

Toelichting Kijkdozen met groeiregeling voor (V)SO 2020-2021

Deze toelichting is door de PO-Raad en VO-Raad opgesteld om een goed beeld te geven van de bekostiging van de groei op basis van de peildatum 1 februari.

Inleiding

Met de komst van passend onderwijs per 1 augustus 2014 zijn de groeiregelingen voor het (V)SO cluster 3 en 4 die van toepassing waren, vervallen¹.

De bekostiging van de (V)SO-school vindt onder passend onderwijs plaats door het Rijk op basis van 1 okt. T-1 waar het de basisbekostiging betreft, en door het samenwerkingsverband waar het de ondersteuningsbekostiging² betreft³. In de wet is geregeld dat het samenwerkingsverband de ondersteuningsbekostiging moet betalen voor leerlingen die in de periode na 1 oktober T-1 tot en met 1 februari daaropvolgend zijn ingeschreven in het (V)SO. Daarbij geldt de conditie dat de groei op 1 februari qua leerlingenaantal groter dan 0 moet zijn⁴. Het budget dat beschikbaar was voor de 'oude' groeiregelingen is overgegaan naar de samenwerkingsverbanden.

Wijze van bepaling van toename en afname aantal leerlingen

In de regeling vanaf augustus 2014 is het aantal nieuwe leerlingen dat door het samenwerkingsverband is verwezen en ingeschreven in het SO resp. het VSO het uitgangspunt evenals het aantal leerlingen dat uitgeschreven wordt uit het SO resp. VSO in diezelfde periode na 1 oktober tot en met 1 februari daaropvolgend. We kijken dus vanuit het perspectief van elk samenwerkingsverband en elke SO- resp. VSO-school afzonderlijk.

In de wet is geregeld dat het samenwerkingsverband verplicht is de basis- en ondersteuningsbekostiging personeel over te dragen per leerling. De PO-Raad en de VO-Raad adviseren ook de materiële basis- en ondersteuningsbekostiging over te dragen zodat voor iedere 'groeileerling' de volle bekostiging voor de (V)SO-school beschikbaar komt⁵. Dat is immers ook het geval bij de reguliere bekostiging. Omdat dit geen in de wet vastgelegde verplichting is, is er momenteel sprake van een **keuze** van het samenwerkingsverband m.b.t. de materiële bekostiging die expliciet gedaan moet worden en in principe vastgelegd in het ondersteuningsplan en in het instrument voor de Groeiregeling samenwerkingsverband PO, samenwerkingsverband VO resp. (V)SO, de Kijkdoos (zie hierna).

¹ De regeling van de bijzondere bekostiging voor de justitiële jeugdinrichtingen en de instellingen voor gesloten jeugdzorg (JJI en GJI), artikel 36 van de Regeling bekostiging personeel PO laten we hier buiten beschouwing. Die bekostiging valt niet onder de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband.

² Voor de personele bekostiging startte dit per 1 augustus 2015, voor de materiële bekostiging begon dit per 1 januari 2015.

³ De ondersteuningsbekostiging aan de besturen van de (V)SO-scholen wordt uitgevoerd door DUO maar die put daarvoor uit het budget van het samenwerkingsverband en draagt daarna het resterende budget over aan het samenwerkingsverband.

⁴ Zie artikel 125b, van de WPO en artikel 85d, van de WVO. Voor het SO gaat het daarbij om zowel de leerlingen < 8 jaar als de leerlingen van 8 jaar en ouder samen.

⁵ Er is in dec. 2017 een wetwijziging doorgevoerd (Stblid 2018 nr. 12, d.d. 12 februari 2018) waarin de overdracht van de personele basisbekostiging op de peildatum is geregeld. In de Memorie van toelichting was aangegeven dat dit ook zou gaan gelden voor de materiële ondersteuningsbekostiging, maar dat is in de wet niet terug te vinden.

Aanleveren telgegevens door DUO

Het zal duidelijk zijn dat de telling van de groei van het aantal nieuwe en uitgeschreven TLV's zorgvuldig moet gebeuren en niet eenvoudig is. Niet elke leerling telt mee en niet elke leerling moet in mindering worden gebracht. Als het SO cluster 3 en 4 aangeduid wordt als een 'geheel', kan gesteld worden dat alleen die leerlingen per school erbij geteld moeten worden die nieuw in dat 'geheel' binnenkomen en dat de leerlingen die per school uit dat 'geheel' uitgeschreven worden in mindering moeten worden gebracht. En datzelfde geldt ook weer voor het VSO. En bovendien moet het nog verfijnd worden naar categorieën en bij het SO ook naar leeftijd.

DUO is behulpzaam bij de vaststelling van de aantallen leerlingen die in dit kader van belang zijn⁶. De opgave van een (V)SO-school via BRON van de ingeschreven leerlingen wordt door DUO via internet in zogenaamde kijkglazen⁷ gezet zodat elk samenwerkingsverband en elke (V)SO-school kan nagaan om welke aantallen nieuwe TLV's en uitgeschreven TLV's het per school per samenwerkingsverband gaat⁸⁹.

Hierna wordt de nieuwe groeiregeling nader uitgewerkt. Om de regeling zo goed mogelijk uit te leggen, wordt gebruik gemaakt van voorbeelden en uitgewerkte berekeningen van de overdrachtsverplichtingen met doorkijkjes naar het Kijkglas en de instrumenten die beschikbaar zijn voor de berekeningen.

De groeiregeling

Op basis van de 1 oktober T-1 teldatum berekent DUO hoeveel basisbekostiging een (V)SO-school krijgt van het Rijk en draagt DUO ook de ondersteuningsbekostiging over uit het budget van het samenwerkingsverband. Het gaat dan om de personele bekostiging voor een schooljaar en de materiële bekostiging voor een kalenderjaar.

⁶ Helaas moeten we daarbij wel constateren dat een onjuiste opgave van een school, bijv. een leerling zonder TLV of toelating in het kader van een arrangement, helaas niet door BRON of DUO wordt gecontroleerd. Een foutje in een LAS (leerling administratiesysteem) komt regelmatig voor zo blijkt in de praktijk.

⁷ Er zijn nu vijf kijkglazen in bedrijf. Het derde kijkglas waarin de gegevens omtrent de instroom van nieuwe TLV's en uitstroom van 'zittende' TLV's naar de datum 1 februari 2020, is in april 2020 bekend gemaakt.

⁸ Hierbij is het nog extra complicerend dat residentiële leerlingen ook meetellen alhoewel die formeel geen TLV van een SWV hebben. Die leerlingen worden geacht een TLV te hebben en zouden in dat kader dus ook in principe meetellen voor de bekostiging op basis van de peildatum 1 februari. Gelet op de tekst van artikel 125b, lid 1 (zie voetnoot 9 hierna) lijkt het erop dat dit echter niet geregeld is, want daar is expliciet sprake van een door het samenwerkingsverband gegeven toelaatbaarheidsverklaring. Dit zou dan betekenen dat residentiële leerlingen alleen bekostigd worden op basis van de teldatum 1 oktober. De interpretatie van het ministerie is echter expliciet dat de residentiële leerlingen wel meetellen. Hierna wordt elke residentiële leerling die geacht wordt een TLV-bekostiging te ontvangen, in de verdere tekst van deze notitie als een TLV-leerling gerekend.

⁹ Artikel 125b. Overdracht van bekostiging personeelskosten aan scholen voor speciaal onderwijs en scholen voor speciaal en voortgezet speciaal onderwijs

1. Indien op 1 februari het aantal leerlingen dat door het samenwerkingsverband toelaatbaar is verklaard tot het speciaal onderwijs en is ingeschreven op scholen voor speciaal onderwijs en speciaal en voortgezet speciaal onderwijs behorend tot cluster 3 en 4, bedoeld in de Wet op de expertisecentra meer bedraagt dan op 1 oktober daaraan voorafgaand, draagt het samenwerkingsverband voor het verschil per leerling een bedrag over aan de school waar de leerling is ingeschreven. Het in de eerste volzin bedoelde bedrag is afhankelijk van de in de toelaatbaarheidsverklaring opgenomen ondersteuningsbehoefte van de leerling en komt overeen met één van de normbedragen die bij ministeriële regeling worden vastgesteld.

Daarnaast moet het samenwerkingsverband zelf het bedrag van de overdrachtsverplichting berekenen die overgemaakt moet worden aan de (V)SO-school op basis van de telling op de peildatum 1 februari volgend op 1 okt. T-1.

Van overdracht van bekostiging is alleen sprake wanneer een leerling in de periode tussen 1 oktober T-1 t/m 1 februari T wordt ingeschreven in het (V)SO cluster 3/4 met een toelaatbaarheidsverklaring die niet gebruikt is bij een inschrijving in het (V)SO cluster 3/4 bij de telling van 1 oktober T-1. Zo'n TLV duiden we hierna aan als een nieuwe TLV. Dit betekent dat bij een overgang van een leerling van de ene (V)SO-school naar de andere (V)SO-school - gesitueerd binnen of buiten het samenwerkingsverband - er geen sprake is van een overdrachtsverplichting door het samenwerkingsverband.

Wanneer een leerling uitgeschreven wordt in diezelfde periode zonder dat de leerling bij een andere (V)SO-school - gesitueerd binnen of buiten het samenwerkingsverband - wordt ingeschreven, is sprake van een 'uitgeschreven TLV'. Leerlingen die uitgeschreven worden omdat ze overgaan naar een andere school voor SO resp. VSO (is doorstroom, geen uitstroom), tellen in het kader van de groeiregeling dus niet mee als uitgeschreven leerlingen.

Elk samenwerkingsverband moet de overdrachtsverplichting per (V)SO-school berekenen op basis van de verandering in het aantal TLV's van alle categorieën (nieuwe TLV's minus uitgeschreven TLV's) met de conditie dat dit totaal aantal groter moet zijn dan 0. Als dat het geval is wordt het aantal leerlingen per categorie vermenigvuldigd met het bedrag per categorie en vervolgens vindt sommatie plaats van de daaruit volgende bedragen. Een (V)SO school met meerdere vestigingen in één samenwerkingsverband moet de tellingen van die vestigingen bij elkaar voegen.

Overgang SO en VSO

Bij het bepalen van de groei moet er rekening mee worden gehouden dat het samenwerkingsverband PO de ondersteuningsbekostiging verstrekt voor het SO en het samenwerkingsverband VO de ondersteuningsbekostiging verstrekt voor het VSO. Voor overgang van een leerling van het SO naar het VSO is een nieuwe toelaatbaarheidsverklaring nodig van het samenwerkingsverband VO. Een leerling van het SO die uitgeschreven wordt uit het SO en ingeschreven wordt bij het VSO, betekent dus de vermindering van één leerling bij het SO en de toename van één leerling in het VSO. Dit geldt ook als de overgang van het SO naar het VSO binnen dezelfde school plaatsvindt.

Nadere onderscheidingen

Behalve het onderscheid SO en VSO moet ook rekening gehouden worden met de categorieën die van toepassing zijn. Het bedrag van de overdrachtsverplichting voor een leerling van bekostigingscategorie 'hoog' is beduidend meer dan die van bekostigingscategorie 'laag'.

In het SO speelt ook nog het verschil in leeftijdscategorie een rol: 'jonger dan 8 jaar' resp. '8 jaar en ouder' omdat hiervoor de bedragen ook verschillen.

Geen terugbetaling

Bij de berekening van het bedrag van de overdrachtsverplichting van het samenwerkingsverband aan de (V)SO school kan blijken dat er sprake is van een negatieve uitkomst. In dat geval vindt geen

verrekening plaats. Daarom wordt bij een berekening van de overdrachtsverplichting die in de min eindigt op schoolniveau, het bedrag op € 0,00 gesteld zodat geen terugbetaling plaatsvindt.

Ook moeten de leerlingen van verschillende vestigingen van eenzelfde SO- resp. VSO-school die ten laste komen van één samenwerkingsverband bij elkaar gevoegd worden. Op die wijze wordt het aantal nieuwe TLV's bepaald in dat samenwerkingsverband voor die ene school.

Omvang overdrachtsverplichting

Op basis van deze uitgangspunten wordt per samenwerkingsverband berekend hoe groot de overdrachtsverplichting is die aan de SO- resp. VSO-school moet worden betaald voor de groei van het aantal leerlingen dat afkomstig is van dat samenwerkingsverband. Dat gebeurt als volgt:

- De totaalstelling van de groei over alle categorieën voor het SO resp. het VSO moet groter zijn dan 0. Zo niet dan is de overdrachtsverplichting € 0,00.
- Voor elke leerling die tot de groei gerekend moet worden, wordt bekeken welke **bekostigingscategorie (hoog, midden, laag) van toepassing is**. De betreffende bedragen worden vermenigvuldigd met de aantallen leerlingen die van toepassing zijn en vervolgens gesommeerd.
- Groei = som van de toename per categorie minus de som van de afname per categorie. De uitkomst van de som van **alle** categorieën samen voor SO resp. VSO moet groter dan 0 zijn, anders is er geen overdrachtsverplichting.
- In het SO wordt daarbij onderscheid gemaakt tussen leerlingen jonger dan 8 jaar en leerlingen van 8 jaar en ouder omdat ook hier de bedragen verschillend zijn¹⁰. Voor de bepaling of er sprake is van groei is dit onderscheid niet van belang.
- De berekening van de omvang van de overdrachtsverplichting voor een samenwerkingsverband vindt voor de personele en voor de materiële bekostiging afzonderlijk en per school plaats.
- De uitkomst wordt op 0 gesteld als de omvang van de overdrachtsverplichting kleiner dan 0 wordt.

In – en uitstroom van en naar andere (V)SO-school

De overgang van een leerling van de ene SO-school naar de andere SO-school in de periode na 1 oktober heeft voor de overdrachtsverplichting van het samenwerkingsverband geen betekenis. Hetzelfde geldt voor de overgang van een leerling van de ene VSO-school naar de andere VSO-school. Voor de betreffende SO- resp. VSO-scholen komt dit ongetwijfeld vreemd over. De ene school heeft een leerling minder, maar behoudt de bekostiging van die leerling. De andere school krijgt er een leerling bij, maar ontvangt geen aanvulling op de bekostiging. Bedacht moet echter worden dat voor die leerling al bekostiging heeft plaats gevonden op basis van 1 oktober T-1 en er daarom niet opnieuw bekostiging gaat plaatsvinden. Het samenwerkingsverband heeft daarom geen overdrachtsverplichting en wat resteert is de constatering dat de bekostiging voor die leerling

¹⁰ De leeftijdsbepaling van een leerling in het SO vindt plaats op basis van de leeftijd van de leerling op 31 december van het schooljaar. Het is de leeftijd op die datum die bepaalt of een leerling jonger dan 8 jaar is of 8 jaar en ouder. Op de peildatum 1 februari geldt als leeftijd van de leerling ook die leeftijd van 31 december daaraan voorafgaand.

kennelijk niet op de plaats komt waar de kosten worden gemaakt¹¹. Dat kan gecorrigeerd worden door de beide scholen onderling, door de bekostiging voor die leerling van de ene school over te dragen aan de andere school. Het enige wat nodig is, is dat zo'n afspraak wordt gemaakt. Verplicht is het niet maar er is heel veel voor te zeggen om dergelijke afspraken tot stand te brengen waardoor de bekostiging en de kosten bijeen worden gebracht.

Instrumenten Groeiregeling samenwerkingsverband

De berekening van de omvang van de overdrachtsverplichting is complex onder andere vanwege de verschillende bedragen per bekostigingscategorie en leeftijdscategorie. De PO-Raad en de VO-Raad hebben daarom instrumenten laten ontwikkelen, de Kijkdozen, voor de berekening van de groei. Dat betreft:

- een instrument voor het samenwerkingsverband PO voor de berekening van de bedragen die overgedragen moeten worden aan elke afzonderlijke school voor SO voor de eventuele groei;
- een instrument voor het samenwerkingsverband VO voor de berekening van de bedragen die overgedragen moeten worden aan elke afzonderlijke school voor VSO voor de eventuele groei;
- een instrument voor het (V)SO voor de berekening van de bedragen die overgedragen moeten worden door elk afzonderlijk samenwerkingsverband aan elke afzonderlijke school voor (V)SO voor de eventuele groei.

Deze instrumenten zijn te vinden op de website Steunpunt passend onderwijs:

[Bedrijfsvoering en verantwoording - Steunpunt Passend Onderwijs](#) bij Documenten & Instrumenten.

Deze groeiregelingen zijn niet geïntegreerd in de bestaande instrumenten van de PO-Raad en de VO-Raad die betrekking hebben op de meerjarenbegrotingen samenwerkingsverband PO, samenwerkingsverband VO en die van het (V)SO. Elk jaar komen er bijgestelde versies van deze groei-instrumenten onder de naam Kijkdoos. Telkens als er nieuwe bedragen (nieuwe GPL's voor het (V)SO) komen, komt er ook een nieuwe versie van de Kijkdoos met daarin de bijgestelde bedragen.

De overdrachtsverplichting van het SWV en de bijstelling van de GPL

De GPL-bedragen zijn leidend voor de bepaling van de overdrachtsverplichtingen die samenwerkingsverbanden hebben. Voor het PO geldt dat in het voorjaar de GPL voor het dan komende schooljaar voor de eerste keer verschijnt en dan worden ook de overdrachtsverplichtingen berekend. Voor het VO geldt voor de overdrachtsverplichting ook de GPL OP voor het (V)SO. Voor de MI-bekostiging (V)SO voor het komende kalenderjaar geldt de publicatie die elk jaar in september verschijnt. De overdrachtsverplichting wordt meestal berekend met behulp van de instrumenten die daarvoor beschikbaar zijn zoals de Kijkdozen voor de berekening van de overdrachtsverplichting aan het (V)SO op basis van de peildatum 1 februari. De bedragen die dan worden berekend worden vaak gehanteerd als de te betalen bedragen. Lastig hierbij is dat na de eerste publicatie in het voorjaar in de zomer nog een bijstelling van de GPL plaatsvindt terwijl na afloop van het schooljaar nogmaals een nieuwe GPL wordt gepubliceerd. De instrumenten worden telkens bijgesteld in een nieuwe versie met de laatste GPL-waarden maar dat leidt in de praktijk momenteel nog niet altijd tot een bijstelling van de te betalen bedragen van de overdrachtsverplichting.

¹¹ Dat de bekostiging en de kosten volgens de T-1 systematiek werken, laten we hier gemakshalve even buiten beschouwing.

Formeel moet dat wel het geval zijn. Er is geen enkele schoolbestuur dat het ministerie laat weten dat de meestal hogere GPL die na de eerste publicatie wordt gepubliceerd niet hoeft te leiden tot een bijstelling van de bekostiging. Dat gebeurt automatisch en wordt zeker op prijs gesteld. Er is dus geen enkele reden om dat niet ook te doen met de bedragen van de overdrachtsverplichting. Het advies bij deze betalingen is om daarbij de systematiek te volgen van de (automatische) maandelijkse betaling van het complete jaarbedrag. De betaling van de overdrachtsbedragen is niet eenduidig geregeld en een snelle betaling van het volledige bedrag van de overdrachtsverplichting is in het voordeel van de ontvanger is (ook al is het profijt van de rente die daardoor kan worden verkregen niet meer de moeite waard). En elke betaling betekent weer extra administratieve werkzaamheden en één keer afrekenen is dan eenvoudiger. Maar het betreft hier bedragen die omvangrijk kunnen zijn en die voor de ontvanger ook nodig zijn voor de uitgaven en het gaat om een verplichting.

Elk samenwerkingsverband dient met de ontvangers van de bedragen van de overdrachtsverplichtingen tot nadere afspraken te komen waarbij als uitgangspunt moet gelden dat zonder nader overleg de aanpassing van de GPL automatisch leidt tot een bijstelling van de omvang van de overdrachtsverplichting.

Gegevenslevering door DUO

De (V)SO-scholen geven via Bron door welke leerlingenmutaties plaatsvinden na 1 oktober. Daardoor is het ook mogelijk na te gaan welke nieuwe TLV's ingeschreven worden en welke leerlingen uitgeschreven worden uit de cluster 3 en 4 scholen van het SO resp. het VSO. Deze gegevens omtrent de nieuwe TLV's en de uitschrijvingen worden aan de samenwerkingsverbanden en (V)SO-scholen beschikbaar gesteld met behulp van Kijkglas-3 van DUO¹². Voor de aanlevering en verwerking van de mutaties t/m 1 februari is afgesproken eenzelfde termijn te nemen als voor de 1 oktober teldatum. Dit betekent dat een definitieve opgave na 1 april daaropvolgend beschikbaar komt. Met behulp van de gegevens uit Kijkglas-3 kan het samenwerkingsverband vervolgens, met het instrument Kijkdoos die door de PO-Raad en VO-Raad beschikbaar gesteld wordt, berekenen welk budget per schooljaar resp. kalenderjaar overgedragen moet worden. Het schooljaar betreft het op 1 februari volgende schooljaar en het kalenderjaar betreft het lopende kalenderjaar.

Kijkglas-3 geeft een totaaloverzicht van alle mutaties met een aparte opgave van de nieuwe TLV's en de uitschrijvingen uit de cluster 3 en 4 scholen van het SO resp. het VSO. In voorbeeld 1 is een voorbeeld overzicht opgenomen van de informatie die op die wijze gegeven wordt voor een samenwerkingsverband PO en in voorbeeld 2 voor een samenwerkingsverband VO¹³. Die informatie komt dus voor alle samenwerkingsverbanden PO en VO beschikbaar op basis van de telling 1 okt. T-1 en 1 februari T en is voor de 1 februaritelling beschikbaar in april van ieder jaar. Alle voorbeelden hebben betrekking op het schooljaar 2018-19 en het kalenderjaar 2018. Voor de latere jaren geldt een en ander analoog en daarom zijn de voorbeelden niet veranderd. Wel is van belang om te constateren dat de basisbekostiging personeel wettelijk verplicht is. De keuzemogelijkheid beperkt zich tot de bekostiging van de materiële basis- en ondersteuningsbekostiging. De PO-Raad en de VO-raad adviseren om die keuzemogelijkheid met 'ja' in te vullen.

¹² Dit kijkglas is te zien op de website van DUO <https://www.duo.nl/zakelijk> na opgave van het Brinnummer van de betreffende (V)SO cluster 3/4 school, onder Overzicht financiële beschikkingen/Kijkglas/Groei (V)SO.

¹³ De nummers van de SWV-en en de Brinnummers zijn gefingeerd.

In voorbeeld 3 zijn dezelfde voorbeeldgegevens bewerkt door de informatie te sorteren naar de (V)SO-school, vervolgens naar PO en VO, en dan bij PO nog naar leeftijd. Op deze wijze heeft ook een (V)SO-school zicht op de groeibekostiging welke zij ontvangen van de verschillende samenwerkingsverbanden waarvan zij leerlingen doorverwezen hebben gekregen.

Ter onderbouwing van de getoonde aantallen in Kijkglas-3 maakt DUO voor de samenwerkingsverbanden ook een bestand waarop, op individueel niveau, zichtbaar is welke leerlingen ten grondslag liggen aan de aantallen. Dat bestand (Kijkglas-2) is - vanwege bescherming persoonsgegevens - alleen toegankelijk voor het samenwerkingsverband.


De gegevens van het Kijkglas-3 zijn in het instrument Kijkdoos integraal opgenomen, waardoor het samenwerkingsverband resp. de (V)SO-school kan volstaan met het invoeren van het eigen Brinnummer van het samenwerkingsverband resp. de (V)SO-school. Vervolgens worden de groeigegevens automatisch opgehaald en de omvang van de overdrachtsverplichting direct berekend.

Voorbeeld 1

Samenwerkingsverband PO met BRINnummer PO5501 krijgt in de periode 2 okt. t/m 1 febr. mutaties als weergegeven in bijlage I. Voor de bepaling van de bekostiging van de groei zijn de kolommen 3 t/m 5 en 7 t/m 9 en 20 uit Kijkglas-3 van belang. Ingevoerd in het instrument Kijkdoos samenwerkingsverband PO leidt dit voor 2018-2019 tot de volgende uitkomsten:

GEGEVENS GROEI I.V.M. OVERDRACHTSBEKOSTIGING PEILDATUM
SWV PO Ergens

Naam SWV: SWV PO Ergens
Brinnummer: PO5501



personele bekostiging		materieële bekostiging																
T.g.v. schooljaar		resp. kalenderjaar																
2018/19		2018																
SO < 8 jr		1 februari 2018		overdracht				Schooljaar		Kalenderjaar								
School		nieuwe TLV's		mat. bek. van SWV				SWV personele bekostiging		SWV materieële bekostiging								
naam	nummer	cat 1	cat 2	cat 3	Tot	uitschrijvingen		basis	ondersteuning	Totaal pers groeibudget	basis	ondersteuning	Totaal mat groeibudget					
						cat 1	cat 2	cat 3	Tot	groei								
1	A	88AB	2	0	0	2	0	0	0	0	ja	ja	€ 9.391,07	€ 19.783,64	€ 29.174,71	€ 1.361,60	€ 1.516,46	€ 2.878,06
2	B	88AC	0	0	0	0	0	0	0	0	ja	ja	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	C	88AD	0	0	0	0	0	1	0	1	nee	ja	€ -4.695,54	€ -14.402,86	€ -	€ -680,80	€ -1.239,98	€ -
4	D	88AE	0	0	0	0	0	0	0	0	ja	ja	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5	E	88AF	3	1	0	4	0	0	0	0	ja	ja	€ 18.782,15	€ 44.078,32	€ 62.860,47	€ 2.723,20	€ 3.514,67	€ 6.237,87
			5	1	0	6	0	1	0	1			€ 92.035,18					€ 9.115,93
SO 8 jr en ouder		School		nieuwe TLV's		uitschrijvingen				overdracht		Schooljaar		Kalenderjaar				
naam	nummer	cat 1	cat 2	cat 3	Tot	cat 1	cat 2	cat 3	Tot	groei	mat. bek. van SWV	basis	ondersteuning	Totaal pers groeibudget	SWV materieële bekostiging	Totaal mat groeibudget		
1	A	88AB	2	0	0	2	2	0	0	2	ja	ja	€ -	€ -	€ -	€ -		
2	B	88AC	1	0	0	1	0	0	0	0	ja	ja	€ 3.467,95	€ 9.051,99	€ 12.519,94	€ 598,50	€ 842,52	€ 1.441,02
3	C	88AD	0	0	0	0	0	0	0	0	nee	ja	€ -	€ -	€ -	€ -		
4	D	88AE	0	0	1	1	0	0	0	0	ja	ja	€ 3.467,95	€ 23.272,33	€ 26.740,28	€ 598,50	€ 1.616,96	€ 2.215,46
5	E	88AF	0	0	1	1	0	0	0	0	ja	ja	€ 3.467,95	€ 23.272,33	€ 26.740,28	€ 598,50	€ 1.616,96	€ 2.215,46
			3	0	2	5	2	0	0	2			€ 66.000,49			€ 5.871,94		
Totaal aantal leerlingen		8	1	2	11	2	1	0	3				€ 158.036			€ 14.988		
Totaal SO< 8 jr		naam		Totaal pers groeibudget		Totaal mat groeibudget												
Totaal SO< 8 jr				€ 92.035,18		€ 9.115,93												
Totaal SO< 8 jr				€ 66.000,49		€ 5.871,94												
Totaal groeibekostiging				€ 158.035,68		€ 14.987,87												

NB: Dit betekent dat het samenwerkingsverband PO aan school A personele bekostiging over moet maken voor het schooljaar 2018-2019 van € 29.174,71 en dat is maandelijks het bedrag van € 2.431,26 (afgerond) vanaf 1 augustus 2018. Voor de materieële bekostiging gaat het voor school B om het kalenderjaar 2018 om € 1.441,02 en dat is maandelijks € 120,09 (afgerond) vanaf 1 januari 2018. Enzovoorts voor de andere scholen.

Voorbeeld 2



Samenwerkingsverband VO met BRINnummer VO5502 krijgt in de periode 2 oktober t/m 1 februari mutaties als weergegeven in bijlage I. Voor de bepaling van de bekostiging van de groei zijn de kolommen 3 t/m 5 en 7 t/m 9 van belang. Ingevoerd in het instrument Groeiregeling samenwerkingsverband VO leidt dit voor 2018-2019 tot de volgende uitkomsten:

Gegevens groei i.v.m. overdrachtsbekostiging peildatum																	
Stichting Samenwerkingsverband VO Lelystad																	
Naam SWV		Stichting Samenwerkingsverband VO Ergens															
Brinnummer		VO5502															
personele bekostiging				materieële bekostiging													
T.g.v. schooljaar				resp. kalenderjaar				2018									
2018/19				2018													
VSO																	
1 februari 2018																	
School naam	Brinnr	nieuwe TLV's				uitschrijvingen				overdracht Schooljaar			Kalenderjaar				
		cat 1	cat 2	cat 3	Tot	cat 1	cat 2	cat 3	Tot	mat. bek. van SWV	SWV personele bekostiging basis	ondersteuning	Totaal pers groei budget	SWV materieële bekostiging basis	ondersteuning	Totaal mat groei budget	
1 A	77ZA	1	0	0	1	0	0	0	0	ja	ja	€ 6.122,97	€ 10.109,54	€ 16.232,51	€ 1.232,87	€ 627,91	€ 1.860,78
2 B	77ZB	1	0	0	1	0	0	0	0	ja	ja	€ 6.122,97	€ 10.109,54	€ 16.232,51	€ 1.232,87	€ 627,91	€ 1.860,78
3 C	77ZC	0	0	0	0	3	0	0	3	nee	ja	€ -18.368,90	€ -30.328,62	€ -	€ -3.698,61	€ -1.883,73	€ -
4 D	77ZD	0	0	0	0	0	0	0	0	nee	ja	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5 E	77ZE	0	0	0	0	0	0	0	0	nee	ja	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6 F	77ZF	0	0	0	0	0	0	0	0	nee	ja	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7 G	77ZG	2	0	0	2	2	0	0	2	nee	ja	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8 H	77ZH	1	0	0	1	0	0	0	0	ja	ja	€ 6.122,97	€ 10.109,54	€ 16.232,51	€ 1.232,87	€ 627,91	€ 1.860,78
Totaal groeibekostiging											€ 48.697,52			€ 5.582,34			

NB: Dit betekent dat het samenwerkingsverband VO aan school A personele bekostiging over moet maken voor het schooljaar 2018-2019 van € 16.232,51 en dat is maandelijks het bedrag van € 1.352,71 vanaf 1 augustus 2018. Voor de materieële bekostiging gaat het voor het kalenderjaar 2018 om € 1.860,78 en dat is maandelijks € 155,07 (afgerond) vanaf 1 januari 2018. Enzovoorts voor de andere scholen.

Voorbeeld 3

(V)SO-school 99PA krijgt in de periode 2 oktober t/m 1 februari mutaties als weergegeven in Bijlage I (zie pagina 11). Voor de bepaling van de bekostiging van de groei zijn de kolommen 3 t/m 5 en 7 t/m 9 en 20 van belang. Ingevoerd in het instrument Groeiregeling (V)SO leidt dit tot de volgende uitkomsten:

BEKOSTIGING TUSSENTIJDSE GROEI PERSONEEL EN MATERIEEL																			
Naam school		De Speciale School																	
Brinnummer		99PA																	
Samenstelling school kernonderwijs		SOVSO cluster 4																	
		 																	
SO < 8 jr peildatum 1 febr. 2018																			
Samenwerkingsverbanden																			
naam		nieuwe TLV's				uitschrijvingen				SWV		overdracht mat. bek.		SWV		Totaal mat			
nummer		cat 1	cat 2	cat 3	Tot	cat 1	cat 2	cat 3	Tot	groei	basis	ondersteuning	Totaal pers groeibudget	van SWV	basis	ondersteuning	Totaal mat groeibudget		
1	A	PO5301	6	0	0	6	0	0	0	0	ja	€ 28.173,22	€ 59.350,89	€ 87.524,11	ja	€ 4.084,80	€ 4.549,38	€ 8.634,18	
2	B	PO5302	7	0	0	7	0	0	0	0	ja	€ 32.868,76	€ 69.242,71	€ 102.111,47	ja	€ 4.765,60	€ 5.307,61	€ 10.073,21	
3	C	PO5303	0	0	0	0	0	0	0	0	ja	€ -	€ -	€ -	ja	€ -	€ -	€ -	
4	D	PO5304	0	0	0	0	0	0	0	0	nee	€ -	€ -	€ -	ja	€ -	€ -	€ -	
			13	0	0	13	0	0	0	0				€ 189.635,58				€ 18.707,39	
SO 8 jr en ouder																			
naam		nieuwe TLV's				uitschrijvingen				SWV		Totaal				Totaal mat			
nummer		cat 1	cat 2	cat 3	Tot	cat 1	cat 2	cat 3	Tot	groei	basis	ondersteuning	groeibudget			basis	ondersteuning	groeibudget	
1	A	PO5301	2	0	0	2	0	0	0	0	ja	€ 6.935,90	€ 18.103,99	€ 25.039,89	ja	€ 1.197,00	€ 1.685,04	€ 2.882,04	
2	B	PO5302	10	0	0	10	1	0	0	1	ja	€ 31.211,53	€ 81.467,95	€ 112.679,48	ja	€ 5.386,50	€ 7.582,68	€ 12.969,18	
3	C	PO5303	1	0	0	1	0	0	0	0	ja	€ 3.467,95	€ 9.051,99	€ 12.519,94	ja	€ 598,50	€ 842,52	€ 1.441,02	
4	D	PO5304	0	0	0	0	1	0	0	1	nee	€ -3.467,95	€ -9.051,99	€ -	ja	€ -598,50	€ -842,52	€ -	
			13	0	0	13	2	0	0	2				€ 150.239,31				€ 17.292,24	
Overdrachten VSO																			
naam		nieuwe TLV's				uitschrijvingen				SWV		Totaal				Totaal mat			
nummer		cat 1	cat 2	cat 3	Tot	cat 1	cat 2	cat 3	Tot	groei	basis	ondersteuning	groeibudget			basis	ondersteuning	groeibudget	
1	P	VO5401	3	0	0	3	6	0	0	6	nee	€ -18.368,90	€ -30.328,63	€ -	ja	€ -3.698,61	€ -1.883,73	€ -	
2	Q	VO5402	2	0	1	3	9	0	0	9	nee	€ -36.737,80	€ -48.768,31	€ -	ja	€ -7.397,22	€ -3.262,94	€ -	
3	R	VO5403	0	0	0	0	1	0	0	1	nee	€ -6.122,97	€ -10.109,54	€ -	ja	€ -1.232,87	€ -627,91	€ -	
4	S	VO5404	0	0	0	0	1	0	0	1	nee	€ -6.122,97	€ -10.109,54	€ -	ja	€ -1.232,87	€ -627,91	€ -	
			5	0	1	6	19	0	0	19				€ -				€ -	
Totaal aantal leerlingen																			
Totaal SO < 8 jr														€ 189.635,58				€ 18.707,39	
Totaal SO >= 8 jr														€ 150.239,31				€ 17.292,24	
Totaal VSO														€ -				€ -	
Totaal bekostiging														€ 339.874,89				€ 35.999,63	

Bijlage I In- en uitstroom (V)SO, met onderscheid naar in- en uitstroom voor SO en in- en uitstroom voor VSO binnen passend onderwijs.

		In-uitstroom in het (V)SO, jonger dan 8 jaar								In-uitstroom in het (V)SO, 8 jaar en ouder								GROEI	
		Instroom SWV-BRIN				Uitstroom SWV-BRIN				Instroom SWV-BRIN				Uitstroom SWV-BRIN					
BRIN V(SO)	SWV	CAT LAAG	CAT MIDDEN	CAT HOOG	TOTAAL	CAT LAAG	CAT MIDDEN	CAT HOOG	TOTAAL	CAT LAAG	CAT MIDDEN	CAT HOOG	TOTAAL	CAT LAAG	CAT MIDDEN	CAT HOOG	TOTAAL	GROEI	
99PA	PO5301	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	1	
99PA	PO5302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1	0	
99PA	PO5303	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
99PA	PO5304	0	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0	6	0	0	0	0	1	
99PA	PO5305	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
99PA	PO5306	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	1	
		In-uitstroom in het VSO																	
		Instroom SWV-BRIN				Uitstroom SWV-BRIN				GROEI									
BRIN V(SO)	SWV	CAT LAAG	CAT MIDDEN	CAT HOOG	TOTAAL	CAT LAAG	CAT MIDDEN	CAT HOOG	TOTAAL	GROEI									
99PA	VO5401	3	0	0	3	0	0	0	0	1									
99PA	VO5402	0	0	0	0	0	0	0	0	0									

Nadere toelichting kolomtitels:

samenwerkingsverband:	Het BRINnummer van het samenwerkingsverband bestaande uit 2 letters (PO of VO) en 4 cijfers. In deze bijlage is dit een gefingeerd nummer
BRIN (V)SO:	Het BRINnummer van de school bestaande uit 2 cijfers gevolgd door 2 letters. In deze bijlage is dit een gefingeerd nummer
In-Uitstroom in het (V)SO:	Dit betreft de in-uitstroom in het SO resp. VSO in de periode 2 oktober t/m 1 februari welke meegeteld moeten worden bij de bepaling van de groei
Instroom samenwerkingsverband-BRIN:	Instroom in het systeem passend onderwijs in de periode 2 oktober t/m 1 februari per samenwerkingsverband en per BRINnummer van de (V)SO-school (in deze notitie ook aangeduid als nieuwe TLV's)
Cat Laag/ Midden / Hoog:	Dit betreft de bekostigingscategorieën. In het Instrument aangeduid als cat. 1, 2 en 3.
Uitstroom samenwerkingsverband-BRIN:	Uitstroom uit het systeem passend onderwijs in de periode 2 oktober t/m 1 februari per samenwerkingsverband en per BRINnummer van de (V)SO-school
Groei:	Dit onderscheid betreft de constatering of er wel of niet sprake is van groei: een 1 geeft aan dat er sprake is van groei, een 0 betekent geen groei en dus is de overdrachtsverplichting dan € 0,-.

Voorbeeldbrief overdracht groeibekostiging SO m.b.t. 2020-2021¹⁴

Aan:

Directie van:

naam (V)SO-school

Adres

Betreft: overdracht groeibekostiging brinnummer 99AA

Geachte directie,

Op basis van artikel 125b WPO/artikel 85d WVO is het samenwerkingsverband PO resp. VO verplicht om de groei van het aantal leerlingen van uw school in de periode 2 oktober 2019 t/m 1 februari 2020 te bekostigen.

Door middel van deze brief informeren wij u over de omvang van deze overdrachtsverplichting en de wijze waarop wij hieraan uitvoering zullen geven. Wij verzoeken u deze brief voor akkoord te retourneren, waarna wij tot uitbetaling zullen overgaan.

Conform de gegevens van Kijkglas 3 van DUO en in overeenstemming met het beleid van het samenwerkingsverband zal tevens overdracht plaats vinden van de betaling voor¹⁵:

- a. de basisbekostiging materieel voor het kalenderjaar 2020
- b. de ondersteuningsbekostiging materieel voor het kalenderjaar 2020.

De omvang van de overdrachtsverplichting is berekend met behulp van de instrumenten van de PO- en VO-raad, de zogenaamde Kijkdozen, met het volgende resultaat:

¹⁴ Voor 2018-2019 en latere jaren geldt dat de basisbekostiging personeel wettelijk verplicht moet worden overgedragen.

¹⁵ Doorhalen hetgeen niet van toepassing is met betrekking tot a. en/of b. De wetgever verplicht alleen tot de overdracht van de basis- en ondersteuningsbekostiging personeel. Het advies van de PO- en de VO- raad is om ook de basis- en ondersteuningsbekostiging materieel over te maken.

Voorbeeld m.b.t. 2020-2021:

SO < 8 jr		peildatum 1 febr. 2017																			
School naam	nummer	nieuwe TLV's				uitschrijvingen				overdracht pers. bas. bek.		SWV		overdracht mat. bek.		SWV		Totaal mat groeibudget			
		cat 1	cat 2	cat 3	Tot	cat 1	cat 2	cat 3	Tot	van SWV	ja	basis	ondersteuning	van SWV	ja	basis	ondersteuning				
1 De Speciale School	99AA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	ja	€ -	€ -	€ -	ja	€ -	€ -	€ -		
SO 8 jr en ouder		nieuwe TLV's				uitschrijvingen				overdracht pers. bas. bek.		SWV		Totaal groeibudget		SWV		Totaal mat groeibudget			
School naam	nummer	cat 1	cat 2	cat 3	Tot	cat 1	cat 2	cat 3	Tot	ja	ja	basis	ondersteuning	ja	basis	ondersteuning	ja		basis	ondersteuning	
1 De Speciale School	99AA	8	0	0	8	1	0	0	1	1	ja	€ 24.671,13	€ 68.245,64	€ 92.916,77	ja	€ 4.676,72	€ 6.573,28	€ 11.250,00			
VSO		nieuwe TLV's				uitschrijvingen				overdracht pers. bas. bek.		SWV		Totaal groeibudget		SWV		Totaal mat groeibudget			
School naam	nummer	cat 1	cat 2	cat 3	Tot	cat 1	cat 2	cat 3	Tot	ja	ja	basis	ondersteuning	ja	basis	ondersteuning	ja		basis	ondersteuning	
1 De Speciale School	99AA	3	0	0	3	0	0	0	0	1	ja	€ 16.666,69	€ 28.479,62	€ 45.146,31	ja	€ 3.615,72	€ 1.835,07	€ 5.450,79			
Totaal aantal leerlingen		11	0	0	11	1	0	0	1											€ 138.063,08	€ 16.700,79

Totaal te betalen door SWV PO resp. SWV VO aan het bevoegd gezag van school met Brinnummer 99AA¹⁶:

Personeel groeibudget: € 138.063,08 schooljaar 2020-2021

Materieel groeibudget: € 16.700,79 kalenderjaar 2020

De overdracht van het personele groeibudget wordt in maandelijks gelijke delen betaald vanaf augustus 2020 t/m juli 2021 rond de 23^e van iedere maand.

De overdracht van het materiële groeibudget wordt in maandelijks gelijke delen betaald vanaf januari 2020 t/m december 2020 rond de 23^e van iedere maand. Gegeven het feit dat inmiddels een aantal maanden van 2020 zijn gepasseerd, wordt in mei 2020 5/12^e deel van de overdracht rond de 23^e mei overgemaakt en vervolgens maandelijks 1/12^e deel.

Vriendelijke groet,

Voor akkoord,

(naam)

(naam)

(functie bij samenwerkingsverband PO resp. VO)

(functie)

(school)

¹⁶ De peildatum moet 1 februari 2020 zijn, maar gemakshalve is een versie van 2017 overgenomen omdat het slechts een voorbeeld is.