolbesturen.
8. Jaarlijks wordt er in de begroting van het swv een bedrag voor pilots opgenomen. Scholen kunnen bij de jaarlijkse aanvraag in mei een pilot aanvragen voor het volgende schooljaar.

De definitieve toekenning van deze bedragen volgt via bestuurlijk besluit voorafgaande aan het schooljaar. Belangrijk criteria voor het bestuurlijke besluit zijn het beschikbare budget voor de pilots en bij overschrijding daarvan de verhoudingsgewijs gelijkmatige verdeling over de schoolbesturen. In het SwV worden medio mei de opbrengsten van de pilots door de scholen met elkaar gedeeld.

1. Voor leerlingen die extra ondersteuning ontvangen wordt een OPP gemaakt (wettelijke verplichting). Orthopedagogen hebben de taak om het eerste OPP vast te stellen. Evaluaties, voortzetting en bijstellingen op een OPP verlopen via het ondersteuningsteam van de school.
2. Binnen het SwV vinden er checks and balances plaats op de toewijzingen OPP en TLV via

* collegiale visitatie en leergesprekken i.h.k.v. leren van elkaar
* audits i.h.k.v. toetsing op de kwaliteit, inhoud en weging van de OPP’s

1. We onderscheiden de volgende doelgroepen scholen in de bekostiging:
   1. VSO;
   2. PrO;
   3. VMBO met in ieder geval BB en KB;
   4. VMBO/HAVO/VWO combinaties
   5. HAVO/VWO en Gymnasia.
2. Het is en blijft mogelijk om leerlingen gedurende het schooljaar in het vso te plaatsen. Dit wordt uitgevoerd met de afspraak dat de basisbekostiging door de vo school wordt betaald, via het swv aan het vso, in het jaar van overstappen (is tevens een drempelbedrag voor vo scholen om te verwijzen naar vso). De extra ondersteuningskosten voor de groei van het vso in de periode oktober tot en met januari worden in het opvolgende jaar door het swv aan het vso betaald.
3. Ondersteuning vanuit het onderwijs is/wordt verbonden aan samenwerking met de gemeenten middels inzet van jeugdhulpverlening.
4. De vergoedingen aan de scholen die worden ingezet voor bekostiging personeel worden jaarlijks geïndexeerd, gelijk aan de index voor de vergoedingen die het SwV krijgt van het rijk.
5. Financiële dilemma’s kunnen door partijen ter advies worden voorgelegd aan de werkgroep financiën binnen het swv.
6. In voorkomend geval (indien de leerlingbegeleiding in de knel komt m.b.t. de vraag naar extra ondersteuning) toont de school aan dat de formatie na 1 oktober wordt uitgebreid t.b.v. de extra ondersteuning. Het SwV zal moeten instemmen met de tussentijdse aanvraag tot uitbreiding en levert daar de middelen bij via een gewijzigde voorlopige bekostiging.

**Uitwerkingen**

Hieronder is de financiering uitgewerkt, gerelateerd aan de visie.

NB Er wordt op diverse plekken verwezen naar de Meerjarenbegroting (MJB) die als bijlage integraal onderdeel uitmaakt van deze begroting.

1. Scholen en/of maatwerkvoorzieningen ontvangen de volgende onderscheidende middelen voor

inzet op de (extra) ondersteuning

1. Schoolmodel
   * 1. vast bedrag per leerling (€35 in 2018-2019) dat zonder verantwoording wordt besteed door de scholen / MJB 401 – de hoogte van het bedrag per leerling wordt jaarlijks per schooljaar bestuurlijk vastgesteld.
     2. variabel bedrag per leerling (€45 in 2018-2019) / MJB 401 – de hoogte van het bedrag wordt jaarlijks per schooljaar bestuurlijk vastgesteld.
2. Leerlingenmodel
   * 1. bedrag voor opp overig (€3350 in 2018-2019) en opp plus profiel in het pro (€1675 in 2018-2019) / MJB 402 – de hoogte van het bedrag per OPP wordt bepaald door het maximaal toegestane bedrag in de begroting per schooljaar dat jaarlijks bestuurlijk wordt vastgesteld.
     2. opp leerrendementen en opp vmbo bovenbouw met bb/kb (€4515 in 2018-2019) / MJB 402 De hoogte van het bedrag per opp wordt jaarlijks geïndexeerd aan de landelijke norm lwoo. Het aantal te verwachten opp’s leerrendementen bepaalt de hoogte van het bedrag in de begroting. Voor de OPP’s bovenbouw vmbo met bb/kb geldt de zelfde voorwaarde als bij opp’s overig: de hoogte van het bedrag per OPP wordt bepaald door het maximaal toegestane bedrag in de begroting per schooljaar dat jaarlijks bestuurlijk wordt vastgesteld.
     3. een gespecificeerd bedrag voor maatwerk op een individuele leerling / MJB 402 – wordt per casus toegekend aan het eind van het schooljaar door bestuurlijk besluit.
3. Expertisemodel
4. vast bedrag per school gerelateerd aan het aantal bekostigde leerlingen op 1-10-18 de vervanger van de tripartiete middelen in 2014-2019 / MJB 402 – bedrag wordt eens per 4 jaar bestuurlijk vastgesteld. Zie hieronder: ‘Vervanging Tripartiete regeling’.
5. pilots / MJB 402 – de hoogte van het bedrag wordt jaarlijks per schooljaar bestuurlijk vastgesteld.
6. expertise bekostiging in maatwerkvoorzieningen / MJB 404 – de hoogte van het bedrag wordt jaarlijks per schooljaar bestuurlijk vastgesteld.

In bijlage 5.2 staat de nadere uitwerking en de afspraken hoe de middelen worden toegedeeld

met bovenstaand verdeelmodel.

De onderdelen onder 1b t/m 3b worden jaarlijks in mei per vestiging verantwoord binnen de aanvraag bekostiging indien dit bedrag hoger is dan €5000. De middelen die worden ontvangen onder 1a hoeven niet te worden verantwoord, bij dit bedrag wordt er van uitgegaan dat het bedrag ergens in de school aan ondersteuning wordt ingezet. Tussentijdse inzet van extra ondersteuning tot €2500 moet door de school worden bekostigd uit het ontvangen basisbedrag. Vorderingen/tegoeden bij jaartegoeden en eindafrekeningen tot €500, worden niet toegedeeld of verrekend.

**Expertise bekostiging scholen per planperiode - vervanging Tripartiete regeling**

Scholen ontvangen een vast bedrag per school ter vervanging Tripartiete middelen. Per nieuwe planperiode van het ondersteuningsplan wordt een vast bedrag per school vastgesteld dat gedurende 4 jaren wordt ontvangen en is gebaseerd op het aantal door het SwV bekostigde leerlingen in het jaar voorafgaande aan de planperiode.

Scholen die er formatief op achteruitgaan krijgen een overgangsregeling van 1 jaar. In dat jaar wordt de helft van het bedrag dat ze achteruitgaan alsnog ontvangen om de formatieve consequentie op te vangen.

De middelen expertise bekostiging worden per schoolbestuur ontvangen. Het schoolbestuur kan besluiten om de middelen in de eigen scholen/vestigingen middels een andere sleutel toe te delen aan de vestigingen. Het schoolbestuur ontvangt het hele bedrag, deelt toe aan de vestiging, de vestiging verantwoord aan het SwV. Het blijft dus geoormerkt voor inzet extra ondersteuning.

Ter voorbeeld:

Het aantal bekostigde leerlingen op 1-10-18 is bepalend voor de planperiode 2019-2023 (schooljaren). Het bedrag dat voor deze expertisebekostiging wordt voor de planperiode 2019-2023 vastgesteld op €1.270.000. De omvang van het bedrag is gebaseerd op de tripartiete regeling zoals in 2014 bij de start van Passend Onderwijs is bepaald. Zie voor de doorrekening

2019-2023 de bijlage onderin in dit document. Zie onder de effecten in beeld gebracht.

