

8. Financiën

8.1. Financieringssystematiek

Met de invoering van passend onderwijs is de financieringssystematiek ingrijpend veranderd. Geldstromen zijn verlegd van schoolbesturen en regionale expertisecentra naar samenwerkingsverbanden. Hiermee is tevens een einde gekomen aan de open-eind financiering waarbij voor iedere leerling met een ondersteuningsbehoefte middelen beschikbaar werden gesteld door de overheid.

De inkomsten van het Samenwerkingsverband VO worden toegekend in de vorm van een bedrag per leerling. Het ontvangt de middelen op basis van het aantal leerlingen dat op 1 oktober staat ingeschreven bij DUO. Voor het Samenwerkingsverband VO leidt dit tot een vast budget per jaar ongeacht het aantal leerlingen met een ondersteuningsbehoefte. Alleen fluctuaties in het totaal aantal VO-leerlingen in Almere en de jaarlijkse vaststelling van het bedrag door DUO beïnvloeden het budget. Door de nieuwe bekostigingssystematiek van DUO voor LWOO/PrO is het budget van het Samenwerkingsverband VO fors verhoogd. De verplichtingen van het Samenwerkingsverband VO zijn in dezelfde mate toegenomen, hetgeen inhoudt dat er per saldo niet meer middelen beschikbaar zijn gekomen.

Ieder samenwerkingsverband krijgt in de toekomst eenzelfde bedrag per leerling om zware extra ondersteuning te bekostigen. In de regio is dan (naar rato) evenveel geld beschikbaar om de zware ondersteuning te organiseren. Vanaf de start van passend onderwijs tot 2021 is hiertoe een vereveningsregeling ingezet.

8.2. Inkomsten

Het Samenwerkingsverband VO heeft vier hoofdbronnen van inkomsten:

1. Een bedrag per leerling (totaal aantal VO-leerlingen in Almere) voor het inzetten van lichte ondersteuning.
2. Een bedrag per leerlingen (totaal aantal VO-leerlingen in Almere) voor het inzetten van lichte ondersteuning gekoppeld aan LWOO en PrO.
3. Een bedrag per leerling (totaal aantal VO-leerlingen in Almere) voor het inzetten van zware ondersteuning.
4. Vergoedingen van de scholen voor leerlingen geplaatst op het OPDC en binnen het traject Almeerkans.



Bij de start van passend onderwijs had het Samenwerkingsverband VO een hoog percentage VSO-leerlingen. Dit heeft geleid tot een negatieve verevening op de middelen voor de zware ondersteuning. Dit houdt in dat in de jaren vanaf 2015 tot 2021 het Samenwerkingsverband VO aflopend extra wordt bekostigd op de middelen voor zware ondersteuning. Door de aflopende negatieve verevening komen er jaarlijks minder middelen voor zware ondersteuning beschikbaar.

In 2021 is de verevening volledig afgerond en beschikt het Samenwerkingsverband over het normatieve budget voor zware ondersteuning. Gezien het nog immer hoge percentage VSO-leerlingen geeft dit een grote druk op de besteding van de middelen van het Samenwerkingsverband VO.

8.3. Uitgaven

De schoolbesturen realiseren hun zorgplicht met ondersteuning van het Samenwerkingsverband VO zowel in financiële middelen als door de inzet van expertise.

Het Samenwerkingsverband VO:

-  Draagt zorg voor de overdracht van de ondersteuningsbekostiging voor leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs. Dit wordt betaald uit de middelen voor de zware ondersteuning.
-  Draagt zorg voor de overdracht van ondersteuningsmiddelen aan het PrO en ten behoeve van LWA (voorheen LWOO).

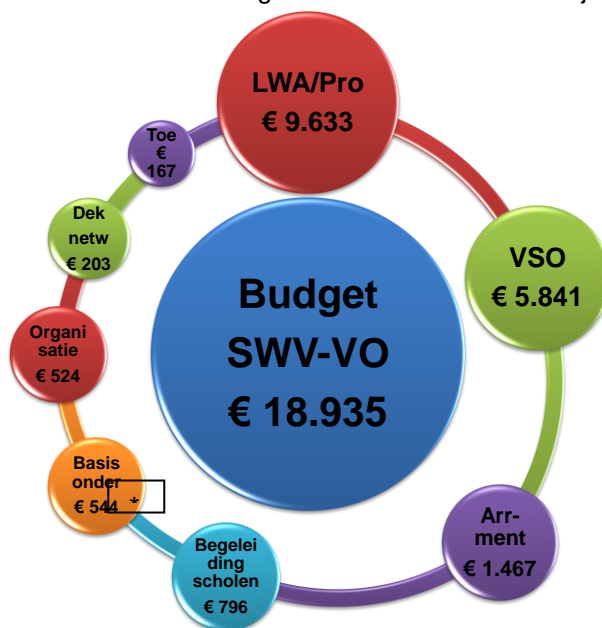
- Houdt een OPDC in stand.
- Faciliteert scholen in expertise (expertisemodel) en geld (schoolmodel) zowel voor het versterken van de ondersteuningstructuur als voor arrangementen extra ondersteuning binnen het regulier VO.
- Zorgt voor financiële ondersteuning in de vorm van groepsgerichte arrangementen binnen het regulier onderwijs.

In de komende planperiode wordt de huidige verdeelsystematiek opnieuw bekeken en wordt actief gezocht naar mogelijkheden om de middelen nog meer dan nu daar in te zetten waar zij het meest nodig zijn en het meeste effect sorteren. Hierbij worden in ieder geval de volgende mogelijkheden onderzocht om te komen tot een gezonde en toekomstbestendige begroting:

- Het terugdringen van het aantal plaatsen in het VSO.
- De inzet van expertise vanuit het Samenwerkingsverband binnen de VO-scholen of een grotere inzet van middelen op schoolniveau.
- De inzet van de LWOO-middelen in het kader van keuze voor opting out per 1-1-2018.

8.4. Verdeling middelen Samenwerkingsverband VO

In onderstaand figuur is grafisch weergegeven hoe de verdeling van het budget van het Samenwerkingsverband VO in de begroting van 2018 is vastgelegd. Als gevolg van de afloop van de negatieve verevening zal jaarlijks een vergelijkbaar tekort ontstaan. Hierin is dan rekening gehouden met een daling van het aantal VSO plekken naar 3%. Wordt deze daling niet gehaald dan zal in 2021 het tekort oplopen naar 5%. Jaarlijks wordt de meerjarenraming van het Samenwerkingsverband VO herijkt. In onderstaande afbeelding is de meest recente meerjarenraming (2018) opgenomen.

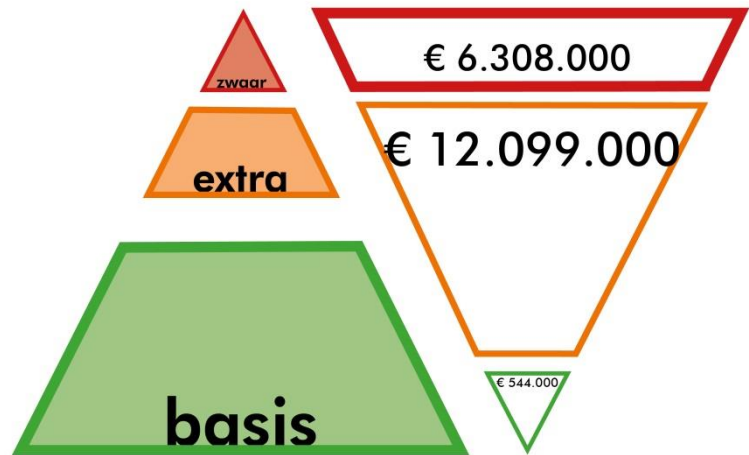


Begroting Samenwerkingsverband VO 2018 (bedragen x 1.000)

*Basisondersteuning: ondersteuningsstructuur VMBO – Subsidie plusvoorziening VMBO

Als gevolg van de negatieve verevening binnen het Samenwerkingsverband VO komen er jaarlijks minder middelen beschikbaar. In de meerjarenbegroting is hier reeds op ingespeeld door het percentage leerlingen in het VSO in vier jaar tijd te laten dalen van 3,8% naar 3%. Desondanks ontstaat jaarlijks een tekort op de exploitatie. Voor de eerste jaren kan dit tekort gedekt worden uit de reserves maar de exploitatie biedt weinig ruimte voor extra initiatieven. Tevens is een meerjarig negatieve exploitatie niet toekomstbestendig. Mocht het percentage VSO de komende jaren op het huidige niveau blijven, dan leidt dit tot dusdanig negatieve resultaten dat er andere keuzes gemaakt moeten worden in de toekenning van arrangementsmiddelen aan de VO-scholen.

Tevens zijn in onderstaand figuur de middelen ingedeeld in de drie vormen van ondersteuning. De organisatiekosten zijn hierin niet meegenomen.



8.5. Ambities

Wat willen we bereiken?	<ul style="list-style-type: none"> ⦿ Efficiënte en effectieve inzet van de middelen gericht op de extra ondersteuning van Almeerse leerlingen, waarbij de keus wordt gemaakt voor school dan wel expertisemodel of een combi van beide. ⦿ Vasthouden aan de deelname aan het VSO naar 3% mede gericht op het wegwerken van de negatieve verevening. ⦿ Dekkende begroting.
Wat gaan we daarvoor doen?	<ul style="list-style-type: none"> ⦿ Jaarlijks de doelmatige inzet van de middelen bij de VO-scholen nagaan. ⦿ Nader onderzoek naar het schoolmodel versus het expertisemodel. ⦿ Verkrijgen van extra middelen t.b.v. onderwijsjeugdarrangementen (OJA /.JOA), onderwijs-arbeid vanuit de WMO, WLZ, Participatiewet.
Hoe financieren we dat?	<ul style="list-style-type: none"> ⦿ Via reallocatie van middelen.
Hoe meten we onze resultaten?	<ul style="list-style-type: none"> ⦿ Naast kwantitatieve gegevens ook komen tot kwalitatieve gegevens om de inzet van de middelen te kunnen verantwoorden.
Wat zijn de risico's?	<ul style="list-style-type: none"> ⦿ Tendens naar een hogere categoriebekostiging. ⦿ Tussentijdse instroom van leerlingen in het VSO.