

Autonoom Gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen

Meerjarenplan 2020 – 2025

Aanpassing 3 van het meerjarenplan (voorjaar 2021)



Stedelijk
Onderwijs

Administratieve gegevens

Type beleidsrapport: Aanpassing 3 van het meerjarenplan
Naam bestuur: Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen
NIS-code bestuur: 11002
Adres bestuur: Frankrijklei 71-73, 2000 Antwerpen
Rapporteringsperiode: 2020 - 2025
Wettelijk depot:

Volgnummers laatste inschrijvingen in de dagboeken:

Budgettair dagboek van de verwachte ontvangsten en uitgaven	2020	0000202004
	2021	0000211638
	2022	0000220063
	2023	0000230052
	2024	0000240051
	2025	0000250056
Budgettair dagboek van de aanrekeningen	2020	0002607668

Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Strategische nota	12
Financiële nota	24
Financiële doelstellingenplan (schema M1)	25
Staat van het financiële evenwicht (schema M2)	26
Overzicht van de kredieten (schema M3)	27
Motivering van de wijzigingen	28
Toelichting	34
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	34
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	38
Investeringsprojecten	40
Evolutie van de financiële schulden	40
Financiële risico's	41
Omgevingsanalyse	45
Beleidsdoelstelling	46
Toegestane werkings- en investeringssubsidies	46
Personeelsinzet	47
Grondslagen en assumpties	47
Verbonden entiteiten	52
Bevoegdheidsmatrix – budgethouders	52
Organogram	53
Documentatie	54
Schema T1	55
Schema T2	56
Schema T3	57
Schema T4	58

Samenvatting

Deze nota geeft een samenvatting van, en toelichting bij, de derde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 van het Autonoom Gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen (AG SO). Het geeft een overzicht van de belangrijkste cijfers met enige achtergrondinformatie.

Stedelijk Onderwijs geeft mee uitvoering aan het Antwerps bestuursakkoord 'De Grote Verbinding' dat vertaald is in het stedelijk meerjarenplan 2020-2025. Stedelijk Onderwijs draagt mee bij aan de realisatie van de strategische doelstelling van de stad Antwerpen: 'Antwerpen is de onderwijs hoofdstad van Vlaanderen'. Dit realiseert Stedelijk Onderwijs via zijn actieplan: 'Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen'. Dit actieplan wordt geconcretiseerd in vijf inhoudelijke acties die het Stedelijk Onderwijs beschouwt als speerpunten:

Speerpunt 1: Elke leerling realiseert maximale leerwinst

Speerpunt 2: Sterke teams leveren excellent onderwijs

Speerpunt 3: Breed aanbod in functie van leren en werken

Speerpunt 4: Voldoende, duurzame en inspirerende leer- en werkomgevingen

Speerpunt 5: Elke leerling ontwikkelt zich tot een actieve burger

Actie 6 is een algemene actie voor registratie van ontvangsten en uitgaven voor de algemene werking die niet toegewezen worden aan de andere acties. Meer info over de speerpunten is opgenomen in de strategische nota (zie verder).

Budgettair resultaat

Stedelijk Onderwijs presenteert bij de derde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 een budget in evenwicht. Het beschikbaar budgettair resultaat van Stedelijk Onderwijs is jaarlijks positief. Het resultaat einde 2025 is gelijk aan 0 euro.

In de voorliggende aanpassing werd het budgettair resultaat van 2020 voor een bedrag van 9.452.555,78 euro, inclusief 50% van de stedelijke restmiddelen voor een bedrag van 1.900.569,27 euro, bestemd. Het budgettair resultaat van de verschillende onderwijsniveaus voor 1.415.800,47 euro maakte hiervan deel uit en werd volledig bestemd binnen de onderwijsniveaus zelf. Bij de ondersteunende diensten is er nog een te bestemmen resultaat van 4.592.107,63 euro. Er wordt 1.205.813 euro bestemd binnen het programma digitalisering onderwijs om de netwerkinfrastructuur van de scholen te versterken en de ambities rond Digisprong te realiseren. Er wordt 275.000 euro ingezet op bijkomend onderwijzend personeel in het DKO zodat de laatstejaarsstudenten die niet konden afstuderen in het laatste academiejaar omwille van de corona crisis, toch hun traject kunnen afronden in het komende schooljaar. Tot slot wordt er 3.111.294,63 euro toegewezen aan het masterplan patrimonium. In de volgende budgetronde (aanpassing meerjarenplan 4) wordt een eerste herziening van het masterplan opgenomen.

Op basis van de effectief te verwachten ontvangsten en uitgaven werd het budget van 2021 bijgestuurd, waardoor Stedelijk Onderwijs in 2021 een negatief budgettair resultaat verwacht van 9.853.937 euro.

Het gecumuleerd budgettaire resultaat is, na verwerking van het verwacht budgettaire resultaat van 2021, 28.388.125 euro. Het gecumuleerd budgettaire resultaat wordt in het meerjarenplan gebruikt om de negatieve budgettaire resultaten van de boekjaren 2021-2025 recht te zetten en de noodzakelijke investeringen uit te kunnen voeren.

De autofinancieringsmarge van Stedelijk Onderwijs is jaarlijks positief en bedraagt 12.348.000 euro in 2021 en 11.822.239 euro in 2022. De autofinancieringsmarge is een berekeningswijze die aangeeft hoeveel middelen Stedelijk Onderwijs over heeft uit de exploitatie, na het betalen van de leningslasten, om investeringen zelf te financieren of om de leningslasten van bijkomende leningen te dragen.

		Jaarrekening 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	359.530.208	373.968.515	378.760.433	384.667.407	390.778.613	398.412.470
	Uitgaven	-343.466.728	-361.986.139	-366.682.844	-374.946.920	-381.178.139	-388.664.359
	Saldo	16.063.480	11.982.376	12.077.589	9.720.487	9.600.474	9.748.112
Investering	Ontvangsten	49.670.443	56.481.369	58.953.943	49.304.841	44.173.066	36.239.764
	Uitgaven	-54.582.187	-102.088.028	-97.831.770	-72.582.572	-51.535.050	-50.775.955
	Saldo	-4.911.744	-45.606.659	-38.877.827	-23.277.732	-7.361.983	-14.536.191
Financiering	Ontvangsten	52.670	25.577.953	25.035.437	0	0	0
	Uitgaven	-1.751.851	-1.807.607	-2.413.851	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300
	Saldo	-1.699.180	23.770.346	22.621.586	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300
Budgettaire resultaat		9.452.556	-9.853.937	-4.178.652	-16.248.896	-463.198	-7.497.379
Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		28.789.506	38.242.062	28.388.125	24.209.473	7.960.577	7.497.379
Beschikbaar budgettaire resultaat		38.242.062	28.388.125	24.209.473	7.960.577	7.497.379	0
Autofinancieringsmarge		14.892.669	12.348.000	11.822.239	8.192.019	8.108.501	8.296.989

Budgetpositie en doelstelling

Het budget is opgemaakt zowel naar de soort van ontvangst of uitgave (budgetpositie), als naar de bijdrage aan de realisatie van de doelstelling (op niveau van elk speerpunt/actie).

91% van alle ontvangsten in 2021 zijn subsidies, en worden grotendeels toegewezen aan actie 6 (algemene werking) en speerpunt 4 (leer- en werkomgevingen). 66% van alle uitgaven in 2021 zijn personeelskosten. Deze zijn eveneens toegewezen aan de zesde actie. 15% van alle uitgaven in 2021 worden ingezet op het onderhouden, beheren, renoveren en vernieuwbouwen van het patrimonium. De uitgaven voor personeel, voor het patrimonium en evengoed voor didactisch materiaal, ICT, uitstappen en dergelijke zijn jaarlijks terugkerende uitgaven (exploitatie en investeringen) die stabiel zijn in het meerjarenplan.

Voor de realisatie van de vijf speerpunten zijn specifieke programma's gedefinieerd. Deze programma's bestaan uit nieuwe en bestaande initiatieven waarop Stedelijk Onderwijs in dit meerjarenplan de focus legt. De speerpunten bevatten naast programma's ook reguliere werking. Het budget per speerpunt en per programma is opgenomen in de strategische nota (zie verder).

Stadsdotatie

Net als in de voorbije legislaturen voorziet de stad Antwerpen in een exploitatie- en investeringsdotatie voor het Stedelijk Onderwijs.

In de exploitatiedotatie zijn voornamelijk middelen opgenomen voor het onderhouden en beheren van het patrimonium (inclusief het eigen aandeel in alternatieve financiering van scholenbouw), voor de personeelskosten van de ondersteunende diensten (inclusief de responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenen van de statutaire medewerkers), voor ICT en voor het deeltijds kunstonderwijs (DKO). Daarnaast zijn er specifieke middelen voorzien voor beleidsambities rond capaciteit, de afstemming van het onderwijs op de arbeidsmarkt met focus op het verhogen van de gekwalificeerde uitstroom en de realisaties van de andere programma's.

De investeringsdotatie wordt voornamelijk ingezet voor de realisatie van het masterplan patrimonium. Daarnaast zijn er ook middelen voor het regulier onderhoud aan het patrimonium en voor ICT investeringen.

Het Stedelijk Onderwijs blijft verder drie leningen (2011, 2012 en 2013) aflossen die de stad heeft toegestaan voor investeringen in specifieke vastgoedprojecten voor REG (Rationeel EnergieGebruik). Bij aanpassing 4 van het meerjarenplan zal de stad, net als in de vorige legislatuur, de exploitatiedotatie voor het jaar 2021 verlagen ter compensatie van de renteloze REG lening van 2013.

De exploitatiedotatie 2021-2025 is gestegen met circa 387.700 euro. De voornaamste redenen zijn de verderzetting van het proefproject gezonde schoolmaaltijden (+ 0,1 mio euro), een toelage voor leerlingenvervoer buitengewoon onderwijs (+ 0,1 mio euro) en de solidarisering van de VIA-middelen (+ 0,2 mio euro) die mee via de exploitatiedotatie wordt uitbetaald. De investeringsdotatie 2021-2025 is verhoogd met circa 20.127.000 euro. De voornaamste redenen zijn de toekenning van investeringsdotatie voor Fabioladorp (+ 17,4 mio euro), de overdracht van niet opgevraagde investeringsbudgetten 2020 (+ 2 mio euro) waar de laptops voor leerkrachten (1,8 mio euro) deel van uitmaken en IT dienstverlening Digipolis (+ 0,7 mio euro).

		2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Exploitatie	Basisonderwijs	-211.760	-16.500	-10.000	-10.000	-10.000	-258.260
	DKO	-697.753	-737.753	-697.753	-697.753	-737.753	-3.568.766
	Financiën	-407.868	-581.413	-823.127	-490.510	-361.063	-2.663.982
	HR	-27.409.752	-28.578.945	-29.824.156	-30.272.148	-30.907.092	-146.992.093
	ICT	-3.548.100	-3.592.487	-3.656.856	-3.722.514	-3.789.483	-18.309.440
	MC	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-200.000
	Onderwijsorganisatie	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-150.000
	Patrimonium	-16.531.405	-16.641.201	-16.677.976	-16.776.579	-17.976.796	-84.603.957
	Secundair onderwijs	-45.000	0	0	0	0	-45.000
	Saldo	-48.921.639	-50.218.300	-51.759.869	-52.039.504	-53.852.187	-256.791.498
Investerings	ICT	-2.354.419	-445.000	-385.000	-650.000	-363.000	-4.197.419
	Patrimonium	-34.379.596	-33.422.983	-27.367.077	-29.992.455	-31.642.567	-156.804.678
	Saldo	-36.734.014	-33.867.983	-27.752.077	-30.642.455	-32.005.567	-161.002.096
Eindtotaal		-85.655.653	-84.086.283	-79.511.946	-82.681.959	-85.857.754	-417.793.595

Masterplan onderwijspatrimonium

Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen door het realiseren van voldoende, gezonde, duurzame en inspirerende leer- en werkomgevingen voor haar lerenden en medewerkers. Duurzame en inspirerende schoolgebouwen verhogen het welbevinden, wat bijdraagt tot betere leerprestaties. Aantrekkelijke schoolomgevingen en -gebouwen faciliteren het leerproces. Zo zorgen we ervoor dat schoolteams zich kunnen concentreren op hun kerntaak.

Het Masterplan Onderwijspatrimonium 2020-2025 van Stedelijk Onderwijs is een concreet programma van vastgoedprojecten (nieuwbouw en renovaties) die bijdragen tot het realiseren van 4 ambities:

1. In een grootstedelijke context met een sterke demografische groei voorziet Stedelijk Onderwijs in een voldoende en gepast aanbod en draagt zijn steentje bij tot de nodige capaciteitsuitbreidingen in basis- en secundair onderwijs.
2. Stedelijk Onderwijs zet zijn inhaalbeweging verder en zorgt voor het behoud van capaciteit door het bouwen, renoveren en onderhouden van zijn schoolgebouwen tot kwalitatieve en gezonde leer- en werkomgevingen.
3. Stedelijk Onderwijs realiseert duurzame en toekomstbestendige schoolgebouwen. We realiseren mee de klimaatdoelstellingen van de stad met energiebesparende maatregelen, meer groen in buitenruimtes, verbetering van de luchtkwaliteit, ...
4. Stedelijk Onderwijs voorziet multifunctionele en flexibele gebouwen en speelplaatsen, die waar mogelijk breed kunnen gebruikt worden door wijk-, cultuur- en sportverenigingen, zodat de school het kloppend hart van de wijk kan zijn.

Het masterplan wordt gerealiseerd via investeringen enerzijds en via alternatieve financieringen (DBFM Scholen van Morgen, huursubsidies) anderzijds.

Het masterplan 2021-2025 stijgt met circa 26,1 mio euro ten opzichte van aanpassing 2. De Agion subsidies stegen met circa 4,7 mio euro. Het aandeel stadsdotatie is gestegen met circa 17,7 mio euro (inclusief een beperkte bedrag van investeringsoverdracht van 2020). De toekenning van de investeringsdotatie voor Fabioladorp kadert in de capaciteitsproblematiek voor zowel basisonderwijs als secundair onderwijs in de aanbodzone 'Deurne Boven Rivierenhof'. Met deze middelen realiseren we basisschool De Groene Egel en een uitbreiding van het Stedelijk Lyceum Waterbaan. De overige subsidies (bv. Ovam, sport Vlaanderen, groendaken) stegen met circa 0,6 mio euro. Tot slot was er ook een aangroei van de eigen middelen van Stedelijk Onderwijs doordat circa 3,1 mio euro van het budgettaire resultaat 2020 wordt toegewezen aan het masterplan over de periode 2021-2025. Over eventuele extra Agion middelen capaciteit voor de tweede helft van de legislatuur is echter nog geen duidelijkheid. Deze zijn veiligheidshalve dan ook niet opgenomen als te verwachten uitgaven, te meer omdat er naast capaciteitssubsidies ook een eigen aandeel moet voorzien worden.

Masterplan

Investeringen	AMJP 2 (2021-2025)	Totaal
	Stad	126.637.005
	Agion subsidies	69.404.904
Ontvangsten	Overige subsidies	1.410.636
	Eigen middelen	26.327.677
	Saldo	223.780.222
Uitgaven	Gebouwen	-219.347.644
	Meubilair	-4.432.577
	Saldo	-223.780.222

Investeringen	AMJP 3 (2021-2025)	Totaal
	Stad	144.304.678
	Agion subsidies	74.147.442
Ontvangsten	Overige subsidies	2.040.636
	Eigen middelen	29.438.972
	Saldo	249.931.728
Uitgaven	Gebouwen	-244.840.398
	Meubilair	-5.091.330
	Saldo	-249.931.728

Masterplan		Jaarrekening		Meerjarenplan AMJP 3				
Investeringen		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal '20-'25
Ontvangsten	Stad	32.466.401	31.879.596	30.922.983	24.867.077	27.492.455	29.142.567	176.771.079
	Agion subsidies	12.382.291	15.869.124	22.591.822	20.389.580	12.320.896	2.976.020	86.529.733
	Overige subsidies	249.654	1.705.000	335.636	0	0	0	2.290.290
	Eigen middelen	-1.157.676	1.639.760	4.859.046	17.790.873	1.342.401	3.806.893	28.281.297
	Saldo	43.940.670	51.093.480	58.709.487	63.047.530	41.155.752	35.925.480	293.872.399
Uitgaven	Gebouwen	-43.471.389	-49.853.719	-57.037.557	-61.988.996	-40.034.646	-35.925.480	-288.311.787
	Meubilair	-469.280	-1.239.760	-1.671.929	-1.058.535	-1.121.106	0	-5.560.610
	Saldo	-43.940.670	-51.093.480	-58.709.487	-63.047.530	-41.155.752	-35.925.480	-293.872.399

Alternatieve financiering

AMJP 2 (2021-2025)	Totaal
Cadix	-5.698.644
Bluegate	-2.105.588
Topsport	-526.170
Madras	-250.270
De Leerexpert Schotensesteenweg	-560.909
Totaal eigen aandeel	-9.141.582

AMJP 3 (2021-2025)	Totaal
Cadix	-5.700.200
Bluegate	-2.105.588
Topsport	-526.170
Madras	-250.270
De Leerexpert Schotensesteenweg	-560.909
Totaal eigen aandeel	-9.143.138

Alternatieve financiering	Jaarrekening	Meerjarenplan AMJP 3					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal '20-'25
Cadix	-631.624	-1.724.705	-993.874	-993.874	-993.874	-993.874	-6.331.825
Bluegate	0	0	-888.575	-405.671	-405.671	-405.671	-2.105.588
Topsport	0	-149.675	-94.124	-94.124	-94.124	-94.124	-526.171
Madras	0	0	0	0	0	-250.270	-250.270
De Leerexpert Schotensesteenweg	0	0	0	0	0	-560.909	-560.909
Totaal eigen aandeel	-631.624	-1.874.381	-1.976.572	-1.493.669	-1.493.669	-2.304.847	-9.774.762

Andere wijzigingen

Het budget voor installaties 2021-2025 (rubriek 2300) is gestegen met circa 1,5 mio euro, waarvan 1,2 mio euro (eigen middelen AG SO) centraal wordt ingezet in het kader van 'Digisprong' om aangepaste netwerkinfrastructuur te voorzien in de scholen de komende jaren.

Het budget voor computers en ICT (rubriek 2330) is gestegen met circa 6,9 mio euro. De middelen voor Digisprong, die door Vlaanderen uitbetaald werden einde mei 2021, bedroegen circa 5,1 mio euro en werden voorzien in 2021. Dezelfde verhoging laat zich ook opmerken aan ontvangstenkant bij de specifieke werkingssubsidies van Vlaanderen (rubriek 74050). Naast de reeds uitbetaalde middelen in 2021, werden in de secundaire scholen ook al ontvangsten en uitgaven voorzien in 2022 m.b.t. de tweede schijf van Digisprong voor de even leerjaren (circa 2 mio euro).

De nutsvoorzieningen (rubriek 611 gas, elektriciteit en water) zijn in deze derde aanpassing van het meerjarenplan verder gedaald met circa 1,3 mio euro over de periode 2021-2025. Er wordt verwacht dat de dalende trend van de voorbije jaren zich zal doorzetten. Er werd rekening gehouden met de daling van de energieprijzen en de daling van de netdistributieprijzen, waarbij er steeds een veiligheidsmarge is van 10% op de gekende verbruiken van vorige jaren.

De projectuitgaven (rubriek 6152) stegen met 1,2 mio euro over de periode 2021-2025. Net zoals in de zomer van 2020 worden er ook in 2021 zomerscholen georganiseerd. De uitgaven worden ingeschat op circa 0,2 mio euro werkingskosten (rubriek 6152) en circa 0,3 mio euro kosten uitzendkrachten (rubriek 6170). Stedelijk Onderwijs verwacht hiervoor een werkingssubsidie van Vlaanderen te ontvangen van circa 0,3 mio euro (rubriek 74050). Stedelijk Onderwijs draagt dus een stuk eigen middelen bij aan de organisatie van deze zomerscholen.

Verder werden ook de middelen voor het OnderwijsImpulsFonds van circa 0,5 mio euro 2021-2025, reeds voorzien bij opmaak van het meerjarenplan, verschoven van onderzoek en ontwikkeling (rubriek 2100) naar projecten (rubriek 6152). Het kader en ontwerpreglement werden opgesteld in 2021 en zijn operationeel. Met deze middelen worden leerkrachten gestimuleerd om innovatie op de klasvloer te realiseren. Verder stegen de projectuitgaven bij de scholen, academies en centra met circa 0,6 mio euro in 2021. De voornaamste redenen zijn een project internationalisering bij het volwassenonderwijs en een EPOS project bij het secundair onderwijs. Hier staan ook subsidies tegenover.

De rubriek uitzendkrachten en interims (6170) steeg met circa 3,4 mio euro over het ganse meerjarenplan 2021-2025. Ten eerste stegen de detachering DKO, interim en poets met circa 0,3 mio euro. Ten tweede steeg het personeelswerkingsbudget voor het basisonderwijs met circa 0,3 mio euro. Ten derde werden de vergoedingen voor medewerkers voor de zomerscholen geraamd op circa 0,3 mio euro (zie ook hierboven). Ten vierde werd er circa 0,3 mio euro bijkomend voorzien in functie van de laatstejaarsstudenten DKO die niet konden afstuderen in het laatste academiejaar omwille van de corona crisis, toch hun traject kunnen afronden. Ten vijfde voorziet DKO 0,4 mio euro vanaf 2021 voor de verderzetting van instrumentinitiatie. Ten zesde stegen de personeelsloonkosten bij het CLB met betrekking tot contact tracing met 0,3 mio euro t.o.v. vorige aanpassing van het meerjarenplan. Tot slot is er vanuit de solidaire middelen voor het geïntegreerd ondersteuningsmodel nog budgettaire ruimte voor DKO en VWO.

Over het ganse meerjarenplan gaat het om circa 1,2 mio euro. De financiering hiervan was nog niet voorzien in de vorige aanpassing van het meerjarenplan voor de periode 2021-2025. De bestemming van deze middelen zal nog verder bepaald worden op basis van beleidskeuzes van deze onderwijsniveaus.

De lonen van het niet-gesubsidieerd personeel (rubrieken 6201 en 6202) stegen met circa 1,1 mio euro over de periode 2021-2025. De lonen van de statutaire medewerkers daalden met circa 1,5 mio euro en de lonen van de contractuele medewerkers stegen met circa 2,6 mio euro. Een statutaire medewerker wordt meestal vervangen door een vacature voor een contractuele medewerker. Dit verklaart de fluctuatie.

De lonen van het gesubsidieerd onderwijspersoneel stegen aan ontvangstenkant en uitgavenkant met circa 36 mio euro over de periode 2021-2025. Er werd gekeken naar de realisatie van 2020 en daar telkens de gebruikelijke index van 2% op toegepast (rubrieken 7408, 6208 en 6218).

De diverse operationele kosten daalden met circa 10,3 mio euro over de periode 2021-2025. De grootste oorzaak heeft te maken met de responsabiliseringsbijdrage welke gewijzigd werd van rubriek 6430 naar rubriek 6431. Dit is dus louter een andere presentatieweergave. Verder werden de stedelijke restmiddelen ('transitiefonds') van circa 1,9 mio euro ook opgenomen onder rubriek 6430 in het voorjaar van 2021.

De werkingstoelagen van Vlaanderen (rubriek 7402) daalden met circa 2,8 mio euro over de periode 2021-2025. Bij aanpassing 3 van het meerjarenplan werd de indexatie op de werkingstoelagen van Vlaanderen bijgestuurd. In het verleden bedroeg deze indexatie 1,6% zonder rekening te houden met een wijziging van leerlingaantallen. Uit analyse is gebleken dat de indexatie te hoog was ten opzichte van de effectieve verhoging. Dit werd echter gecompenseerd door stijgende leerlingenaantallen in het verleden. Sinds aanpassing 2 van het meerjarenplan wijkt dit te hard af van de realiteit. Er wordt geen indexatie meer toegepast op de werkingstoelagen. De werkingstoelagen worden wel individueel gecorrigeerd voor entiteiten met een stijgend leerlingenaantal. Op alle andere ontvangsten is de indexatie niet gewijzigd. Op de uitgavenrubrieken (60 en 61) is de indexatie gewijzigd van 1,6% naar 1%. Er wordt jaarlijks een analyse gemaakt om de indexatie op te volgen en eventueel bij te sturen.

De specifieke werkingssubsidies van Vlaanderen (rubriek 74050) stegen met circa 8 mio euro in 2021 en 2022. De voornaamste oorzaken zijn de Digisprong middelen. De middelen voor 2021 werden reeds uitbetaald in mei 2021 (circa 5 mio euro) en een tweede schijf volgt nog in 2022 (circa 2 mio euro). Verder keerde Vlaanderen begin 2021 ook coronatoelagen uit voor het niet-leerplichtonderwijs (0,2 mio euro), alsook bijkomende toelagen aan het CLB voor de verderzetting van contact tracing (0,3 mio euro).

Corona

Net als vele andere organisaties wordt ook het Stedelijk Onderwijs geconfronteerd met onverwachte uitgaven naar aanleiding van de corona crisis. Alle scholen, academies en centra ondervinden een financiële impact ten gevolge van corona. Ze hebben inkomsten misgelopen (bijvoorbeeld verhuur van gebouwen of schoolfeesten), en tal van extra kosten opgelopen (bijvoorbeeld veiligheidsmaterialen of ICT materialen). Het financiële risico van de corona crisis is momenteel voldoende onder controle.

Zowel vanuit Vlaanderen als vanuit de stad Antwerpen werden er verschillende toelagen toegekend ter ondersteuning van verhoogde uitgaven naar aanleiding van corona.

Vlaanderen keerde begin 2021 coronatoelagen uit voor het niet-leerplichtonderwijs (166.491 euro), alsook bijkomende toelagen aan het CLB voor de verderzetting van contact tracing (291.549,52 euro).

Vlaanderen keerde in mei 2021 Digisprong middelen uit voor een bedrag van 5.091.374,36 euro. Dit om de achterstand inzake digitaal onderwijs om te buigen in een voorsprong. Het Stedelijk Onderwijs opteerde ervoor om de extra Vlaamse middelen volledig in te zetten op niveau van de scholen. De middelen worden ingezet om in draagbare toestellen te voorzien. Indien alle leerlingen over een toestel beschikken kan het overige budget besteed worden aan lockers, laadkasten en presentatiemiddelen ten laatste in schooljaar 2022-2023.

De eerder toegekende 510.000 euro aan Stedelijk Onderwijs, die deel uitmaakte van het corona compensatiefonds van de stad (dagelijkse werking), werd vorige aanpassing van het meerjarenplan voorzien op rubriek 6430 in 2021 en in deze aanpassing herbestemd in 2021 naar bijkomende poets (147.000 euro), investering poetsmachines (80.000 euro) en interimkosten poets (283.000 euro).

Vorige aanpassing werd er in 2020 een investeringsdotatie opgenomen voor de versnelde uitrol van de digitale werkplekken voor leerkrachten (laptops). De uitgaven werden gespreid over 2020 en 2021. In 2021 is er 1.778.305,55 euro voorzien voor aankoop laptops leerkrachten (incl. het niet gerealiseerde stuk 2020). In een eerdere aanpassing van het meerjarenplan werd ook voorzien dat deze toestellen na vier jaar in gebruik, in 2024 en 2025 hernieuwd worden. De hernieuwing wordt gefinancierd vanuit de eigen middelen (2.485.000 euro).

	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	11.982.376	12.077.589	9.720.487	9.600.474	9.748.112
Ontvangsten	373.968.515	378.760.433	384.667.407	390.778.613	398.412.470
70 Opbrengsten uit de werking	7.143.633	9.004.932	9.025.612	9.100.502	9.119.827
74 Subsidies, toelagen en andere operationele opbrengsten	365.421.919	367.578.817	373.273.245	379.356.093	387.019.088
75 Financiële opbrengsten	1.402.963	2.176.684	2.368.549	2.322.017	2.273.555
Uitgaven	-361.986.139	-366.682.844	-374.946.920	-381.178.139	-388.664.359
60 Aankopen voor doorverkoop	-4.035.767	-5.784.337	-5.817.849	-5.931.544	-5.962.773
61 Diensten en diverse goederen	-49.959.918	-48.523.910	-49.365.033	-49.445.173	-50.476.151
62 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-299.190.664	-305.655.215	-312.323.053	-318.349.138	-324.673.850
64 Toegestande werkingssubsidies en andere operationele kosten	-6.487.870	-3.373.324	-3.851.817	-3.959.868	-4.155.324
65 Financiële kosten	-2.311.919	-3.346.058	-3.589.168	-3.492.416	-3.396.261
Investerings	-45.606.659	-38.877.827	-23.277.732	-7.361.983	-14.536.191
Ontvangsten	56.481.369	58.953.943	49.304.841	44.173.066	36.239.764
15 Investeringsubsidies	54.308.138	56.795.441	48.141.657	42.963.351	34.981.587
49 Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar	2.173.231	2.158.502	1.163.183	1.209.715	1.258.177
Uitgaven	-102.088.028	-97.831.770	-72.582.572	-51.535.050	-50.775.955
21 Immateriële vaste activa	-885.881	-385.000	-385.000	-385.000	-363.000
22 Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur	-53.288.236	-60.309.057	-65.216.796	-43.263.646	-39.206.480
23 Installaties, machines, uitrusting en computers	-15.313.090	-6.548.907	-4.062.123	-5.047.038	-6.054.026
24 Meubilair en rollend materiaal	-4.328.392	-3.712.476	-2.918.654	-2.839.366	-5.152.449
25 Vaste activa in leasing	-28.276.482	-26.876.329	0	0	0
26 Overige materiële vaste activa	4.054	0	0	0	0
Financiering	23.770.346	22.621.586	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300
Ontvangsten	25.577.953	25.035.437	0	0	0
17 Schulden op lange termijn	25.577.953	25.035.437	0	0	0
49 Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar	0	0	0	0	0
Uitgaven	-1.807.607	-2.413.851	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300
42 Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-1.807.607	-2.413.851	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300
Budgettair resultaat boekjaar	-9.853.937	-4.178.652	-16.248.896	-463.198	-7.497.379

Strategische nota

De strategische nota is een onderdeel van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (3) van Stedelijk Onderwijs.

De strategische nota omvat

- de strategische doelstelling;
- het actieplan voor de realisatie van de strategische doelstelling;
- de vijf speerpunten (acties) waaruit het actieplan bestaat;
- de programma's waaruit de speerpunten (acties) bestaan.

De realisatietermijn valt samen met het meerjarenplan (2020-2025).

Stedelijk Onderwijs geeft mee uitvoering aan het Antwerps bestuursakkoord 'De Grote Verbinding' dat vertaald is in het stedelijk meerjarenplan 2020-2025. Stedelijk Onderwijs draagt mee bij aan de realisatie van de strategische doelstelling van de stad Antwerpen: 'Antwerpen is de onderwijshoofdstad van Vlaanderen' (2LWS02). Dit realiseert Stedelijk Onderwijs via zijn actieplan: 'Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen' (2LWS0205).

De raad van bestuur van Stedelijk Onderwijs keurde op 29 november 2019 de ambitienota 2020-2025 goed.

De raad van bestuur van Stedelijk Onderwijs keurde op 23 oktober 2020 de speerpuntennota 2020-2021 goed. De speerpuntennota concretiseert de ambitienota in haalbare resultaten en activiteiten voor een periode van twee jaar.

2LWS0205 - Het Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen.

Missie: talentontwikkeling & actief burgerschap

Stedelijk Onderwijs organiseert in opdracht van de stad Antwerpen en binnen het kader van zijn pedagogisch project, kwaliteitsvol onderwijs in een open en stedelijke leeromgeving. We begeleiden het leerproces van kinderen, jongeren en volwassenen. We doen dat in onze kleuter-, lagere en middelbare scholen, academies en centra voor volwassenenonderwijs. Iedereen, zonder uitzondering, is welkom. We geloven in de groeikansen van elke lerende en realiseren samen maximale leerwinst. We ontwikkelen talenten en actief burgerschap. Zo groeit iedere leerling of cursist succesvol door naar een gewaardeerde plaats in de samenleving. Samen met alle betrokkenen engageren we ons om zo de stad van morgen mee vorm te geven.

Visie: Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen

Maximale leerwinst voor elke lerende is de sleutel tot kwalificatie. Hier leggen we de lat hoog. Elke leraar beschikt over expertise en leiderschap en deelt deze met anderen. Sterke teams leveren excellent onderwijs. Ons aanbod is breed en gericht op wie wil (blijven) leren of werken. Onze leer- en werkomgevingen zijn inspirerend en duurzaam.

Leren bij het Stedelijk Onderwijs gaat ook over jezelf leren ontdekken en de ruimte krijgen om te oefenen en te participeren als een actieve burger aan de samenleving. We leren samen omgaan met een snel veranderende en onbekende toekomst. We willen dat onze leerlingen en cursisten hun plek vinden in de samenleving. Wij inspireren hen voor het leven. Zo bouwen we mee aan de stad van morgen.

Zes acties, vijf speerpunten

Het actieplan 'Het Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen' wordt geconcretiseerd in vijf inhoudelijke acties die het Stedelijk Onderwijs beschouwt als speerpunten:

Speerpunt 1: Elke leerling realiseert maximale leerwinst

Speerpunt 2: Sterke teams leveren excellent onderwijs

Speerpunt 3: Breed aanbod in functie van leren en werken

Speerpunt 4: Voldoende, duurzame en inspirerende leer- en werkomgevingen

Speerpunt 5: Elke leerling ontwikkelt zich tot een actieve burger

Actie 6 is een algemene actie voor registratie van ontvangsten en uitgaven voor de algemene werking die niet toegewezen worden aan de andere acties. Meer info over de speerpunten is opgenomen in de strategische nota (zie verder).

Prioriteit: monitoren van onderwijskwaliteit om te groeien

Stedelijk Onderwijs zet uitdrukkelijk in op de ontwikkeling van de onderwijskwaliteit. De directeur en het schoolteam zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit. Zij worden uitgedaagd om hun eigen kwaliteit in kaart te brengen en actie(s) te ondernemen voor groei en kwaliteitsontwikkeling. Dit uitgangspunt vertaalt zich vooral in de vier programma's 'Ontwikkelen onderwijskwaliteit', 'Leerlingenbegeleiding', 'Actief burgerschap' en 'Taal in de stad'.

Bij de realisatie van deze programma's hanteert Stedelijk Onderwijs een gelijkvormige kwaliteitswijzer. Elke school zal hiermee haar onderwijskwaliteit systematisch en betrouwbaar in beeld brengen. Een dashboard met indicatoren, bestaande data en vaststellingen uit (zelf)evaluaties, visitaties, doorlichtingen, leerlingvolgsystemen, begeleidingen en (pilot)projecten wordt ontwikkeld. Dit dashboard laat toe om de onderwijskwaliteit in onze scholen, academies en centra in beeld te brengen. Hiermee kan Stedelijk Onderwijs enerzijds gericht remediëren in functie van de basiskwaliteit en anderzijds vooruitgang boeken in de groei naar een volgende ontwikkelingsfase. Periodieke rapporten op organisatie- en onderwijsniveau zijn richtinggevend voor bijsturingen van het kwaliteitsbeleid van Stedelijk Onderwijs. In 2021 wordt één remediërsdossier als prototype voor basisonderwijs, secundair onderwijs en buitengewoon onderwijs op een geïntegreerde procesmatige of systemische manier uitgewerkt en aangepakt.

Impact corona op realisatie actieplan

De corona pandemie heeft vanaf het voorjaar 2020 een grote impact gehad. Ook in 2021 zijn de gevolgen van deze pandemie voelbaar. Een aantal ambities uit de meerjarenplanning zal hierdoor vertraging oplopen terwijl andere ambities net een versnelling doormaken.

In de speerpuntennota 2020-2021 zijn een aantal pandemie-gerelateerde ervaringen en uitdagingen opgenomen die extra aandacht vragen voor de nabije toekomst. Deze ervaringen en uitdagingen worden verder onderzocht en uitgediept en waar nodig opgenomen in de verdere uitvoering van de meerjarenplanning 2020-2025. Er werd een financiële risico analyse opgemaakt in kader van de corona crisis. Hierdoor bleek dat, onder andere door compenserende financiering van de stad Antwerpen en de Vlaamse overheid en door het bestemmen van eigen middelen, het financieel risico onder controle is.

Bij sommige programma's ter realisatie van de speerpunten zijn er wijzigingen of vertragingen opgetreden naar aanleiding van de corona crisis. Dit wordt verder in deze nota vermeld bij het specifieke programma.

		Jaarrekening 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	359.530.208	373.968.515	378.760.433	384.667.407	390.778.613	398.412.470
	Uitgaven	-343.466.728	-361.986.139	-366.682.844	-374.946.920	-381.178.139	-388.664.359
	Saldo	16.063.480	11.982.376	12.077.589	9.720.487	9.600.474	9.748.112
Investering	Ontvangsten	49.670.443	56.481.369	58.953.943	49.304.841	44.173.066	36.239.764
	Uitgaven	-54.582.187	-102.088.028	-97.831.770	-72.582.572	-51.535.050	-50.775.955
	Saldo	-4.911.744	-45.606.659	-38.877.827	-23.277.732	-7.361.983	-14.536.191
Financiering	Ontvangsten	52.670	25.577.953	25.035.437	0	0	0
	Uitgaven	-1.751.851	-1.807.607	-2.413.851	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300
	Saldo	-1.699.180	23.770.346	22.621.586	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300
Budgettair resultaat		9.452.556	-9.853.937	-4.178.652	-16.248.896	-463.198	-7.497.379

		Jaarrekening 2020	2021	2022	2023	2024	2025
01 Maximale leerwinst		-9.489.104	-11.416.738	-13.283.185	-13.382.753	-13.666.240	-13.695.109
Exploitatie	Ontvangsten	270.334	397.104	17.355	15.065	13.075	13.075
	Uitgaven	-9.643.960	-11.695.003	-13.161.950	-13.260.728	-13.472.025	-13.559.337
Investering	Uitgaven	-115.478	-118.839	-138.590	-137.090	-207.290	-148.847
02 Sterke teams		-1.454.729	-2.151.471	-2.254.855	-2.326.419	-2.288.388	-2.358.379
Exploitatie	Ontvangsten	272.235	424.428	342.241	347.717	353.281	358.933
	Uitgaven	-1.726.964	-2.575.899	-2.597.097	-2.674.136	-2.641.669	-2.717.312
03 Breed aanbod		-1.371.041	-2.184.983	-2.135.926	-2.099.675	-2.115.766	-2.154.994
Exploitatie	Ontvangsten	428.485	511.892	473.859	481.429	489.120	496.934
	Uitgaven	-1.799.526	-2.696.875	-2.609.785	-2.581.104	-2.604.885	-2.651.928
04 Leer- en werkomgevingen		-31.261.115	-45.958.711	-42.624.163	-54.959.516	-38.865.596	-46.965.024
Exploitatie	Ontvangsten	2.904.886	7.529.847	5.473.417	3.662.668	3.611.754	3.563.920
	Uitgaven	-28.800.613	-32.827.579	-33.042.556	-33.859.019	-33.635.235	-34.386.590
Investering	Ontvangsten	49.670.443	56.481.369	58.953.943	49.304.841	44.173.066	36.239.764
	Uitgaven	-54.473.216	-101.969.189	-97.693.180	-72.445.482	-51.327.760	-50.627.107
Financiering	Ontvangsten	0	25.577.953	25.035.437	0	0	0
	Uitgaven	-562.616	-751.112	-1.351.223	-1.622.523	-1.687.421	-1.755.011
05 Actieve burger		-44.266	-77.802	-106.007	-103.612	-107.220	-107.331
Exploitatie	Ontvangsten	157.102	567.621	19.208	6.200	2.700	2.700
	Uitgaven	-201.368	-645.423	-125.215	-109.812	-109.920	-110.031
06 Algemene werking		53.072.810	51.935.768	56.225.483	56.623.078	56.580.012	57.783.459
Exploitatie	Ontvangsten	355.497.165	364.537.622	372.434.353	380.154.328	386.308.683	393.976.908
	Uitgaven	-301.294.297	-311.545.360	-315.146.242	-322.462.121	-328.714.403	-335.239.161
Investering	Uitgaven	6.507	0	0	0	0	0
Financiering	Ontvangsten	52.670	0	0	0	0	0
	Uitgaven	-1.189.235	-1.056.495	-1.062.628	-1.069.129	-1.014.267	-954.288
Totaal		9.452.556	-9.853.937	-4.178.652	-16.248.896	-463.198	-7.497.379

2LWS020501 - Elke leerling realiseert maximale leerwinst

De leer-kracht van de lerende staat centraal. We verwachten hoge leerprestaties en maximale leerwinst. We verhogen de gekwalificeerde uitstroom. We begeleiden de lerende en houden rekening met de specifieke noden. Elke leraar maakt hierbij het verschil. We meten leereffecten, begeleiden en sturen bij. We toetsen praktijkervaringen af aan wetenschappelijke inzichten.

Voor de realisatie van dit speerpunt zijn er twee programma's.

Programma 1.1: Ontwikkeling onderwijskwaliteit (PROG11)

Stedelijk Onderwijs legt de lat hoog en streeft naar excellentie. We investeren in kwaliteitsontwikkeling zodat onze lerenden hoge leerresultaten behalen en leerwinst boeken. De directeur is, samen met schoolteam, verantwoordelijk voor de ontwikkeling van de onderwijskwaliteit gebaseerd op een gedragen visie. Ze kunnen voor het versterken van hun beleidsvoerend vermogen rekenen op ondersteuning.

Werken met zomerscholen

Net zoals in de zomer van 2020 worden er ook in 2021 zomerscholen georganiseerd. Op basis van een positieve evaluatie van de 16 zomerscholen werd besloten dit proefproject verder te zetten.

In 2021 worden 16 zomerscholen basisonderwijs en 2 zomerscholen secundair onderwijs voorbereid. De hoofddoelstelling blijft het remediëren van de leerachterstand. De focus ligt op leesvaardigheid en leren leren. De zomerscholen bieden een geïntegreerd onderwijsaanbod en verrijkingsaanbod gebaseerd op verhalend leren. Op die manier wordt ook ingezet op sociale vaardigheden, coöperatief leren, muzische vaardigheden, digitale vaardigheden enz. Het Stedelijk Onderwijs verwacht hiervoor een subsidie van Vlaanderen van circa 300.000 euro. Deze subsidie is niet volledig kostendekkend. Het eigen aandeel van Stedelijk Onderwijs bedraagt circa 70.000 euro. De benodigde middelen en subsidie van Vlaanderen werden voorzien in aanpassing 3 van het meerjarenplan voor 2021.

Programma 1.2: Leerlingenbegeleiding (PROG12)

Stedelijk Onderwijs kiest uitdrukkelijk voor een schoolbeleid dat het evenwicht houdt tussen zorg en excelleren. We willen onze leerlingen een gelijke toegang geven tot het volledige onderwijsaanbod en we werken drempels maximaal weg. We zetten onze schaalgrootte in om elke leerling optimaal te versterken, te begeleiden en de zorg te bieden die nodig is. We geven extra aandacht aan aspecten eigen aan een veranderende samenleving in functie van persoonsvorming en sociale vorming. Dit programma wordt gerealiseerd in nauwe samenwerking met het programma 'Actief burgerschap op school' (PROG51). Er is momenteel nog geen budget voorzien op het programma leerlingbegeleiding.

Lessen uit corona: aanpak leerachterstand met verhoogde zorg
--

De coronapandemie heeft vooral bij leerlingen met hoge leer- en zorgnoden geleid tot leerachterstanden.

Remediëren en differentiëren binnen een evaluatie- en schoolkader

Dit schooljaar zetten we extra in op het wegwerken van leerachterstanden met een uitgebreide beginsituatieanalyse van elke leerling en klas (september 2020) als vertrekbasis. Ook het sociaal-emotioneel welbevinden van leerlingen krijgt bijzondere aandacht.

Alle initiatieven moet leiden tot een duurzaam remediëringsbeleid waar gewerkt wordt op school-, leerkracht- en leerlingniveau en met het oog op een horizontale samenhang tussen de initiatieven.

Inzetten van een pedagogische reserve

Bij de heropstart van de scholen in mei/juni 2020 werden medewerkers opgeroepen om scholen te helpen. Dit leidde tot een solidariteit en samenwerking tussen de scholen en de ondersteunende diensten. Met deze ervaring hebben we het in schooljaar 2020-2021 een stap verdergezet om zoveel en zolang mogelijk leerlingen op school te houden. Het leerproces van de leerlingen en cursisten staat voorop. Een pedagogische reserve werd opgezet, die ingezet werd in scholen die bedreigd zijn met sluiting omwille van een te groot lerarentekort ten gevolge van de coronapandemie. De pedagogische reserve bestaat uit medewerkers van de ondersteunende diensten die beschikken over een pedagogisch diploma en die waar nodig opgeleid worden om leerlingen te onderwijzen. Zij zorgen ook voor ondersteuning op maat in trajecten van omgekeerd afstandsonderwijs waar leerkracht in quarantaine op afstand instructies geeft aan de klas. Daarnaast blijven we inzetten op het ondersteunen van scholen en CLB via noodopdrachten (waarbij ondersteunende medewerkers tijdelijke via logistieke of administratieve ondersteuningstaken de school en CLB bijstaan). Deze ervaringen kunnen inspirerend zijn voor de toekomst in functie van continuïteit van het onderwijsproces.

		Jaarrekening 2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		-9.373.656	-11.267.776	-13.170.072	-13.259.871	-13.531.121	-13.568.900
Exploitatie	Ontvangsten	122.334	58.704	17.355	15.065	13.075	13.075
	Uitgaven	-9.380.512	-11.207.641	-13.048.837	-13.137.846	-13.336.906	-13.433.128
Investering	Uitgaven	-115.478	-118.839	-138.590	-137.090	-207.290	-148.847
PROG11 Ontwikkeling kwaliteit		-115.448	-148.962	-113.113	-122.882	-135.119	-126.209
Exploitatie	Ontvangsten	148.000	338.400	0	0	0	0
	Uitgaven	-263.448	-487.362	-113.113	-122.882	-135.119	-126.209
01 Maximale leerwinst		-9.489.104	-11.416.738	-13.283.185	-13.382.753	-13.666.240	-13.695.109

2LWS020502 - Sterke teams leveren excellent onderwijs.

Elk team ontwikkelt zich tot een professionele leergemeenschap, die de leerwinst verhoogt en de draagkracht versterkt. We werken waardengedreven in een cultuur van vertrouwen en permanente feedback. We werken participatief en co-creatief. We stimuleren persoonlijk en gedeeld leiderschap. We vertrekken vanuit engagement en appreciatie. Samen creëren we een aantrekkelijk klimaat waar mensen graag willen werken.

Voor de realisatie van dit speerpunt zijn er drie programma's.

Programma 2.1: Persoonlijk en gedeeld leiderschap (PROG21)

Sterke teams leveren excellent onderwijs en dragen bij aan de leerwinst van hun lerenden. Stedelijk Onderwijs is een waardengedreven netwerkorganisatie. Het zijn de gemeenschappelijke waarden die medewerkers drijven en verbinden.

De bedrijfswaarden (vertrouwen, deskundigheid, openheid, betrokkenheid en inspiratie) vormen de leidraad van hoe we werken en omgaan met elkaar. Medewerkers krijgen de kans om initiatief te nemen, zich te ontwikkelen en om samen op zoek te gaan naar oplossingen en nieuwe inzichten los van hiërarchie.

Er zijn geen wijzigingen t.o.v. aanpassing 2.

Programma 2.2: Draagkracht in balans (PROG22)

De draagkracht van schoolteams staat onder druk. We stellen alles in het werk om het evenwicht te herstellen tussen hoge maatschappelijke verwachtingen en de kracht van onze teams om aan die verwachtingen te voldoen. Onderwijs is een verhaal van mensen. We investeren in het psycho-sociaal welzijn van onze medewerkers. In dit programma willen we extra aandacht geven aan de verlaging van de draaglast. Dat doen we door de planlast aan te pakken, door in te zetten op een aangepaste schoolorganisatie en op een geïntegreerd welzijnsbeleid.

Er zijn geen wijzigingen t.o.v. aanpassing 2.

Programma 2.3: Aantrekkelijke werkgever (PROG23)

Het Stedelijk Onderwijs positioneert zich als aantrekkelijke onderwijswerkgever in de ruime regio. We bieden zo een antwoord op het lerarentekort. We willen dat meer potentiële kandidaten expliciet kiezen voor het Stedelijk Onderwijs omwille van onze identiteit en het pedagogische project. We willen een diverser potentieel aanspreken, het afhaken van starters verminderen en zij-instromers aantrekken. Een sterk uitgebouwde HR-strategie vormt de basis voor een authentieke en wervende marketing strategie. In onze employer branding campagne staan de verhalen van onze medewerkers centraal want zij zijn onze belangrijkste ambassadeurs. Ze vertellen hun kijk op (Stedelijk) onderwijs.

Er zijn geen wijzigingen t.o.v. aanpassing 2.

		Jaarrekening 2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		-1.314.383	-1.788.471	-1.941.855	-1.963.419	-1.975.388	-1.995.379
Exploitatie	Ontvangsten	272.235	424.428	342.241	347.717	353.281	358.933
	Uitgaven	-1.586.618	-2.212.899	-2.284.097	-2.311.136	-2.328.669	-2.354.312
PROG21 Leiderschap		-5.450	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
Exploitatie	Uitgaven	-5.450	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
PROG22 Draagkracht in balans		0	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
Exploitatie	Uitgaven	0	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
PROG23 Aantrekkelijke werkgever		-134.896	-240.000	-190.000	-240.000	-190.000	-240.000
Exploitatie	Uitgaven	-134.896	-240.000	-190.000	-240.000	-190.000	-240.000
02 Sterke teams		-1.454.729	-2.151.471	-2.254.855	-2.326.419	-2.288.388	-2.358.379

2LWS020503 – Breed aanbod in functie van leren en werken

We organiseren een aantrekkelijk, breed en toekomstgericht opleidingsaanbod zodat iedereen de kans krijgt zich levenslang te ontwikkelen. Het doel van onze opleidingen is groeien naar werk, een vervolgopleiding of persoonlijke ontwikkeling. We werken samen met partners om de aansluiting tussen onderwijs en de arbeidsmarkt te versterken. Voor de realisatie van dit speerpunt zijn er drie programma's.

Programma 3.1: Levenslang leren (PROG31)

Het Stedelijk Onderwijs heeft de unieke positie in de stad om het levenslang leren van elke Antwerpenaar te garanderen. We organiseren een breed en doordacht opleidingsaanbod in functie van werk of een vervolgopleiding. Door te investeren in doorlopende leerlijnen en ononderbroken leerloopbanen verhogen we de gekwalificeerde uitstroom en verminderen we de schoolse vertraging. Schaalgrootte en lange termijnvisie vormen de basis van onze strategische aanbodsoefening.

In het kader van instrumentinitiatie (DKO) werd er in aanpassing 3 circa 0,5 mio euro voorzien voor loonkosten gespreid over de periode 2021-2025.

Programma 3.2: Onderwijs-arbeidsmarkt (PROG32)

Met dit programma willen we de gekwalificeerde uitstroom verhogen door een naadloze aansluiting met de arbeidsmarkt te realiseren. We werken nauw samen met de stad en externe partners. Tussen onderwijs en arbeidsmarkt creëren we innoverende hefboomen, die een antwoord kunnen bieden op de uitdagingen van het werken en leren in de stad van morgen.

Er zijn geen wijzigingen t.o.v. aanpassing 2.

Programma 3.3: Aantrekkelijke onderwijsverstrekker (PROG33)

Het Stedelijk Onderwijs heeft nood aan een duidelijke marketingstrategie om zijn scholen onderscheidend en aantrekkelijk te profileren naar zijn doelgroepen. Het merk Stedelijk Onderwijs kan hierin ondersteunend en versterkend zijn. We bouwen aan een sterke reputatie. Onze medewerkers, ouders en leerlingen zijn ons uithangbord en ambassadeurs.

Er zijn geen wijzigingen t.o.v. aanpassing 2.

	Jaarrekening 2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking	-1.174.251	-1.592.263	-1.595.578	-1.596.958	-1.610.642	-1.629.419
Exploitatie						
Ontvangsten	425.906	465.126	473.859	481.429	489.120	496.934
Uitgaven	-1.600.157	-2.057.389	-2.069.437	-2.078.387	-2.099.762	-2.126.353
PROG31 Levenslang leren	-80.411	-326.300	-366.300	-326.300	-326.300	-344.307
Exploitatie						
Ontvangsten	2.579	46.766	0	0	0	0
Uitgaven	-82.990	-373.066	-366.300	-326.300	-326.300	-344.307
PROG32 Onderwijs arbeidsmarkt	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Exploitatie						
Uitgaven	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
PROG33 Aantrekkelijk onderwijs	-116.379	-236.420	-144.048	-146.417	-148.824	-151.268
Exploitatie						
Uitgaven	-116.379	-236.420	-144.048	-146.417	-148.824	-151.268
03 Breed aanbod	-1.371.041	-2.184.983	-2.135.926	-2.099.675	-2.115.766	-2.154.994

2LWS020504 - Voldoende, duurzame en inspirerende leer- en werkomgevingen

We spelen onze schaalgrootte uit en gaan efficiënt om met mensen, middelen en ruimte. Scholen, academies en centra zijn inspirerende, gezonde en veilige leeromgevingen die professioneel zijn uitgerust. We investeren in voldoende capaciteit en duurzame gebouwen die we breed openstellen.

Voor de realisatie van dit speerpunt zijn er drie programma's.

Programma 4.1: Aantrekkelijke schoolomgeving (PROG41)

Het Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen door het realiseren van voldoende, gezonde, duurzame en inspirerende leer- en werkomgevingen voor haar lerenden en medewerkers. Duurzame en inspirerende schoolgebouwen verhogen het welbevinden, wat bijdraagt tot betere leerprestaties. Aantrekkelijke gebouwen faciliteren het leerproces. Zo zorgen we ervoor dat schoolteams zich kunnen concentreren op hun kerntaak.

Het masterplan 2021-2025 stijgt met circa 26,1 mio euro ten opzichte van aanpassing 2. De Agion subsidies stegen met circa 4,7 mio euro. Het aandeel stadsdotatie is gestegen met circa 17,7 mio euro (inclusief een beperkte bedrag van investeringsoverdracht van 2020). De toekenning van de investeringsdotatie voor Fabioladorp kadert in de capaciteitsproblematiek voor zowel basisonderwijs als secundair onderwijs in de aanbodzone 'Deurne Boven Rivierenhof'. Met deze middelen realiseren we basisschool De Groene Egel en een uitbreiding van het Stedelijk Lyceum Waterbaan. De overige subsidies (bv. Ovam, sport Vlaanderen, groendaken) stegen met circa 0,6 mio euro. Tot slot was er ook een aangroei van de eigen middelen van Stedelijk Onderwijs doordat circa 3,1 mio euro van het budgettaire resultaat 2020 wordt toegewezen aan het masterplan over de periode 2021-2025. Over eventuele extra Agion middelen capaciteit voor de tweede helft van de legislatuur is echter nog geen duidelijkheid. Deze zijn veiligheidshalve dan ook niet opgenomen als te verwachten uitgaven, te meer omdat er naast capaciteitssubsidies ook een eigen aandeel moet voorzien worden.

Programma 4.2: Digitalisering onderwijs (PROG42)

Technologie is niet meer weg te denken in de samenleving. Leraren hebben de nodige digitale competenties nodig om die technologie toe te passen in de onderwijsleerpraktijk. Hiervoor moet elke school uitgerust zijn met de nodige telematica basisuitrusting. Het kwaliteitsvol leren kan versterkt worden door innovatie en digitaal leren.

Daarbij wordt zowel gewerkt vanuit impulsen van op de klasvloer door vernieuwende initiatieven te ondersteunen, als vanuit kansen die zich aanbieden vanuit andere sectoren of vernieuwende technologieën. Een duidelijk kader voor digitaal leren waarin keuzes worden gemaakt in functie van pedagogische meerwaarde is nodig om het in te bedden in een kwalitatief schoolbeleid. Daarnaast blijven we investeren in het verbeteren of vernieuwen van de bestaande IT-toepassingen.

De wijzigingen in aanpassing 3 zijn hieronder opgenomen onder “Lessen uit Corona”.

Programma 4.3: Servicemodel op maat van de scholen (PROG43)

We willen de ondersteuning en coördinatie naar scholen efficiënter en doeltreffender organiseren. We helpen scholen in het versterken van hun onderwijsproces. Door een slimme coördinatie ondersteunen we hen maximaal in de uitvoering van de zakelijke processen.

In aanpassing 3 van het meerjarenplan werd 36.300 euro voorzien voor een digitaal contactboek.

Lessen uit corona: digitalisering onderwijs en telewerken op kruissnelheid
--

Digitalisering onderwijs

Leerkrachten en leerlingen/cursisten werden plots geconfronteerd met diverse vormen van hybride leren en afstandsonderwijs. Een duidelijk kader voor digitaal leren waarin keuzes worden gemaakt in functie van pedagogische meerwaarde is nodig om het in te bedden in een kwalitatief schoolbeleid. Het moet ook geïntegreerd worden in het personeelsbeleid en in de schoolorganisatie. Hierop inzetten vraagt ook om versterking van de digitale competenties en een verhoging van de IT-professionaliseringsgraad van de schoolteams. Het programma Digitalisering Onderwijs zal versneld gerealiseerd worden. In aanpassing 2 was dit al zichtbaar door de versnelde uitrol van de digitale werkplek voor het onderwijzend personeel. Dit traject is volledig rond tegen het einde van schooljaar 2020-2021. In het schooljaar 2024-2025 volgt dan de vervanging van de toestellen. In aanpassing 3 van het meerjarenplan is de overdracht van de niet opgevraagde investeringsdotatie van 2020 opgenomen in 2021 als ontvangst (circa 1,8 mio euro voor laptops leerkrachten). Daarnaast is in aanpassing 3 ook de budgettering van de uitrol van de digitale leerplek voor de leerlingen opgenomen. Deze is gepland in de komende twee schooljaren. Per onderwijsniveau is een kader uitgewerkt in de vorm van een blauwdruk. Er worden ook eigen middelen voorzien (circa 1,2 mio euro) om de netwerkinfrastructuur van de scholen te versterken.

Een werkplek voor elke taak

Tijdens de lockdown werd thuiswerk de norm voor de medewerkers van de ondersteunende diensten, wat automatisch leidde tot een verhoogde vorm van digitaal samenwerken. Deze situatie leverde enkele waardevolle ervaringen op die we als organisatie graag willen vasthouden en verankeren. We maken in 2021 ook een positieve keuze met betrekking tot tijd- en plaatsonafhankelijk werken in onze organisatie. We gebruiken daarbij alle verworven inzichten die we hebben waargenomen en ontdekt (interne blik). Daarnaast leren we van maatschappelijke trends en evoluties en passen deze toe op onze organisatie (externe blik). We kiezen voor een beleid dat past in de visie van de organisatie en ingebed wordt in de strategische keuzes die gemaakt zijn/worden.

Een belangrijke leidraad in deze oefening is het bieden van de best mogelijke dienstverlening aan scholen en de zoektocht vanuit welke werkplek dat best gebeurt. Dat kan ook de thuiswerkplek zijn, of een locatie gekozen in samenspraak met scholen.

		Jaarrekening 2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		-31.291.740	-40.645.798	-34.804.715	-33.934.528	-33.922.180	-37.523.494
Exploitatie	Ontvangsten	1.337.163	5.312.992	2.105.526	89.268	84.887	85.514
	Uitgaven	-26.711.724	-29.886.094	-28.032.877	-27.760.844	-27.750.058	-27.650.381
Investering	Ontvangsten	3.344.487	2.635.000	2.635.000	2.635.000	2.635.000	2.635.000
	Uitgaven	-9.261.665	-18.707.696	-11.512.364	-8.897.952	-8.892.008	-12.593.628
PROG41 Schoolomgeving		173.019	-4.010.800	-7.824.447	-21.014.988	-4.368.416	-7.701.530
Exploitatie	Ontvangsten	1.567.724	2.216.855	3.367.891	3.573.400	3.526.868	3.478.406
	Uitgaven	-2.022.058	-2.911.485	-4.999.679	-6.088.175	-5.875.177	-6.726.209
Investering	Ontvangsten	45.538.375	51.626.950	56.008.943	46.419.841	41.023.066	33.376.764
	Uitgaven	-44.348.405	-79.769.962	-85.885.815	-63.297.530	-41.355.752	-36.075.480
Financiering	Ontvangsten	0	25.577.953	25.035.437	0	0	0
	Uitgaven	-562.616	-751.112	-1.351.223	-1.622.523	-1.687.421	-1.755.011
PROG42 Digitalisering onderwijs		-75.565	-1.235.813	15.000	0	-565.000	-1.730.000
Investering	Ontvangsten	787.582	2.219.419	310.000	250.000	515.000	228.000
	Uitgaven	-863.146	-3.455.232	-295.000	-250.000	-1.080.000	-1.958.000
PROG43 Servicemodel op maat		-66.830	-66.300	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Exploitatie	Uitgaven	0	-30.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Investering	Uitgaven	-66.830	-36.300	0	0	0	0
04 Leer- en werkomgevingen		-31.261.115	-45.958.711	-42.624.163	-54.959.516	-38.865.596	-46.965.024

2LWS020505 - Elke leerling ontwikkelt zich tot een actieve burger

De school is een veilige oefenplek om burgerschapscompetenties te verwerven en samen te werken aan een betere stad. We zoeken samen antwoorden op uitdagingen in een veranderende samenleving. We zien actief burgerschap als deel van elk vak en als rode draad doorheen de ganse schoolwerking. We willen samen met alle lerenden en betrokkenen onze scholen rechtvaardiger, democratischer, vreedzamer, diverser en wereldser maken. Het versterken van taalvaardigheid is een cruciale hefboom om zich te ontwikkelen, uit te drukken en relaties uit te bouwen.

Voor de realisatie van dit speerpunt zijn er twee programma's gedefinieerd.

Programma 5.1 Actief burgerschap op school (PROG51)

Voor het Stedelijk Onderwijs gaat onderwijs over méér dan vakkennis verwerven. Onderwijs gaat ook over het leven. En tegelijkertijd zien wij het leven als een aaneenschakeling van levenslang leren. Actief burgerschap is voor ons niet te vatten in één vak, maar loopt als een rode draad doorheen een ganse schoolwerking. Deze zienswijze vertalen we in de slagzin 'Onderwijs is leven', waarmee we willen duidelijk maken hoe wij kijken naar actief burgerschap op school.

Er zijn geen grote wijzigingen t.o.v. aanpassing 2.

Programma 5.2 Taal in de stad (PROG52)

Voor heel wat van onze leerlingen is het Nederlands de tweede of zelfs de derde taal. We zetten voor al onze leerlingen dan ook sterk in op een grondige algemene beheersing van het Nederlands en op een degelijke kennis van een of meerdere andere talen. De taalvaardigheid van onze leerlingen is een voorwaarde voor kwalificatie, persoonsvorming en sociale vorming. We willen dat ze doorgroeien naar een gewaardeerde plek in onze samenleving. Dit programma is dan ook nauw verweven met de realisatie van de andere programma's (PROG51, PROG11,...). Iedere leraar van het Stedelijk Onderwijs is immers taalleraar.

In aanpassing 3 van het meerjarenplan werd 10.000 euro voorzien in 2021 voor de inschakeling van externen in het kader van verdere professionalisering en toolontwikkeling.

		Jaarrekening 2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		-21.722	41.400	3.300	5.800	2.300	2.300
Exploitatie	Ontvangsten	147.126	562.053	11.684	6.200	2.700	2.700
	Uitgaven	-168.848	-520.653	-8.384	-400	-400	-400
PROG51 Burgerschap op school		-22.544	-109.202	-109.307	-109.412	-109.520	-109.631
Exploitatie	Ontvangsten	9.976	5.568	7.524	0	0	0
	Uitgaven	-32.520	-114.770	-116.831	-109.412	-109.520	-109.631
PROG52 Taal in de stad		0	-10.000	0	0	0	0
Exploitatie	Uitgaven	0	-10.000	0	0	0	0
05 Actieve burger		-44.266	-77.802	-106.007	-103.612	-107.220	-107.331

Financiële nota

De financiële nota bevat het financiële doelstellingenplan (schema M1), de staat van het financieel evenwicht (schema M2) en het overzicht van de kredieten (schema M3 – de kredieten voor het lopende boekjaar 2021 worden gewijzigd).

Schema M1: Financieel doelstellingenplan

		Jaarrekening	Meerjarenplan				
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 2LWS02							
Onderwijs							
Exploitatie	Uitgaven	343.466.728	361.986.139	366.682.844	374.946.920	381.178.139	388.664.359
	Ontvangsten	359.530.208	373.968.515	378.760.433	384.667.407	390.778.613	398.412.470
	Saldo	16.063.480	11.982.376	12.077.589	9.720.487	9.600.474	9.748.112
Investerings	Uitgaven	54.582.187	102.088.028	97.831.770	72.582.572	51.535.050	50.775.955
	Ontvangsten	49.670.443	56.481.369	58.953.943	49.304.841	44.173.066	36.239.764
	Saldo	-4.911.744	-45.606.659	-38.877.827	-23.277.732	-7.361.983	-14.536.191
Financiering	Uitgaven	1.751.851	1.807.607	2.413.851	2.691.651	2.701.689	2.709.300
	Ontvangsten	52.670	25.577.953	25.035.437	0	0	0
	Saldo	-1.699.180	23.770.346	22.621.586	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300
Totale							
Exploitatie	Uitgaven	343.466.728	361.986.139	366.682.844	374.946.920	381.178.139	388.664.359
	Ontvangsten	359.530.208	373.968.515	378.760.433	384.667.407	390.778.613	398.412.470
	Saldo	16.063.480	11.982.376	12.077.589	9.720.487	9.600.474	9.748.112
Investerings	Uitgaven	54.582.187	102.088.028	97.831.770	72.582.572	51.535.050	50.775.955
	Ontvangsten	49.670.443	56.481.369	58.953.943	49.304.841	44.173.066	36.239.764
	Saldo	-4.911.744	-45.606.659	-38.877.827	-23.277.732	-7.361.983	-14.536.191
Financiering	Uitgaven	1.751.851	1.807.607	2.413.851	2.691.651	2.701.689	2.709.300
	Ontvangsten	52.670	25.577.953	25.035.437	0	0	0
	Saldo	-1.699.180	23.770.346	22.621.586	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Aanpassing 3 van het meerjarenplan 2020 - 2025

Schema M2: De staat van het financiële evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan				
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	16.063.480	11.982.376	12.077.589	9.720.487	9.600.474	9.748.112
a. Ontvangsten		359.530.208	373.968.515	378.760.433	384.667.407	390.778.613	398.412.470
b. Uitgaven		343.466.728	361.986.139	366.682.844	374.946.920	381.178.139	388.664.359
II. Investeringsaldo	(a-b)	-4.911.744	-45.606.659	-38.877.827	-23.277.732	-7.361.983	-14.536.191
a. Ontvangsten		49.670.443	56.481.369	58.953.943	49.304.841	44.173.066	36.239.764
b. Uitgaven		54.582.187	102.088.028	97.831.770	72.582.572	51.535.050	50.775.955
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	11.151.736	-33.624.283	-26.800.238	-13.557.245	2.238.491	-4.788.079
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-1.699.180	23.770.346	22.621.586	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300
a. Ontvangsten		52.670	25.577.953	25.035.437	0	0	0
b. Uitgaven		1.751.851	1.807.607	2.413.851	2.691.651	2.701.689	2.709.300
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	9.452.556	-9.853.937	-4.178.652	-16.248.896	-463.198	-7.497.379
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		28.789.506	38.242.062	28.388.125	24.209.473	7.960.577	7.497.379
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	38.242.062	28.388.125	24.209.473	7.960.577	7.497.379	0
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	38.242.062	28.388.125	24.209.473	7.960.577	7.497.379	0

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan				
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo		16.063.480	11.982.376	12.077.589	9.720.487	9.600.474	9.748.112
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	1.170.811	-365.623	255.349	1.528.468	1.491.973	1.451.122
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.622.839	1.807.607	2.413.851	2.691.651	2.701.689	2.709.300
b. Periodieke terugvordering leningen		452.029	2.173.231	2.158.502	1.163.183	1.209.715	1.258.177
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	14.892.669	12.348.000	11.822.239	8.192.019	8.108.501	8.296.989

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan				
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge		14.892.669	12.348.000	11.822.239	8.192.019	8.108.501	8.296.989
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-2.027.266	-1.716.884	-3.012.268	-4.544.195	-4.318.825	-4.095.079
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		1.622.839	1.807.607	2.413.851	2.691.651	2.701.689	2.709.300
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden		3.650.105	3.524.492	5.426.119	7.235.846	7.020.514	6.804.379
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I-II)	12.865.403	10.631.115	8.809.971	3.647.824	3.789.676	4.201.910

Schema M3: Overzicht van de kredieten

	2021	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Autonomo gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen	465.881.774	456.027.837
Exploitatie	361.986.139	373.968.515
Investeringsen	102.088.028	56.481.369
Financiering	1.807.607	25.577.953
Leningen en leasings	1.807.607	25.577.953
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0

Autonomo gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Aanpassing 3 van het meerjarenplan 2020 - 2025

Motivering van de wijzigingen

De geraamde ontvangsten en uitgaven zijn aangepast aan alle bijkomende informatie die ondertussen beschikbaar is. In deze nota worden de voornaamste aanpassingen in het budget opgelijst.

Geen inhoudelijke wijzigingen aan de doelstellingen

Voor alle geformuleerde doelstellingen is een raming gemaakt van het budget vereist voor de realisatie van deze doelstellingen. Aan de doelstellingen zijn in deze aanpassing van het meerjarenplan geen inhoudelijke wijzigingen aangebracht. De verdeling van de budgetten over de doelstellingen wordt evenwel bij elk budgetproces bijgestuurd en dus ook bij deze aanpassing van het meerjarenplan. In de strategische nota van deze derde aanpassing van het meerjarenplan zijn de voornaamste aanpassingen in de programmabudgetten weergegeven.

Wijzigingen exploitatiebudget

Werkingsstoelagen Vlaanderen

De werkingstoelagen van Vlaanderen (rubriek 7402) daalden met circa 2,8 mio euro over de periode 2021-2025. Bij aanpassing 3 van het meerjarenplan werd de indexatie op de werkingstoelagen van Vlaanderen bijgestuurd. In het verleden bedroeg deze indexatie 1,6%, zonder rekening te houden met een wijziging van leerlingaantallen. Uit analyse is gebleken dat de indexatie te hoog was ten opzichte van de effectieve verhoging. Er wordt daarom geen indexatie meer toegepast op de werkingstoelagen. De werkingstoelagen worden wel individueel gecorrigeerd voor entiteiten met een stijgend leerlingenaantal. Op alle andere ontvangsten is de indexatie niet gewijzigd. Op de uitgavenrubrieken (60 en 61) is de indexatie gewijzigd van 1,6% naar 1%. Er wordt jaarlijks een analyse gemaakt om de indexatie op te volgen en eventueel bij te sturen.

Specifieke werkingssubsidies Vlaanderen

De specifieke werkingssubsidies van Vlaanderen (rubriek 74050) stegen met circa 8 mio euro in 2021 en 2022. De voornaamste oorzaken zijn de Digisprong middelen. De middelen voor 2021 werden reeds uitbetaald in mei 2021 (circa 5 mio euro) en een tweede schijf volgt nog in 2022 (circa 2 mio euro). Verder keerde Vlaanderen begin 2021 ook coronatoelagen uit voor het niet-leerplichtonderwijs (0,2 mio euro), alsook bijkomende toelagen aan het CLB voor de verderzetting van contact tracing (0,3 mio euro).

Stadsdotatie exploitatie

De exploitatiedotatie van de stad aan het Stedelijk Onderwijs voor 2021 is gestegen met circa 387.700 euro t.o.v. aanpassing 2 van het meerjarenplan. Stedelijk Onderwijs ontvangt voor de verderzetting van het proefproject gezonde schoolmaaltijden circa 128.300 euro (6 basisscholen). Daarnaast wordt een toelage voor leerlingenvervoer van het buitengewoon onderwijs van 90.000 euro vanuit het Corona compensatiefonds voorzien. De solidarisering van de VIA-middelen voor circa 169.5400 euro, wordt ook mee via de exploitatiedotatie uitbetaald.

De exploitatiedotatie die opgenomen wordt in de periode 2022-2025 is niet gewijzigd t.o.v. aanpassing 2 van het meerjarenplan.

Responsabiliseringsbijdrage

De responsabiliseringsbijdrage, inbegrepen in de exploitatiedotatie, is niet gewijzigd t.o.v. vorige aanpassing. De technische verwerking in het meerjarenplan is sinds aanpassing 2 van het meerjarenplan echter wel aangepast. De Vlaamse tussenkomst voor 2021 is licht gewijzigd in aanpassing 3 en bedraagt 1.728.041,50 euro. De toekomstige bedragen blijven 50% van het voorziene bedrag dat aan Ethias wordt betaald. De budgettaire verwerking van de Vlaamse tussenkomst in de responsabiliseringsbijdragen in het meerjarenplan van stad Antwerpen werd in het verleden aangepast worden omdat Vlaanderen haar middelen niet aan de stad, maar aan de entiteiten zal storten. Aangezien de stad nog wel 100% responsabiliseringsbijdrage aan de entiteit financiert, zal de stad een factuur sturen op basis waarvan Stedelijk Onderwijs de Vlaamse middelen aan de stad betaalt. In het lopende jaar wordt de raming van de ontvangsten (50% op basis van de raming van de Ethias-pensioenstudie) voor dat jaar via een aanpassing meerjarenplan aangepast naar de laatst gekende bedragen die Vlaanderen voor dat jaar heeft gepubliceerd.

		2021	2022	2023	2024	2025
7401 Werkingssubsidies Stad Antwerpen	Dotatie Responsabiliseringsbijdrage	3.256.769	4.166.338	5.100.682	5.278.407	5.637.631
7403 Tussenkomst Vlaamse overheid	Tussenkomst Vlaamse overheid Responsabiliseringsbijdrage (50%)	1.728.042	2.083.169	2.550.341	2.639.204	2.818.816
6219 Werkgeversbijdrage RSZ	Responsabiliseringsbijdrage	-3.256.769	-4.166.338	-5.100.682	-5.278.407	-5.637.631
6431 Diverse operationele kosten*	Responsabiliseringsbijdrage (50%) Vlaamse overheid - doorstorting Stad	-1.728.042	-2.083.169	-2.550.341	-2.639.204	-2.818.816

* in aanpassing meerjarenplan 2 werd deze doorstorting nog op rubriek 6430 Diverse operationele kosten geboekt, vanaf aanpassing meerjarenplan 3 is er een aparte rubriek 6431 opgenomen voor deze doorstorting.

Nutsvoorzieningen

De nutsvoorzieningen (rubriek 611 gas, elektriciteit en water) zijn in deze derde aanpassing van het meerjarenplan verder gedaald met circa 1,3 mio euro over de periode 2021-2025. Er wordt verwacht dat de dalende trend van de voorbije jaren zich zal doorzetten. Er werd rekening gehouden met de daling van de energieprijzen en de daling van de netdistributieprijzen, waarbij er steeds een veiligheidsmarge is van 10% op de gekende (dalende) verbruiken van vorige jaren.

Projectuitgaven

De projectuitgaven (rubriek 6152) stegen met circa 1,2 mio euro over de periode 2021-2025. Net zoals in de zomer van 2020 worden er ook in 2021 zomerscholen georganiseerd. De uitgaven worden ingeschat op circa 0,2 mio euro werkingskosten (rubriek 6152) en circa 0,3 mio euro kosten voor uitzendkrachten (rubriek 6170). Het Stedelijk Onderwijs verwacht hiervoor een werkingssubsidie van Vlaanderen te ontvangen van circa 0,3 mio euro (rubriek 74050). Het sado wordt gefinancierd met eigen middelen van het Stedelijk Onderwijs.

Verder werden ook de middelen voor het OnderwijsImpulsFonds (circa 0,5 mio euro voor het ganse meerjarenplan 2021-2025) verschoven van “onderzoek en ontwikkeling” (rubriek 2100) naar “projecten” (rubriek 6152). Het kader en ontwerpreglement werd opgesteld in 2021 en is operationeel.

Met deze middelen worden leerkrachten gestimuleerd om (digitale) innovatie op de klasvloer te realiseren. Verder stegen de projectuitgaven bij de scholen, academies en centra met circa 0,6 mio euro in 2021. De voornaamste redenen zijn een project internationalisering bij het volwassenonderwijs en een EPOS project bij het secundair onderwijs, waar tevens subsidies voor ontvangen worden.

Uitzendkrachten en interims

De rubriek uitzendkrachten en interims (6170) steeg met circa 3,4 mio euro over het ganse meerjarenplan 2021-2025. Ten eerste stegen de detachering DKO, interim en poets met circa 0,3 mio euro. Ten tweede steeg het personeelswerkingsbudget voor het basisonderwijs met circa 0,3 mio euro. Ten derde werden de vergoedingen voor medewerkers voor de zomerscholen geraamd op circa 0,3 mio euro (zie ook hierboven). Ten vierde werd er circa 0,3 mio euro bijkomend voorzien in functie van de laatstejaarsstudenten DKO die niet konden afstuderen in het laatste academiejaar omwille van de corona crisis, toch hun traject kunnen afronden. Ten vijfde voorziet DKO 0,4 mio euro vanaf 2021 voor de verderzetting van instrumentinitiatie. Ten zesde stegen de personeelsloonkosten bij het CLB met betrekking tot contact tracing met 0,3 mio euro t.o.v. vorige aanpassing van het meerjarenplan. Tot slot is er vanuit de solidaire middelen voor het geïntegreerd ondersteuningsmodel nog budgettaire ruimte voor DKO en VWO. Over het ganse meerjarenplan gaat het om circa 1,2 mio euro. De financiering hiervan was nog niet voorzien in de vorige aanpassing van het meerjarenplan voor de periode 2021-2025. De bestemming van deze middelen zal nog verder bepaald worden op basis van beleidskeuzes van deze onderwijsniveaus.

Lonen niet-gesubsidieerd personeel

De lonen van het niet-gesubsidieerd personeel (rubrieken 6201 en 6202) stegen met circa 1,1 mio euro over de periode 2021-2025. De lonen van de statutaire medewerkers daalden met circa 1,5 mio euro en de lonen van de contractuele medewerkers stegen met circa 2,6 mio euro. Een statutaire medewerker wordt bij vertrek meestal vervangen door een contractuele medewerker. Dit verklaart de fluctuatie.

Lonen gesubsidieerd personeel

De lonen van het gesubsidieerd onderwijspersoneel stegen aan ontvangstenkant en uitgavenkant met circa 36 mio euro over de periode 2021-2025, naar aanleiding van een stijging in de realisatie van 2020 (rubrieken 7408, 6208 en 6218).

Diverse operationele kosten

De diverse operationele kosten daalden met circa 10,3 mio euro over de periode 2021-2025. De grootste oorzaak heeft te maken met de responsabiliseringsbijdrage welke gewijzigd werd van rubriek 6430 naar rubriek 6431. Dit is dus louter een andere presentatieweergave. Verder werden de stedelijke restmiddelen ('transitiefonds') van circa 1,9 mio euro ook opgenomen onder rubriek 6430 in het voorjaar van 2021.

Wijzigingen investeringsbudget

Stadsdotatie investeringen

De investeringsdotatie van de stad aan het Stedelijk Onderwijs voor 2021-2025 is gestegen met circa 20.127.100 euro t.o.v. aanpassing 2 van het meerjarenplan. De voornaamste redenen zijn de toekenning van investeringsdotatie voor Fabioladorp (+ 17,4 mio euro), de overdracht van niet opgevraagde investeringsbudgetten 2020 (+ 2 mio euro) waar voornamelijk de laptops voor leerkrachten verkregen in het kader van het compensatiefonds (1,8 mio euro) deel van uitmaken, en IT dienstverlening Digipolis (+ 0,7 mio euro). De toekenning van de investeringsdotatie voor Fabioladorp kadert in de capaciteitsproblematiek voor zowel basisonderwijs als secundair onderwijs in de aanbodzone 'Deurne Boven Rivierenhof'. Er werd geopteerd voor de realisatie van basisschool De Groene Egel en voor de uitbreiding van het Stedelijk Lyceum Waterbaan.

Masterplan patrimonium

De spreiding over de jaren is aangepast aan alle bijkomende informatie die ondertussen beschikbaar is. Het masterplan 2021-2025 stijgt met circa 26,1 mio euro. De Agion subsidies stegen met circa 4,7 mio euro. Het aandeel stadsdotatie is gestegen met circa 17,7 mio euro (Fabioladorp en een klein stuk investeringsoverdracht van 2020). De overige subsidies (bv. Ovam, sport Vlaanderen, groendaken) stegen met circa 0,6 mio euro. Tot slot was er ook een aangroei van de eigen middelen van Stedelijk Onderwijs doordat circa 3,1 mio euro van het budgettaire resultaat 2020 werd toegewezen aan het masterplan over de periode 2021-2025. Over eventuele extra Agion middelen capaciteit voor de tweede helft van de legislatuur is echter nog geen duidelijkheid. Deze zijn veiligheidshalve dan ook niet opgenomen als te verwachten uitgaven, te meer omdat er naast capaciteitssubsidies ook een eigen aandeel moet voorzien worden.

Installaties

Het budget voor installaties 2021-2025 (rubriek 2300) is gestegen met circa 1,5 mio euro, waarvan 1,2 mio euro (eigen middelen Stedelijk Onderwijs) centraal wordt ingezet in het kader van 'Digisprong' om de netwerkinfrastructuur van de scholen te versterken.

Computers en ICT

Het budget voor computers en ICT (rubriek 2330) is gestegen met circa 6,9 mio euro. De middelen voor Digisprong, die door Vlaanderen uitbetaald werden einde mei 2021, bedroegen circa 5,1 mio euro en werden voorzien in 2021. Dezelfde verhoging laat zich ook opmerken aan ontvangstenkant bij de specifieke werkingssubsidies van Vlaanderen (rubriek 74050). In aanpassing 4 wordt met elke entiteit bekeken of (een deel van) deze middelen naar 2022 of 2023 moeten verschoven worden. Naast de reeds uitbetaalde middelen in 2021, werden in de secundaire scholen ook ontvangsten en uitgaven voorzien in 2022 m.b.t. de tweede schijf van Digisprong voor de even leerjaren (circa 2 mio euro).

Corona

Net als vele andere organisaties wordt ook het Stedelijk Onderwijs geconfronteerd met onverwachte uitgaven naar aanleiding van de corona crisis. Alle scholen, academies en centra ondervinden een financiële impact ten gevolge van corona. Ze hebben inkomsten misgelopen (bijvoorbeeld verhuur van gebouwen, schoolfeesten en neveninkomsten), en tal van extra kosten opgelopen (bijvoorbeeld veiligheidsmaterialen of ICT materialen).

Het financiële risico van de corona crisis is momenteel echter voldoende onder controle. Zowel vanuit Vlaanderen als vanuit de stad Antwerpen werden er verschillende toelagen toegekend ter ondersteuning van verhoogde uitgaven naar aanleiding van corona.

Vlaanderen keerde begin 2021 coronatoelagen uit voor het niet-leerplichtonderwijs (166.491 euro), alsook bijkomende toelagen aan het CLB voor de verderzetting van contact tracing (291.549,52 euro).

Vlaanderen keerde in mei 2021 Digisprong middelen uit voor een bedrag van 5.091.374,36 euro. Dit om de achterstand inzake digitaal onderwijs om te buigen in een voorsprong. Het Stedelijk Onderwijs opteerde ervoor om de extra Vlaamse middelen volledig in te zetten op niveau van de scholen. De middelen worden ingezet om in draagbare toestellen te voorzien. Per onderwijsniveau is er een kader ontwikkeld in de vorm van een blauwdruk. De scholen doen een beroep op de raamcontracten. Het budget kan ook besteed worden aan lockers, laadkasten en presentatiemiddelen. De inhaalbeweging moet gerealiseerd worden in de komende twee schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. Er is nog geen zekerheid over de structurele inbedding van de Vlaamse middelen van de Digisprong voor vervangingen van toestellen.

De eerder toegekende 510.000 euro voor poets, die deel uitmaakt van het corona compensatiefonds van de stad (dagelijkse werking), werd in de vorige aanpassing van het meerjarenplan voorzien op rubriek 6430 in 2021. In deze aanpassing werden deze middelen herbestemd naar bijkomende poetsmaterialen (147.000 euro), investeringen in poetsmachines (80.000 euro) en interimkosten poets (283.000 euro).

Vorige aanpassing werd er in 2020 een investeringsdotatie opgenomen voor de versnelde uitrol van de digitale werkplekken voor leerkrachten (laptops). De uitgaven werden gespreid over 2020 en 2021. In 2021 is er 1.778.305,55 euro voorzien voor aankoop laptops voor het onderwijzend personeel. De uitrol zal op het einde van dit schooljaar volledig gerealiseerd zijn. In een eerdere aanpassing van het meerjarenplan werd ook voorzien dat deze toestellen na vier jaar in gebruik, in 2024 en 2025 hernieuwd worden. De hernieuwing wordt gefinancierd vanuit de eigen middelen (2.485.000 euro).

Financiering

In de voorliggende aanpassing van het meerjarenplan 2021-2025 werd de financiering geactualiseerd op basis van de nieuwste beschikbare informatie. Er wordt elke budgetronde nagegaan of er wijzigingen zijn in de aflossingstabellen voor DBFM en andere leningen zoals de REG of zonnelening. De vergoedingen voor de DBFM projecten Cadix 3 (Nieuwbouwvleugel Noord en Zuid + restauratie Van Averbek juli 2021), Topsport (oktober 2021) en Bluegate (mei 2022) lopen momenteel nog niet, maar doordat er bepaalde vertragingen (looptijd) reeds gekend zijn of wijzigingen in bijvoorbeeld de bouwkost kan er een impact zijn op de aflossingstabel. Dit had slechts enkele kleine wijzigingen tot gevolg. Er werden geen nieuwe financieringen aangegaan.

Verwerking resultaat 2020

In de voorliggende aanpassing werd het budgettair resultaat van 2020 voor een bedrag van 9.452.555,78 euro, inclusief 50% van de stedelijke restmiddelen voor een bedrag van 1.900.569,27 euro, bestemd. Het budgettair resultaat van de verschillende onderwijsniveaus voor 1.415.800,47 euro maakte hiervan deel uit en werd volledig bestemd binnen de onderwijsniveaus zelf. Bij de ondersteunende diensten is er nog een te bestemmen resultaat van 4.592.107,63 euro. Er wordt 1.205.813 euro bestemd binnen het programma digitalisering onderwijs om de netwerkinfrastructuur van de scholen te versterken en de ambities rond Digisprong te realiseren. Er wordt 275.000 euro ingezet op bijkomend onderwijzend personeel in het DKO zodat de laatstejaarsstudenten die niet konden afstuderen in het laatste academiejaar omwille van de corona crisis, toch hun traject kunnen afronden in het komende schooljaar. Tot slot wordt er 3.111.294,63 euro toegewezen aan het masterplan patrimonium. In de volgende budgetronde (aanpassing meerjarenplan 4) wordt een eerste herziening van het masterplan opgenomen.

Toelichting bij wijziging schema M2: De staat van het financiële evenwicht

Artikel 11, 2de lid van het Besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt dat in het meerjarenplan van de lokale besturen een overzicht van het geconsolideerde financieel evenwicht moet worden opgenomen die de financiële evenwichten bevat van de autonome gemeentebedrijven en de districten.

Aangezien aanpassing 3 van het meerjarenplan van het autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen op een later tijdstip is opgemaakt dan aanpassing 3 van het meerjarenplan van stad en OCMW Antwerpen werd het financiële evenwicht van aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020-2025 van het autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen mee opgenomen in het geconsolideerde financieel evenwicht van aanpassing 3 van het meerjarenplan van stad en OCMW Antwerpen.

Toelichting

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Schema T1: zie aparte bijlage

Beleidsdomein – beleidsveld

Conform de BBC regelgeving moet elk bestuur minstens twee beleidsdomeinen hebben: het verplichte beleidsdomein 'Algemene Financiering' en minstens nog één ander beleidsdomein. Een beleidsveld is een functionele indeling van alle activiteiten die in een bestuur plaatsvinden. Beleidsvelden worden gebruikt bij de registratie van de budgettaire verrichtingen.

Stedelijk Onderwijs gebruikt onderstaande beleidsdomeinen en beleidsvelden.

Beleidsdomein	Beleidsvelden	
00 Algemene financiering	0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
	0030	Financiële aangelegenheden
	0040	Transacties in verband met de openbare schuld
	0090	Overige algemene financiering
06 Lerende en werkende stad	0800	Gewoon basisonderwijs
	0801	Buitengewoon basisonderwijs
	0810	Gewoon secundair onderwijs
	0814	Leren en werken
	0815	Buitengewoon secundair onderwijs
	0820	Deeltijds kunstonderwijs
	0830	Centra voor volwassenenonderwijs
	0860	Centra voor leerlingenbegeleiding
	0862	Huisvesting voor schoolgaanden
	0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs
	0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap

Onder het beleidsdomein 'Algemene financiering' vallen alle leasingschulden en soortgelijke schulden, alsook de andere schulden op lange termijn, die al dan niet vervallen binnen het jaar. De subsidies en de loonkosten van het onderwijzend personeel gefinancierd door de Vlaamse overheid vallen hier eveneens onder, inclusief de werkgeversbijdragen. Ook sommige andere werkingssubsidies vallen binnen dit domein, zoals de stadsdotatie en de werkingstoelage van Vlaanderen. Tenslotte vallen de minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen en de opbrengsten uit vlottende activa ook onder het domein 'Algemene financiering'. Alle overige zaken vallen onder 'Lerende en werkende stad'.

Overzicht budgetposities beleidsdomein: Algemene Financiering

Budgetpositie	Omschrijving
093	Budgettair resultaat vorig boekjaar
1720	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overeenkomsten
1741	Andere leningen (Schulden op lange termijn)
4220	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overeenkomsten
4221	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden
4240	Andere leningen (Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen)
4241	Andere leningen
4242	Aflossing overige leningen
6208	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - onderwijzend personeel ten laste van andere overheden
6218	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - onderwijzend personeel ten laste van andere overheden
6420	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen
7401	Andere algemene werkingssubsidies
7402	Andere algemene werkingssubsidies
7403	Tussenkost Vlaamse overheid respo bijdragen
7510	Opbrengsten uit vlottende activa

Overzicht budgetposities beleidsdomein: Lerende en Werkende stad

Budgetpositie	Omschrijving
1500	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn
1501	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn
1502	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn
2100	Kosten van ontwikkeling
2210	Gebouwen gemeenschapsgoederen
2230	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen
2231	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen
2232	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen
2300	Installaties, machines en uitrusting – gemeenschapsgoederen
2301	Databekabeling
2310	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen
2320	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen
2330	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen
2331	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen
2400	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen
2401	Buitenspeeltuigen
2411	Rollend materiaal
2420	Muziekinstrumenten
2500	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen

2600	Terreinen en gebouwen – andere materiële vaste activa
4943	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen
4952	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies die binnen het jaar vervallen
6040	Aankopen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen
6041	Aankopen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen
6045	Aankopen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen
6100	Huur, huurlasten en andere vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen
6101	Huur, huurlasten en andere vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen
6103	Onderhoud en herstel van onroerende goederen
6110	Elektriciteit
6111	Gas
6112	Brandstof voor verwarming
6113	Water
6121	Verzekeringen
6130	Auteursrechten, bijdragen en lidgelden
6131	Erelonen zonder inhouding BV
6132	Erelonen met inhouding BV
614120	Kosten ivm roerende goederen
614130	Kosten ivm rollend materieel
614150	Communicatiekosten
614151	Kantoorkosten niet ICT
614152	Kantoorkosten ICT
614153	Publiciteit
614154	Receptie/representatiekosten en verblijf externen
614159	Kosten allerlei voor verbruik leerlingen
614180	Nascholing en teambuilding
614181	Dienstverplaatsingen
614182	Personeelskosten allerlei (niet lonen en veiligheid)
614184	Veiligheid personeel
6150	Gereedschappen en materialen buiten schoolproces
61510	Kosten uitstappen niet doorgerekend
61512	Didactische kosten
61513	Veiligheid leerlingen
61519	Kosten allerlei voor verbruik leerlingen
6152	Projecten
6170	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur of van een boekhoudkundige entiteit binnen het bestuur
6180	Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderdoms- en overlevingspensioenen van bestuurders die niet worden toegekend uit hoofde van een arbeidsovereenkomst.
6201	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vastbenoemd personeel

6202	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - niet-vastbenoemd personeel
6207	Mandaten
6211	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel
6212	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast benoemd personeel
6219	Werkgeversbijdragen RSZ - vast benoemd personeel
6221	Hospitalisatieverzekering - vast benoemd personeel
6222	Hospitalisatieverzekering - niet vast benoemd personeel
6231	Andere personeelskosten
6400	Belastingen
6430	Diverse operationele kosten
6431	Respo doorstorting Stad
6490	Algemene werkingssubsidies
6500	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden
6540	Gerealiseerde wisselresultaten
6570	Andere financiële kosten
7002	Middagstudie
7003	Voor- en nabewaking
7010	Inschrijvingsgelden
7012	Inkomsten uit opdrachten
7020	Huuropbrengsten
7040	Verkopen leerlingen maximumfactuur
7041	Verkopen leerlingen niet maximumfactuur
7045	Andere verkopen gelinkt aan onderwijsproces
7080	Toegekende kortingen, ristorno's en rabatten (-)
74050	Specifieke werkingssubsidies Vlaanderen
74051	Specifieke werkingssubsidies Stad
74052	Exploitatiesubsidies Agion
74058	Subsidies groene stroomcertificaten
74060	Projectsubsidies Vlaanderen
74061	Projectsubsidies Stad
74062	Projectsubsidies Europa
74063	Projectsubsidies Internationaal
74064	Projectsubsidies VZW
74065	Projectsubsidies Privé
74066	Projectsubsidies AGB
74067	Projectsubsidies Provincie
7407	DBFM werkingssubsidies
7408	Lonen gesubsidieerd onderwijspersoneel
74090	Specifieke werkingssubsidies lonen
7420	Meerwaarde op de realisatie van operationele vorderingen
7460	Diverse operationele opbrengsten
7462	Sponsors en giften
7531	Intrestsubsidies
7590	Andere financiële opbrengsten

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Schema T2: zie aparte bijlage

Stedelijk Onderwijs heeft verschillende scholenbouwprojecten opgestart die worden gerealiseerd met alternatieve financiering, de zogenaamde DBFM projecten (Design, Build, Finance, Maintain). De budgettaire verwerking hiervan is erg complex. Een overzicht ervan is hierna weergegeven voor zover de gegevens gekend zijn bij aanpassing 3 van het meerjarenplan 2020-2025.

		2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	1.858.145	3.033.386	3.364.029	3.317.497	3.269.035
	DBFM werkingssubsidies (Cadix, Topsport, BlueGate)	460.787	862.303	1.001.080	1.001.080	1.001.080
	DBFM intrestsubsidies (Cadix, Topsport, BlueGate)	1.397.358	2.171.084	2.362.949	2.316.417	2.267.955
	Uitgaven	-2.456.115	-3.976.345	-4.398.358	-4.333.459	-5.077.048
	DBFM aanrekening intresten (Cadix, Topsport, BlueGate)	-1.938.094	-3.015.789	-3.283.685	-3.218.786	-3.151.197
	DBFM onderhoudskosten (Cadix, Topsport, BlueGate)	-518.021	-960.556	-1.114.673	-1.114.673	-1.114.673
	Huur infrastructuur (eigen aandeel Madras en Leerexpert)	0	0	0	0	-811.179
	Saldo	-597.970	-942.959	-1.034.329	-1.015.963	-1.808.014
Investerings	Ontvangsten	2.173.231	2.158.502	1.163.183	1.209.715	1.258.177
	DBFM investeringssubsidies eenmalige vergoeding (Cadix project 3, Topsport, BlueGate)	1.634.351	1.189.702	0	0	0
	DBFM investeringssubsidies jaarlijkse vergoeding (Cadix, Topsport, BlueGate)	538.880	968.800	1.163.183	1.209.715	1.258.177
	Uitgaven	28.276.482	26.876.329	0	0	0
	DBFM activering vast actief in leasing: eenmalige vergoeding (Cadix project 3, Topsport, BlueGate)	2.283.747	1.660.808	0	0	0
	DBFM activering vast actief in leasing (Cadix project 3, Topsport, BlueGate)	25.577.953	25.035.437	0	0	0
	Voorziene werkingsmarge binnen AG SO (Cadix, Topsport, BlueGate)	414.782	180.084	0	0	0
	Saldo	-26.103.251	-24.717.827	1.163.183	1.209.715	1.258.177
Financiering	Ontvangsten	25.577.953	25.035.437	0	0	0
	DBFM leasingschulden op lange termijn (Cadix project 3, Topsport, BlueGate)	25.577.953	25.035.437	0	0	0
	Uitgaven	-751.112	-1.351.223	-1.622.523	-1.687.421	-1.755.011
	DBFM kapitaalaflossing leasingschuld jaarlijks (Cadix, Topsport, BlueGate)	-751.112	-1.351.223	-1.622.523	-1.687.421	-1.755.011
	Saldo	24.826.841	23.684.214	-1.622.523	-1.687.421	-1.755.011
Totaal		-1.874.381	-1.976.572	-1.493.669	-1.493.669	-2.304.847

Cadix project 1: eerste vergoedingen einde 2018 / Cadix project 2: eerste vergoedingen september 2019/ Cadix project 3: eerste vergoedingen gepland 2021 / Topsport: eerste vergoedingen gepland 2021/ BlueGate: eerste vergoedingen gepland 2022 / De Leerexpert Schotensesteenweg en Madras: eerste vergoedingen gepland 2025 of 2026

Investeringsprojecten

Schema T3: zie aparte bijlage.

Stedelijk Onderwijs heeft één prioritair actieplan: ‘Stedelijk onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen’ (2LWS0205). Alle investeringen die het Stedelijk Onderwijs doet, dragen bij aan dit actieplan. Daarom heeft het Stedelijk Onderwijs ervoor gekozen om één investeringsproject op te nemen in het meerjarenplan. Dit investeringsproject heet ‘Investeringsproject Stedelijk Onderwijs Antwerpen’.

Stedelijk Onderwijs beschouwt de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 als een nulpunt voor de investeringen. Hierdoor staan er geen investeringsontvangsten en -uitgaven in schema T3 bij ‘Reeds gerealiseerd vóór’ en ‘Nog te realiseren vóór MJP’. In een volgende meerjarenplanning kunnen de kolommen ‘vóór MJP’ terug zichtbaar gemaakt worden als dezelfde investeringsprojecten worden gebruikt.

Alle individuele investeringen binnen het investeringsproject ‘Investeringsproject Stedelijk Onderwijs Antwerpen’ zijn mee opgenomen in het meerjarenplan 2020-2025.

Evolutie van de financiële schulden

Schema T4: zie aparte bijlage

Stedelijk Onderwijs heeft volgende financiële schulden:

- REG leningen 2011-2012-2013. De REG lening loopt nog tot 2033.
- Leasing van het pand voor het kernsecretariaat van De Leerexpert in de Lamorinièrestraat. De leasing loopt nog tot 2024, met de mogelijkheid om het pand aan te kopen.
- Lening zonnepanelen
- DBFM – alternatieve financiering Stedelijk Lyceum Cadix, Topsportinternaat en Technische Campus Bluegate

Interne schulden binnen Stedelijk Onderwijs zijn niet mee opgenomen in schema T4. Omdat de interne leningen steeds binnen het meerjarenplan worden afgelost en deze op het niveau van het bestuur geen effect hebben, kiest Stedelijk Onderwijs er voor om deze niet mee op te nemen in het rapport T4. Dat geeft een correcter beeld over de effectieve, externe schulden van het bestuur.

Financiële schulden op lange termijn	2021	2022	2023	2024	2025
Nieuw aangegane financiële schulden	25.577.953	25.035.437	0	0	0
Cadix project 3 (1720)	20.029.100				
Topsport (1720)	5.548.853				
Bluegate (1720)		25.035.437			

Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2021	2022	2023	2024	2025
Aflossingen	-1.807.607	-2.413.851	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300
Aflossing leasing Lamorinièrestraat (4221)	-102.207	-108.340	-114.840	-59.979	0
Aflossing REG lening 2011-2012-2013 (4240)	-951.577	-951.577	-951.577	-951.577	-951.577
Aflossing zonnelening (4242)	-2.711	-2.711	-2.711	-2.711	-2.711
Aflossing DBFM Cadix project 1, project 2 en project 3 (4220)	-732.174	-937.257	-980.043	-1.024.798	-1.071.613
Aflossing DBFM Topsport (4220)	-18.939	-114.330	-117.937	-121.658	-125.496
Aflossing DBFM Bluegate (4220)	0	-299.637	-524.542	-540.965	-557.902

DBFM: Stedelijk Onderwijs ontvangt jaarlijks een investeringssubsidie met betrekking tot het gedeelte 'Design & Build' om het grootste gedeelte van de beschikbaarheidsvergoeding te betalen. Het schema T4 bevat de totale DBFM schuld die Stedelijk Onderwijs heeft (exclusief subsidie). Stedelijk Onderwijs krijgt een deel investeringssubsidie maar dit is niet afgetrokken van de DBFM schuld in schema T4. Schema T4 bevat dus zowel het eigen aandeel van Stedelijk Onderwijs, als de subsidie die ontvangen wordt.

Jaarlijkse investeringssubsidies DBFM	2021	2022	2023	2024	2025
Subsidies	538.880	968.800	1.163.183	1.209.715	1.258.177
Jaarlijkse investeringssubsidies Cadix project 1, project 2, project 3 (4952)	525.274	672.022	702.705	734.800	768.371
Jaarlijkse investeringssubsidies Topsport (4952)	13.606	82.136	84.728	87.401	90.159
Jaarlijkse investeringssubsidies Bluegate (4952)	0	214.642	375.750	387.515	399.647

Financiële risico's

Artikel 3, 5°, van het ministerieel besluit tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt de opname bij de toelichting van het meerjarenplan van het overzicht van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's in te dekken.

1. Gevolgen corona crisis

Net als vele andere organisaties wordt ook het Stedelijk Onderwijs geconfronteerd met onverwachte uitgaven naar aanleiding van de corona crisis. Bij deze aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (3) is de volledige omvang van de budgettaire impact nog niet gekend.

Er wordt echter wel reeds op geanticipeerd door, net zoals bij vorige aanpassing, de ontvangsten en uitgaven aan te passen aan de situatie zoals ze nu gekend is (zowel exploitatie als investeringen) en rekening gehouden met de impact van de corona crisis op ontvangsten en uitgaven.

Er kan geconcludeerd worden dat het financiële risico van de corona crisis momenteel voldoende onder controle is. Meer informatie over de impact van de corona crisis op het meerjarenplan staat opgenomen in onder andere de motivering van de wijzigingen.

2. Pensioenproblematiek

De “hervorming van de pensioenfinanciering van het vast benoemd personeel van de provinciale en lokale besturen” (wet van 24 oktober 2011), met als doel bijkomende financiering van de statutaire pensioenpools, heeft voor alle lokale besturen een aanzienlijke budgettaire impact. Ten eerste worden de patronale bijdragepercentages verhoogd, en daarnaast wordt een responsabiliseringsbijdrage ingevoerd. Elk bestuur moet een percentage van het verschil tussen haar pensioenbijdragen en haar pensioenlasten bijpassen. Voor de groep Antwerpen wordt de kost van deze maatregel geschat op 695 miljoen euro voor de periode 2020-2025.

Naar aanleiding van het Vlaams regeerakkoord is beslist dat de Vlaamse overheid door middel van een subsidie aan de stad Antwerpen de helft van de responsabiliseringsbijdrage zal dragen.

Om de impact van deze pensioenkost op de beleidsruimte te beperken, is een groepsbrede besparing doorgevoerd bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025. Het groepsbrede besparingsplan was nodig om beleidsruimte te creëren in het meerjarenplan. Hiervoor rekent de stad op de solidariteit en verantwoordelijkheid van elke entiteit. Als lid van de groep Antwerpen draagt Stedelijk Onderwijs mee bij in het groepsbrede besparingsplan. Voor Stedelijk Onderwijs is de kost van de responsabiliseringsbijdrage in het meerjarenplan 2020-2025 ingeschat op 26.544.277 euro. De financiering ervan is voorzien via de dotatie van de stad aan Stedelijk Onderwijs. Na afloop van het meerjarenplan 2020-2025 wordt de pensioenfinanciering opnieuw herbekeken.

Op 16 oktober 2015 heeft de Ministerraad beslist om een aantal middelen van het Reservefonds van de plaatselijke besturen die op 31 december 2011 aangesloten waren bij het gemeenschappelijk pensioenstelsel van de plaatselijke besturen, aan te wenden voor het verminderen van de basispensioenbijdragevoet van deze besturen. Dit heeft tot gevolg dat de wettelijke basispensioenbijdragevoet voor pool 1 verminderd wordt ten belope van 3,50% voor de jaren 2016 en 2017 en ten belope van 3% voor de jaren 2018 en 2019. Het verwachte, positieve effect van deze maatregel blijft voor het Stedelijk Onderwijs erg beperkt. In deze meerjarenplanning gaat het in totaal om 50.465 euro. Binnen de groep Antwerpen is afgesproken om deze bedragen te reserveren voor toekomstige pensioenverplichtingen. Omdat Stedelijk Onderwijs geen bestemd fonds voor de pensioenen aanlegt (gezien het beperkte bedrag), kiest Stedelijk Onderwijs er voor om deze bedragen als voorschot op de toekomstige kosten rond de responsabiliseringsbijdrage te reserveren door deze al door te storten aan de verzekeraar.

	2021	2022	2023	2024	2025
Responsabiliseringsbijdrage	-3.256.769	-4.166.338	-5.100.682	-5.278.407	-5.637.631

De commissaris-revisor formuleerde in het verslag bij de jaarrekening 2020, net als bij de voorbije jaarrekeningen, een goedkeurende verklaring met voorbehoud over de responsabiliseringsbijdrage. In de door de raad van bestuur vastgestelde jaarrekening 2020 is een argumentatie opgenomen als antwoord op dit punt van voorbehoud.

Naar aanleiding van de vraag van de revisor naar opname van een voorziening voor de responsabiliseringsbijdragen volgt het AG SO, net als in de voorbije jaarrekeningen de afspraken binnen de groep Antwerpen, het advies van de dienst Inspectie Financiën (IF) van de stad Antwerpen en het advies van het Agentschap Binnenlands Bestuur van de Vlaamse overheid. Hieruit blijkt dat het AG SO (net als de stad en het OCMW) conform de BBC-regelgeving geen voorzieningen moet aanleggen voor pensioenverplichtingen (inclusief responsabiliseringsbijdragen) met betrekking tot de gesolidariseerde pensioenen.

Op de website van ABB is op 6 november 2015 een nota gepubliceerd omtrent de regelingen rond de wettelijke pensioenen en de boekhoudkundige verwerking ervan. De nota stipuleert dat een bestuur dat voor zijn pensioenen- en/of zijn pensioenbijdragenlasten een contract met een derde heeft, op basis van de concrete overeenkomst moet bekijken in welke mate de verplichtingen al dan niet geëxternaliseerd zijn. Besturen die hun verplichtingen aan een verzekeraar hebben overgedragen via een overeenkomst die voldoet aan de criteria opgenomen in de nota, kunnen de boekhoudkundige verwerking doen volgens de principes zoals in deze nota beschreven voor die overeenkomsten zonder zelf voorzieningen aan te leggen. De groep Antwerpen, inclusief het AG SO, heeft een verzekeringsovereenkomst die zowel de pensioenbijdragen op de actieve statutairen, als de responsabiliseringsbijdrage behelst. Het standpunt van de groep (de stad, het OCMW en de autonome gemeentebedrijven) bevestigt de budgetterings- en boekingswijze die wordt toegepast. De verplichtingen tegenover DIBISS (Dienst voor de Bijzondere Socialezekerheidsstelsels) worden geëxternaliseerd aan Ethias als verzekeringsmaatschappij. Dit betekent dat enkel de premiebetalingen aan Ethias in de uitgaven / kosten geboekt dienen te worden. Aangezien ook de responsabiliseringsbijdrage deel uitmaakt van de overeenkomst met Ethias moeten daarom geen voorzieningen voor risico's en kosten worden geboekt voor deze responsabiliseringsbijdrage. Met andere woorden: het AG SO betaalt (net als de andere leden van de groep) een verzekeringspremie aan Ethias. Het is Ethias die de responsabiliseringsfactuur betaalt vanuit het pensioenfonds van de groep Antwerpen (inclusief reserves). De hoogte van de premie per entiteit is niet gelijk aan de responsabiliseringsbijdrage, maar het totaal voor de ganse groep wordt onrechtstreeks bepaald door de hoogte van de totaal te betalen responsabiliseringsbijdrage. De premie is vastgelegd voor de ganse legislatuur, terwijl de responsabiliseringsbijdrage jaarlijks opnieuw wordt berekend. Bij de start van een volgende legislatuur kan de premieverdeling er anders uitzien. Bovendien wordt, zoals eerder aangegeven, de responsabiliseringsbijdrage bepaald door de verhouding actieven versus gepensioneerden. Deze verhouding kan wijzigen als er andere beleidskeuzes gemaakt zouden worden.

3. Onbetaalde leerlingenfacturen

Het Stedelijk Onderwijs wordt geconfronteerd met onbetaalde leerlingenfacturen. Specifiek daarover zijn waarderingsregels afgesproken binnen de organisatie. Wanneer op basis van de vervaldagenbalans blijkt dat vorderingen voor meer dan een bepaald aantal dagen openstaan, wordt een bepaald percentage van de openstaande vordering geboekt als waardevermindering:

Aantal dagen	Percentage waardevermindering
90 dagen	25%
120 dagen	50%
180 dagen	75%
240 dagen	100%

Voor 2014 betekende dit een waardevermindering (kost in resultatenrekening) van circa 600.000 euro (saldo van de geboekte en teruggenomen waardeverminderingen). Voor 2015 was dit circa 74.000 euro, voor 2016 circa 490.000 euro, voor 2017 circa 75.600 euro, voor 2018 circa -29.000 euro, voor 2019 circa -649.000 euro en voor 2020 circa -172.900 euro.

Sinds 2018 is dit bedrag negatief, wat betekent dat het aantal verouderde openstaande vorderingen afneemt (de terugname van de waardevermindering van het jaar x-1 is groter dan de waardevermindering van het jaar x). Dit komt omdat er de afgelopen jaren extra aandacht werd besteed aan de openstaande klanten zodat het gecumuleerd budgettaire resultaat in de scholen een zo realistisch mogelijk beeld geeft van de effectieve liquiditeitspositie van de scholen.

De opvolging van de onbetaalde leerlingenfacturen gebeurt in eerste instantie door de directies en medewerkers van de scholen zelf. In functie van het verminderen van de openstaande leerlingenfacturen in het leerplichtonderwijs is een nieuwe procedure voor het systematisch versturen van aanmaningen van kracht sinds het schooljaar 2019-2020. Sinds dit schooljaar zouden alle scholen van het leerplichtonderwijs betalen via domiciliëring systematisch moeten aanbieden.

De sociale dienst van Stedelijk Onderwijs stelt zich tot doel het aantal onbetaalde facturen terug te dringen vanuit een sociaal verantwoorde en ethische aanpak. De dienst biedt de scholen ondersteuning op het vlak van schoolfacturatie, geeft advies, bemiddelt met ouders en verwijst waar nodig door. Scholen kunnen bij de medewerker van de Sociale Dienst terecht voor zowel financieel advies, als voor bredere sociale vragen. Daarnaast gaat de dienst ook projectmatig aan de slag met het kinderarmoedethema op vraag en op maat van een school. Hiermee wil de Sociale Dienst scholen ondersteunen in het wegwerken van onbetaalde schoolrekeningen én tegelijk een bijdrage leveren aan de detectie en preventie van kinderarmoede.

De Sociale Dienst heeft een samenwerkingsovereenkomst met het stedelijk Centrum voor Leerlingenbegeleiding (CLB) en werkt nauw samen met de CLB-ankers. Daarnaast werkt de dienst ook samen met de stedelijke dienst X-stra! van het bedrijf Samenleven. X-stra! blijft haar eigen werkzaamheden samen met het OCMW op het terrein verder zetten.

4. Vlaams regeerakkoord

Stedelijk Onderwijs gaat in het meerjarenplan 2020-2025 (3) uit van verwachte subsidies van werkingstoelagen volgens de ontvangen subsidies (brieven januari 2021) en deze worden standaard niet geïndexeerd naar de toekomstige jaren.

Het begrotingsprincipe van de universaliteit houdt in dat het bestuur alle geraamde ontvangsten en uitgaven moet opnemen in het budget.

Alle ontvangsten en alle uitgaven, ook al compenseren ze elkaar, moeten voor het volledige bedrag ingeschreven worden. De verwerking van de wedden van het gemeentelijk onderwijzend personeel - die door het Agentschap voor onderwijsdiensten rechtstreeks aan het onderwijzend personeel worden betaald - is dus louter een toepassing van dit beginsel. De bezoldigingen van die personeelsleden zijn immers gemeentelijke uitgaven die door de Vlaamse Gemeenschap onder de vorm van subsidies worden terugbetaald. De bedragen worden gelijktijdig ingeschreven als uitgaven (wedden, personeelskosten) en ontvangsten (werkingssubsidies), ook al is er geen reële geldstroom binnen het bestuur. De toegekende middelen voor het onderwijzend personeel hebben uiteraard wel een grote impact op de werking van het Stedelijk Onderwijs.

Een eventueel effect van het Vlaamse regeerakkoord 2019-2024 op het budget van het Stedelijk Onderwijs is nog niet volledig gekend.

5. Index op personeel (payroll)

Bij de opmaak van het meerjarenplan stelde de prognose van het Federaal Planbureau van november 2019 dat 'overeenkomstig de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex de volgende overschrijding van spilindex (op dat moment 107,20) zou plaatsvinden in februari 2020. De volgende spilindex (109,34) zou niet overschreden worden in 2020'. De overschrijding in februari 2020 werd effectief bevestigd met een aanpassing van de lonen in april 2020 tot gevolg. In de eerste aanpassing van het meerjarenplan werd in het personeelsbudget rekening gehouden met de aanpassing van de lonen in april 2020. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe wordt er rekening gehouden met een indexoverschrijding (+2%) om de 12 maanden, wat een jaarlijkse aanpassing van de lonen veronderstelt in april. Dit wordt in de voorliggende aanpassing van het meerjarenplan, net zoals bij de tweede aanpassing, behouden. Stedelijk Onderwijs volgt de prognoses van het Federaal Planbureau nauwgezet op en zal bij de verdere aanpassingen van het meerjarenplan 2020-2025 de berekening van het personeelsbudget bijstellen aan de hand van de dan gekende cijfers.

6. Gerechtsdossiers

Er zijn verschillende gerechtelijke dossiers waarin het Stedelijk Onderwijs verwickeld zit. Een aantal van deze dossiers kunnen financiële implicaties hebben voor het Stedelijk Onderwijs. Deze dossiers worden opgevolgd door de juridische dienst.

Omgevingsanalyse

Het Stedelijk Onderwijs verwijst hiervoor naar de omgevingsanalyse zoals opgenomen door de stad Antwerpen bij aanpassing 3 van het meerjarenplan 2020-2025 en naar <https://stadincijfers.antwerpen.be>. De stad Antwerpen geeft hierbij ook toelichting over de impact van de corona crisis op de omgevingsanalyse.

Beleidsdoelstelling

Het Stedelijk Onderwijs draagt mee bij aan de realisatie van de strategische doelstelling van de stad Antwerpen: “Antwerpen is de onderwijs hoofdstad van Vlaanderen” (2LWS02) via het actieplan: “Het Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen” (2LWS0205). Deze doelstelling en het actieplan zijn prioritair. Het Stedelijk Onderwijs heeft geen niet-prioritaire doelstellingen of actieplannen. Het overzicht van de acties, telkens met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven, is opgenomen in de strategische nota van het meerjarenplan 2020-2025 van Stedelijk Onderwijs.

Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Sinds 1 september 2012 organiseert de vzw BIF het artistieke luik van de balletopleiding in de Koninklijke Balletschool te Antwerpen (KBA) en de stedelijke basisschool Prins Dries. Vzw BIF heeft hiertoe personeel aangesteld. De samenwerking tussen Stedelijk Onderwijs en vzw BIF is opgenomen in een beheersovereenkomst. De budgetten voor de uitbetaling van dit personeel zijn voorzien in het meerjarenplan 2020-2025 van het Stedelijk Onderwijs.

De beheersovereenkomst bepaalt niet alleen de wijze waarop vzw BIF het artistieke luik van de balletopleidingen moet organiseren, maar ook de wijze waarop het Stedelijk Onderwijs deze taken financiert. De raad van bestuur keurde de huidige beheersovereenkomst goed op 26 juni 2020. Daarin is in artikel 15 §6 het volgende opgenomen: *‘Als bij jaarafsluit van het kalenderjaar N blijkt dat de dotatie niet volledig is besteed, dan wordt dit overschot door de vzw BIF in resultaat genomen en bestemd om de verlaging van de dotatie van het kalenderjaar N+1 voor hetzelfde bedrag te compenseren.’* Bij opmaak van aanpassing 3 van het meerjarenplan van het AG SO is het resultaat van boekjaar 2020 van de vzw BIF nog niet bekend. Een eventuele aanpassing van de dotatie 2021 zal worden verwerkt in aanpassing 4 (najaar 2021).

	2021	2022	2023	2024	2025
Dotatie vzw BIF - lonen	-734.356	-749.043	-764.024	-779.304	-791.773
Dotatie vzw BIF - werking	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Totaal	- 744.356	- 759.043	- 774.024	- 789.304	- 801.773

Personeelsinzet

Het onderstaande overzicht geeft de personeelsinzet weer, waarvan uitgegaan is voor de raming van de personeelsuitgaven (periode 2021-2025). De personeelsinzet wordt weergegeven in aantal voltijds equivalenten (VTE).

	2021	2022	2023	2024	2025
Vastbenoemd	76	76	76	76	76
Niveau A	12	12	12	12	12
Niveau B	2	2	2	2	2
Niveau C	35	35	35	35	35
Niveau D	5	5	5	5	5
Niveau E	22	22	22	22	22
Contractueel	445	445	445	445	445
Niveau A	87	87	87	87	87
Niveau B	62	62	62	62	62
Niveau C	60	60	60	60	60
Niveau D	9	9	9	9	9
Niveau E	227	227	227	227	227
Onderwijspersoneel gesubsidieerd Vlaanderen	4.971	4.971	4.971	4.971	4.971
Leidinggevend	142	142	142	142	142
Middenkader	123	123	123	123	123
Onderwijzend personeel	4.075	4.075	4.075	4.075	4.075
PPMS	283	283	283	283	283
Administratief personeel	348	348	348	348	348
TOTAAL	5.492	5.492	5.492	5.492	5.492

In de tabel worden de geraamde aantallen per 31 december 2020 gebruikt. Ten opzichte van een identieke telling in 2019 is er een daling van het vastbenoemd personeel (- 12 VTE's), een stijging van het contractueel personeel (+ 14 VTE's) en een stijging van het gesubsidieerd onderwijspersoneel (+ 162 VTE's, voornamelijk onderwijzend personeel).

Grondslagen en assumpties die gehanteerd werden voor de opmaak van het meerjarenplan en de wijzigingen daarvan ten opzichte van het vorige beleidsrapport

Artikel 3, vierde lid, van het ministerieel besluit tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningenstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen bepaalt de opname bij de toelichting van het meerjarenplan van een beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties voor de opmaak van het beleidsrapport en de wijzigingen daarvan ten opzichte van het vorige beleidsrapport.

Exploitatie (algemeen)

Elke exploitatie ontvangst of uitgave wordt geïndexeerd in het meerjarenplan, tenzij het gaat over een éénmalige ontvangst/uitgave of het geïndexeerde bedrag in (één van) de toekomstige jaren bewust overschreven wordt door een hoger of lager bedrag.

Bij aanpassing 3 van het meerjarenplan werd de indexatie op de werkingstoelagen van Vlaanderen bijgestuurd. In het verleden bedroeg deze indexatie 1,6%, zonder rekening te houden met een wijziging van leerlingaantallen. Uit analyse is gebleken dat de indexatie te hoog was ten opzichte van de effectieve verhoging. Er wordt daarom geen indexatie meer toegepast op de werkingstoelagen. De werkingstoelagen worden wel individueel gecorrigeerd voor entiteiten met een stijgend leerlingenaantal. Op alle andere ontvangsten is de indexatie niet gewijzigd. Op de uitgavenrubrieken (60 en 61) is de indexatie gewijzigd van 1,6% naar 1%. Er wordt jaarlijks een analyse gemaakt om de indexatie op te volgen en eventueel bij te sturen.

Exploitatie-uitgaven

Algemeen uitgangspunt voor het meerjarenplan 2020-2025 is dat de exploitatie uitgaven als volgt geïndexeerd worden:

Aankopen voor doorverkoop	Index
6040 Aankopen lln maximumfactuur	1,010000
6041 Aankopen lln niet maximumfactuur voordoorverkoop	1,010000
6045 Aankopen voeding en drank voor doorverkoop	1,010000

Diensten en diverse goederen	Index
6100 Huur infrastructuur	1,010000
6101 Vergoedingen voor gebruik onroerende goederen	0,000000
6103 Onderhoud en herstel van gebouwen	1,010000
6110 Elektriciteit	1,010000
6111 Gas	1,010000
6112 Brandstof voor verwarming	1,010000
6113 Water	1,010000
6121 Verzekeringen	1,010000
6130 Auteursrechten, bijdragen en lidgelden	1,010000
6131 Erelonen zonder inhouding BV	1,010000
6132 Erelonen met inhouding BV	1,010000
614120 Kosten ivm roerende goederen	1,010000
614130 Kosten ivm rollend materieel	1,010000
614150 Communicatiekosten	1,010000
614151 Kantoorkosten niet ICT	1,010000
614152 Kantoorkosten ICT	1,010000
614153 Publiciteit	1,010000
614154 Receptie/representatiekosten en verblijf externen	1,010000
614159 Overige leveringen en diensten	1,010000
614180 Nascholing en teambuilding	1,010000
614181 Dienstverplaatsingen	1,010000

614182 Personeelskosten allerlei	1,010000
614184 Veiligheid personeel	1,010000
6150 Gereedschappen en materialen buiten schoolproces	1,010000
61510 Kosten uitstappen niet doorgerekend	1,010000
61512 Didactische kosten	1,010000
61513 Veiligheid leerlingen	1,010000
61519 Kosten allerlei voor verbruik van leerlingen	1,010000
6152 Projecten	0,000000
6170 Uitzendkrachten, PWA, Interims, Tivoli	1,010000
6180 Zitpenningen	1,000000

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	Index
6201 Bezoldigingen en soc.voord. vast benoemd pers	1,020000
6202 Bezoldigingen en soc.voord. nt vast benoemd pers	1,020000
6207 Mandaten	1,020000
6208 Bezoldigingen en soc.voord. ond.pers.gesubs.Vl.	1,020000
6211 Werkgeversbijdrage RSZ vast benoemd personeel	1,020000
6212 Werkgeversbijdragen wett.verzek. nt. vast benoemd	1,020000
6218 Werkgeversbijdragen onderw.pers.gesubs.Vl.	1,020000
6219 Werkgeversbijdrage RSZ vast benoemd personeel	1,000000
6221 Hospitalisatieverzekering vast benoemd personeel	1,000000
6222 Hospitalisatieverzek niet vast benoemd personeel	1,000000
6228 Werkgeversbijdr.hosp.verz.ond.pers.gesubs.Vl	1,020000
6231 Overige personeelskosten	1,020000

Index personeel

Bij de opmaak van het meerjarenplan stelde de prognose van het Federaal Planbureau van november 2019 dat 'overeenkomstig de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex de volgende overschrijding van spilindex (op dat moment 107,20) zou plaatsvinden in februari 2020. De volgende spilindex (109,34) zou niet overschreden worden in 2020'. De overschrijding in februari 2020 werd effectief bevestigd met een aanpassing van de lonen in april 2020 tot gevolg. In de eerste aanpassing van het meerjarenplan werd in het personeelsbudget rekening gehouden met de aanpassing van de lonen in april 2020. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe wordt er rekening gehouden met een indexoverschrijding (+2%) om de 12 maanden, wat een jaarlijkse aanpassing van de lonen veronderstelt in april. Dit wordt in de voorliggende aanpassing van het meerjarenplan, net zoals bij de tweede aanpassing, behouden. Stedelijk Onderwijs volgt de prognoses van het Federaal Planbureau nauwgezet op en zal bij de verdere aanpassingen van het meerjarenplan 2020-2025 de berekening van het personeelsbudget bijstellen aan de hand van de dan gekende cijfers.

6219 Werkgeversbijdrage RSZ vast benoemd personeel: Responsabiliseringsbijdrage

Informatie over de evolutie responsabiliseringsbijdragen vindt u terug onder 'financiële risico's' – 'pensioenproblematiek'.

Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten	Index
6400 Belastingen	1,010000
6420 Minderw. op realisatie van werkingsvorderingen	1,000000
6430 Diverse operationele kosten	1,010000
6431 Respo doorstorting Stad	1.010000
6490 Beheersovereenkomsten dochters	1,016000

Financiële kosten	Index
6500 Kosten verbonden aan schulden	0,000000
6540 Negatieve wisselkoersen	1,000000
6570 Diverse financiële kosten	1,000000

Exploitatie-ontvangsten

Algemeen uitgangspunt voor het meerjarenplan 2020-2025 is dat de exploitatie uitgaven als volgt geïndexeerd worden:

Opbrengsten uit de werking	Index
7002 Middagstudie	1,005000
7003 Voor- en nabewaking	1,005000
7010 Inschrijvingsgelden	1,005000
7012 Inkomsten uit opdrachten	1,005000
7020 Huuropbrengsten	1,005000
7040 Verkopen lIn maximumfactuur	1,005000
7041 Verkopen lIn niet maximumfactuur	1,005000
7045 Andere verkopen gelinkt aan onderwijsproces	1,005000
7080 Sociale tussenkomst school	1,005000

Subsidies, toelagen en andere operationele ontvangsten	Index
7401 Werkingssubsidies Stad Antwerpen	0,000000
7402 Werkingstoelagen Vlaanderen	1,000000
74050 Specifieke werkingssubsidies Vlaanderen	1,016000
74051 Specifieke werkingssubsidies Stad	1,016000
74052 Exploitatiesubsidies Agion	0,000000
74058 Subsidies groene stroomcertificaten	0,000000
74060 Projectsubsidies Vlaanderen	0,000000
74061 Projectsubsidies Stad	0,000000
74062 Projectsubsidies Europa	0,000000
74063 Projectsubsidies Internationaal	0,000000
74064 Projectsubsidies VZW	0,000000
74065 Projectsubsidies Privé	0,000000
74066 Projectsubsidies AGB	0,000000

74067 Projectsubsidies Provincie	0,000000
7403 Tussenkost Vlaamse overheid respo bijdrage	0.000000
7407 DBFM werkingssubsidies	0,000000
7408 Lonen gesubsidieerd onderwijspersoneel	1,020000
74090 Specifieke werkingssubsidies lonen	1,020000
7420 Meerwaarde realisatie operationele vorderingen	1,000000
7460 Diverse operationele opbrengsten	1,005000
7462 Sponsors en giften	0,000000

7401 Werkingssubsidies Stad Antwerpen: Stadsdotatie

De stad Antwerpen voorziet Stedelijk Onderwijs van een exploitatiedotatie. In de exploitatiedotatie zijn voornamelijk middelen opgenomen voor het onderhouden en beheren van het patrimonium, voor de personeelskosten van de ondersteunende diensten, voor ICT en voor het deeltijds kunstonderwijs (DKO). Daarnaast zijn er specifieke middelen voorzien voor capaciteit, de afstemming van het onderwijs op de arbeidsmarkt met focus op het verhogen van de gekwalificeerde uitstroom en het lerarentekort.

Een deel van de middelen van de stad aan Stedelijk Onderwijs, met name de middelen voor marketing en communicatie, wordt, net als in het vorige meerjarenplan 2014-2019, ter beschikking gesteld op kredieten bij de bedrijfseenheid 'Ondernemen en stadsmarketing' van de stad Antwerpen.

2021: 254.000 euro

2022: 229.918 euro

2023: 230.650 euro

2024: 231.131 euro

2025: 231.627 euro

Deze middelen voor onder andere campagnes en drukwerk zijn niet mee opgenomen in de dotatie aan Stedelijk Onderwijs en dus ook niet in het meerjarenplan 2020-2025 van Stedelijk Onderwijs.

7402 Werkingstoelagen Vlaanderen

Het Stedelijk Onderwijs gaat in het meerjarenplan 2020-2025 uit van verwachte subsidies van werkingstoelagen volgens de ontvangen subsidies (brieven januari 2021). Op basis van de effectief ontvangen werkingstoelagen wordt jaarlijks het subsidiebedrag in het budget aangepast.

Financiële opbrengsten	Index
7510 Bankintresten	1,000000
7531 Intrestsubsidies	0,000000
7540 Positieve wisselkoersen	1,000000
7590 Andere financiële opbrengsten	1,000000

Investerings

Investeringsuitgaven

Investeringsuitgaven werden opgenomen in het jaar waar de uitgave effectief gerealiseerd zal worden. Deze spreiding wordt bij elke aanpassing van het meerjarenplan bijgestuurd en verfijnd.

Investeringsontvangsten

De stad Antwerpen voorziet Stedelijk Onderwijs van een investeringsdotatie. De investeringsdotatie wordt voornamelijk ingezet voor de realisatie van het masterplan patrimonium. Naast de investeringsdotatie zijn de AGION middelen ook een belangrijke inkomstenbron voor het masterplan patrimonium. Ook wordt er investeringsdotatie aangewend voor het regulier onderhoud aan het patrimonium en voor ICT investeringen. Tot slot zorgen de lopende DBFM overeenkomsten voor jaarlijkse investeringssubsidies.

Verbonden entiteiten

Stedelijk Onderwijs houdt geen deelnemingen aan in verbonden entiteiten.

Bevoegdheidsmatrix - budgethouders

Het gemeentedecreet definieert budgethouderschap als de toegekende bevoegdheid tot beheer van een budget dat taakstellend is in die zin dat het een norm inhoudt waarvan de budgethouder de realisatie nastreeft.

Binnen Stedelijk Onderwijs is een bevoegdheidsmatrix opgemaakt en goedgekeurd door de raad van bestuur. Naar aanleiding van een aanpassing op de wet op de overheidsopdrachten en de transitie naar een waardengedreven netwerkorganisatie, werd de organisatiestructuur – en de daaraan verbonden bevoegdheden – aangepast. De raad van bestuur keurde deze nieuwe matrix goed op 22 juni 2018. De nieuwe bedragen gelden vanaf 1 september 2018.

Voor aangelegenheden van dagelijks bestuur met betrekking tot bestellingen tot 30.000 euro (incl. btw) is de budgethouder van de budgetplaats zelf verantwoordelijk. Elke entiteit van het Stedelijk Onderwijs (school, academie, centrum, afdeling) heeft een eigen budgetplaats. Daarmee krijgt een directeur als budgethouder dezelfde bevoegdheid als een afdelingsmanager van de ondersteunende diensten.

De bevoegdheid van de leden van het directiecomité werd verhoogd van 85.000 euro (incl. btw) naar bedragen tot 144.000 euro (incl. btw).

Het directiecomité wordt bevoegd voor bedragen van 144.000 euro (incl. btw) tot 250.000 euro (incl. btw). Voor de goedkeuring van een interne kredietaanpassing (IKA of IKA light) is het directiecomité onbeperkt bevoegd voor bedragen vanaf 144.000 euro. Aangezien een IKA nooit effect heeft op het resultaat van een boekjaar, worden deze nooit voorgelegd aan de raad van bestuur.

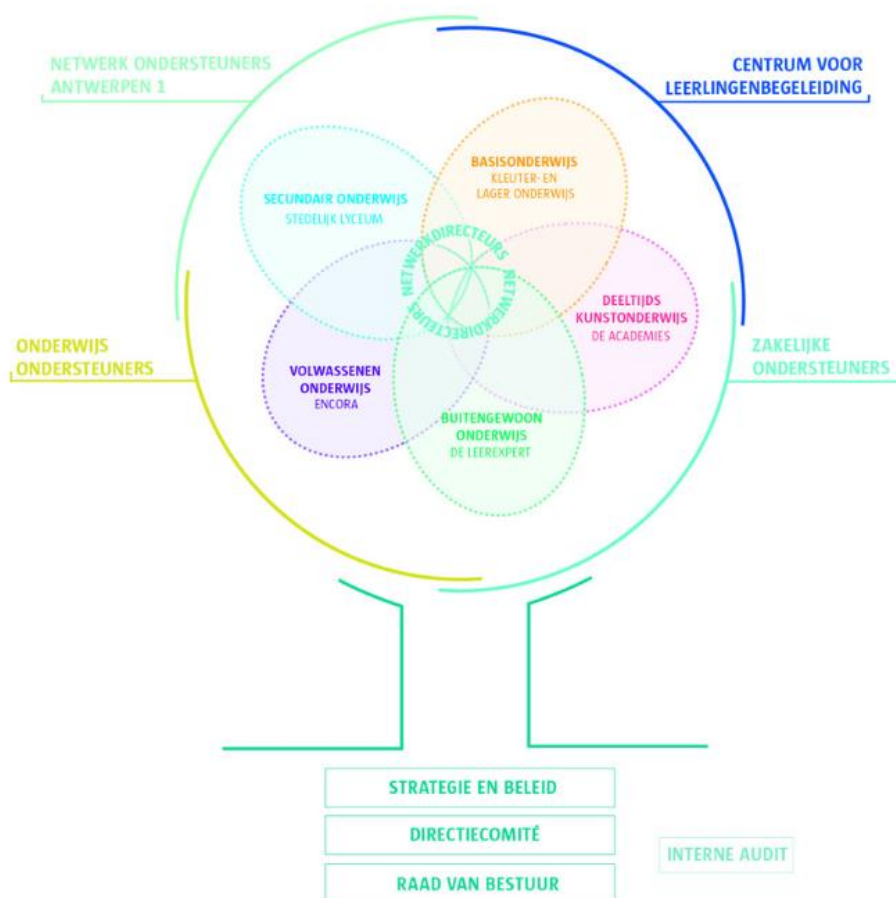
De raad van bestuur blijft bevoegd voor alle bedragen hoger dan 250.000 euro (incl. btw).

In het voorjaar van 2019 werden drie nieuwe functies geïmplementeerd in de werking van de afdeling Patrimonium: de facility manager (ter vervanging van de vorige managers technisch onderhoud en de manager facilitaire diensten) en twee coördinatoren (technisch onderhoud en propere scholen). Om de praktische werking binnen Patrimonium vlotter te laten verlopen, krijgen de coördinatoren financiële bevoegdheid tot 10.000 euro. De facility manager is als budgethouder bevoegd tot 30.000 euro (incl. btw), zoals de directeur van een school/academie/centrum en de andere managers van de ondersteunende diensten.

De raad van bestuur keurde de nieuwe bevoegdheidsmatrix goed op 21 juni 2019. De nieuwe bedragen gelden vanaf 1 september 2019.

Organogram

In maart 2019 is er een nieuw organogram goedgekeurd naar aanleiding van de transitie van het Stedelijk Onderwijs. Stedelijk Onderwijs evolueert naar een waardengedreven netwerkorganisatie, waarbij de school centraal staat, versterkt door netwerken.



Documentatie

De aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (3) kan, na vaststelling door de raad van bestuur, teruggevonden worden op <https://www.stedelijkonderwijs.be/over-stedelijk-onderwijs/meerjarenplan-en-jaarrekening> en op <https://www.antwerpen.be/nl/overzicht/stadsorganisatie-1/autonome-bedrijven/autonoom-gemeentebedrijf-stedelijk-onderwijs-antwerpen>.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Jaarrekening	Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
00 Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	258.343.526	263.639.809	268.800.808	274.170.034	279.650.366	285.237.652
Ontvangsten	89.070.896	91.135.814	92.864.974	95.203.423	95.734.844	97.808.201
Saldo	-169.272.631	-172.503.994	-175.935.834	-178.966.610	-183.915.522	-187.429.451
Financiering						
Uitgaven	1.751.851	1.807.607	2.413.851	2.691.651	2.701.689	2.709.300
Ontvangsten	40.670	25.577.953	25.035.437	0	0	0
Saldo	-1.711.180	23.770.346	22.621.586	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300
06 Lerende en werkende stad						
Exploitatie						
Uitgaven	85.123.202	98.346.330	97.882.036	100.776.886	101.527.773	103.426.706
Ontvangsten	270.459.312	282.832.700	285.895.459	289.463.983	295.043.769	300.604.269
Saldo	185.336.110	184.486.371	188.013.422	188.687.097	193.515.996	197.177.563
Investerings						
Uitgaven	54.582.187	102.088.028	97.831.770	72.582.572	51.535.050	50.775.955
Ontvangsten	49.670.443	56.481.369	58.953.943	49.304.841	44.173.066	36.239.764
Saldo	-4.911.744	-45.606.659	-38.877.827	-23.277.732	-7.361.983	-14.536.191
Financiering						
Ontvangsten	12.000	0	0	0	0	0
Saldo	12.000	0	0	0	0	0

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 3 van het meerjarenplan 2020-2025

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Jaarrekening	Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatie-uitgaven						
A. Operationele uitgaven	341.912.675	359.674.219	363.336.786	371.357.752	377.685.722	385.268.098
1. Goederen en diensten	43.495.540	53.995.686	54.308.247	55.182.882	55.376.717	56.438.924
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	290.791.582	299.190.664	305.655.215	312.323.053	318.349.138	324.673.850
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.763.042	8.352.816	9.302.867	10.289.280	10.520.182	10.933.708
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	21.697.252	25.154.246	25.375.969	25.650.938	25.931.521	26.217.802
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	88.649	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	258.089.459	263.251.248	268.516.273	273.886.599	279.364.331	284.951.617
f. Andere personeelskosten	2.153.179	2.332.353	2.360.105	2.396.236	2.433.104	2.470.723
4. Toegestane werkingsubsidies	719.957	744.356	759.043	767.024	782.304	794.773
- aan andere begunstigten	719.957	744.356	759.043	767.024	782.304	794.773
5. Andere operationele uitgaven	6.905.596	5.743.514	2.614.281	3.084.793	3.177.563	3.360.550
B. Financiële uitgaven	1.554.054	2.311.919	3.346.058	3.589.168	3.492.416	3.396.261
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.532.776	2.287.014	3.342.121	3.585.230	3.488.447	3.392.259
- aan financiële instellingen	1.532.776	2.287.014	3.342.121	3.585.230	3.488.447	3.392.259
2. Andere financiële uitgaven	21.277	24.906	3.937	3.937	3.969	4.002
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	358.443.828	372.565.552	376.583.749	382.298.858	388.456.596	396.138.915
1. Ontvangsten uit de werking	5.157.382	7.143.633	9.004.932	9.025.612	9.100.503	9.119.827
3. Werkingssubsidies	350.909.986	364.401.926	366.931.903	372.639.285	378.713.769	386.378.584
a. Algemene werkingssubsidies	89.065.540	91.130.814	92.859.974	95.198.423	95.729.844	97.803.201
Andere algemene werkingssubsidies	89.065.540	91.130.814	92.859.974	95.198.423	95.729.844	97.803.201
- van de Vlaamse overheid	42.878.075	42.209.175	42.641.674	43.438.555	43.690.340	43.951.014
- van de gemeente	46.187.465	48.921.639	50.218.300	51.759.869	52.039.504	53.852.187
b. Specifieke werkingssubsidies	261.844.446	273.271.111	274.071.928	277.440.862	282.983.926	288.575.383
- van de Vlaamse overheid	260.817.627	271.794.333	273.053.404	276.457.550	281.970.508	287.573.270
- van de provincie	2.444	2.505	0	0	0	0
- van de gemeente	658.193	756.142	923.608	902.646	931.473	918.869
- van andere entiteiten	366.183	718.132	94.916	80.666	81.945	83.244
5. Andere operationele ontvangsten	2.376.460	1.019.993	646.915	633.960	642.324	640.504
B. Financiële ontvangsten	1.086.380	1.402.963	2.176.684	2.368.549	2.322.017	2.273.555
III. Exploitatiesaldo	16.063.480	11.982.376	12.077.589	9.720.487	9.600.474	9.748.112

	Jaarrekening	Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Investeringsuitgaven						
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	54.476.900	101.202.147	97.446.770	72.197.572	51.150.050	50.412.955
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	54.486.757	101.206.200	97.446.770	72.197.572	51.150.050	50.412.955
a. Terreinen en gebouwen	46.108.183	53.288.236	60.309.057	65.216.796	43.263.646	39.206.480
c. Roerende goederen	8.321.447	19.641.482	10.261.384	6.980.777	7.886.404	11.206.475
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	57.127	28.276.482	26.876.329	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	-9.857	-4.054	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	-9.857	-4.054	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	105.287	885.881	385.000	385.000	385.000	363.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	49.670.443	56.481.369	58.953.943	49.304.841	44.173.066	36.239.764
- van de Vlaamse overheid	12.822.320	18.042.355	24.750.324	21.552.764	13.530.611	4.234.197
- van de gemeente	36.576.367	36.734.014	33.867.983	27.752.077	30.642.455	32.005.567
- van andere entiteiten	271.757	1.705.000	335.636	0	0	0
III. Investeringsaldo	-4.911.744	-45.606.659	-38.877.827	-23.277.732	-7.361.983	-14.536.191

Saldo exploitatie en investeringen	11.151.736	-33.624.283	-26.800.238	-13.557.245	2.238.491	-4.788.079
---	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------------	-------------------

	Jaarrekening	Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Financieringsuitgaven						
A. Vereffening van financiële schulden	1.622.839	1.807.607	2.413.851	2.691.651	2.701.689	2.709.300
1. Periodieke aflossing van leningen en leasings	1.622.839	1.807.607	2.413.851	2.691.651	2.701.689	2.709.300
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	129.011	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	129.011	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	129.011	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	40.670	25.577.953	25.035.437	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	25.577.953	25.035.437	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	40.670	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	12.000	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	12.000	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen van toegestane leningen	12.000	0	0	0	0	0
III. Financieringsaldo	-1.699.180	23.770.346	22.621.586	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300

Budgetair resultaat van het boekjaar	9.452.556	-9.853.937	-4.178.652	-16.248.896	-463.198	-7.497.379
---	------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-----------------	-------------------

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 3 van het meerjarenplan 2020-2025

Schema T3 : Investeringsproject : Investerings Stedelijk Onderwijs Antwerpen

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		Jaarrekening	Meerjarenplan				
						2020	2021	2022	2023	2024
Uitgaven	54.582.187	374.813.374	0	429.395.561	54.582.187	102.088.028	97.831.770	72.582.572	51.535.050	50.775.955
B. Investerings in materiële vaste activa	54.476.900	372.409.493	0	426.886.393	54.476.900	101.202.147	97.446.770	72.197.572	51.150.050	50.412.955
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	54.486.757	372.413.546	0	426.900.303	54.486.757	101.206.200	97.446.770	72.197.572	51.150.050	50.412.955
a. Terreinen en gebouwen	46.108.183	261.284.215	0	307.392.397	46.108.183	53.288.236	60.309.057	65.216.796	43.263.646	39.206.480
c. Roerende goederen	8.321.447	55.976.521	0	64.297.969	8.321.447	19.641.482	10.261.384	6.980.777	7.886.404	11.206.475
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	57.127	55.152.811	0	55.209.938	57.127	28.276.482	26.876.329	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	-9.857	-4.054	0	-13.911	-9.857	-4.054	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	-9.857	-4.054	0	-13.911	-9.857	-4.054	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	105.287	2.403.881	0	2.509.169	105.287	885.881	385.000	385.000	385.000	363.000
Ontvangsten	49.670.443	245.152.983	0	294.823.426	49.670.443	56.481.369	58.953.943	49.304.841	44.173.066	36.239.764
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	49.670.443	245.152.983	0	294.823.426	49.670.443	56.481.369	58.953.943	49.304.841	44.173.066	36.239.764

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 3 van het meerjarenplan 2020-2025

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Jaarrekening	Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	42.411.830	65.412.638	87.756.424	85.054.735	82.345.435	79.717.922
1. Financiële schulden op 1 januari	44.015.699	42.248.536	65.412.638	87.756.424	85.054.735	82.345.435
2. Nieuwe leningen	40.670	25.577.953	25.035.437			
3. Aflossingen	-226					
4. Overboekingen	-1.644.313	-2.413.851	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300	-2.627.513
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.644.313	2.413.851	2.691.651	2.701.689	2.709.300	2.627.513
1. Financiële schulden op 1 januari	1.622.613	1.807.607	2.413.851	2.691.651	2.701.689	2.709.300
2. Aflossingen	-1.622.613	-1.807.607	-2.413.851	-2.691.651	-2.701.689	-2.709.300
3. Overboekingen	1.644.313	2.413.851	2.691.651	2.701.689	2.709.300	2.627.513
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn						
Totaal financiële schulden	44.056.143	67.826.489	90.448.075	87.756.424	85.054.735	82.345.435

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 3 van het meerjarenplan 2020-2025