

Autonoom Gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen

Meerjarenplan 2020 – 2025

Aanpassing meerjarenplan 1 (voorjaar 2020)



Stedelijk
Onderwijs

Administratieve gegevens

Type beleidsrapport: Aanpassing 1 van het meerjarenplan
Naam bestuur: Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen
NIS-code bestuur: 11002
Adres bestuur: Lange Gasthuisstraat 15, 2000 Antwerpen
Rapporteringsperiode: 2020 - 2025
Wettelijk depot:

Volgnummers laatste inschrijvingen in de dagboeken:

Budgettair dagboek van de verwachte ontvangsten en uitgaven	2020	0000201548
	2021	0000210033
	2022	0000220032
	2023	0000230014
	2024	0000240014
	2025	0000250014
Budgettair dagboek van de aanrekeningen	Niet van toepassing	

Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Strategische nota	11
Financiële nota	18
Financiële doelstellingenplan (schema M1)	19
Staat van het financiële evenwicht (schema M2)	20
Overzicht van de kredieten (schema M3)	21
Motivering van de wijzigingen	22
Toelichting	26
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	26
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	30
Investeringsprojecten	32
Evolutie van de financiële schulden	32
Financiële risico's	33
Omgevingsanalyse	39
Beleidsdoelstelling	39
Toegestane werkings- en investeringssubsidies	39
Personeelsinzet	40
Grondslagen en assumpties	40
Bevoegdheidsmatrix – budgethouders	45
Organogram	46
Documentatie	46
Schema T1	47
Schema T2	48
Schema T3	50
Schema T4	51

Samenvatting

Deze nota geeft een samenvatting van, en toelichting bij, de 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.

Het Stedelijk Onderwijs geeft mee uitvoering aan het Antwerps bestuursakkoord 'De Grote Verbinding' dat vertaald is in het stedelijk meerjarenplan 2020-2025. Het 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 het Stedelijk Onderwijs via zijn actieplan: "Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen".

Missie: talentontwikkeling & actief burgerschap

Het 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).

Budgettair resultaat

Het Stedelijk Onderwijs presenteert bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (1) een budget in evenwicht. Het beschikbaar budgettair resultaat van het Stedelijk Onderwijs is jaarlijks positief. Het resultaat einde 2025 is gelijk aan 0 euro.

Het Stedelijk Onderwijs verwacht in 2020 een negatief budgettair resultaat van 8.874.263 euro. Het gecumuleerd budgettair resultaat van vorig boekjaar is, na verwerking van het verwacht budgettair resultaat van 2019, 28.789.506 euro. Het gecumuleerd budgettair resultaat wordt in het meerjarenplan gebruikt om de negatieve budgettaire resultaten van de boekjaren 2020-2025 recht te zetten en de noodzakelijke investeringen uit te kunnen voeren.

De autofinancieringsmarge van het Stedelijk Onderwijs is jaarlijks positief en bedraagt in 2020 6.901.707 euro. De autofinancieringsmarge is een berekeningswijze die aangeeft hoeveel middelen het Stedelijk Onderwijs over heeft uit de exploitatie, na het betalen van de leninglasten, om investeringen zelf te financieren of om de leningslasten van bijkomende leningen te dragen.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	350.834.929	358.607.966	367.151.943	374.843.837	381.144.826	389.075.543
	Uitgaven	-342.767.816	-347.837.662	-356.564.835	-364.443.583	-370.789.667	-378.749.933
	Saldo	8.067.113	10.770.303	10.587.108	10.400.254	10.355.159	10.325.610
Investerings	Ontvangsten	51.291.790	57.755.257	56.501.008	44.433.050	34.130.252	25.385.665
	Uitgaven	-66.668.401	-94.705.060	-90.370.281	-53.903.307	-45.650.141	-41.941.341
	Saldo	-15.376.611	-36.949.803	-33.869.273	-9.470.257	-11.519.889	-16.555.677
Financiering	Ontvangsten	59.670	24.866.389	22.950.894	0	0	0
	Uitgaven	-1.624.435	-1.861.131	-2.330.915	-2.527.589	-2.538.711	-2.547.716
	Saldo	-1.564.764	23.005.258	20.619.979	-2.527.589	-2.538.711	-2.547.716
Budgettair resultaat		-8.874.263	-3.174.242	-2.662.186	-1.597.591	-3.703.441	-8.777.783
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		28.789.506	19.915.243	16.741.001	14.078.814	12.481.223	8.777.782
Beschikbaar budgettair resultaat		19.915.243	16.741.001	14.078.814	12.481.223	8.777.782	0
Autofinancieringsmarge		6.901.707	11.091.399	10.430.906	8.917.897	8.908.977	8.919.872

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).

97% van alle ontvangsten in 2020 zijn subsidies, en worden toegewezen aan actie 6 (algemene werking). 70% van alle uitgaven van het Stedelijk Onderwijs in 2020 zijn personeelskosten. Deze zijn eveneens toegewezen aan actie 6. 20% van het Stedelijk Onderwijs budget aan uitgaven wordt ingezet op het onderhouden, beheren, renoveren en vernieuwbouwen van het patrimonium. Deze uitgaven worden dragen bij aan het realiseren van speerpunt 4 (leer- en werkomgevingen). De uitgaven voor personeel, voor het patrimonium én 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 het Stedelijk Onderwijs deze legislatuur de focus wil leggen. 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 het lerarentekort.

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

Een deel van de middelen van de stad aan het 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. Het gaat concreet over een bedrag van 254.000 euro per jaar voor onder andere campagnes en drukwerk. Deze middelen zijn niet mee opgenomen in de dotatie aan het Stedelijk Onderwijs en dus ook niet in het meerjarenplan 2020-2025 van het Stedelijk Onderwijs.

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). In de aanpassing aan het meerjarenplan heeft de stad, net als in de vorige legislatuur, de dotatie voor 2020 verlagen ter compensatie van de renteloze REG lening van 2013.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Exploitatie	Basisonderwijs	-80.000	-25.000	-5.000	0	0	0	-110.000
	DKO	-701.351	-741.351	-701.351	-741.351	-701.351	-741.351	-4.328.106
	Financiën	-20.000	-386.392	-607.439	-613.485	-452.032	-525.579	-2.604.927
	HR	-26.595.281	-27.190.224	-28.551.001	-29.945.304	-30.591.911	-31.429.113	-174.302.834
	ICT	-2.086.994	-2.392.683	-2.433.056	-2.474.237	-2.516.242	-2.559.086	-14.462.298
	MC	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-210.000
	Onderwijsorganisatie	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-180.000
	Patrimonium	-15.974.716	-16.659.852	-16.849.576	-16.894.497	-16.666.453	-17.464.613	-100.509.707
	Secundair onderwijs	-45.000	-45.000	0	0	0	0	-90.000
	Saldo	-45.568.343	-47.505.502	-49.212.423	-50.733.874	-50.992.989	-52.784.742	-296.797.873
Investeringsen	ICT	-87.000	-435.000	-310.000	-250.000	-515.000	-228.000	-1.825.000
	Patrimonium	-34.966.401	-34.048.551	-33.109.101	-27.012.951	-24.109.601	-20.856.801	-174.103.406
	Saldo	-35.053.401	-34.483.551	-33.419.101	-27.262.951	-24.624.601	-21.084.801	-175.928.406
Eindtotaal		-80.621.743	-81.989.053	-82.631.524	-77.996.825	-75.617.590	-73.869.543	-472.726.279

Masterplan onderwijspatrimonium

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 schoolomgevingen en -gebouwen faciliteren het leerproces. Zo zorgen we ervoor dat schoolteams zich kunnen concentreren op hun kerntaak.

Het Masterplan Onderwijspatrimonium 2020-2025 van het 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. Het 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. Het 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. Het 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, projectspecifieke DBFM, huursubsidies) anderzijds.

Investering		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Ontvangsten	Stad	32.466.401	31.548.551	30.609.101	24.512.951	21.609.601	18.356.801	159.103.406
	Agion	15.618.361	21.089.479	20.907.194	16.124.867	8.413.123	3.158.886	85.311.910
	Eigen middelen	4.718.891	4.308.109	3.835.685	3.563.262	5.217.050	6.467.126	28.110.123
	Saldo	52.803.653	56.946.139	55.351.980	44.201.080	35.239.774	27.982.813	272.525.439
Uitgaven	Gebouwen	-51.826.740	-56.184.618	-53.794.741	-43.016.246	-34.951.061	-27.536.305	-267.309.711
	Meubilair	-976.913	-761.521	-1.557.239	-1.184.834	-288.713	-446.508	-5.215.728
	Saldo	-52.803.653	-56.946.139	-55.351.980	-44.201.080	-35.239.774	-27.982.813	-272.525.439

Alternatieve financiering		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Cadix		-701.293	-1.531.584	-993.563	-993.563	-993.563	-993.563	-6.207.129
Bluegate		0	0	-950.938	-433.834	-433.834	-433.834	-2.252.440
Topsport		0	-200.905	-93.189	-93.189	-93.189	-93.189	-573.661
Madras		-48.479	-37.806	-17.558	-24.619	0	-261.495	-389.957
De Leerexpert Schotensesteenweg		-96.791	-75.480	-35.054	-49.153	0	-571.182	-827.660
Nieuw Zuid		0	-75.600	-90.700	-110.000	-115.000	-120.000	-511.300
Totaal eigen aandeel		-846.563	-1.921.375	-2.181.002	-1.704.358	-1.635.586	-2.473.263	-10.762.147

Het masterplan 2020-2025 daalt met circa 1,5 miljoen euro ten opzichte van de opmaak van het meerjarenplan. De reden hiervoor is dat enerzijds de Agion subsidies gedaald zijn met circa 6,4 miljoen euro over de periode 2020-2025. Anderzijds is het eigen aandeel van het Stedelijk Onderwijs in de realisatie van het masterplan opgetrokken met circa 4,9 miljoen euro om de ambities op het vlak van patrimonium te kunnen waarmaken. Sinds de vorige budgetronde zijn de geplande investeringsuitgaven in de masterplantool maximaal toegewezen aan effectief te verwachten Agion middelen. Dat geldt ook voor de stadsdotatie en de eigen middelen. Over eventuele extra Agion middelen capaciteit voor de tweede helft van de legislatuur is echter nog geen duidelijkheid. Deze zijn veiligheidshalve dan ook niet meer opgenomen als te verwachten uitgaven, te meer omdat er naast capaciteitssubsidies ook een eigen aandeel moet voorzien worden.

Andere wijzigingen

De nutsvoorzieningen (gas en elektriciteit) zijn met circa 6,6 miljoen euro gedaald over de periode 2020-2025 ten opzichte van de opmaak van het meerjarenplan. Enerzijds zijn de gas en elektriciteitsprijzen als gevolg van macro-economische invloeden gedaald. Reeds in 2019 was er een daling merkbaar. Als gevolg van de corona crisis zijn de prijzen nog verder gedaald. Anderzijds is er ook een daling van de distributieprijzen zoals gecommuniceerd door VEB sinds 01/01/2020. In 2020 werd er ook rekening gehouden met een daling van het verbruik in de maanden april en mei als gevolg van de corona-crisis. Vermits de heropstart geleidelijk zal doorgaan, wordt er van uitgegaan dat dit voor 2020 zal leiden tot enkele maanden extra op zomerverbruik.

De lonen van het gesubsidieerd personeel zijn zowel aan de uitgavenzijde als aan de ontvangstenzijde met circa 9,7 miljoen euro verhoogd op basis van de beschikbare informatie van 2019.

De exploitatie dotatie die Stedelijk Onderwijs krijgt is in 2020 gedaald met circa 0,4 miljoen euro door de compensatie van de intresten REG lening. Aan de uitgavenzijde werden in 2020 de intresten uit het budget Stedelijk Onderwijs gehaald.

Een bedrag van circa 1,3 miljoen euro, zijnde 50% van deze stedelijke restmiddelen zal worden terugbetaald aan stad Antwerpen in 2020.

De bezoldigingen en werkgeversbijdragen stonden ten onrechte te laag bij de opmaak van het meerjarenplan. In het personeelsplan werd de personeelskost van de multifunctionele centra (Mytyl en Auticant) niet opgenomen. Deze loonkost (circa 18 miljoen euro voor 2020-2025) wordt volledig terugbetaald door subsidies maar moet wel opgenomen worden in het meerjarenplan als ontvangst én als uitgave.

De uitgaven voor detachering en interim zijn met circa 0,3 miljoen euro gedaald in 2020. Dit is voornamelijk te wijten aan een daling van het personeel dat aangesteld wordt op het werkingsbudget (PWB).

De Vlaamse regering heeft beslist om de werkingsmiddelen voor kleuters vanaf schooljaar 2019-2020 volledig en recurrent gelijk te schakelen met de werkingsmiddelen voor leerlingen in het lager onderwijs. Door deze gelijkenschakeling ontvangt Stedelijk Onderwijs circa 1,8 miljoen euro meer werkingstoelagen. Hetzelfde bedrag is bijkomend opgenomen bij de exploitatie-uitgaven. Deze middelen worden voornamelijk ingezet voor de aanstelling van extra kinderverzorgsters voor het kleuteronderwijs (circa 1,5 miljoen euro).

Corona

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 is nog niet duidelijk hoe lang de extra maatregelen van de overheid moeten aangehouden worden, of hoe ze zullen evolueren op middellange termijn. Daardoor is ook de omvang van de budgettaire impact nog niet gekend. Er wordt echter wel reeds op geanticipeerd door de ontvangsten en uitgaven aan te passen (zowel exploitatie als investeringen).

50% van de stedelijke restmiddelen 2019 worden, voor een bedrag van 1.316.787 euro (zie Jaarrekening 2019), volledig bestemd om specifieke Corona uitgaven te kunnen financieren. Dit specifieke Corona budget wordt bij deze aanpassing nog verhoogd met circa 465.000 euro (tot 1.782.487 euro), voornamelijk door een daling in het energiebudget.

Naast deze eigen inspanningen kan het Stedelijk Onderwijs ook een beroep doen op het corona compensatiefonds van de stad Antwerpen. Het fonds kan onder andere ingezet worden voor meerkosten die de stedelijke diensten maken. Het mag niet gaan om kleine uitgaven die de stedelijke dienst zelf kan dragen. Voor het Stedelijk Onderwijs gaat het onder andere over laptops (voor leerlingen en leerkrachten), mobiele wasunits, mondmaskers en extra poetsuitgaven.

Tegen de raad van bestuur van eind september wordt op basis van de halfjaarlijkse BBC rapportering een financiële analyse gemaakt van de realisatie (ontvangsten en uitgaven) van de eerste zes maanden van 2020. Om de impact van de corona crisis (tot op 30 juni 2020) te kunnen inschatten zullen de exploitatie uitgaven vergeleken worden met dezelfde periode vorig jaar. Daarnaast zal er een inhoudelijke analyse gedaan worden over de reeds gemaakt corona uitgaven. Bij de budgetgesprekken (periode september-november) wordt vooruitgeblikt naar de impact van corona in 2021. Dit alles wordt dan verwerkt in de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 die gepland staat in het najaar. Deze wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de raad van bestuur van eind november.

Tot slot worden ook bijkomende werkingstoelagen vanuit de Vlaamse overheid verwacht om specifieke Corona uitgaven te kunnen financieren. Meer informatie daarover volgt waarschijnlijk eind juni of begin juli 2020. Dit zal eveneens verwerkt worden in de tweede aanpassing van het meerjarenplan en/of via interne kredietaanpassingen.

Lokaal akkoord personeel

Op 6 december 2019 werd een nieuw lokaal akkoord afgesloten. Het akkoord omvat een kwalitatief en kwantitatief luik, en het wordt afgesloten voor de periode 2020 – 2025. Het kwantitatief luik omvat volgende zaken voor de personeelsleden van het Stedelijk Onderwijs die niet gesubsidieerd worden door de Vlaamse overheid (AGODI):

- De maaltijdcheques worden verhoogd naar acht euro voor prestaties vanaf januari 2020.
- De fietsvergoeding wordt vanaf 2020 verhoogd naar het wettelijk voorziene maximum bedrag van 0,24 euro.
- De tussenkomst in het openbaar vervoer wordt opgetrokken naar 90 % vanaf 2022.

Het totaalbedrag van de aanpassing in de periode 2020-2025 bedraagt circa 1 miljoen euro, rekening houdend dat de eigen bijdrage op de maaltijdcheques ook stijgt.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	350.834.929	358.607.966	367.151.943	374.843.837	381.144.826	389.075.543
	70 Opbrengsten uit de werking	7.304.647	9.105.326	9.139.705	9.183.718	9.229.674	9.273.073
	74 Subsidies, toelagen en andere operationele opbrengsten	342.444.377	347.976.905	355.659.268	363.100.543	369.402.872	377.339.640
	75 Financiële opbrengsten	1.085.905	1.525.734	2.352.970	2.559.576	2.512.279	2.462.830
	Uitgaven	-342.767.816	-347.837.662	-356.564.835	-364.443.583	-370.789.667	-378.749.933
	60 Aankopen voor doorverkoop	-4.339.343	-5.707.977	-5.767.316	-5.853.126	-5.931.248	-6.020.644
	61 Diensten en diverse goederen	-45.945.866	-46.699.059	-47.583.167	-48.319.109	-48.529.546	-50.048.314
	62 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-285.937.824	-291.705.040	-298.341.551	-305.117.116	-311.252.626	-317.688.524
	64 Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten	-4.999.675	-1.264.819	-1.280.068	-1.297.410	-1.317.261	-1.331.015
	65 Financiële kosten	-1.545.109	-2.460.767	-3.592.733	-3.856.822	-3.758.986	-3.661.436
	Saldo	8.067.113	10.770.303	10.587.108	10.400.254	10.355.159	10.325.610
Investering	Ontvangsten	51.291.790	57.755.257	56.501.008	44.433.050	34.130.252	25.385.665
	15 Investeringsubsidies	50.851.761	55.573.030	54.326.295	43.387.818	33.037.724	24.243.687
	49 Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar	440.029	2.182.227	2.174.713	1.045.232	1.092.529	1.141.978
	Uitgaven	-66.668.401	-94.705.060	-90.370.281	-53.903.307	-45.650.141	-41.941.341
	21 Immateriële vaste activa	-187.000	-535.000	-410.000	-350.000	-615.000	-328.000
	22 Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur	-55.227.594	-59.040.785	-56.629.308	-45.846.212	-37.784.561	-30.342.806
	23 Installaties, machines, uitrusting en computers	-7.583.138	-4.755.694	-4.853.502	-4.569.138	-5.046.934	-4.906.786
	24 Meubilair en rollend materiaal	-3.541.808	-3.042.229	-3.594.862	-3.137.956	-2.203.647	-6.363.750
	25 Vaste activa in leasing	-128.861	-27.331.352	-24.882.608	0	0	0
	Saldo	-15.376.611	-36.949.803	-33.869.273	-9.470.257	-11.519.889	-16.555.677
Financiering	Ontvangsten	59.670	24.866.389	22.950.894	0	0	0
	17 Schulden op lange termijn	40.670	24.866.389	22.950.894	0	0	0
	49 Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar	19.000	0	0	0	0	0
	Uitgaven	-1.624.435	-1.861.131	-2.330.915	-2.527.589	-2.538.711	-2.547.716
	42 Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-1.624.435	-1.861.131	-2.330.915	-2.527.589	-2.538.711	-2.547.716
	Saldo	-1.564.764	23.005.258	20.619.979	-2.527.589	-2.538.711	-2.547.716
Budgettair resultaat boekjaar		-8.874.263	-3.174.242	-2.662.186	-1.597.591	-3.703.441	-8.777.783

Strategische nota

De strategische nota is een onderdeel van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (1) van het AG Stedelijk Onderwijs Antwerpen (AG SO).

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).

Het Stedelijk Onderwijs geeft mee uitvoering aan het Antwerps bestuursakkoord 'De Grote Verbinding' dat vertaald is in het stedelijk meerjarenplan 2020-2025. 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). Dit realiseert het Stedelijk Onderwijs via zijn actieplan: "Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen" (2LWS0205).

2LWS0205 - Het 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. Dat willen we realiseren aan de hand van vijf speerpunten (acties).

Impact Corona op realisatie actieplan

Op dit moment is het nog onduidelijk welke eventuele impact Corona zou kunnen hebben op de realisatie van de vooropgestelde ambities van het actieplan en de vijf speerpunten. Een eerste bevraging bij de programmaleiders wijst eerder op een geringe impact op de uitrol van de programma's. In de tweede helft van 2020 wordt hiervoor een risico analyse opgemaakt.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
01 Maximale leerwinst		-11.507.534	-13.027.057	-13.264.326	-13.499.599	-13.711.971	-13.856.948
Exploitatie	Ontvangsten	108.421	20.195	18.095	18.095	18.095	18.095
	Uitgaven	-11.482.417	-12.920.662	-13.132.831	-13.320.937	-13.535.110	-13.714.437
Investerings	Uitgaven	-133.538	-126.590	-149.590	-196.757	-194.957	-160.606
02 Sterke teams		-2.313.482	-2.472.822	-2.449.711	-2.533.967	-2.499.703	-2.576.245
Exploitatie	Ontvangsten	352.711	345.101	350.676	356.091	361.771	367.541
	Uitgaven	-2.566.193	-2.717.923	-2.700.388	-2.790.058	-2.761.473	-2.843.785
Investerings	Uitgaven	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
03 Breed aanbod		-1.699.705	-2.052.024	-1.984.862	-2.046.701	-2.033.803	-2.098.601
Exploitatie	Ontvangsten	481.053	457.734	464.977	472.337	479.814	487.411
	Uitgaven	-2.180.758	-2.509.758	-2.449.840	-2.519.038	-2.513.618	-2.586.013
04 Leer- en werkomgevingen		-44.228.151	-41.064.598	-41.281.282	-40.468.050	-42.614.434	-48.939.749
Exploitatie	Ontvangsten	2.169.141	2.439.544	3.429.882	3.651.555	3.605.880	3.558.571
	Uitgaven	-30.691.603	-30.842.792	-32.774.197	-33.487.754	-33.471.049	-34.609.931
Investerings	Ontvangsten	51.291.790	57.755.257	56.501.008	44.433.050	34.130.252	25.385.665
	Uitgaven	-66.434.863	-94.478.470	-90.120.691	-53.606.550	-45.355.184	-41.680.736
Financiering	Ontvangsten	0	24.866.389	22.950.894	0	0	0
	Uitgaven	-562.616	-804.526	-1.268.178	-1.458.350	-1.524.333	-1.593.318
05 Actieve burger		-66.051	-135.944	-114.916	-115.001	-115.088	-115.178
Exploitatie	Ontvangsten	434.845	15.926	10.823	5.860	5.897	5.936
	Uitgaven	-500.896	-151.870	-125.739	-120.861	-120.986	-121.113
06 Algemene werking		50.940.661	55.578.203	56.432.912	57.065.726	57.271.559	58.808.938
Exploitatie	Ontvangsten	347.288.758	355.329.466	362.877.490	370.339.900	376.673.368	384.637.989
	Uitgaven	-295.345.949	-298.694.658	-305.381.841	-312.204.935	-318.387.432	-324.874.653
Financiering	Ontvangsten	59.670	0	0	0	0	0
	Uitgaven	-1.061.819	-1.056.605	-1.062.738	-1.069.239	-1.014.377	-954.398
Totaal		-8.874.263	-3.174.242	-2.662.186	-1.597.591	-3.703.441	-8.777.783

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)

Het 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.

Programma 1.2: Leerlingenbegeleiding (PROG12)

Het 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).

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		-11.464.699	-12.950.032	-13.151.213	-13.376.717	-13.576.852	-13.730.739
Exploitatie	Ontvangsten	108.421	20.195	18.095	18.095	18.095	18.095
	Uitgaven	-11.439.582	-12.843.637	-13.019.718	-13.198.055	-13.399.991	-13.588.228
Investerings	Uitgaven	-133.538	-126.590	-149.590	-196.757	-194.957	-160.606
PROG11 Ontwikkeling kwaliteit		-42.835	-77.025	-113.113	-122.882	-135.119	-126.209
Exploitatie	Uitgaven	-42.835	-77.025	-113.113	-122.882	-135.119	-126.209
01 Maximale leerwinst		-11.507.534	-13.027.057	-13.264.326	-13.499.599	-13.711.971	-13.856.948

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.

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.

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.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		-1.705.482	-1.814.822	-1.841.711	-1.875.967	-1.891.703	-1.918.245
Exploitatie	Ontvangsten	352.711	345.101	350.676	356.091	361.771	367.541
	Uitgaven	-2.058.193	-2.159.923	-2.192.388	-2.232.058	-2.253.473	-2.285.785
PROG21 Leiderschap		-195.000	-195.000	-195.000	-195.000	-195.000	-195.000
Exploitatie	Uitgaven	-195.000	-195.000	-195.000	-195.000	-195.000	-195.000
PROG22 Draagkracht in balans		-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
Exploitatie	Uitgaven	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
PROG23 Aantrekkelijke werkgever		-385.000	-435.000	-385.000	-435.000	-385.000	-435.000
Exploitatie	Uitgaven	-285.000	-335.000	-285.000	-335.000	-285.000	-335.000
Investerings	Uitgaven	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
02 Sterke teams		-2.313.482	-2.472.822	-2.449.711	-2.533.967	-2.499.703	-2.576.245

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.

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.

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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking	-1.281.505	-1.581.590	-1.607.159	-1.626.692	-1.651.452	-1.673.870
Exploitatie	Ontvangsten	448.915	457.734	464.977	479.814	487.411
	Uitgaven	-1.730.420	-2.039.324	-2.072.137	-2.099.029	-2.131.267
PROG31 Levenslang leren	-218.600	-243.600	-203.600	-243.600	-203.600	-243.600
Exploitatie	Ontvangsten	32.138	0	0	0	0
	Uitgaven	-250.738	-243.600	-203.600	-243.600	-243.600
PROG32 Onderwijs arbeidsmarkt	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Exploitatie	Uitgaven	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
PROG33 Aantrekkelijk onderwijs	-169.600	-196.834	-144.103	-146.409	-148.751	-151.131
Exploitatie	Uitgaven	-169.600	-196.834	-144.103	-146.409	-151.131
03 Breed aanbod	-1.699.705	-2.052.024	-1.984.862	-2.046.701	-2.033.803	-2.098.601

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.

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. Daarnaast blijven we investeren in het verbeteren of vernieuwen van de bestaande IT-toepassingen.

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.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		-37.901.254	-33.929.495	-33.584.363	-32.902.630	-33.296.980	-37.198.473
Exploitatie	Ontvangsten	581.405	141.143	137.233	138.839	140.462	142.602
	Uitgaven	-28.202.309	-27.489.660	-27.355.494	-27.020.999	-27.047.031	-27.006.152
Investerings	Ontvangsten	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	Uitgaven	-12.780.350	-9.080.978	-8.866.103	-8.520.470	-8.890.411	-12.834.922
PROG41 Schoolomgeving		-5.899.397	-6.840.103	-7.276.919	-7.170.419	-8.797.453	-11.246.277
Exploitatie	Ontvangsten	1.587.736	2.298.402	3.292.649	3.512.715	3.465.418	3.415.969
	Uitgaven	-2.346.794	-3.343.132	-5.408.704	-6.456.755	-6.414.017	-7.593.779
Investerings	Ontvangsten	48.704.790	54.820.257	53.691.008	41.683.050	31.115.252	22.657.665
	Uitgaven	-53.282.513	-84.677.492	-80.534.588	-44.451.080	-35.439.773	-28.132.813
Financiering	Ontvangsten	0	24.866.389	22.950.894	0	0	0
	Uitgaven	-562.616	-804.526	-1.268.178	-1.458.350	-1.524.333	-1.593.318
PROG42 Digitalisering onderwijs		-285.000	-285.000	-410.000	-385.000	-510.000	-485.000
Investerings	Ontvangsten	87.000	435.000	310.000	250.000	515.000	228.000
	Uitgaven	-372.000	-720.000	-720.000	-635.000	-1.025.000	-713.000
PROG43 Servicemodel op maat		-142.500	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Exploitatie	Uitgaven	-142.500	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
04 Leer- en werkomgevingen		-44.228.151	-41.064.598	-41.281.282	-40.468.050	-42.614.434	-48.939.749

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.

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 én 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.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		24.449	-16.742	4.390	4.411	4.432	4.453
Exploitatie	Ontvangsten	422.345	15.926	10.823	5.860	5.897	5.936
	Uitgaven	-397.896	-32.668	-6.432	-1.449	-1.466	-1.483
PROG51 Burgerschap op school		-90.500	-119.202	-119.307	-119.412	-119.520	-119.631
Exploitatie	Ontvangsten	12.500	0	0	0	0	0
	Uitgaven	-103.000	-119.202	-119.307	-119.412	-119.520	-119.631
05 Actieve burger		-66.051	-135.944	-114.916	-115.001	-115.088	-115.178

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).

Schema M1: Financieel doelstellingenplan

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prioritaire beleidsdoelstelling 2LWS02 Onderwijs							
Exploitatie	Uitgaven	342.767.816	347.837.662	356.564.835	364.443.583	370.789.667	378.749.933
	Ontvangsten	350.834.929	358.607.966	367.151.943	374.843.837	381.144.826	389.075.543
	Saldo	8.067.113	10.770.303	10.587.108	10.400.254	10.355.159	10.325.610
Investerings	Uitgaven	66.668.401	94.705.060	90.370.281	53.903.307	45.650.141	41.941.341
	Ontvangsten	51.291.790	57.755.257	56.501.008	44.433.050	34.130.252	25.385.665
	Saldo	-15.376.611	-36.949.803	-33.869.273	-9.470.257	-11.519.889	-16.555.677
Financiering	Uitgaven	1.624.435	1.861.131	2.330.915	2.527.589	2.538.711	2.547.716
	Ontvangsten	59.670	24.866.389	22.950.894	0	0	0
	Saldo	-1.564.764	23.005.258	20.619.979	-2.527.589	-2.538.711	-2.547.716
Totalen							
Exploitatie	Uitgaven	342.767.816	347.837.662	356.564.835	364.443.583	370.789.667	378.749.933
	Ontvangsten	350.834.929	358.607.966	367.151.943	374.843.837	381.144.826	389.075.543
	Saldo	8.067.113	10.770.303	10.587.108	10.400.254	10.355.159	10.325.610
Investerings	Uitgaven	66.668.401	94.705.060	90.370.281	53.903.307	45.650.141	41.941.341
	Ontvangsten	51.291.790	57.755.257	56.501.008	44.433.050	34.130.252	25.385.665
	Saldo	-15.376.611	-36.949.803	-33.869.273	-9.470.257	-11.519.889	-16.555.677
Financiering	Uitgaven	1.624.435	1.861.131	2.330.915	2.527.589	2.538.711	2.547.716
	Ontvangsten	59.670	24.866.389	22.950.894	0	0	0
	Saldo	-1.564.764	23.005.258	20.619.979	-2.527.589	-2.538.711	-2.547.716

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020 - 2025

Schema M2: De staat van het financiële evenwicht

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	8.067.113	10.770.303	10.587.108	10.400.254	10.355.159	10.325.610
a. Ontvangsten	350.834.929	358.607.966	367.151.943	374.843.837	381.144.826	389.075.543
b. Uitgaven	342.767.816	347.837.662	356.564.835	364.443.583	370.789.667	378.749.933
II. Investeringsaldo	-15.376.611	-36.949.803	-33.869.273	-9.470.257	-11.519.889	-16.555.677
a. Ontvangsten	51.291.790	57.755.257	56.501.008	44.433.050	34.130.252	25.385.665
b. Uitgaven	66.668.401	94.705.060	90.370.281	53.903.307	45.650.141	41.941.341
III. Saldo exploitatie en investeringen	-7.309.499	-26.179.500	-23.282.165	929.997	-1.164.730	-6.230.066
IV. Financieringsaldo	-1.564.764	23.005.258	20.619.979	-2.527.589	-2.538.711	-2.547.716
a. Ontvangsten	59.670	24.866.389	22.950.894	0	0	0
b. Uitgaven	1.624.435	1.861.131	2.330.915	2.527.589	2.538.711	2.547.716
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-8.874.263	-3.174.242	-2.662.186	-1.597.591	-3.703.441	-8.777.783
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	28.789.506	19.915.243	16.741.001	14.078.814	12.481.223	8.777.782
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	19.915.243	16.741.001	14.078.814	12.481.223	8.777.782	0
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	19.915.243	16.741.001	14.078.814	12.481.223	8.777.782	0

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	8.067.113	10.770.303	10.587.108	10.400.254	10.355.159	10.325.610
II. Netto periodieke aflossingen	1.165.406	-321.096	156.202	1.482.357	1.446.182	1.405.739
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.624.435	1.861.131	2.330.915	2.527.589	2.538.711	2.547.716
b. Periodieke terugvordering leningen	459.029	2.182.227	2.174.713	1.045.232	1.092.529	1.141.978
III. Autofinancieringsmarge	6.901.707	11.091.399	10.430.906	8.917.897	8.908.977	8.919.872

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	6.901.707	11.091.399	10.430.906	8.917.897	8.908.977	8.919.872
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-2.025.671	-1.663.153	-3.033.789	-4.486.714	-4.273.385	-4.061.282
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.624.435	1.861.131	2.330.915	2.527.589	2.538.711	2.547.716
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	3.650.105	3.524.284	5.364.704	7.014.303	6.812.096	6.608.999
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	4.876.036	9.428.246	7.397.116	4.431.183	4.635.592	4.858.589

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020 - 2025

Schema M3: Overzicht van de kredieten

	2020	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Autonomo gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen	411.060.652	402.186.389
Exploitatie	342.767.816	350.834.929
Investerings	66.668.401	51.291.790
Financiering	1.624.435	59.670
Leningen en leasings	1.624.435	40.670
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	19.000

Autonomo gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020 - 2025

Motivering van de wijzigingen

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 echter 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.

Spreiding investeringsbudget

De spreiding over de jaren van het investeringsbudget is aangepast aan alle bijkomende informatie die ondertussen beschikbaar is. Daarbij werd ook geschoven tussen investeringsuitgaven en exploitatie-uitgaven afhankelijk van de noden.

Het masterplan 2020-2025 daalt met circa 1,5 miljoen euro ten opzichte van de opmaak van het meerjarenplan. De reden hiervoor is dat enerzijds de Agion subsidies gedaald zijn met circa 6,4 miljoen euro over de periode 2020-2025. Anderzijds is het eigen aandeel van het Stedelijk Onderwijs in de realisatie van het masterplan opgetrokken met circa 4,9 miljoen euro om de ambities op het vlak van patrimonium te kunnen waarmaken. Sinds de vorige budgetronde zijn de geplande investeringsuitgaven in de masterplantoel maximaal toegewezen aan effectief te verwachten Agion middelen. Dat geldt ook voor de stadsdotatie en de eigen middelen. Over eventuele extra Agion middelen capaciteit voor de tweede helft van de legislatuur is echter nog geen duidelijkheid. Deze zijn veiligheidshalve dan ook niet meer opgenomen als te verwachten uitgaven, te meer omdat er naast capaciteitssubsidies ook een eigen aandeel moet voorzien worden.

Bijsturing exploitatie-ontvangsten en -uitgaven

De geraamde ontvangsten en uitgaven zijn aangepast aan alle bijkomende informatie die ondertussen beschikbaar is.

De nutsvoorzieningen (gas en elektriciteit) zijn met circa 6,6 miljoen euro gedaald over de periode 2020-2025 ten opzichte van de opmaak van het meerjarenplan. Enerzijds zijn de gas en elektriciteitsprijzen als gevolg van macro-economische invloeden gedaald. Reeds in 2019 was er een daling merkbaar. Als gevolg van de corona crisis zijn de prijzen nog verder gedaald. Anderzijds is er ook een daling van de distributieprijzen zoals gecommuniceerd door VEB sinds 01/01/2020. In 2020 werd er ook rekening gehouden met een daling van het verbruik in de maanden april en mei als gevolg van de corona-crisis. Vermits de heropstart geleidelijk zal doorgaan, wordt er van uitgegaan dat dit voor 2020 zal leiden tot enkele maanden extra op zomerverbruik.

De lonen van het gesubsidieerd personeel zijn zowel aan de uitgavenzijde als aan de ontvangstenzijde met circa 9,7 miljoen euro verhoogd op basis van de beschikbare informatie van 2019.

De exploitatie dotatie die Stedelijk Onderwijs krijgt is in 2020 gedaald met circa 0,4 miljoen euro door de compensatie van de intresten REG lening. Aan de uitgavenzijde werden in 2020 de intresten uit het budget Stedelijk Onderwijs gehaald.

Een bedrag van circa 1,3 miljoen euro, zijnde 50% van deze stedelijke restmiddelen zal worden terugbetaald aan stad Antwerpen in 2020.

De bezoldigingen en werkgeversbijdragen stonden ten onrechte te laag bij de opmaak van het meerjarenplan. In het personeelsplan werd de personeelskost van de multifunctionele centra (Mytyl en Auticant) niet opgenomen. Deze loonkost (circa 18 miljoen euro voor 2020-2025) wordt volledig terugbetaald door subsidies maar moet wel opgenomen worden in het meerjarenplan als ontvangst én als uitgave.

De uitgaven voor detachering en interim zijn met circa 0,3 miljoen euro gedaald in 2020. Dit is voornamelijk te wijten aan een daling van het personeel dat aangesteld wordt op het werkingsbudget (PWB).

De Vlaamse regering heeft beslist om de werkingsmiddelen voor kleuters vanaf schooljaar 2019-2020 volledig en recurrent gelijk te schakelen met de werkingsmiddelen voor leerlingen in het lager onderwijs. Door deze gelijkschakeling ontvangt Stedelijk Onderwijs circa 1,8 miljoen euro meer werkingstoelagen. Hetzelfde bedrag is bijkomend opgenomen bij de exploitatie-uitgaven. Deze middelen worden voornamelijk ingezet voor de aanstelling van extra kinderverzorgsters voor het kleuteronderwijs (circa 1,5 miljoen euro).

Corona

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 is nog niet duidelijk hoe lang de extra maatregelen van de overheid moeten aangehouden worden, of hoe ze zullen evolueren op middellange termijn. Daardoor is ook de omvang van de budgettaire impact nog niet gekend. Er wordt echter wel reeds op geanticipeerd door de ontvangsten en uitgaven aan te passen (zowel exploitatie als investeringen).

50% van de stedelijke restmiddelen 2019 worden, voor een bedrag van 1.316.787 euro (zie Jaarrekening 2019), volledig bestemd om specifieke Corona uitgaven te kunnen financieren. Dit specifieke Corona budget wordt bij deze aanpassing nog verhoogd met circa 465.000 euro (tot 1.782.487 euro), voornamelijk door een daling in het energiebudget.

Naast deze eigen inspanningen kan het Stedelijk Onderwijs ook een beroep doen op het corona compensatiefonds van de stad Antwerpen. Het fonds kan onder andere ingezet worden voor meerkosten die de stedelijke diensten maken. Het mag niet gaan om kleine uitgaven die de stedelijke dienst zelf kan dragen. Voor het Stedelijk Onderwijs gaat het onder andere over laptops (voor leerlingen en leerkrachten), mobiele wasunits, mondklappers en extra poetsuitgaven.

Tegen de raad van bestuur van eind september wordt op basis van de halfjaarlijkse BBC rapportering een financiële analyse gemaakt van de realisatie (ontvangsten en uitgaven) van de eerste zes maanden van 2020. Om de impact van de corona crisis (tot op 30 juni 2020) te kunnen inschatten zullen de exploitatie uitgaven vergeleken worden met dezelfde periode vorig jaar. Daarnaast zal er een inhoudelijke analyse gedaan worden over de reeds gemaakt corona uitgaven. Bij de budgetgesprekken (periode september-november) wordt vooruitgeblikt naar de impact van corona in 2021.

Dit alles wordt dan verwerkt in de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 die gepland staat in het najaar. Deze wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de raad van bestuur van eind november.

Tot slot worden ook bijkomende werkingstoelagen vanuit de Vlaamse overheid verwacht om specifieke Corona uitgaven te kunnen financieren. Meer informatie daarover volgt waarschijnlijk eind juni of begin juli 2020. Dit zal eveneens verwerkt worden in de tweede aanpassing van het meerjarenplan en/of via interne kredietaanpassingen.

Overschrijding spilindex

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 (momenteel 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.

Voorzichtigheidshalve wordt in er in het meerjarenplan momenteel rekening gehouden met een jaarlijkse indexverhoging van 2%. De stad volgt de prognoses van het Federaal Planbureau nauwgezet verder op. Op basis van de input van de stad zal het Stedelijk Onderwijs, bij elke aanpassing van het meerjarenplan, de berekening van het personeelsbudget bijstellen aan de hand van de dan gekende cijfers.

Lokaal akkoord personeel

Op 6 december 2019 werd een nieuw lokaal akkoord afgesloten. Het akkoord omvat een kwalitatief en kwantitatief luik, en het wordt afgesloten voor de periode 2020 – 2025. Het kwantitatief luik omvat volgende zaken voor de personeelsleden van het Stedelijk Onderwijs die niet gesubsidieerd worden door de Vlaamse overheid (AGODI):

- De maaltijdcheques worden verhoogd naar acht euro voor prestaties vanaf januari 2020.
- De fietsvergoeding wordt vanaf 2020 verhoogd naar het wettelijk voorziene maximum bedrag van 0,24 euro.
- De tussenkomst in het openbaar vervoer wordt opgetrokken naar 90 % vanaf 2022.

Dit akkoord werd mede afgesloten door het uitblijven van een Vlaams Intersectoraal Akkoord. Indien de Vlaamse Regering bepalingen uit een Vlaams Intersectoraal Akkoord omzet in regelgeving, kan de stad Antwerpen hier niet van afwijken. In dat geval zal de stad Antwerpen de financiële middelen opgenomen in het kwantitatieve luik van het lokaal akkoord aanwenden voor de uitvoering van het Vlaams Intersectoraal Akkoord. Het kwantitatieve luik van het lokaal akkoord kan in dat geval niet als aanvullend worden beschouwd. Het meerjarenplan werd aangepast om het lokaal akkoord volledig uit te kunnen voeren doorheen de looptijd. Het totaalbedrag van de aanpassing in de periode 2020-2025 bedraagt circa 1 miljoen euro, rekening houdend dat de eigen bijdrage op de maaltijdcheques ook stijgt.

Financiering

In de voorliggende aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 werd de financiering geactualiseerd op basis van de nieuwste beschikbare informatie.

Er werd een nieuwe zonnelening opgenomen.

De aflossingstabellen van het DBFM Project Cadix (1,2,3) werden aangepast naar aanleiding van een wijziging in de verzekeringspolis 'brand' die doorgerekend wordt in de bruto beschikbaarheidsvergoeding.

Verwerking resultaat van de rekening 2019

In de voorliggende wijziging werd het resultaat van de rekeningen 2019 van het Stedelijk Onderwijs verwerkt. Dit leidde tot een gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar van 28.789.506 euro.

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 1 van het meerjarenplan van Stedelijk Onderwijs op een later tijdstip is opgemaakt dan aanpassing 1 van het meerjarenplan van stad en OCMW Antwerpen werd een financiële evenwicht op basis van voorlopige cijfers van Stedelijk Onderwijs mee opgenomen in het geconsolideerde financieel evenwicht van aanpassing 1 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
	0835 Hoger onderwijs
	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
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
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
7407	Specifieke werkingssubsidies
7408	Specifieke werkingssubsidies
74090	Specifieke werkingssubsidies
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
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
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	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen
2411	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen
2420	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen
2500	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen
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	Aardolieproducten
6113	Andere energiebronnen
6121	Verzekeringen
6130	Andere diensten en leveringen
6131	Andere diensten en leveringen
6132	Andere diensten en leveringen
614120	Andere diensten en leveringen
614130	Andere diensten en leveringen
614150	Andere diensten en leveringen
614151	Andere diensten en leveringen
614152	Andere diensten en leveringen
614153	Andere diensten en leveringen
614154	Andere diensten en leveringen
614159	Andere diensten en leveringen
614180	Andere diensten en leveringen
614181	Andere diensten en leveringen
614182	Andere diensten en leveringen
614184	Andere diensten en leveringen
6150	Andere diensten en leveringen
61510	Andere diensten en leveringen
61512	Andere diensten en leveringen
61513	Andere diensten en leveringen
61519	Andere diensten en leveringen
6152	Andere diensten en leveringen
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	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - onderwijzend personeel ten laste van het bestuur
6211	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel
6212	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast benoemd personeel
6219	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - responsabiliseringsbijdrage
6221	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel
6222	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - niet vast benoemd personeel
6231	Andere personeelskosten
6400	Belastingen
6430	Andere operationele kosten
6490	Algemene werkingssubsidies
6500	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden
6540	Gerealiseerde wisselresultaten
6570	Andere financiële kosten
7002	Verkopen en dienstprestaties
7003	Verkopen en dienstprestaties
7010	Verkopen en dienstprestaties
7012	Verkopen en dienstprestaties
7020	Verkopen en dienstprestaties
7040	Verkopen en dienstprestaties
7041	Verkopen en dienstprestaties
7045	Verkopen en dienstprestaties
7080	Toegekende kortingen, ristorno's en rabatten (-)
74050	Specifieke werkingssubsidies
74051	Specifieke werkingssubsidies
74052	Specifieke werkingssubsidies
74058	Specifieke werkingssubsidies
74060	Specifieke werkingssubsidies
74061	Specifieke werkingssubsidies
74062	Specifieke werkingssubsidies
74063	Specifieke werkingssubsidies
74064	Specifieke werkingssubsidies
74065	Specifieke werkingssubsidies
74066	Specifieke werkingssubsidies
74067	Specifieke werkingssubsidies
7420	Meerwaarde op de realisatie van operationele vorderingen
7460	Andere operationele opbrengsten
7462	Andere operationele opbrengsten
7531	Intrestsubsidies
7590	Andere financiële opbrengsten

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Schema T2: zie aparte bijlage

Het 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 hieronder weergegeven voor zover de gegevens gekend zijn bij aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	1.410.716	2.028.281	3.199.548	3.512.715	3.465.418	3.415.969
	DBFM werkingssubsidies (Cadix, Topsport, BlueGate)	330.401	508.137	852.168	958.729	958.729	958.729
	DBFM intrestsubsidies (Cadix, Topsport, BlueGate)	1.080.315	1.520.144	2.347.380	2.553.986	2.506.689	2.457.240
	Uitgaven	-2.005.832	-2.862.394	-4.355.370	-4.803.956	-4.669.200	-5.437.892
	DBFM aanrekening intresten (Cadix, Topsport, BlueGate)	-1.496.653	-2.107.850	-3.262.404	-3.551.280	-3.485.297	-3.416.312
	DBFM onderhoudskosten (Cadix, Topsport, BlueGate)	-364.909	-565.658	-949.654	-1.068.903	-1.068.903	-1.068.903
	Huur infrastructuur (eigen aandeel Madras en Leerexpert)	0	0	0	0	0	-832.677
	Huur infrastructuur (Nieuw Zuid)	0	-75.600	-90.700	-110.000	-115.000	-120.000
	Begeleidingskosten voortraject (Madras en Leerexpert)	-145.270	-113.286	-52.612	-73.772	0	0
	Saldo	-595.116	-834.113	-1.155.822	-1.291.241	-1.203.782	-2.021.923
Investerings	Ontvangsten	440.029	2.182.227	2.174.713	1.045.232	1.092.529	1.141.978
	DBFM investeringssubsidies eenmalige vergoeding (Cadix project 3, Topsport, BlueGate)	0	1.604.931	1.265.630	0	0	0
	DBFM investeringssubsidies jaarlijkse vergoeding (Cadix, Topsport, BlueGate)	440.029	577.296	909.083	1.045.232	1.092.529	1.141.978
	Uitgaven	-128.861	-27.331.352	-24.882.608	0	0	0
	DBFM activering vast actief in leasing: eenmalige vergoeding (Cadix project 3, Topsport, BlueGate)	0	-2.242.513	-1.768.898	0	0	0
	DBFM activering vast actief in leasing (Cadix project 3, Topsport, BlueGate)	0	-24.866.389	-22.950.894	0	0	0
	Voorziene werkingsmarge binnen AG SO (Cadix, Topsport, BlueGate)	-128.861	-222.451	-162.816	0	0	0
	Saldo	311.168	-25.149.126	-22.707.895	1.045.232	1.092.529	1.141.978
Financiering	Ontvangsten	0	24.866.389	22.950.894	0	0	0
	DBFM leasingschulden op lange termijn (Cadix project 3, Topsport, BlueGate)	0	24.866.389	22.950.894	0	0	0
	Uitgaven	-562.616	-804.526	-1.268.178	-1.458.350	-1.524.333	-1.593.318
	DBFM kapitaalaflossing leasingschuld jaarlijks (Cadix, Topsport, BlueGate)	-562.616	-804.526	-1.268.178	-1.458.350	-1.524.333	-1.593.318
	Saldo	-562.616	24.061.862	21.682.716	-1.458.350	-1.524.333	-1.593.318
Totaal		-846.563	-1.921.376	-2.181.000	-1.704.359	-1.635.587	-2.473.264

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 en Madras: eerste vergoedingen gepland 2025 of 2026

Investeringsprojecten

Schema T3: zie aparte bijlage.

Het 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'.

Het 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' en 'Nog te realiseren voor MJP'. In een volgende meerjarenplanning kunnen de kolommen 'voor 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

Het 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 het 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 het 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.

Schema T4 werd bij opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 niet opgesteld zoals het officiële schema voorziet. De rubriek overboekingen werd in deel B weggelaten, terwijl zowel in deel A als in deel B het bedrag van de overboekingen (dit is de af te lossen schuld in het volgende boekjaar) moet worden opgenomen. Bij de opmaak van het meerjarenplan werden ook de DBFM investeringssubsidies opgenomen in schema T4. Het Stedelijk Onderwijs opteert ervoor om de investeringssubsidies vanaf de aanpassing van het meerjarenplan niet meer op te nemen in schema T4 aangezien schema T4 enkel gaat over de financiële schulden. Daarnaast zijn de leningen in kader van DBFM geüpdatet.

Financiële schulden op lange termijn	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Nieuw aangegane financiële schulden	40.670	24.866.389	22.950.894	0	0	0
Zonnelening (1741)	40.670					
Cadix project 3 (1720)		20.029.100				
Topsport (1720)		4.837.289				
Bluegate (1720)			22.950.894			

Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aflossingen	-1.613.435	-1.861.132	-2.330.915	-2.527.589	-2.538.711	-2.547.716
Aflossing leasing Lamorinièrestraat (4221)	-96.421	-102.207	-108.340	-114.840	-59.979	
Aflossing REG lening 2011-2012-2013 (4240)	-951.577	-951.577	-951.577	-951.577	-951.577	-951.577
Aflossing zonnelening (4240)	-2.821	-2.821	-2.821	-2.821	-2.821	-2.821
Aflossing DBFM Cadix project 1, project 2 en project 3 (4220)	-562.616	-732.174	-937.257	-980.043	-1.024.798	-1.071.613
Aflossing DBFM Topsport (4220)		-72.353	-82.318	-86.038	-89.925	-93.987
Aflossing DBFM Bluegate (4220)			-248.603	-392.269	-409.611	-427.718

DBFM: het 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). AG SO 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	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Subsidies	440.029	577.296	909.083	1.045.232	1.092.529	1.141.978
Jaarlijkse investeringssubsidies Cadix project 1, project 2, project 3 (4952)	440.029	525.274	672.022	702.705	734.800	768.371
Jaarlijkse investeringssubsidies Topsport (4952)		52.022	59.188	61.862	64.657	67.578
Jaarlijkse investeringssubsidies Bluegate (4952)			177.873	280.665	293.073	306.029

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 is nog niet duidelijk hoe lang de extra maatregelen van de overheid moeten aangehouden worden, of hoe ze zullen evolueren op middellange termijn.

Daardoor is ook de omvang van de budgettaire impact nog niet gekend. Er wordt echter wel reeds op geanticipeerd door de ontvangsten en uitgaven aan te passen (zowel exploitatie als investeringen).

50% van de stedelijke restmiddelen 2019 worden, voor een bedrag van 1.316.787 euro (zie Jaarrekening 2019), volledig bestemd om specifieke Corona uitgaven te kunnen financieren. Dit specifieke Corona budget wordt bij deze aanpassing nog verhoogd met circa 465.000 euro (tot 1.782.487 euro), voornamelijk door een daling in het energiebudget.

Naast deze eigen inspanningen kan het Stedelijk Onderwijs ook een beroep doen op het corona compensatiefonds van de stad Antwerpen. Het fonds kan onder andere ingezet worden voor meerkosten die de stedelijke diensten maken. Het mag niet gaan om kleine uitgaven die de stedelijke dienst zelf kan dragen. Voor het Stedelijk Onderwijs gaat het onder andere over laptops (voor leerlingen en leerkrachten), mobiele wasunits, mondklappers en extra poetsuitgaven.

Tegen de raad van bestuur van eind september wordt op basis van de halfjaarlijkse BBC rapportering een financiële analyse gemaakt van de realisatie (ontvangsten en uitgaven) van de eerste zes maanden van 2020. Om de impact van de corona crisis (tot op 30 juni 2020) te kunnen inschatten zullen de exploitatie uitgaven vergeleken worden met dezelfde periode vorig jaar. Daarnaast zal er een inhoudelijke analyse gedaan worden over de reeds gemaakt corona uitgaven. Bij de budgetgesprekken (periode september-november) wordt vooruitgeblikt naar de impact van corona in 2021. Dit alles wordt dan verwerkt in de tweede aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 die gepland staat in het najaar. Deze wordt ter goedkeuring voorgelegd aan de raad van bestuur van eind november.

Tot slot worden ook bijkomende werkingstoelagen vanuit de Vlaamse overheid verwacht om specifieke Corona uitgaven te kunnen financieren. Meer informatie daarover volgt waarschijnlijk eind juni of begin juli 2020. Dit zal eveneens verwerkt worden in de tweede aanpassing van het meerjarenplan en/of via interne kredietaanpassingen.

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 het AG Stedelijk Onderwijs Antwerpen mee bij in het groepsbrede besparingsplan. Voor het 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 het 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 het Stedelijk Onderwijs geen bestemd fonds voor de pensioenen aanlegt (gezien het beperkte bedrag), kiest het 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.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Responsabiliseringsbijdrage	-3.104.450	-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 2019, net als bij de voorbije jaarrekeningen, een goedkeurende verklaring met voorbehoud over de responsabiliseringsbijdrage. In de door de raad van bestuur vastgestelde jaarrekening 2019 is een argumentatie opgenomen als antwoord op dit punt van voorbehoud.

Door de wet van 14 oktober 2011 tot vrijwaring van een duurzame financiering van de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van lokale besturen dienen lokale besturen waarvan de pensioenlasten van vastbenoemde gepensioneerden hoger liggen dan de pensioenbijdragen van actieven een responsabiliseringsbijdrage te betalen aan de RSZPPO. In dit kader werd er door het College van Burgemeester en Schepenen op 1 februari 2013 en door de Gemeenteraad op 25 februari 2013 besloten de pensioenlasten van de gepensioneerde vastbenoemden die taken voor het stedelijk onderwijs vervulden, maar op pensioen gingen voor de verzelfstandiging, over te dragen naar het AG SO. De responsabiliseringsbijdrage wordt bepaald door de verhouding tussen de actieve vastbenoemde medewerkers en de gepensioneerde. Een wijziging in het aantal actieven heeft dus rechtstreeks effect op de responsabiliseringsbijdrage.

Op grond van de laatst beschikbare informatie wordt het bedrag van de te betalen responsabiliseringsbijdragen geschat op 211.611.800 euro voor de periode 2020-2068. In 2019 werd een bedrag van 3.845.269 euro betaald aan Ethias.

Tot aan het einde van de meerjarenplanning 2014-2019 en bij uitbreiding tot het einde van de volgende BBC-cyclus (2020 – 2025) zijn deze pensioenkosten voorzien in het budget van het AG SO via de werkingsdotatie van de stad, zodat het AG SO de verzekeringspremie kan betalen aan Ethias.

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 en voor 2019 circa -649.000 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 budgettair 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 het 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

Het Stedelijk Onderwijs gaat in het meerjarenplan 2020-2025 uit van verwachte subsidies van werkingstoelagen volgens de ontvangen subsidies (brieven februari 2020), geïndexeerd aan een voorzichtig percentage van 1,6% vanaf 2021. Hierbij wordt geen rekening gehouden met een eventuele stijging van leerlingenaantallen. Op basis van de effectief ontvangen werkingstoelagen wordt jaarlijks het subsidiebedrag in het budget aangepast.

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.

Het effect van het nieuwe Vlaamse regeerakkoord 2019-2024 op het budget van het Stedelijk Onderwijs is nog niet volledig gekend. De bijkomende middelen voor het kleuteronderwijs zijn in deze aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 verwerkt.

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 (momenteel 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. Voorzichtigheidshalve wordt in er in het meerjarenplan momenteel rekening gehouden met een jaarlijkse indexverhoging van 2%. De stad volgt de prognoses van het Federaal Planbureau nauwgezet verder op. Op basis van de input van de stad zal het Stedelijk Onderwijs, bij elke aanpassing van het meerjarenplan, 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 verwikkeld 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 de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 en naar <https://stadincijfers.antwerpen.be>.

Beleidsdoelstelling

Het Stedelijk Onderwijs draagt mee bij aan de realisatie van de strategische doelstelling van de stad Antwerpen: “Antwerpen is de onderwijshoofdstad 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 het Stedelijk Onderwijs.

Toegestane werkings- en investeringsubsidies

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. Vzw BIF heeft hiertoe personeel aangesteld. De samenwerking tussen Stedelijk Onderwijs en vzw BIF is opgenomen in een beheersovereenkomst.

Deze 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 21 juni 2019. De budgetten voor de uitbetaling van dit personeel zijn voorzien in het meerjarenplan 2020-2025 van het Stedelijk Onderwijs.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dotatie vzw BIF - lonen	-719.957	-734.356	-749.043	-764.024	-779.304	-791.773
Dotatie vzw BIF - werking	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Totaal	- 729.957	- 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 2020-2025). De personeelsinzet wordt weergegeven in aantal voltijds equivalenten (VTE).

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Vastbenoemd	89	89	89	89	89	89
Niveau A	15	15	15	15	15	15
Niveau B	2	2	2	2	2	2
Niveau C	38	38	38	38	38	38
Niveau D	8	8	8	8	8	8
Niveau E	26	26	26	26	26	26
Contractueel	450	450	450	450	450	450
Niveau A	96	96	96	96	96	96
Niveau B	58	58	58	58	58	58
Niveau C	62	62	62	62	62	62
Niveau D	8	8	8	8	8	8
Niveau E	227	227	227	227	227	227
Onderwijspersoneel gesubsidieerd Vlaanderen	4.675	4.675	4.675	4.675	4.675	4.675
Leidinggevenden	140	140	140	140	140	140
Middenkader	106	106	106	106	106	106
Onderwijzend personeel	3.874	3.874	3.874	3.874	3.874	3.874
PPMS	240	240	240	240	240	240
Administratief personeel	315	315	315	315	315	315
TOTAAL	5.207	5.214	5.214	5.214	5.214	5.214

Onderwijspersoneel gesubsidieerd Vlaanderen

Bij de opmaak van de meerjarenplanning 2020-2025 werden de geraamde aantallen per 31 december 2019 gebruikt. Bij de aanpassing van het meerjarenplan (1) worden ook de geraamde aantallen per 31 december 2019 gebruikt, maar deze wijken echter af van de eerder gerapporteerde aantallen (verlaagd). Door het administratief personeelsbestand werden de VTE's in het verleden dubbel geteld voor personeelsleden in het stelsel "terbeschikkingstelling wegens ontstentenis van betrekking" (TBSOB) zaten. Deze correctie is in maart 2020 op de cijfers van 31 december 2019 retro actief toegepast. Dit verklaart de daling in het onderwijspersoneel gesubsidieerd door Vlaanderen ten opzichte van hetzelfde schema bij opmaak meerjarenplanning 2020-2025.

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)

In de algemene werkingsuitgaven en -ontvangsten werd, waar noodzakelijk, een index toegepast.

Exploitatie-uitgaven

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

Aankopen voor doorverkoop	Index
6040 Aankopen Iln maximumfactuur	1,016000
6041 Aankopen Iln niet maximumfactuur voordoorverkoop	1,016000
6045 Aankopen voeding en drank voor doorverkoop	1,016000

Diensten en diverse goederen	Index
6100 Huur infrastructuur	1,016000
6101 Vergoedingen voor gebruik onroerende goederen	0,000000
6103 Onderhoud en herstel van gebouwen	1,016000
6110 Elektriciteit	1,016000
6111 Gas	1,016000
6112 Brandstof voor verwarming	1,016000
6113 Water	1,016000
6121 Verzekeringen	1,016000
6130 Auteursrechten, bijdragen en lidgelden	1,016000
6131 Erelonen zonder inhouding BV	1,016000
6132 Erelonen met inhouding BV	1,016000
614120 Kosten ivm roerende goederen	1,016000
614130 Kosten ivm rollend materieel	1,016000
614150 Communicatiekosten	1,016000
614151 Kantoorkosten niet ICT	1,016000
614152 Kantoorkosten ICT	1,016000
614153 Publiciteit	1,016000
614154 Receptie/representatiekosten en verblijf externen	1,016000
614159 Overige leveringen en diensten	1,016000
614180 Nascholing en teambuilding	1,016000
614181 Dienstverplaatsingen	1,016000
614182 Personeelskosten allerlei	1,016000
614184 Veiligheid personeel	1,016000
6150 Gereedschappen en materialen buiten schoolproces	1,016000
61510 Kosten uitstappen niet doorgerekend	1,016000
61512 Didactische kosten	1,016000
61513 Veiligheid leerlingen	1,016000
61519 Kosten allerlei voor verbruik van leerlingen	1,016000

6152 Projecten	0,000000
6170 Uitzendkrachten, PWA, Interims, Tivoli	1,016000
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
6220 Werkgeverspremies vr bovenwettelijke verzekeringen	1,010000
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 (momenteel 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. Voorzichtigheidshalve wordt in er in het meerjarenplan momenteel rekening gehouden met een jaarlijkse indexverhoging van 2%. De stad volgt de prognoses van het Federaal Planbureau nauwgezet verder op. Op basis van de input van de stad zal het Stedelijk Onderwijs, bij elke aanpassing van het meerjarenplan, 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	1,016000
6420 Minderw. op realisatie van werkingsvorderingen	1,000000
6430 Diverse operationele kosten	1,016000
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 IIn maximumfactuur	1,005000
7041 Verkopen IIn 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	1,016000
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
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.

Bij aanpassing 1 van het meerjarenplan wordt het effect van de overschrijding van de spilindex in februari 2020 met aanpassing van de lonen in april 2020 verwerkt op de dotatie. In februari 2020 was er een overschrijding van de spilindex voor de overheidswedde, met een indexering van de lonen in april tot gevolg. Voor de volgende jaren wordt een indexatie van +2% per jaar toegepast. Bij de opmaak van het meerjarenplan werd nog rekening gehouden met een indexaanpassing in oktober 2019.

7402 Werkingstoelagen Vlaanderen

Het Stedelijk Onderwijs gaat in het meerjarenplan 2020-2025 uit van verwachte subsidies van werkingstoelagen volgens de ontvangen subsidies (brieven februari 2020). Op basis van de effectief ontvangen werkingstoelagen wordt jaarlijks het subsidiebedrag in het budget aangepast. Meer toelichting kan u terugvinden in 'Toelichting bij aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020-2025' onder 'Financiële risico's' en 'Vlaams regeerakkoord'.

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

Investeringsen

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. Ook worden investeringsmiddelen aangewend voor het regulier onderhoud aan het patrimonium en voor ICT investeringen.

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.

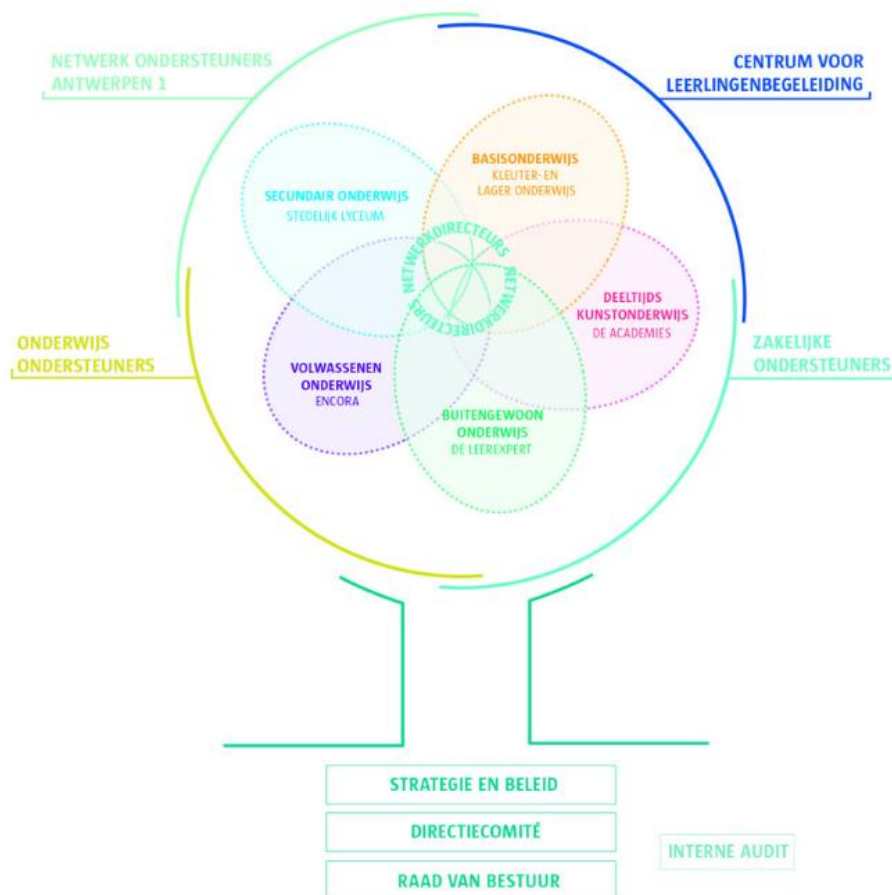
De raad van bestuur blijft bevoegd voor alle bedragen hoger dan 250.000 euro (incl. btw).

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 (1) kan, na goedkeuring, 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>.

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
00 Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	251.719.211	256.726.352	261.849.475	267.080.160	272.415.459	277.857.463
Ontvangsten	336.992.018	344.754.023	352.584.430	360.096.073	366.353.860	374.261.586
Saldo	85.272.806	88.027.670	90.734.955	93.015.913	93.938.402	96.404.123
Financiering						
Uitgaven	1.624.435	1.861.131	2.330.915	2.527.589	2.538.711	2.547.716
Ontvangsten	40.670	24.866.389	22.950.894	0	0	0
Saldo	-1.583.764	23.005.258	20.619.979	-2.527.589	-2.538.711	-2.547.716
06 Lerende en werkende stad						
Exploitatie						
Uitgaven	91.048.605	91.111.310	94.715.360	97.363.423	98.374.209	100.892.470
Ontvangsten	13.842.911	13.853.943	14.567.513	14.747.764	14.790.965	14.813.957
Saldo	-77.205.694	-77.257.367	-80.147.847	-82.615.659	-83.583.243	-86.078.512
Investerings						
Uitgaven	66.668.401	94.705.060	90.370.281	53.903.307	45.650.141	41.941.341
Ontvangsten	51.291.790	57.755.257	56.501.008	44.433.050	34.130.252	25.385.665
Saldo	-15.376.611	-36.949.803	-33.869.273	-9.470.257	-11.519.889	-16.555.677
Financiering						
Ontvangsten	19.000	0	0	0	0	0
Saldo	19.000	0	0	0	0	0

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020-2025

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	341.222.707	345.376.895	352.972.102	360.586.761	367.030.681	375.088.497
1. Goederen en diensten	50.285.209	52.407.036	53.350.483	54.172.235	54.460.794	56.068.958
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	285.937.824	291.705.040	298.341.551	305.117.116	311.252.626	317.688.524
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.612.613	8.872.494	9.891.776	10.938.028	11.229.898	11.705.551
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	23.727.656	24.183.349	24.647.903	25.121.488	25.604.284	26.096.469
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	251.378.556	256.406.127	261.534.250	266.764.935	272.100.234	277.542.238
f. Andere personeelskosten	2.118.999	2.143.070	2.167.622	2.192.666	2.218.210	2.244.265
4. Toegestane werkingssubsidies	729.957	744.356	759.043	774.024	789.304	801.773
- aan andere begunstigen	729.957	744.356	759.043	774.024	789.304	801.773
5. Andere operationele uitgaven	4.269.718	520.463	521.025	523.386	527.957	529.241
B. Financiële uitgaven	1.545.109	2.460.767	3.592.733	3.856.822	3.758.986	3.661.436
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.533.490	2.456.770	3.588.736	3.852.825	3.754.957	3.657.374
- aan financiële instellingen	1.533.490	2.456.770	3.588.736	3.852.825	3.754.957	3.657.374
2. Andere financiële uitgaven	11.618	3.997	3.997	3.997	4.029	4.062
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	349.749.024	357.082.231	364.798.973	372.284.261	378.632.547	386.612.713
1. Ontvangsten uit de werking	7.304.647	9.105.326	9.139.705	9.183.718	9.229.674	9.273.073
3. Werkingssubsidies	340.162.319	347.205.355	354.877.087	362.323.364	368.615.005	376.556.775
a. Algemene werkingssubsidies	85.278.060	87.834.759	90.193.012	92.367.409	93.289.898	95.755.619
Andere algemene werkingssubsidies	85.278.060	87.834.759	90.193.012	92.367.409	93.289.898	95.755.619
- van de gemeente	45.568.343	47.505.502	49.212.423	50.733.874	50.992.989	52.784.742
- van de Vlaamse overheid	39.709.717	40.329.257	40.980.589	41.633.535	42.296.908	42.970.877
b. Specifieke werkingssubsidies	254.884.260	259.370.597	264.684.075	269.955.955	275.325.107	280.801.157
- van andere entiteiten	643.541	113.909	107.908	104.666	106.445	108.744
- van de gemeente	734.829	882.904	890.464	902.117	914.754	926.742
- van de provincie	4.444	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	253.501.446	258.373.783	263.685.703	268.949.171	274.303.908	279.765.670
5. Andere operationele ontvangsten	2.282.057	771.550	782.181	777.179	787.868	782.864
B. Financiële ontvangsten	1.085.905	1.525.734	2.352.970	2.559.576	2.512.279	2.462.830
III. Exploitatiesaldo	8.067.113	10.770.303	10.587.108	10.400.254	10.355.159	10.325.610

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	66.481.401	94.170.060	89.960.281	53.553.307	45.035.141	41.613.341
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	66.481.401	94.170.060	89.960.281	53.553.307	45.035.141	41.613.341
a. Terreinen en gebouwen	55.227.594	59.040.785	56.629.308	45.846.212	37.784.561	30.342.806
c. Roerende goederen	11.124.946	7.797.923	8.448.365	7.707.095	7.250.580	11.270.536
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	128.861	27.331.352	24.882.608	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	187.000	535.000	410.000	350.000	615.000	328.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
D. Investeringsontvangsten en -schenkingen	51.291.790	57.755.257	56.501.008	44.433.050	34.130.252	25.385.665
- van de Vlaamse overheid	16.238.389	23.271.706	23.081.907	17.170.099	9.505.651	4.300.864
- van de gemeente	35.053.401	34.483.551	33.419.101	27.262.951	24.624.601	21.084.801
III. Investeringsaldo	-15.376.611	-36.949.803	-33.869.273	-9.470.257	-11.519.889	-16.555.677

Saldo exploitatie en investeringen	-7.309.499	-26.179.500	-23.282.165	929.997	-1.164.730	-6.230.066
---	-------------------	--------------------	--------------------	----------------	-------------------	-------------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.624.435	1.861.131	2.330.915	2.527.589	2.538.711	2.547.716
1. Periodieke aflossing van leningen en leasings	1.624.435	1.861.131	2.330.915	2.527.589	2.538.711	2.547.716
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	40.670	24.866.389	22.950.894	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	40.670	24.866.389	22.950.894	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	19.000	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	19.000	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen van toegestane leningen	19.000	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-1.564.764	23.005.258	20.619.979	-2.527.589	-2.538.711	-2.547.716
Budgettair resultaat van het boekjaar	-8.874.263	-3.174.242	-2.662.186	-1.597.591	-3.703.441	-8.777.783

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 1 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		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	0	393.238.531	0	393.238.531	66.668.401	94.705.060	90.370.281	53.903.307	45.650.141	41.941.341
B. Investerings in materiële vaste activa	0	390.813.531	0	390.813.531	66.481.401	94.170.060	89.960.281	53.553.307	45.035.141	41.613.341
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	390.813.531	0	390.813.531	66.481.401	94.170.060	89.960.281	53.553.307	45.035.141	41.613.341
a. Terreinen en gebouwen	0	284.871.266	0	284.871.266	55.227.594	59.040.785	56.629.308	45.846.212	37.784.561	30.342.806
c. Roerende goederen	0	53.599.445	0	53.599.445	11.124.946	7.797.923	8.448.365	7.707.095	7.250.580	11.270.536
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	0	52.342.821	0	52.342.821	128.861	27.331.352	24.882.608	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	2.425.000	0	2.425.000	187.000	535.000	410.000	350.000	615.000	328.000
Ontvangsten	0	269.497.021	0	269.497.021	51.291.790	57.755.257	56.501.008	44.433.050	34.130.252	25.385.665
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	269.497.021	0	269.497.021	51.291.790	57.755.257	56.501.008	44.433.050	34.130.252	25.385.665

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020-2025

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	42.192.416	64.727.889	85.151.195	82.612.483	80.064.768	77.597.110
1. Financiële schulden op 1 januari	44.012.877	42.192.416	64.727.889	85.151.195	82.612.483	80.064.768
2. Nieuwe leningen	40.670	24.866.389	22.950.894			
3. Aflossingen						
4. Overboekingen	-1.861.132	-2.330.915	-2.527.589	-2.538.711	-2.547.716	-2.467.658
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.861.132	2.330.915	2.527.589	2.538.711	2.547.716	2.467.658
1. Financiële schulden op 1 januari	1.613.435	1.861.132	2.330.915	2.527.589	2.538.711	2.547.716
2. Aflossingen	-1.613.435	-1.861.132	-2.330.915	-2.527.589	-2.538.711	-2.547.716
3. Overboekingen	1.861.132	2.330.915	2.527.589	2.538.711	2.547.716	2.467.658
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn						
Totaal financiële schulden	44.053.548	67.058.805	87.678.783	85.151.195	82.612.483	80.064.768

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020-2025