

Autonoom Gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen

Meerjarenplan 2020 – 2025

Aanpassing 2 van het meerjarenplan (najaar 2020)

Administratieve gegevens

Type beleidsrapport: Aanpassing 2 van het meerjarenplan
Naam bestuur: Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen
NIS-code bestuur: 11002
Adres bestuur: Frankrijklei 71-73, 2000 Antwerpen
Rapporteringsperiode: 2020 - 2025
Wettelijk depot:

Volgnummers laatste inschrijvingen in de dagboeken:

Budgettair dagboek van de verwachte ontvangsten en uitgaven	2020	0000201655
	2021	0000210036
	2022	0000220036
	2023	0000230016
	2024	0000240016
	2025	0000250016
Budgettair dagboek van de aanrekeningen	Niet van toepassing	

Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Strategische nota	11
Financiële nota	22
Financiële doelstellingenplan (schema M1)	23
Staat van het financiële evenwicht (schema M2)	24
Overzicht van de kredieten (schema M3)	25
Motivering van de wijzigingen	26
Toelichting	32
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	32
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	36
Investeringsprojecten	38
Evolutie van de financiële schulden	38
Financiële risico's	39
Omgevingsanalyse	44
Beleidsdoelstelling	44
Toegestane werkings- en investeringssubsidies	45
Personeelsinzet	45
Grondslagen en assumpties	46
Bevoegdheidsmatrix – budgethouders	50
Organogram	51
Documentatie	52
Schema T1	52
Schema T2	53
Schema T3	54
Schema T4	55

Samenvatting

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

Prioriteit: monitoren van onderwijskwaliteit om te groeien

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

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

Budgettaire resultaat

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

In de huidige BBC regelgeving is het mogelijk om in elke aanpassing van het meerjarenplan, dus ook die van het najaar, het lopende kalenderjaar bij te sturen. Op basis van de effectief te verwachten ontvangsten en uitgaven werd ook het budget van 2020 bijgestuurd, waardoor het stedelijk onderwijs in 2020 een positief budgettaire resultaat verwacht van 201.007 euro.

In 2021 verwacht het Stedelijk Onderwijs een negatief budgettaire resultaat van -7.719.013 euro. Het gecumuleerd budgettaire resultaat van vorig boekjaar (2019) is, na verwerking van het verwacht budgettaire resultaat van 2020, 28.990.513 euro. Het gecumuleerd budgettaire resultaat wordt in het meerjarenplan gebruikt om de negatieve budgettaire resultaten van de boekjaren 2021-2025 recht te zetten en de noodzakelijke investeringen uit te kunnen voeren.

De autofinancieringsmarge van het Stedelijk Onderwijs is jaarlijks positief en bedraagt in 2020 10.621.279 euro en in 2021 9.009.366 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 leninglasten van bijkomende leningen te dragen.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	353.528.427	360.638.085	369.756.434	378.079.774	384.491.417	392.604.230
	Uitgaven	-341.733.743	-352.009.233	-359.385.017	-367.307.442	-373.404.396	-380.974.755
	Saldo	11.794.685	8.628.852	10.371.418	10.772.332	11.087.021	11.629.474
Investering	Ontvangsten	53.792.276	54.024.730	56.289.306	48.786.135	34.287.794	26.265.387
	Uitgaven	-63.813.190	-94.156.831	-89.990.837	-68.105.437	-44.174.833	-43.007.768
	Saldo	-10.020.914	-40.132.101	-33.701.530	-19.319.303	-9.887.039	-16.742.381
Financiering	Ontvangsten	52.670	25.591.953	25.035.437	0	0	0
	Uitgaven	-1.625.435	-1.807.717	-2.413.961	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409
	Saldo	-1.572.764	23.784.236	22.621.476	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409
Budgettair resultaat		201.007	-7.719.013	-708.637	-11.238.732	-1.501.816	-7.822.316
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		28.789.506	28.990.513	21.271.500	20.562.863	9.324.132	7.822.316
Beschikbaar budgettair resultaat		28.990.513	21.271.500	20.562.863	9.324.132	7.822.316	0
Autofinancieringsmarge		10.621.279	9.008.366	10.115.959	9.243.754	9.594.938	10.178.242

Budgetpositie en doelstelling

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

91% van alle ontvangsten in 2021 zijn subsidies, en worden grotendeels toegewezen aan actie 6 (algemene werking) en speerpunt 4 (leer- en werkomgevingen). 67% van alle uitgaven in 2021 zijn personeelskosten. Deze zijn eveneens toegewezen aan de zesde actie. 15% van alle uitgaven in 2021 worden ingezet op het onderhouden, beheren, renoveren en vernieuwbouwen van het patrimonium. Deze uitgaven worden dragen bij aan het realiseren van speerpunt 4 (leer- en werkomgevingen). De uitgaven voor personeel, voor het patrimonium en evengoed voor didactisch materiaal, ICT, uitstappen en dergelijke zijn jaarlijks terugkerende uitgaven (exploitatie en investeringen) die stabiel zijn in het meerjarenplan.

Voor de realisatie van de vijf speerpunten zijn specifieke programma's gedefinieerd. Deze programma's bestaan uit nieuwe en bestaande initiatieven waarop 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 programma ‘aantrekkelijke werkgever’.

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

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 1 aan het meerjarenplan heeft de stad, net als in de vorige legislatuur, de dotatie voor het jaar 2020 verlaagd ter compensatie van de renteloze REG lening van 2013.

De exploitatiedotatie is in deze aanpassing gestegen door enerzijds de inzet van het corona compensatiefonds van de stad voor uitgaven rond poets en mondmaskers. Anderzijds door een bijkomende dotatie voor de financiering van de dienstverlening die Digipolis realiseert voor het AG SO. In het verleden werden deze rechtstreeks in de dotatie door de stad aan Digipolis voorzien. De investeringsdotatie is verhoogd met middelen uit het corona compensatiefonds voor laptops (voor leerkrachten) en voor mobiele wasunits.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Exploitatie	Basisonderwijs	-127.370	-167.370	-190.000	-350.000	-100.000	-130.000	-1.064.739
	DKO	-701.351	-661.351	-741.351	-701.351	-661.351	-701.351	-4.168.108
	Financiën	0	-406.392	-607.439	-613.485	-452.032	-525.579	-2.604.927
	HR	-26.353.335	-27.141.114	-28.340.846	-29.570.512	-30.014.728	-30.614.947	-172.035.483
	ICT	-2.086.994	-3.548.099	-3.592.487	-3.656.856	-3.722.514	-3.789.483	-20.396.433
	MC	-71.265	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-271.265
	Onderwijsorganisatie	-20.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-170.000
	Patrimonium	-18.626.202	-14.764.649	-16.541.177	-16.797.663	-16.906.379	-17.840.826	-101.476.896
	Secundair onderwijs	-45.000	-45.000	-135.000	0	-112.500	-180.000	-517.500
	Saldo	-48.031.517	-46.803.975	-50.218.300	-51.759.869	-52.039.504	-53.852.187	-302.705.352
Investerings	ICT	-926.652	-2.165.000	-310.000	-250.000	-515.000	-228.000	-4.394.652
	Patrimonium	-35.938.684	-34.048.551	-33.109.101	-27.012.951	-24.109.601	-20.856.801	-175.075.689
	Saldo	-36.865.335	-36.213.551	-33.419.101	-27.262.951	-24.624.601	-21.084.801	-179.470.340
Eindtotaal		-84.896.853	-83.017.526	-83.637.401	-79.022.820	-76.664.105	-74.936.988	-482.175.692

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.

Het masterplan 2020-2025 stijgt met circa 246.000 euro. De reden hiervoor is dat de Agion subsidies licht gestegen zijn met circa 246.000 euro over de periode 2020-2025. Het aandeel in de stadsdotatie, eigen aandeel en subsidies overige (bv. Ovam, sport Vlaanderen, groendaken) is niet gewijzigd t.o.v. vorige ronde. Over eventuele extra Agion middelen capaciteit voor de tweede helft van de legislatuur is echter nog geen duidelijkheid. Deze zijn veiligheidshalve dan ook niet opgenomen als te verwachten uitgaven, te meer omdat er naast capaciteitssubsidies ook een eigen aandeel moet voorzien worden.

Investerings	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Stad	32.466.401	31.548.551	30.609.101	24.512.951	21.609.601	18.356.801	159.103.406
Agion subsidies	14.481.204	16.017.948	20.651.068	20.360.000	8.453.478	3.922.409	83.886.107
Overige subsidies	260.964	1.350.000	60.636	0	0	0	1.671.600
Eigen middelen	1.782.446	3.314.727	1.835.685	13.513.707	3.417.050	4.246.508	28.110.123
Saldo	48.991.015	52.231.227	53.156.490	58.386.659	33.480.129	26.525.718	272.771.237
Gebouwen	-48.207.865	-51.300.815	-51.599.251	-57.176.952	-33.191.416	-26.079.210	-267.555.509
Meubilair	-783.150	-930.412	-1.557.239	-1.209.706	-288.713	-446.508	-5.215.728
Saldo	-48.991.015	-52.231.227	-53.156.490	-58.386.659	-33.480.129	-26.525.718	-272.771.237

Alternatieve financiering	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Cadix	-631.624	-1.724.394	-993.563	-993.563	-993.563	-993.563	-6.330.268
Bluegate	0	0	-888.575	-405.671	-405.671	-405.671	-2.105.588
Topsport	0	-149.675	-94.124	-94.124	-94.124	-94.124	-526.170
Madras	0	0	0	0	0	-250.270	-250.270
De Leerexpert Schotensesteenweg	0	0	0	0	0	-560.909	-560.909
Nieuw Zuid	0	-69.141	-93.774	-95.387	-97.027	-98.696	-454.024
Totaal eigen aandeel	-631.624	-1.943.210	-2.070.035	-1.588.744	-1.590.385	-2.403.232	-10.227.230

Andere wijzigingen

Het budget voor de nutsvoorzieningen (gas, elektriciteit en water) is in deze tweede aanpassing verder gedaald met circa 600.000 euro over de periode 2023-2025 omdat er wordt verwacht dat de dalende trend van de voorbije jaren zich zal doorzetten.

De bezoldigingen en werkgeversbijdragen voor het niet-gesubsidieerd personeel werden verlaagd met circa 1,4 miljoen euro. Naar aanleiding van een analyse van de afgelopen 3 jaren, is een budgettering van 92% van het personeelsbudget voldoende om de effectief gerealiseerde loonkost te financieren.

Binnen de budgetten voor het onderhoud van de gebouwen is er, na analyse van de afgelopen jaren, een aanpassing gebeurd waarbij exploitatiemiddelen zijn omgezet in investeringsmiddelen. Verder zijn de exploitatie uitgaven gestegen voor onder andere het lidgeld OVSG en de brandpolis.

Corona

Net als vele andere organisaties wordt ook het Stedelijk Onderwijs geconfronteerd met onverwachte uitgaven naar aanleiding van de corona crisis. Alle scholen, academies en centra ondervinden een financiële impact ten gevolge van corona. Ze hebben inkomsten misgelopen (bijvoorbeeld verhuur van gebouwen of schoolfeesten), en tal van extra kosten opgelopen (bijvoorbeeld veiligheidsmaterialen of ICT materialen). 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 volledig gekend. Er wordt echter verder geanticipeerd door de ontvangsten en uitgaven aan te passen (zowel exploitatie als investeringen).

Uit een analyse van de realisatie van de eerste zes maanden van 2020 ten opzichte van de realisatie in dezelfde periode de afgelopen jaren, blijkt de impact van corona globaal eerder beperkt. Het exploitatieresultaat van de vijf onderwijsniveaus is 414.210,67 euro slechter in de eerste zes maanden van 2020, ten opzichte van het gemiddelde van de eerste zes maanden van de periode 2017 – 2019.

Bij de eerste aanpassing van het meerjarenplan van mei 2020 werd circa 1,8 mio euro bestemd uit eigen middelen om specifieke corona uitgaven te kunnen financieren. Vanuit het corona compensatiefonds van de stad werd circa 4,3 mio euro toegewezen.

De Vlaamse overheid heeft (tot op heden) in het kader van corona extra werkingstoelagen toegekend aan het Stedelijk Onderwijs voor een bedrag van circa 2,3 mio euro. Deze middelen zijn in het meerjarenplan opgenomen in 2020 en 2021.

Het financiële risico van de corona crisis is momenteel voldoende onder controle.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	353.528.427	360.638.085	369.756.434	378.079.774	384.491.417	392.604.230
	70 Opbrengsten uit de werking	5.761.818	8.515.788	9.119.467	9.162.938	9.212.012	9.249.572
	74 Subsidies, toelagen en andere operationele opbrengsten	346.680.083	350.719.355	358.460.300	366.548.304	372.957.405	381.081.119
	75 Financiële opbrengsten	1.086.527	1.402.941	2.176.667	2.368.533	2.322.000	2.273.539
	Uitgaven	-341.733.743	-352.009.233	-359.385.017	-367.307.442	-373.404.396	-380.974.755
	60 Aankopen voor doorverkoop	-3.074.306	-5.184.330	-5.770.177	-5.845.251	-5.937.446	-6.004.806
	61 Diensten en diverse goederen	-43.270.817	-47.646.185	-48.379.573	-48.976.718	-49.091.855	-50.360.341
	62 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-285.970.475	-292.099.374	-298.489.727	-305.014.713	-310.895.102	-317.029.764
	64 Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten	-7.861.686	-4.767.602	-3.399.421	-3.881.533	-3.987.517	-4.183.523
	65 Financiële kosten	-1.556.458	-2.311.741	-3.346.118	-3.589.228	-3.492.476	-3.396.321
	Saldo	11.794.685	8.628.852	10.371.418	10.772.332	11.087.021	11.629.474
Investering	Ontvangsten	53.792.276	54.024.730	56.289.306	48.786.135	34.287.794	26.265.387
	15 Investeringsubsidies	53.352.248	51.851.499	54.130.805	47.622.951	33.078.079	25.007.210
	49 Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar	440.029	2.173.231	2.158.502	1.163.183	1.209.715	1.258.177
	Uitgaven	-63.813.190	-94.156.831	-89.990.837	-68.105.437	-44.174.833	-43.007.768
	21 Immateriële vaste activa	-113.457	-535.000	-350.000	-350.000	-350.000	-328.000
	22 Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur	-51.731.691	-54.559.681	-54.831.018	-60.396.419	-36.421.416	-29.292.210
	23 Installaties, machines, uitrusting en computers	-8.880.269	-7.400.510	-4.400.665	-4.148.118	-5.292.022	-6.344.183
	24 Meubilair en rollend materiaal	-3.030.646	-3.385.158	-3.532.826	-3.210.900	-2.111.395	-7.043.375
	25 Vaste activa in leasing	-57.127	-28.276.482	-26.876.329	0	0	0
	Saldo	-10.020.914	-40.132.101	-33.701.530	-19.319.303	-9.887.039	-16.742.381
Financiering	Ontvangsten	52.670	25.591.953	25.035.437	0	0	0
	17 Schulden op lange termijn	40.670	25.577.953	25.035.437	0	0	0
	49 Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar	12.000	14.000	0	0	0	0
	Uitgaven	-1.625.435	-1.807.717	-2.413.961	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409
	42 Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-1.625.435	-1.807.717	-2.413.961	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409
	Saldo	-1.572.764	23.784.236	22.621.476	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409
Budgettair resultaat boekjaar		201.007	-7.719.013	-708.637	-11.238.732	-1.501.816	-7.822.316

Strategische nota

De strategische nota is een onderdeel van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (2) 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 onderwijshoofdstad van Vlaanderen" (2LWS02). Dit realiseert het Stedelijk Onderwijs via zijn actieplan: "Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen" (2LWS0205).

De raad van bestuur van het AG SO keurde op 29 november 2019 de ambitienota 2020-2025 goed.

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

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

Missie: talentontwikkeling & actief burgerschap

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).

Prioriteit: monitoren van onderwijskwaliteit om te groeien

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

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

Impact corona op realisatie actieplan

De corona pandemie heeft vanaf het voorjaar 2020 een grote impact gehad. Een aantal ambities uit de meerjarenplanning zal hierdoor vertraging oplopen terwijl andere ambities net een versnelling gaan doormaken.

In de speerpuntennota 2020-2021 zijn een aantal pandemiegerelateerde ervaringen en uitdagingen opgenomen die extra aandacht vragen voor de nabije toekomst. Deze ervaringen en uitdagingen worden verder onderzocht en uitgediept en waar nodig opgenomen in de verdere uitvoering van de meerjarenplanning 2020-2025.

Er werd een financiële risico analyse opgemaakt in kader van de corona crisis. Hierdoor bleek dat, onder andere door compenserende financiering van de stad Antwerpen en de Vlaamse overheid en door het bestemmen van eigen middelen, het financieel risico onder controle is.

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

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	11.794.685	8.628.852	10.371.418	10.772.332	11.087.021	11.629.474
	Uitgaven	353.528.427	360.638.085	369.756.434	378.079.774	384.491.417	392.604.230
	Saldo	-341.733.743	-352.009.233	-359.385.017	-367.307.442	-373.404.396	-380.974.755
Financiering	Ontvangsten	-1.572.764	23.784.236	22.621.476	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409
	Uitgaven	52.670	25.591.953	25.035.437	0	0	0
	Saldo	-1.625.435	-1.807.717	-2.413.961	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409
Investerings	Ontvangsten	-10.020.914	-40.132.101	-33.701.530	-19.319.303	-9.887.039	-16.742.381
	Uitgaven	53.792.276	54.024.730	56.289.306	48.786.135	34.287.794	26.265.387
	Saldo	-63.813.190	-94.156.831	-89.990.837	-68.105.437	-44.174.833	-43.007.768
Totaal		201.007	-7.719.013	-708.637	-11.238.732	-1.501.816	-7.822.316

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
01 Maximale leerwinst		-9.849.427	-12.407.654	-13.230.973	-13.448.179	-13.682.441	-14.025.901
Exploitatie	Ontvangsten	288.209	28.118	22.015	20.025	18.035	18.035
	Uitgaven	-10.003.353	-12.338.927	-13.110.556	-13.287.697	-13.496.520	-13.649.274
Investerings	Uitgaven	-134.284	-96.845	-142.432	-180.507	-203.957	-394.662
02 Sterke teams		-1.670.506	-2.203.722	-2.243.123	-2.316.704	-2.292.002	-2.367.016
Exploitatie	Ontvangsten	305.511	395.063	350.131	355.505	361.143	366.871
	Uitgaven	-1.976.017	-2.498.785	-2.493.254	-2.572.210	-2.553.145	-2.633.888
Investerings	Uitgaven	0	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
03 Breed aanbod		-1.553.907	-2.136.432	-1.989.705	-2.016.013	-1.996.899	-2.063.038
Exploitatie	Ontvangsten	478.472	457.773	466.541	473.671	480.915	488.275
	Uitgaven	-2.032.379	-2.594.205	-2.456.247	-2.489.684	-2.477.814	-2.551.313
04 Leer- en werkomgevingen		-38.522.570	-46.246.357	-39.830.107	-51.094.324	-41.711.595	-49.442.296
Exploitatie	Ontvangsten	3.075.663	2.367.687	3.364.237	3.605.039	3.561.809	3.517.194
	Uitgaven	-31.148.987	-33.505.628	-33.419.459	-34.038.044	-34.002.901	-34.956.759
Financiering	Ontvangsten	0	25.577.953	25.035.437	0	0	0
	Uitgaven	-562.616	-751.112	-1.351.223	-1.622.523	-1.687.421	-1.755.011
Investerings	Ontvangsten	53.792.276	54.024.730	56.289.306	48.786.135	34.287.794	26.265.387
	Uitgaven	-63.678.907	-93.959.986	-89.748.405	-67.824.931	-43.870.876	-42.513.106
05 Actieve burger		-40.526	-18.585	-104.716	-103.301	-105.888	-105.978
Exploitatie	Ontvangsten	273.895	211.951	12.974	6.511	4.032	4.053
	Uitgaven	-314.421	-230.536	-117.691	-109.812	-109.920	-110.031
06 Algemene werking		51.837.943	55.293.737	56.689.987	57.739.791	58.287.010	60.181.913
Exploitatie	Ontvangsten	349.106.678	357.177.492	365.540.536	373.619.023	380.065.483	388.209.801
	Uitgaven	-296.258.586	-300.841.151	-307.787.812	-314.809.994	-320.764.096	-327.073.491
Financiering	Ontvangsten	52.670	14.000	0	0	0	0
	Uitgaven	-1.062.819	-1.056.605	-1.062.738	-1.069.239	-1.014.377	-954.398
Eindtotaal		201.007	-7.719.013	-708.637	-11.238.732	-1.501.816	-7.822.316

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).

Lessen uit corona: aanpak leerachterstand met verhoogde zorg

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

Remediëren en differentiëren binnen een evaluatie- en schoolkader

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

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

Werken met zomerscholen

Het Stedelijk Onderwijs organiseerde 16 zomerscholen op verschillende locaties voor 583 leerlingen met een verhoogde zorg- en leernood omwille van corona. Een sterk uitgewerkt aanbod van leren en spelen werd gecombineerd met een intensieve begeleiding. Het aanbod was zowel remediërend als stimulerend. De leerlingen maakten vorderingen op één of meer vaardigheden (lezen, spreken, schrijven, luisteren, sociale vaardigheden). Op basis van een evaluatie van de 16 zomerscholen onderzoeken we de haalbaarheid van een structurele en gedifferentieerde zomerschoolwerking. Het Stedelijk Onderwijs kreeg hiervoor een subsidie van Vlaanderen van circa 150.000 euro.

Deze subsidie is niet volledig kostendekkend. Zo bedroegen de vergoedingen voor de leerkrachten al circa 192.000 euro en schoonmaak circa 22.000 euro. Daarnaast moest er ook nog veiligheidsmateriaal en didactisch materiaal voorzien worden.

Inzetten van een pedagogische reserve

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

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		-9.723.733	-12.330.629	-13.117.860	-13.325.297	-13.547.322	-13.899.692
Exploitatie	Ontvangsten	138.209	28.118	22.015	20.025	18.035	18.035
	Uitgaven	-9.727.659	-12.261.902	-12.997.443	-13.164.815	-13.361.401	-13.523.065
Investerings	Uitgaven	-134.284	-96.845	-142.432	-180.507	-203.957	-394.662
PROG11 Ontwikkeling kwaliteit		-125.694	-77.025	-113.113	-122.882	-135.119	-126.209
Exploitatie	Ontvangsten	150.000	0	0	0	0	0
	Uitgaven	-275.694	-77.025	-113.113	-122.882	-135.119	-126.209
01 Maximale leerwinst		-9.849.427	-12.407.654	-13.230.973	-13.448.179	-13.682.441	-14.025.901

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.

Bij aanpassing 2 van het meerjarenplan werden een aantal budgetten van het programma naar de reguliere werking verschoven omdat deze in de vorige ronde foutief werden toegewezen aan het programma. Het gaat dan voornamelijk over nascholingsmiddelen en budget voor competentieversterkende interventies. Daarnaast werd het budget voor het lerarenplatform geschrapt omdat deze volledig door de Vlaamse overheid wordt gefinancierd.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000	Reguliere werking	-1.457.241	-1.840.722	-1.930.123	-1.953.704	-1.979.002	-2.004.016
Exploitatie	Ontvangsten	305.511	395.063	350.131	355.505	361.143	366.871
	Uitgaven	-1.762.752	-2.235.785	-2.280.254	-2.309.210	-2.340.145	-2.370.888
PROG21	Leiderschap	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
Exploitatie	Uitgaven	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
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	-90.265	-240.000	-190.000	-240.000	-190.000	-240.000
Exploitatie	Uitgaven	-90.265	-140.000	-90.000	-140.000	-90.000	-140.000
Investerings	Uitgaven	0	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
02	Sterke teams	-1.670.506	-2.203.722	-2.243.123	-2.316.704	-2.292.002	-2.367.016

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	-1.167.007	-1.526.414	-1.572.057	-1.595.997	-1.614.475	-1.638.170
Exploitatie	Ontvangsten	446.334	457.773	466.541	473.671	480.915	488.275
	Uitgaven	-1.613.341	-1.984.187	-2.038.598	-2.069.668	-2.095.391	-2.126.445
PROG31	Levenslang leren	-217.300	-343.600	-243.600	-243.600	-203.600	-243.600
Exploitatie	Ontvangsten	32.138	0	0	0	0	0
	Uitgaven	-249.438	-343.600	-243.600	-243.600	-203.600	-243.600
PROG32	Onderwijs arbeidsmarkt	-20.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Exploitatie	Uitgaven	-20.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
PROG33	Aantrekkelijk onderwijs	-149.600	-236.418	-144.048	-146.417	-148.824	-151.268
Exploitatie	Uitgaven	-149.600	-236.418	-144.048	-146.417	-148.824	-151.268
03	Breed aanbod	-1.553.907	-2.136.432	-1.989.705	-2.016.013	-1.996.899	-2.063.038

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.

De uitgaven zijn gedaald in het meerjarenplan bij de nutsvoorzieningen naar aanleiding van een dalende trend in de energieprijzen (0,7 miljoen euro). Daarnaast gebeurde er een update van de DBFM-projecten, die ook een daling in uitgaven tot gevolg hadden (0,5 miljoen euro). Verder is er een positief effect door bijkomende investeringssubsidies van AGION (0,2 miljoen euro).

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.

In het kader van de corona crisis zal het uitrusten van pedagogische werkplekken versneld worden. Budgettaire is de grootste impact dat elke leerkracht een laptop zal krijgen. Dit heeft impact in 2020 en 2021 bij de uitrol hiervan, maar ook in 2024 en 2025 als deze laptops vervangen zullen moeten worden. De financiering van de initiële uitrol komt van het corona noodfonds van stad Antwerpen.

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.

Lessen uit corona: digitalisering en telewerken op kruissnelheid
--

Digitalisering op kruissnelheid: Afstandsonderwijs

Leerkrachten en leerlingen experimenteerden met afstandsonderwijs. Afstandsonderwijs kan nooit in de plaats van contactonderwijs komen. Maar afstandsonderwijs is een blijver en kan bijdragen tot een nog groter differentiatie. Een kader voor afstandslernen is nodig om het in te bedden in een kwalitatief schoolbeleid en te integreren in het personeelsbeleid en schoolorganisatie.

Inzetten op digitaal onderwijs vraagt ook om versterking van de digitale competenties en een verhoging van de IT-professionaliseringsgraad. Het programma Digitalisering Onderwijs zal versneld uitgerold moeten worden.

Een werkplek voor elke taak: Telewerken voor medewerkers van ondersteunende diensten

Tijdens de lock down werd thuiswerk de norm voor de medewerkers van de ondersteunende diensten, wat automatisch leidde tot een verhoogde vorm van digitaal samenwerken. Deze situatie leverde enkele waardevolle ervaringen op die we als organisatie graag willen vasthouden en verankeren. We maken in 2020 een positieve keuze met betrekking tot tijd- en plaats onafhankelijk werken in onze organisatie. We gebruiken daarbij alle verworven inzichten die we hebben waargenomen en ontdekt (interne blik). Daarnaast leren we van maatschappelijke trends en evoluties en passen deze toe op onze organisatie (externe blik). We kiezen voor een beleid dat past in de visie van de organisatie en ingebed wordt in de strategische keuzes die gemaakt zijn/worden. Een belangrijke leidraad in deze oefening is het bieden van de best mogelijke dienstverlening aan scholen en de zoektocht vanuit welke werkplek dat best gebeurt. Dat kan de thuiswerkplek zijn, of een (digitale) locatie gekozen in samenspraak met scholen.

Naar aanleiding van de corona crisis heeft dit programma vertraging opgelopen waardoor er budget is verschoven van 2020 naar 2021.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		-37.174.494	-38.527.801	-34.669.154	-34.242.056	-34.412.442	-39.073.395
Exploitatie	Ontvangsten	1.483.456	242.323	240.651	243.911	247.214	251.060
	Uitgaven	-28.875.429	-30.412.847	-28.289.219	-28.047.695	-28.048.909	-27.945.067
Investerings	Ontvangsten	3.571.678	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	Uitgaven	-13.354.200	-10.857.277	-9.120.587	-8.938.272	-9.110.747	-13.879.389
PROG41 Schoolomgeving		-2.917.012	-5.888.555	-5.165.953	-16.842.268	-6.724.153	-8.628.901
Exploitatie	Ontvangsten	1.592.207	2.125.364	3.123.585	3.361.127	3.314.595	3.266.134
	Uitgaven	-2.188.059	-3.022.781	-5.120.240	-5.980.349	-5.943.992	-7.001.692
Financiering	Ontvangsten	0	25.577.953	25.035.437	0	0	0
	Uitgaven	-562.616	-751.112	-1.351.223	-1.622.523	-1.687.421	-1.755.011
Investerings	Ontvangsten	47.648.598	51.089.730	53.479.306	46.036.135	31.272.794	23.537.387
	Uitgaven	-49.407.142	-80.907.709	-80.332.818	-58.636.659	-33.680.129	-26.675.718
PROG42 Digitalisering onderwijs		1.654.436	-1.760.000	15.000	0	-565.000	-1.730.000
Investerings	Ontvangsten	2.572.000	435.000	310.000	250.000	515.000	228.000
	Uitgaven	-917.565	-2.195.000	-295.000	-250.000	-1.080.000	-1.958.000
PROG43 Servicemodel op maat		-85.500	-70.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Exploitatie	Uitgaven	-85.500	-70.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
04 Leer- en werkomgevingen		-38.522.570	-46.246.357	-39.830.107	-51.094.324	-41.711.595	-49.442.296

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.

Door de corona crisis is er een impact in de realisatie van de schooltrajecten en evenementen die in kader van dit programma worden georganiseerd. Dit vertaalt zich in een daling van het budget in 2020.

Programma 5.2 Taal in de stad (PROG52)

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

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		7.674	80.617	4.590	6.111	3.632	3.653
Exploitatie	Ontvangsten	259.095	201.951	12.974	6.511	4.032	4.053
	Uitgaven	-251.421	-121.334	-8.384	-400	-400	-400
PROG51 Burgerschap op school		-48.200	-99.202	-109.307	-109.412	-109.520	-109.631
Exploitatie	Ontvangsten	14.800	10.000	0	0	0	0
	Uitgaven	-63.000	-109.202	-109.307	-109.412	-109.520	-109.631
05 Actieve burger		-40.526	-18.585	-104.716	-103.301	-105.888	-105.978

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	341.733.743	352.009.233	359.385.017	367.307.442	373.404.396	380.974.755
	Ontvangsten	353.528.427	360.638.085	369.756.434	378.079.774	384.491.417	392.604.230
	Saldo	11.794.685	8.628.852	10.371.418	10.772.332	11.087.021	11.629.474
Investerings	Uitgaven	63.813.190	94.156.831	89.990.837	68.105.437	44.174.833	43.007.768
	Ontvangsten	53.792.276	54.024.730	56.289.306	48.786.135	34.287.794	26.265.387
	Saldo	-10.020.914	-40.132.101	33.701.530	-19.319.303	-9.887.039	-16.742.381
Financiering	Uitgaven	1.625.435	1.807.717	2.413.961	2.691.761	2.701.799	2.709.409
	Ontvangsten	52.670	25.591.953	25.035.437	0	0	0
	Saldo	-1.572.764	23.784.236	22.621.476	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409

Totalen							
Exploitatie	Uitgaven	341.733.743	352.009.233	359.385.017	367.307.442	373.404.396	380.974.755
	Ontvangsten	353.528.427	360.638.085	369.756.434	378.079.774	384.491.417	392.604.230
	Saldo	11.794.685	8.628.852	10.371.418	10.772.332	11.087.021	11.629.474
Investerings	Uitgaven	63.813.190	94.156.831	89.990.837	68.105.437	44.174.833	43.007.768
	Ontvangsten	53.792.276	54.024.730	56.289.306	48.786.135	34.287.794	26.265.387
	Saldo	-10.020.914	-40.132.101	-33.701.530	-19.319.303	-9.887.039	-16.742.381
Financiering	Uitgaven	1.625.435	1.807.717	2.413.961	2.691.761	2.701.799	2.709.409
	Ontvangsten	52.670	25.591.953	25.035.437	0	0	0
	Saldo	-1.572.764	23.784.236	22.621.476	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020 - 2025

Schema M2: De staat van het financiële evenwicht

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	11.794.685	8.628.852	10.371.418	10.772.332	11.087.021	11.629.474
a. Ontvangsten	353.528.427	360.638.085	369.756.434	378.079.774	384.491.417	392.604.230
b. Uitgaven	-341.733.743	-352.009.233	-359.385.017	-367.307.442	-373.404.396	-380.974.755
II. Investeringsaldo	-10.020.914	-40.132.101	-33.701.530	-19.319.303	-9.887.039	-16.742.381
a. Ontvangsten	53.792.276	54.024.730	56.289.306	48.786.135	34.287.794	26.265.387
b. Uitgaven	-63.813.190	-94.156.831	-89.990.837	-68.105.437	-44.174.833	-43.007.768
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.773.771	-31.503.249	-23.330.113	-8.546.970	1.199.982	-5.112.906
IV. Financieringsaldo	-1.572.764	23.784.236	22.621.476	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409
a. Ontvangsten	52.670	25.591.953	25.035.437	0	0	0
b. Uitgaven	-1.625.435	-1.807.717	-2.413.961	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	201.007	-7.719.013	-708.637	-11.238.732	-1.501.816	-7.822.316
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	28.789.506	28.990.513	21.271.500	20.562.863	9.324.132	7.822.316
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	28.990.513	21.271.500	20.562.863	9.324.132	7.822.316	0
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	28.990.513	21.271.500	20.562.863	9.324.132	7.822.316	0

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	11.794.685	8.628.852	10.371.418	10.772.332	11.087.021	11.629.474
II. Netto periodieke aflossingen	1.173.406	-379.514	255.459	1.528.578	1.492.083	1.451.232
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.625.435	1.807.717	2.413.961	2.691.761	2.701.799	2.709.409
b. Periodieke terugvordering leningen	452.029	2.187.231	2.158.502	1.163.183	1.209.715	1.258.177
III. Autofinancieringsmarge	10.621.279	9.008.366	10.115.959	9.243.754	9.594.938	10.178.242

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	10.621.279	9.008.366	10.115.959	9.243.754	9.594.938	10.178.242
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-2.024.671	-1.716.567	-3.011.942	-4.543.860	-4.318.481	-4.094.727
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.625.435	1.807.717	2.413.961	2.691.761	2.701.799	2.709.409
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	3.650.105	3.524.284	5.425.903	7.235.621	7.020.280	6.804.136
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	8.596.608	7.291.799	7.104.017	4.699.894	5.276.457	6.083.515

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020 - 2025

Schema M3: Overzicht van de kredieten

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Autonomo Gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen	407.172.367	407.373.374	447.973.781	440.254.768
Exploitatie	341.733.743	353.528.427	352.009.233	360.638.085
Investerings	63.813.190	53.792.276	94.156.831	54.024.730
Financiering	1.625.435	52.670	1.807.717	25.591.953
Leningen en leasings	1.625.435	40.670	1.807.717	25.577.953
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	12.000	0	14.000

Autonomo gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020 - 2025

Motivering van de wijzigingen

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

Geen inhoudelijke wijzigingen aan de doelstellingen

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

Wijzigingen exploitatiebudget

Stadsdotatie exploitatie

De exploitatiedotatie van de stad aan het AG SO voor 2020 is gestegen met circa 750.000 euro t.o.v. aanpassing 1 van het meerjarenplan. Stedelijk Onderwijs ontvangt circa 791.000 euro uit het corona compensatiefonds voor poets(materiaal) en mondkmaskers. Daarnaast werd er ook circa 95.000 euro toegekend voor het proefproject rond 'gezonde maaltijden op school' dat in schooljaar 2020-2021 van start gaat (4 pilootscholen AG SO). Er is ook een daling van circa 148.000 euro in het kader van de vermindering van de statutaire pensioenbijdragen die AG SO aan Ethias betaalt. Er is beslist om vanaf 2020 deze bovenwettelijke pensioenbijdrage van 5,5% niet langer via de loonlijn te laten lopen, maar via een gemeenschappelijke koopsom vanuit de stad aan Ethias. Het gebudgetteerde bedrag dat betrekking heeft op deze bovenwettelijke pensioenbijdrage wordt bijgevolg uit de dotatie getrokken. Verder werden er ook nog twee bijkomende toelagen toegekend, een extra toelage voor NEET projecten (Not in Education, Employment of Training) van circa 4.500 euro en een toelage voor succesvolle leerloopbaan van circa 8.000 euro.

De exploitatiedotatie die opgenomen wordt in de periode 2021-2025 is elk jaar met circa 1 miljoen euro gestegen t.o.v. aanpassing 1 van het meerjarenplan. Er is een stijging van circa 1,2 miljoen euro per jaar voor de financiering van Digipolis. Bij de oprichting van het autonoom gemeentebedrijf Digipolis is het de intentie van het AG SO mee lid te worden van de kostendelende vereniging. De kosten die Digipolis in de dienstverlening aan het AG SO maakt, werden in het verleden deels rechtstreeks gefinancierd door de stad. Vanaf 2021 zal het AG SO deze kosten zelf financieren via een verhoging van de dotatie van de stad aan het AG SO. Verder is er een daling van circa 155.000 euro per jaar i.v.m. de bovenwettelijke pensioenbijdragen Ethias (verklaring zie 2020).

Responsabiliseringsbijdrage

De responsabiliseringsbijdrage is niet gewijzigd t.o.v. vorige ronde. De verwerking in het meerjarenplan is in aanpassing 2 van het meerjarenplan echter wel aangepast.

De budgettaire verwerking van de Vlaamse tussenkomst in de responsabiliseringsbijdragen in het meerjarenplan van stad Antwerpen moest aangepast worden omdat Vlaanderen haar middelen niet aan de stad, maar aan de entiteiten zal storten. Aangezien de stad nog wel 100% responsabiliseringsbijdrage aan de entiteit financiert, zal de stad een factuur sturen op basis waarvan AG SO de Vlaamse middelen aan de stad betaalt.

De Vlaamse tussenkomst voor 2020 zal begin december 2020 aan AG SO gestort worden. In het lopende jaar wordt de raming van de ontvangsten (50% op basis van de raming van de Ethias-pensioenstudie 2019) voor dat jaar via een aanpassing meerjarenplan aangepast naar de laatst gekende bedragen die Vlaanderen voor dat jaar heeft gepubliceerd.

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
7401 Werkingssubsidies Stad Antwerpen	Dotatie Responsabiliseringsbijdrage	3.104.450	3.256.769	4.166.338	5.100.682	5.278.407	5.637.631
7403 Tussenkomst Vlaamse overheid	Tussenkomst Vlaamse overheid respo bijdrage (50%)	1.620.181	1.628.385	2.083.169	2.550.341	2.639.204	2.818.816
6219 Werkgeversbijdrage RSZ	Responsabiliseringsbijdrage	-3.104.450	-3.256.769	-4.166.338	-5.100.682	-5.278.407	-5.637.631
6430 Diverse operationele kosten	Respo bijdrage (50%) Vlaamse overheid - doorstorting Stad	-1.620.181	-1.628.385	-2.083.169	-2.550.341	-2.639.204	-2.818.816

Nutsvoorzieningen

In aanpassing 1 van het meerjarenplan werd het budget voor de nutsvoorzieningen verminderd met circa 6,6 miljoen euro. Dit doordat de gas en elektriciteitsprijzen als gevolg van macro-economische invloeden dalen. 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 als gevolg van de corona crisis. Het budget voor de nutsvoorzieningen (gas, elektriciteit en water) is in deze tweede aanpassing verder gedaald met circa 600.000 euro over de periode 2023-2025 ten opzichte van aanpassing 1 van het meerjarenplan. Er wordt verwacht dat de dalende trend van de voorbije jaren zich zal doorzetten.

Bezoldiging niet-gesubsidieerd personeel

De bezoldigingen en werkgeversbijdragen voor het niet-gesubsidieerd personeel werden verlaagd met circa 1,4 miljoen euro t.o.v. aanpassing 1 van het meerjarenplan. Naar aanleiding van een analyse van de afgelopen 3 jaren, is een budgettering van 92% van het personeelsbudget voldoende om de effectief gerealiseerde loonkost te financieren (invullen van uitstroom gebeurt niet altijd onmiddellijk, sommige vacatures staan tijdelijk on hold, sommige medewerkers gaan tijdelijk minder werken, zijn langdurig ziek,...). Voorgaande jaren werd er gebudgetteerd op 94%. Verder is er in aanpassing 2 van het meerjarenplan ook rekening gehouden met de besparing van in totaal 13 VTE's die tegen het einde van de legislatuur verwezenlijkt zal zijn.

Lidgeld OVSG

Het lidgeld van OVSG is gestegen met circa 435.000 euro over de periode 2021-2025. Deze trapsgewijze stijging in de uitgaven is beslist door OVSG en wordt door hen doorgevoerd om de huidige kloof tussen het maximumbedrag (oude statuten) en het nieuwe lidgeld te overbruggen.

Onderhoud en herstelling gebouwen

Het budget bij afdeling facilitaire diensten is op de rubrieken 'onderhoud en herstelling gebouwen' en 'gereedschappen en materialen' verlaagd met circa 2,5 miljoen euro over de periode 2020-2025. De uitgaven voor gereedschappen en materialen werden verlaagd met 600.000 euro over de periode 2020-2025. Daarnaast werd er circa 2.000.000 euro budget verplaatst van exploitatie naar investeringen voor onderhoud en herstelling van gebouwen. Uit analyse van de afgelopen jaren is gebleken dat er meer investeringsbudget nodig is, maar minder op dagelijkse werking wordt verbruikt waardoor de verhouding tussen exploitatie/investeringen is bijgesteld. De uitgaven voor groenonderhoud stijgen de komende jaren met in totaal 300.000 euro verspreid over de ganse legislatuur om duurzaam onderhoud te doen van het stijgend aantal groene speelplaatsen.

Brandpolis

Er gebeurde een nieuwe aanbesteding van de brandpolis. Dit zorgt voor een stijging in de uitgaven van circa 475.000 euro over de periode 2021,-2025. Dit is een aanzienlijke stijging maar is niet abnormaal volgens de huidige marktsituatie.

Wijzigingen investeringsbudget

Stadsdotatie investeringen

De investeringsdotatie van de stad aan het AG SO voor 2020 is gestegen met circa 3,5 miljoen euro t.o.v. aanpassing 1 van het meerjarenplan. Er werd vanuit het corona compensatiefonds een bedrag van circa 2,5 miljoen toegekend voor de aankoop van laptops voor leerkrachten en circa 85.000 euro voor de aankoop van laptops voor leerlingen. Daarnaast werd er circa 970.000 euro toegekend voor de aankoop van materialen voor mobiele wasunits.

Gedurende de jaren 2021-2025 is de investeringsdotatie ongewijzigd t.o.v. aanpassing 1 van het meerjarenplan.

Spreiding investeringsbudget

De spreiding over de jaren van het investeringsbudget is aangepast aan alle bijkomende informatie die ondertussen beschikbaar is.

Het masterplan 2020-2025 stijgt met circa 246.000 euro ten opzichte van aanpassing 1 van het meerjarenplan. De reden hiervoor is dat de Agion subsidies licht gestegen zijn met circa 246.000 euro over de periode 2020-2025. Het aandeel in de stadsdotatie, eigen aandeel en subsidies overige (bv. Ovam, sport Vlaanderen, groendaken) is niet gewijzigd t.o.v. vorige ronde. Sinds aanpassing 1 van het meerjarenplan 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, te meer omdat er naast capaciteitssubsidies ook een eigen aandeel moet voorzien worden.

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 volledig gekend. Er wordt echter wel reeds op geanticipeerd door de ontvangsten en uitgaven aan te passen (zowel exploitatie als investeringen).

Alle scholen, academies en centra ondervinden een financiële impact ten gevolge van corona. Ze hebben inkomsten misgelopen (bijvoorbeeld verhuur van gebouwen of schoolfeesten), en tal van extra kosten opgelopen (bijvoorbeeld veiligheidsmaterialen of ICT materialen). Tijdens het eerste half jaar van 2020 werden voor 2.358.923 euro specifieke corona uitgaven geboekt.

Uit een analyse van de realisatie van de eerste zes maanden van 2020 ten opzichte van de realisatie in dezelfde periode de afgelopen jaren, blijkt de impact van corona globaal eerder beperkt. Het exploitatieresultaat van de vijf onderwijsniveaus is 414.210,67 euro slechter in de eerste zes maanden van 2020, ten opzichte van het gemiddelde van de eerste zes maanden van de periode 2017 – 2019. Tijdens de volgende aanpassing van het meerjarenplan in het voorjaar van 2021 zullen de gevolgen nog duidelijker worden. Een halfjaarlijkse analyse op de exploitatie uitgaven en ontvangsten van het service- en coördinatiecentrum, om de impact van de corona crisis in kaart te brengen, is niet zinvol. Grote uitgaven zoals energie en schoonmaak zullen pas zichtbaar worden na boekhoudkundige afsluiting van het jaar 2020, gezien de eindafrekening hiervan op jaareinde gebeurt. Deze analyse beperkt zich bijgevolg tot de uitzonderlijke uitgaven en ontvangsten rechtstreeks verbonden aan de corona crisis.

Bij de eerste aanpassing van het meerjarenplan van mei 2020 werd 1.782.487 euro bestemd uit eigen middelen om specifieke corona uitgaven te kunnen financieren. Bovendien werden voor circa 1,3 miljoen euro specifieke toelagen van de stad Antwerpen en Vlaanderen ontvangen.

Naast de eigen inspanningen kan het Stedelijk Onderwijs ook een beroep doen op het corona compensatiefonds van de stad Antwerpen. Het Stedelijk Onderwijs heeft van het corona compensatiefonds bij aanpassing 2 van het meerjarenplan 790.531,50 euro exploitatiedotatie ontvangen en 3.541.937,65 euro investeringsdotatie.

Vanuit het Stedelijk Onderwijs wordt er verder ingezet op het versterken van de digitale competenties van iedereen. Er loopt een traject om elke leerkracht te voorzien van een laptop in 2020 en 2021 (2.485.000 euro over 2 jaar). Dit wordt gefinancierd door het corona compensatiefonds van de Stad Antwerpen. In de huidige meerjarenplanning is ook voorzien dat deze toestellen na vier jaar in gebruik, in 2024 en 2025 hernieuwd worden. De hernieuwing wordt gefinancierd vanuit de eigen middelen. (2.485.000 euro over 2 jaar). Verder werd er in 2020 en 2021 ook een budget voorzien voor de aankoop van laptops voor leerlingen, deels gefinancierd door het corona compensatiefonds (84.651,65 euro) en deels door ontvangen ICT-coördinatiegelden van Vlaanderen (901.363,63 euro).

Verder werd er ook nog budget voorzien voor mobiele wasunits (972.286,00 euro), mondkmaskers (40.531,00 euro) en extra poetsuitgaven (750.000 euro).

Er werden ook nog bijkomende werkingstoelagen vanuit de Vlaamse Overheid ontvangen om specifieke corona uitgaven te kunnen financieren.

Midden juli 2020 werden er drie verschillende werkingstoelagen ontvangen van Vlaanderen:

- Extra ICT middelen voor digitaal afstandsonderwijs (901.354 euro)
- Extra werkingsbudget voor onkosten bij de heropstart van de scholen (689.288 euro)
- Extra werkingsbudget voor gedeerde inkomsten en geannuleerde schooluitstappen (181.782 euro).

Op 15 oktober 2020 werd nogmaals een bijkomende werkingstoelage ontvangen van Vlaanderen

- Extra werkingsbudget voor de aankoop van materiaal m.b.t. de hygiëne- en veiligheidsmaatregelen (446.754 euro)
- Toelage voor contacttracing voor het CLB (50.770 euro)

Deze bijkomende corona werkingstoelagen van de Vlaamse overheid zijn mee verwerkt in deze aanpassing van het meerjarenplan. In totaal is circa 8,4 mio euro van het budget bestemd voor corona uitgaven in 2020 en 2021.

Ontvangsten	Bron	Detail	Bedrag
Ontvangsten	Stad	Mobiele wasunits	972.286,00
Ontvangsten	Stad	Laptops - leerlingen - 19-20	84.652,00
Ontvangsten	Stad	Laptops leerkrachten	2.485.000,00
Ontvangsten	Stad	Mondmaskers	40.531,00
Ontvangsten	Stad	Schoonmaak	750.000,00
Ontvangsten	Vlaanderen	Uitstappen/schoolfeesten	181.781,93
Ontvangsten	Vlaanderen	Hygiëne en veiligheid	689.288,39
Ontvangsten	Vlaanderen	ICT - 19-20	120.463,63
Ontvangsten	Vlaanderen	ICT - 20-21	780.890,00
Ontvangsten	AG SO	Bestemd bij aanpassing meerjarenplan 1	1.782.487,00
Ontvangsten	Vlaanderen	Hygiëne en veiligheid	446.754,00
Ontvangsten	Vlaanderen	CLB	50.770,00
Totaal			8.384.903,95

Financiering

In de voorliggende aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 werd de financiering geactualiseerd op basis van de nieuwste beschikbare informatie. Er wordt elke budgetronde nagegaan of er wijzigingen zijn in de aflossingstabellen voor DBFM. De vergoedingen voor de projecten Topsport en Bluegate lopen momenteel nog niet, maar doordat er bepaalde vertragingen (looptijd) reeds gekend zijn of wijzigingen in bijvoorbeeld de bouwkost kan er een impact zijn op de aflossingstabel.

Er werden geen nieuwe financieringen aangeaan.

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 2 van het meerjarenplan van Stedelijk Onderwijs op een later tijdstip is opgemaakt dan aanpassing 2 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 2 van het meerjarenplan van stad en OCMW Antwerpen.

Toelichting

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Schema T1: zie aparte bijlage

Beleidsdomein – beleidsveld

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

Stedelijk Onderwijs gebruikt onderstaande beleidsdomeinen en beleidsvelden.

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

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

Overzicht budgetposities beleidsdomein: Algemene Financiering

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

Overzicht budgetposities beleidsdomein: Lerende en Werkende stad

Budgetpositie	Omschrijving
1500	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn
1501	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn
1502	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn
2100	Kosten van ontwikkeling
2210	Gebouwen gemeenschapsgoederen
2230	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen
2231	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen
2232	Andere zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen
2300	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen
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
7407	Specifieke werkingssubsidies
7408	Specifieke werkingssubsidies
74090	Specifieke werkingssubsidies lonen
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 2 van het meerjarenplan 2020-2025.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Ontvangsten	1.415.187	1.855.243	3.030.485	3.361.127	3.314.595	3.266.134
DBFM werkingssubsidies (Cadix, Topsport, BlueGate)	334.364	457.892	859.408	998.185	998.185	998.185
DBFM intrestsubsidies (Cadix, Topsport, BlueGate)	1.080.823	1.397.351	2.171.077	2.362.943	2.316.410	2.267.949
Uitgaven	-1.867.097	-2.522.043	-4.066.906	-4.490.532	-4.427.274	-5.172.532
DBFM aanrekening intresten (Cadix, Topsport, BlueGate)	-1.495.939	-1.938.094	-3.015.789	-3.283.685	-3.218.786	-3.151.197
DBFM onderhoudskosten (Cadix, Topsport, BlueGate)	-371.158	-514.809	-957.344	-1.111.460	-1.111.460	-1.111.460
Huur infrastructuur (eigen aandeel Madras en Leerexpert)	0	0	0	0	0	-811.179
Huur infrastructuur (Nieuw Zuid)	0	-69.141	-93.774	-95.387	-97.027	-98.696
Saldo	-451.910	-666.800	-1.036.422	-1.129.405	-1.112.679	-1.906.398
Investerings						
Ontvangsten	440.029	2.173.231	2.158.502	1.163.183	1.209.715	1.258.177
DBFM investeringssubsidies eenmalige vergoeding (Cadix project 3, Topsport, BlueGate)	0	1.634.351	1.189.702	0	0	0
DBFM investeringssubsidies jaarlijkse vergoeding (Cadix, Topsport, BlueGate)	440.029	538.880	968.800	1.163.183	1.209.715	1.258.177
Uitgaven	-57.127	-28.276.482	-26.876.329	0	0	0
DBFM activering vast actief in leasing: eenmalige vergoeding (Cadix project 3, Topsport, BlueGate)	0	-2.283.747	-1.660.808	0	0	0
DBFM activering vast actief in leasing (Cadix project 3, Topsport, BlueGate)	0	-25.577.953	-25.035.437	0	0	0
Voorziene werkingsmarge binnen AG SO (Cadix, Topsport, BlueGate)	-57.127	-414.782	-180.084	0	0	0
Saldo	382.902	-26.103.252	-24.717.827	1.163.183	1.209.715	1.258.177
Financiering						
Ontvangsten	0	25.577.953	25.035.437	0	0	0
DBFM leasingschulden op lange termijn (Cadix project 3, Topsport, BlueGate)	0	25.577.953	25.035.437	0	0	0
Uitgaven	-562.616	-751.112	-1.351.223	-1.622.523	-1.687.421	-1.755.011
DBFM kapitaalaflossing leasingschuld jaarlijks (Cadix, Topsport, BlueGate)	-562.616	-751.112	-1.351.223	-1.622.523	-1.687.421	-1.755.011
Saldo	-562.616	24.826.841	23.684.214	-1.622.523	-1.687.421	-1.755.011
Totaal	-631.624	-1.943.210	-2.070.035	-1.588.744	-1.590.385	-2.403.232

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

Investeringsprojecten

Schema T3: zie aparte bijlage.

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.

Financiële schulden op lange termijn	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Nieuw aangegane financiële schulden	40.670	25.577.953	25.035.437	0	0	0
Zonnelening (1741)	40.670					
Cadix project 3 (1720)		20.029.100				
Topsport (1720)		5.548.853				
Bluegate (1720)			25.035.437			

Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aflossingen	-1.613.435	-1.807.717	-2.413.961	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409
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 (4242)	-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)		-18.939	-114.330	-117.937	-121.658	-125.496
Aflossing DBFM Bluegate (4220)			-299.637	-524.542	-540.965	-557.902

In schema T4 werden de leningen in kader van DBFM geüpdatet (Bluegate en Topsport).

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	538.880	968.800	1.163.183	1.209.716	1.258.177
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)		13.606	82.136	84.728	87.401	90.159
Jaarlijkse investeringssubsidies Bluegate (4952)			214.642	375.750	387.515	399.647

Financiële risico's

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

1. Gevolgen corona crisis

Net als vele andere organisaties wordt ook het Stedelijk Onderwijs geconfronteerd met onverwachte uitgaven naar aanleiding van de corona crisis. Bij deze aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 is nog steeds niet duidelijk hoe lang de extra maatregelen van de overheid moeten aangehouden worden, of hoe ze zullen evolueren op middellange termijn. Daardoor is de volledige omvang van de budgettaire impact nog niet gekend.

Er wordt echter wel reeds op geanticipeerd door, net zoals bij vorige aanpassing, de ontvangsten en uitgaven aan te passen aan de situatie zoals ze nu gekend is (zowel exploitatie als investeringen). Bij deze aanpassing werd er ook in 2021 rekening gehouden met de impact van de corona crisis op ontvangsten en uitgaven.

Uit een analyse van de realisatie van de eerste zes maanden van 2020 ten opzichte van de realisatie in dezelfde periode de afgelopen jaren, blijkt de impact van corona globaal eerder beperkt. Het exploitatieresultaat van de vijf onderwijsniveaus is 414.210,67 euro slechter in de eerste zes maanden van 2020, ten opzichte van het gemiddelde van de eerste zes maanden van de periode 2017 – 2019.

Uit de aanpassing van het meerjarenplan is gebleken dat de verwachte verlaging in ontvangsten en verhoging in uitgaven, gerelateerd aan de corona crisis, gedragen kunnen worden met de beschikbare middelen. Het Stedelijk Onderwijs heeft ter compensatie bijkomende financiering ontvangen van zowel de stad Antwerpen als de Vlaamse overheid. Samen met het budget dat het AG SO vanuit de eigen middelen heeft bestemd voor corona uitgaven, gaat het in deze tweede aanpassing van het meerjarenplan over een totaalbedrag van circa 8,4 mio euro voor 2020 en 2021. Deze bijkomende financiering dient ten eerste om specifieke, deels nog te realiseren, uitgaven te doen. Het gaat dan om middelen voor bijvoorbeeld laptops voor het onderwijzend personeel en leerlingen, maar ook voor bijvoorbeeld poets en beschermingsmateriaal.

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

2. Pensioenproblematiek

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

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

Om de impact van deze pensioenkost op de beleidsruimte te beperken, is een groepsbrede besparing doorgevoerd bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025. Het groepsbrede besparingsplan was nodig om beleidsruimte te creëren in het meerjarenplan. Hiervoor rekent de stad op de solidariteit en verantwoordelijkheid van elke entiteit. Als lid van de groep Antwerpen draagt 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 budgettaire resultaat in de scholen een zo realistisch mogelijk beeld geeft van de effectieve liquiditeitspositie van de scholen.

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

De sociale dienst van 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 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.

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

5. Index op personeel (payroll)

Bij de opmaak van het meerjarenplan stelde de prognose van het Federaal Planbureau van november 2019 dat 'overeenkomstig de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex de volgende overschrijding van spilindex (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 aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020-2025 en naar <https://stadincijfers.antwerpen.be>. De stad Antwerpen geeft hierbij ook toelichting over de impact van de corona crisis op de omgevingsanalyse.

Beleidsdoelstelling

Het Stedelijk Onderwijs draagt mee bij aan de realisatie van de strategische doelstelling van de stad Antwerpen: "Antwerpen is de onderwijs hoofdstad van Vlaanderen" (2LWS02) via het actieplan: "Het Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen" (2LWS0205). Deze doelstelling en het actieplan zijn prioritair. Het Stedelijk Onderwijs heeft geen niet-prioritaire doelstellingen of actieplannen. Het overzicht van de acties, telkens met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven, is opgenomen in de strategische nota van het meerjarenplan 2020-2025 van 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	-709.957	-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	- 719.957	- 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	5.214	5.214	5.214	5.214	5.214	5.214

In de tabel worden de geraamde aantallen per 31 december 2019 gebruikt. Elk jaar wordt er op datum 31 december een nieuwe update van de tabel gemaakt. Volgende aanpassing zal er dus een raming op datum van 31 december 2020 gegeven kunnen worden.

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 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 In maximumfactuur	1,016000
6041 Aankopen In 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 (op dat moment 107,20) zou plaatsvinden in februari 2020. De volgende spilindex (109,34) zou niet overschreden worden in 2020'. De overschrijding in februari 2020 werd effectief bevestigd met een aanpassing van de lonen in april 2020 tot gevolg. In aanpassing 1 van het meerjarenplan werd in het personeelsbudget rekening gehouden met de aanpassing van de lonen in april 2020. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe wordt er rekening gehouden met een indexoverschrijding (+2%) om de 12 maanden, wat een jaarlijkse aanpassing van de lonen veronderstelt in april. Dit wordt in de voorliggende aanpassing van het meerjarenplan behouden.

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 In maximumfactuur	1,005000
7041 Verkopen In 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.

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 2 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.

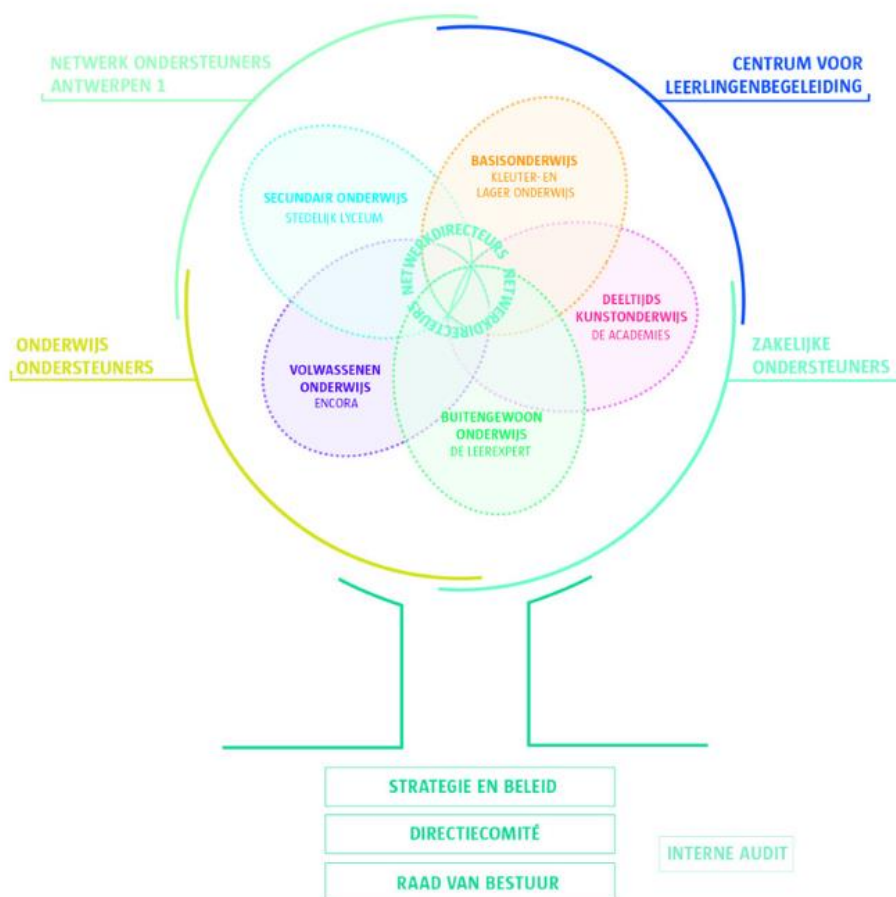
De raad van bestuur blijft bevoegd voor alle bedragen hoger dan 250.000 euro (incl. btw).

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 (2) 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/autonom-gemeentebedrijf-stedelijk-onderwijs-antwerpen>.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
00 Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	251.708.827	256.716.166	261.837.675	267.070.360	272.405.659	277.847.663
Ontvangsten	88.711.039	90.363.816	92.908.977	95.701.531	96.729.297	99.391.486
Saldo	-162.997.789	-166.352.351	-168.928.698	-171.368.829	-175.676.361	-178.456.178
Financiering						
Uitgaven	1.625.435	1.807.717	2.413.961	2.691.761	2.701.799	2.709.409
Ontvangsten	40.670	25.577.953	25.035.437	0	0	0
Saldo	-1.584.764	23.770.236	22.621.476	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409
06 Lerende en werkende stad						
Exploitatie						
Uitgaven	90.024.915	95.293.066	97.547.342	100.237.082	100.998.737	103.127.092
Ontvangsten	264.817.389	270.274.269	276.847.457	282.378.243	287.762.120	293.212.744
Saldo	174.792.474	174.981.203	179.300.115	182.141.161	186.763.383	190.085.652
Investerings						
Uitgaven	63.813.190	94.156.831	89.990.837	68.105.437	44.174.833	43.007.768
Ontvangsten	53.792.276	54.024.730	56.289.306	48.786.135	34.287.794	26.265.387
Saldo	-10.020.914	-40.132.101	-33.701.530	-19.319.303	-9.887.039	-16.742.381
Financiering						
Ontvangsten	12.000	14.000	0	0	0	0
Saldo	12.000	14.000	0	0	0	0

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 2 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	340.177.284	349.697.492	356.038.899	363.718.214	369.911.920	377.578.434
1. Goederen en diensten	46.345.123	52.830.516	54.149.751	54.821.968	55.029.301	56.365.147
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	285.970.475	292.099.374	298.489.727	305.014.713	310.895.102	317.029.764
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.641.051	8.756.514	9.721.069	10.711.581	10.946.673	11.356.553
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	23.733.348	24.505.825	24.768.046	25.035.656	25.308.737	25.555.004
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	2.117.520	2.330.907	2.366.362	2.402.541	2.439.458	2.475.968
4. Toegestane werkingssubsidies	719.957	744.356	759.043	767.024	782.304	794.773
- aan andere begunstigen	719.957	744.356	759.043	767.024	782.304	794.773
5. Andere operationele uitgaven	7.141.729	4.023.246	2.640.378	3.114.509	3.205.213	3.388.750
B. Financiële uitgaven	1.556.458	2.311.741	3.346.118	3.589.228	3.492.476	3.396.321
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.532.776	2.287.014	3.342.121	3.585.230	3.488.447	3.392.259
- aan financiële instellingen	1.532.776	2.287.014	3.342.121	3.585.230	3.488.447	3.392.259
2. Andere financiële uitgaven	23.682	24.727	3.997	3.997	4.029	4.062
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	352.441.900	359.235.143	367.579.767	375.711.242	382.169.417	390.330.691
1. Ontvangsten uit de werking	5.761.818	8.515.788	9.119.467	9.162.938	9.212.012	9.249.572
3. Werkingssubsidies	344.444.006	350.030.559	357.724.463	365.814.055	372.214.317	380.339.711
a. Algemene werkingssubsidies	88.706.039	90.358.816	92.903.977	95.696.531	96.724.297	99.386.486
Andere algemene werkingssubsidies	88.706.039	90.358.816	92.903.977	95.696.531	96.724.297	99.386.486
- van de gemeente	46.301.517	48.533.975	50.218.300	51.759.869	52.039.504	53.852.187
- van de Vlaamse overheid	42.404.522	41.824.841	42.685.677	43.936.662	44.684.793	45.534.299
b. Specifieke werkingssubsidies	255.737.967	259.671.743	264.820.485	270.117.524	275.490.020	280.953.225
- van andere entiteiten	517.114	321.251	110.892	104.666	106.445	108.744
- van de gemeente	700.640	878.787	893.686	902.840	920.489	923.852
- van de provincie	4.444	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	254.515.769	258.471.706	263.815.908	269.110.018	274.463.086	279.920.629
5. Andere operationele ontvangsten	2.236.077	688.796	735.838	734.249	743.087	741.408
B. Financiële ontvangsten	1.086.527	1.402.941	2.176.667	2.368.533	2.322.000	2.273.539
III. Exploitatiesaldo	11.794.685	8.628.852	10.371.418	10.772.332	11.087.021	11.629.474
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	63.699.733	93.621.831	89.640.837	67.755.437	43.824.833	42.679.768
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	63.699.733	93.621.831	89.640.837	67.755.437	43.824.833	42.679.768
a. Terreinen en gebouwen	51.731.691	54.559.681	54.831.018	60.396.419	36.421.416	29.292.210
c. Roerende goederen	11.910.915	10.785.668	7.933.491	7.359.018	7.403.417	13.387.558
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	57.127	28.276.482	26.876.329	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	113.457	535.000	350.000	350.000	350.000	328.000
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	53.792.276	54.024.730	56.289.306	48.786.135	34.287.794	26.265.387
- van de Vlaamse overheid	14.921.233	18.191.179	22.809.569	21.523.184	9.663.193	5.180.586
- van de gemeente	38.595.335	34.483.551	33.419.101	27.262.951	24.624.601	21.084.801
- van andere entiteiten	275.708	1.350.000	60.636	0	0	0
III. Investeringsaldo	-10.020.914	-40.132.101	-33.701.530	-19.319.303	-9.887.039	-16.742.381
Saldo exploitatie en investeringen	1.773.771	-31.503.249	-23.330.113	-8.546.970	1.199.982	-5.112.906
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	1.625.435	1.807.717	2.413.961	2.691.761	2.701.799	2.709.409
1. Periodieke aflossing van leningen en leasings	1.625.435	1.807.717	2.413.961	2.691.761	2.701.799	2.709.409
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	40.670	25.577.953	25.035.437	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	25.577.953	25.035.437	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	40.670	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	12.000	14.000	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	12.000	14.000	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen van toegestane leningen	12.000	14.000	0	0	0	0
III. Financieringsaldo	-1.572.764	23.784.236	22.621.476	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409
Budgettair resultaat van het boekjaar	201.007	-7.719.013	-708.637	-11.238.732	-1.501.816	-7.822.316

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 2 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	403.248.897	0	403.248.897	63.813.190	94.156.831	89.990.837	68.105.437	44.174.833	43.007.768
B. Investerings in materiële vaste activa	0	401.222.440	0	401.222.440	63.699.733	93.621.831	89.640.837	67.755.437	43.824.833	42.679.768
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	401.222.440	0	401.222.440	63.699.733	93.621.831	89.640.837	67.755.437	43.824.833	42.679.768
a. Terreinen en gebouwen	0	287.232.436	0	287.232.436	51.731.691	54.559.681	54.831.018	60.396.419	36.421.416	29.292.210
c. Roerende goederen	0	58.780.067	0	58.780.067	11.910.915	10.785.668	7.933.491	7.359.018	7.403.417	13.387.558
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	0	55.209.938	0	55.209.938	57.127	28.276.482	26.876.329	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	2.026.457	0	2.026.457	113.457	535.000	350.000	350.000	350.000	328.000
Ontvangsten	0	273.445.629	0	273.445.629	53.792.276	54.024.730	56.289.306	48.786.135	34.287.794	26.265.387
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	273.445.629	0	273.445.629	53.792.276	54.024.730	56.289.306	48.786.135	34.287.794	26.265.387

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 2 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	42.409.126	65.709.461	87.753.499	85.051.701	82.342.292	79.714.669
1. Financiële schulden op 1 januari	44.015.699	42.409.126	65.709.461	87.753.499	85.051.701	82.342.292
2. Nieuwe leningen	40.670	25.577.953	25.035.437	0	0	0
3. Aflossingen						
4. Overboekingen	-1.647.244	-2.277.618	-2.991.398	-2.701.799	-2.709.409	-2.627.623
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.644.423	2.114.324	2.691.761	2.701.799	2.709.409	2.627.623
1. Financiële schulden op 1 januari	1.610.613	1.644.423	2.114.324	2.691.761	2.701.799	2.709.409
2. Aflossingen	-1.613.435	-1.807.717	-2.413.961	-2.691.761	-2.701.799	-2.709.409
3. Overboekingen	1.647.244	2.277.618	2.991.398	2.701.799	2.709.409	2.627.623
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn						
Totaal financiële schulden	44.053.548	67.823.785	90.445.261	87.753.499	85.051.701	82.342.292

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 2 van het meerjarenplan 2020-2025