



# Financiële afspraken

In de eerder gepubliceerde bouwsteen 'samenwerkingsovereenkomst' kunt u lezen dat de vmbo-school en de mbo-instelling in een samenwerkingsovereenkomst afspraken maken over wat zij van elkaar nodig hebben om de wet- en regelgeving na te leven bij het ontwikkelen van een gezamenlijke doorlopende leerroute. Een belangrijk onderdeel hiervan is het maken van financiële afspraken. In deze bouwsteen leest u hoe u dit kunt doen.

Voor een goed verloop van de samenwerking is het maken van heldere financiële afspraken voorafgaand aan het samenwerken belangrijk. Samenwerkingspartners kunnen indien nodig op deze afspraken terugvallen. Het wetsvoorstel doorlopende leerroutes bevat de mogelijkheid voor de vmbo- en mbo-school om bekostiging aan elkaar over te dragen bij het ontwikkelen en uitvoeren van een doorlopende leerroute. Hierdoor kan een partnerschool die een deel van het onderwijs uitvoert en nog geen, of daar niet langer bekostiging voor ontvangt, daarvoor ook financieel worden gecompenseerd. In de eerste twee jaren van een doorlopende leerroute staat de jongere ingeschreven in het vo, vanaf het derde jaar van de route in het mbo.

In een bijlage bij de samenwerkingsovereenkomst kunnen afspraken over de kosten van de doorlopende leerroute nader worden uitgewerkt. Een format voor financiële afspraken vindt u hier. Dit format voldoet aan de eisen zoals opgenomen in het wetsvoorstel doorlopende leerroutes vmbo-mbo. Het format is ontwikkeld in samenwerking met vertegenwoordigers van verschillende experimenten doorlopende leerlijnen. Zij hebben vanuit deze experimenten ervaring met het gebruik maken van o.a. regelruimte tot het overdragen van de bekostiging. Op basis van de ervaringen van de experimenten zien we verschillende bekostigingsafspraken; afhankelijk van het type doorlopende leerroute én passend bij de gemaakte samenwerkingsovereenkomsten. Er is dus geen blauwdruk voor hoe de uitwerking van financiële afspraken er precies uit moet zien. Ter inspiratie zijn hieronder verschillende voorbeelden en tips van samenwerkingsverbanden te vinden over het maken van financiële afspraken over de doorlopende leerroute. U kunt deze voorbeelden en tips gebruiken voor de nadere uitwerking van het format in de bijlage.

## Doorlopende leerroute vmbo-mbo

In de samenwerking tussen het Hoofdvaart College en ROC Nova College (Hoofddorp) kunnen deelnemers in de vakmanschapsroute Economie en ondernemen vanaf het derde leerjaar vmbo met behalen van een vmbo diploma aan het einde van het vierde leerjaar vmbo binnen één jaar de route afronden met een mbo-diploma op niveau 2.

*Hieronder een aantal tips van dit type samenwerkingsverband bij het maken van bekostigingsafspraken:*

- De start van het opzetten van een route is vaak op kleine schaal; zorg voor ruimte voor mogelijke aanpassingen na het vastleggen van financiële afspraken.
- Indien er projectgeld beschikbaar is, helpt dat om van tevoren duidelijkere afspraken te maken. Bijvoorbeeld over hoe de inzet van personeel wordt verrekend.
- In de eerste twee jaar van de route kun je een aantal uren inzet afspreken, zonder bekostiging over te hevelen en zo de beurzen gesloten te houden.
- Op het vmbo wordt eindexamen gedaan in mei. Dit geeft ruimte om tot de zomervakantie mbo-stof te behandelen. Het maken van (financiële) afspraken over onderwijs tijdens deze periode is waardevol, want wanneer in die periode onderwijs wordt geboden, zijn daar kosten aan verbonden.
- Het is belangrijk om onderling een zo goed mogelijke inschatting te maken van de

>>

omvang van specifieke kosten voor de doorlopende leerroute (zie punt 2 bij het format).

In de realiteit zullen sommige posten duurder of goedkoper uitvallen dan andere, daarom is een gedetailleerde begroting niet altijd effectief.

- Zorg er altijd voor dat je tussentijds goed evalueert zodat er ruimte is voor aanscherping en verbetering.
- Als je afspraken maakt over diplomabekostiging in het mbo, maak deze dan niet voorwaardelijk aan de behaalde resultaten (na zoveel jaar) i.v.m prestatieprikkels.

### **Geïntegreerd onderwijsprogramma vmbo-mbo**

Het Calvijn College biedt in samenwerking met het ROC van Amsterdam jongeren in vmbo-basis vanaf het derde leerjaar vmbo een geïntegreerde leerroute die in drie jaar kan leiden tot een mbo-diploma op niveau 2.<sup>1</sup>

*Hieronder tips van dit samenwerkingsverband bij het maken van bekostigingsafspraken:*

- Bij de wijze van overdracht van de bekostiging wordt gewerkt met de afspraak "de middelen gaan naar de school die de inspanning verricht"; de lessentabel bepaalt wie de inspanning verricht. Die range kan liggen tussen de 0% en 100% in de verschillende leerjaren.
- In deze geïntegreerde leerroute wordt gewerkt met de variant dat in leerjaar 3 en 4 alles door het vmbo uitgevoerd wordt, waarbij de gehele vmbo-bekostiging bij het vmbo blijft. In leerjaar 5 (derde jaar van de doorlopende leerroute) wordt een deel van de mbo-bekostiging overgeheveld naar het mbo.
- Bij het maken van afspraken over de omvang en bestemming van middelen wordt niet met specifieke kosten voor loon- en detachering gewerkt; het percentage inzet is het percentage van de bekostiging dat overgeheveld wordt.
- Voor administratie- en examineringskosten geldt een andere afspraak. Die kosten liggen helemaal bij het mbo en worden vooraf berekend. Deze kosten gaan af van de bekostiging voordat de overheveling van de bekostiging bepaald wordt. Hetzelfde geldt voor BPV-begeleiding. Die kosten worden apart per student berekend en gaan naar de school die de begeleiding verzorgt.
- De overheadkosten voor beide scholen worden ook afgehaald van de bekostiging.
- In- en outputbekostiging bepaalt het bedrag dat verrekend moet worden. Daarvan af gaan kosten voor BPV-begeleiding, examinering en administratie en overhead.
- Andere kosten zoals kosten voor keuzedelen en materiële kosten zijn allemaal verdisconteerd in de percentages.
- Het restantbedrag wordt verdeeld op basis van de lessentabel.

### **Doorlopende leerroute vmbo-mbo-hbo**

In deze route van Da Vinci College in samenwerking met vmbo's De Uilenhof CS De hoven en het Insula College gaan deelnemers vanuit de theoretische leerweg via een geleidelijke overgang eerder naar het mbo om mogelijk versneld door te stromen naar het hbo.<sup>2</sup>

*Hieronder tips van dit samenwerkingsverband bij het maken van bekostigingsafspraken:*

- In het samenwerkingsverband zijn afspraken gemaakt over de bekostiging en is aangegeven hoe de bekostiging wordt verdeeld over de betrokken partijen. Zo is bijvoorbeeld afgesproken dat de diplomabekostiging voor de desbetreffende scholen is, omdat in dit samenwerkingsverband de leerlingen diplomeren op het vmbo en het mbo.
- Het is belangrijk om afspraken te maken bij de inschrijving van de jongeren per leerjaar en de daarbij behorende bekostiging. Hierbij is het belangrijk om af te spreken of de bekostigingssystematiek van het vmbo of het mbo wordt aangehouden bij het overhevelen van gelden. Zo is afgesproken dat wanneer een vmbo-leerling bijvoorbeeld één dag per week onderwijs volgt op het mbo, de mbo-instelling 1/5 van de vmbo-bekostiging ontvangt. In dit samenwerkingsverband gebeurt dit naar rato van geleverde inspanning; de factuur omvat 1/5 van de bekostiging voor een leerling in het derde en 4/5 voor een leerling in het vierde jaar. In principe hoeft het niet altijd 20-80% te zijn.
- Het is belangrijk dat de scholen van tevoren afspraken maken over de ureninzet, vergoeding voor eventuele collegiale uitleen en voor de inzet van derden.

<sup>1</sup> [www.sterkberoepsonderwijs.nl/inspiratie/sneller-een-mbo2-diploma](http://www.sterkberoepsonderwijs.nl/inspiratie/sneller-een-mbo2-diploma)

<sup>2</sup> [www.sterkberoepsonderwijs.nl/inspiratie/talentontwikkeling-techniek-route](http://www.sterkberoepsonderwijs.nl/inspiratie/talentontwikkeling-techniek-route)

# Voorbeeldformat Financiële afspraken

## doorlopende leerroute vmbo-mbo

.....  
.....

[Bevoegd gezag van de school]

en

.....  
.....

[Bevoegd gezag van de instelling voor beroepsonderwijs]

verklaren te zijn overeengekomen:

*Doel en wijze van de financiële afspraken als onderdeel van de samenwerkingsovereenkomst voor de betreffende doorlopende leerroute vmbo-mbo:*

1. Op grond van deze financiële overeenkomst zijn afspraken gemaakt over de omvang en wijze van de bekostiging van de doorlopende leerroute vmbo-mbo tussen hierboven genoemde bevoegd gezag van de school voor voortgezet onderwijs en het bevoegd gezag van de instelling voor beroepsonderwijs.
2. In geval van overdracht van een deel van de door de ondergetekenden ontvangen bekostiging, de omvang en de bestemming van de over te dragen middelen.
3. In geval van overdracht van een deel van de door ondergetekenden ontvangen bekostiging, de wijze van evaluatie en verantwoording.

De wijze van bekostiging wordt bij alle doorlopende leerroutes vmbo-mbo bekostigd volgens het principe: wie de inspanning verricht, ontvangt de middelen.

## Afspraken

### 1. De omvang en wijze van de bekostiging

De volgende afspraken worden in deze doorlopende leerroute vmbo-mbo gemaakt over de omvang en wijze van bekostiging tussen ondergetekende partijen: [Hier zijn verschillende varianten mogelijk voor de berekening die de basis vormt voor de bekostiging die wordt overgedragen. Zie voor de nadere uitwerking ter inspiratie de bovengenoemde voorbeelden en tips van samenwerkingsverbanden.]

.....  
.....  
.....  
.....

### 2. In geval van overdracht, de omvang en de bestemming van de over te dragen middelen;

In de betreffende doorlopende leerroute worden de volgende specifieke kosten voor de doorlopende leerroute vmbo-mbo gemaakt en onderverdeeld [maak een inschatting per kostenpost van de omvang, bestemming en de verdeling tussen hierboven genoemde bevoegd gezag van de school en het bevoegd gezag van de instelling voor beroepsonderwijs. Maak in een globale begroting deze kosten inzichtelijk. U kunt indien nodig afspraken maken over de volgende kostenposten:

#### **Uitvoeringskosten**

- Loon/detacheringskosten
- Administratiekosten
- Materiele kosten (leerfaciliteiten ed)
- Begeleidingskosten
- Kosten stages
- Examineringskosten

Er kunnen aanvullende financiële afspraken worden gemaakt over:

- Ontwikkelkosten
- PR, communicatie en werving
- Vervoer van leerlingen
- Kosten keuzedelen, keuzevakken

3. **Evaluatie en verantwoording**

De evaluatie en de verantwoording van de financiële afspraken wordt als volgt georganiseerd:

[Hier kunt u afspraken maken over de frequentie en de wijze waarop u de evaluatie en de verantwoording organiseert. Ook kunt u hier afspraken maken over mogelijke bijstelling van de financiële afspraken].

