

De jaarrekening 2018

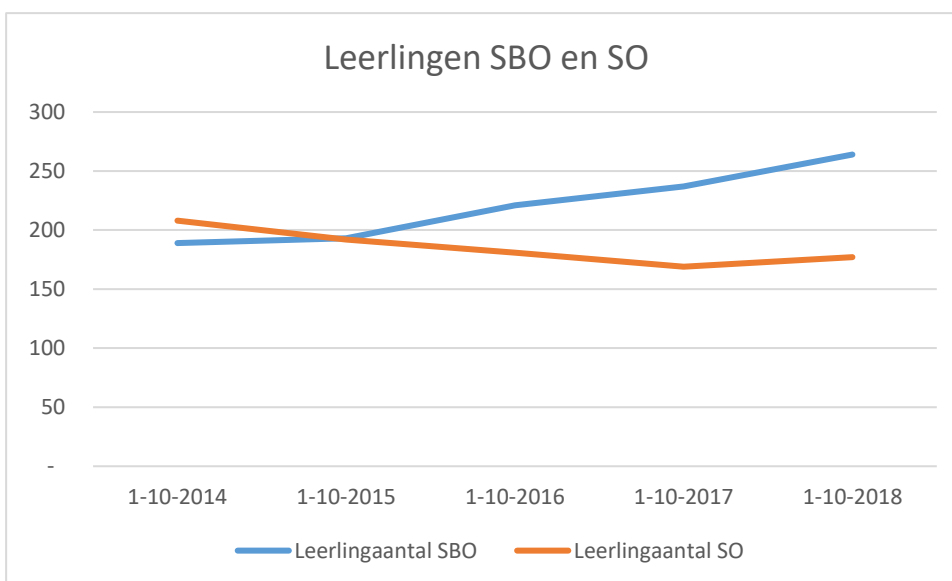
We beginnen met het goede nieuws. De inkomsten zijn in 2018 weer behoorlijk gestegen. Dat heeft twee oorzaken: we profiteren er nog steeds van dat bij ons minder leerlingen aan het s(b)o deelnemen, dan gemiddeld in het land. Ten tweede groeide ons budget, omdat de loonkosten zijn gestegen en samenwerkingsverbanden daarvoor werden gecompenseerd. Deze twee zaken worden hieronder nader toegelicht:

1. Ten eerste wordt er jaarlijks budget overgeheveld van de samenwerkingsverbanden met meer leerlingen dan gemiddeld in het s(b)o, naar samenwerkingsverband zoals het onze: de verevening. De verevening is in 2014 bij de start van passend onderwijs begonnen en wordt volgend schooljaar, na zes jaar, afgerond. Dan is de bekostiging in het hele land gelijk getrokken. Dit proces van gelijktrekken van regionale budgetten wordt verevening genoemd. De bedragen die voor onze scholen beschikbaar komen, zullen dan niet meer jaarlijks kunnen stijgen zoals we gewend zijn. We zullen dan ook veel scherper merken dat, hoe meer van onze leerlingen zich in het s(b)o bevinden, hoe minder budget beschikbaar is voor passend onderwijs in de reguliere basisscholen.
2. Ten tweede groeide ons budget vorig jaar, omdat de loonkosten zijn gestegen en samenwerkingsverbanden daarvoor werden gecompenseerd. De scholen hadden natuurlijk ook te maken met deze loonsverhogingen. Dat is een van de redenen om deze stijging van het budget zoveel mogelijk door te geven aan de scholen.

Toch hebben we meer uitgegeven dan er binnenkwam. Dat komt vooral omdat we vorig jaar met terugwerkende kracht het leerlingbedrag van het ondersteuningsbudget hebben opgehoogd van € 310,- naar € 341,- per leerling. Daardoor heeft het samenwerkingsverband verder ingeteerd op de reserve. Maar dat was de bedoeling. Wij willen geen samenwerkingsverband zijn met meer geld ongebruikt op de plank dan strikt noodzakelijk is.

De begroting 2019 – 2020 en het financiële meerjarenperspectief

In het jaarverslag staat onderstaande grafiek, om de groei van het s(b)o weer te geven.



Het aantal leerlingen in het speciaal basisonderwijs is sinds 2015 toegenomen, terwijl dit in het speciaal onderwijs in de periode tot 1 oktober 2017 juist is afgenomen. Per 1 oktober 2018 is sprake van een stijging met acht leerlingen.

De groei van het s(b)o heeft tot gevolg dat er minder geld beschikbaar is voor het ondersteuningsbudget van het regulier onderwijs. Het samenwerkingsverband heeft zo veel mogelijk van de groei van het budget doorgegeven. Maar dat betekent nu dat het bedrag per leerling voor het ondersteuningsbudget verlaagd wordt van € 341,- naar € 324,- per leerling. Maar we verwachten in september wederom een herziening van ons budget door OCW. Gemiddeld betekenen de jaarlijkse herzieningen een indexering met een procent of 2, waarmee we het leerlingenbedrag weer op € 341,- kunnen brengen. Intussen hebben de scholen (en hun besturen) rekening gehouden met het hetzelfde bedrag als vorig jaar, maar vanwege de verwachte herziening zijn daar weinig risico's aan verbonden.

Het financiële meerjarenperspectief houdt rekening met een doorgaande groei van vooral het sbo. Dat betekent dat in ons meerjarenperspectief het ondersteuningsbudget voor de scholen niet wordt opgehoogd.