

Meerjarenplan 2020-2025 (Herziening)
Strategische nota

<https://www.provincieantwerpen.be/provinciebestuur/extern-verzelfstandigde-agentschappen0/apb-provinciaal-onderwijs-antwerpen.html>

De staat van het financiële evenwicht

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo (a-b)	1 464 349,72	336 208,44	411 152,00	432 089,00	449 772,00	483 584,00
a. Ontvangsten	69 383 867,88	70 701 649,00	71 264 839,00	72 477 217,00	73 713 718,00	74 974 821,00
b. Uitgaven	67 919 518,16	70 365 440,56	70 853 687,00	72 045 128,00	73 263 946,00	74 491 237,00
II. Investeringsaldo (a-b)	-893 459,36	-2 320 218,48	-1 002 000,00	-1 002 000,00	-940 998,00	-633 584,00
a. Ontvangsten	152 537,93					
b. Uitgaven	1 045 997,29	2 320 218,48	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	570 890,36	-1 984 010,04	-590 848,00	-569 911,00	-491 226,00	-150 000,00
IV. Financieringsaldo (a-b)						
a. Ontvangsten						
b. Uitgaven						
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	570 890,36	-1 984 010,04	-590 848,00	-569 911,00	-491 226,00	-150 000,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	11 419 996,12	11 990 886,48	10 006 876,44	9 416 028,44	8 846 117,44	8 354 891,44
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	11 990 886,48	10 006 876,44	9 416 028,44	8 846 117,44	8 354 891,44	8 204 891,44
VIII. Onbeschikbare gelden						
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	11 990 886,48	10 006 876,44	9 416 028,44	8 846 117,44	8 354 891,44	8 204 891,44

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	1 464 349,72	336 208,44	411 152,00	432 089,00	449 772,00	483 584,00
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)						
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen						
b. Periodieke terugvordering leningen						
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	1 464 349,72	336 208,44	411 152,00	432 089,00	449 772,00	483 584,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	1 464 349,72	336 208,44	411 152,00	432 089,00	449 772,00	483 584,00
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)						
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen						
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden						
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)	1 464 349,72	336 208,44	411 152,00	432 089,00	449 772,00	483 584,00

	2021	
	Uitgaven	Ontvangsten
1605 APB Provinciaal Onderwijs Antwerpen	72 685 659,04	70 701 649,00
Exploitatie	70 365 440,56	70 701 649,00
Investerings	2 320 218,48	
Financiering		
Leningen en leasings		
Toegestane leningen en betalingsuitstel		
Overige financieringstransacties		

**Ontvangsten en uitgaven naar
economische aard**

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	67 891 890,59	70 349 640,56	70 839 337,00	72 030 778,00	73 249 596,00	74 476 887,00
1. Goederen en diensten	10 569 036,65	12 707 597,56	12 052 182,00	12 075 515,00	12 102 761,00	12 114 552,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	57 322 278,94	57 642 043,00	58 787 155,00	59 955 263,00	61 146 835,00	62 362 335,00
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1 536 384,83	1 497 488,00	1 527 438,00	1 557 986,00	1 589 146,00	1 620 929,00
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3 668 558,97	3 152 631,00	3 215 683,00	3 279 997,00	3 345 597,00	3 412 509,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	50 839 220,38	52 006 942,00	53 047 081,00	54 108 022,00	55 190 183,00	56 293 986,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	1 278 114,76	984 982,00	996 953,00	1 009 258,00	1 021 909,00	1 034 911,00
g. Pensioenen						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.						
4. Toegestane werkingssubsidies						
- aan de districten						
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)						
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)						
- aan welzijnsverenigingen						
- aan andere OCMW-verenigingen						
- aan de politiezone						
- aan de hulpverleningszone						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)						
- aan besturen van de eredienst						
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen						
- aan andere begunstigden						
5. Andere operationele uitgaven	575,00					
B. Financiële uitgaven	27 627,57	15 800,00	14 350,00	14 350,00	14 350,00	14 350,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden						
- aan financiële instellingen						
- aan andere entiteiten						
2. Andere financiële uitgaven	27 627,57	15 800,00	14 350,00	14 350,00	14 350,00	14 350,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						
Totaal exploitatie-uitgaven	67 919 518,16	70 365 440,56	70 853 687,00	72 045 128,00	73 263 946,00	74 491 237,00
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	69 352 357,01	70 675 549,00	71 243 739,00	72 456 117,00	73 692 618,00	74 953 721,00
1. Ontvangsten uit de werking	2 906 115,44	4 293 143,00	4 280 942,00	4 298 974,00	4 317 239,00	4 335 744,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes						
a. Aanvullende belastingen						
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing						
- Aanvullende belasting op de personenbelasting						
- Andere aanvullende belastingen						
b. Andere belastingen en boetes						
3. Werkingssubsidies	66 100 413,17	66 172 356,00	66 842 747,00	68 037 093,00	69 255 329,00	70 497 927,00
a. Algemene werkingssubsidies	7 963 880,00	8 036 537,00	7 778 384,00	7 932 330,00	8 089 358,00	8 249 524,00
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	7 963 880,00	8 036 537,00	7 778 384,00	7 932 330,00	8 089 358,00	8 249 524,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie	7 963 880,00	8 036 537,00	7 778 384,00	7 932 330,00	8 089 358,00	8 249 524,00
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	58 136 533,17	58 135 819,00	59 064 363,00	60 104 763,00	61 165 971,00	62 248 403,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	57 891 374,17	58 089 148,00	59 039 942,00	60 080 342,00	61 141 550,00	62 223 982,00
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten	245 159,00	46 671,00	24 421,00	24 421,00	24 421,00	24 421,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	345 828,40	210 050,00	120 050,00	120 050,00	120 050,00	120 050,00
5. Andere operationele ontvangsten						
B. Financiële ontvangsten	31 510,87	26 100,00	21 100,00	21 100,00	21 100,00	21 100,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						
Totaal exploitatieontvangsten	69 383 867,88	70 701 649,00	71 264 839,00	72 477 217,00	73 713 718,00	74 974 821,00
III. Exploitatiesaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatiesaldo	1 464 349,72	336 208,44	411 152,00	432 089,00	449 772,00	483 584,00

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	3 219,49					
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa	3 219,49					
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1 042 777,80	2 320 218,48	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1 042 777,80	2 320 218,48	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	1 042 777,80	2 320 218,48	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa						
D. Toegestane investeringssubsidies						
- aan de districten						
- aan autonome provinciebedrijven (APB)						
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)						
- aan welzijnsverenigingen						
- aan andere OCMW-verenigingen						
- aan de politiezone						
- aan de hulpverleningszone						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)						
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen						
- aan besturen van de eredienst						
- aan andere begunstigen						
Totaal Investeringsuitgaven	1 045 997,29	2 320 218,48	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa	152 537,93					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	152 537,93					
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	152 537,93					
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen						
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
Totaal Investeringsontvangsten	152 537,93					
III. Investeringsaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Investeringsaldo	-893 459,36	-2 320 218,48	-1 002 000,00	-1 002 000,00	-940 998,00	-633 584,00
Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	570 890,36	-1 984 010,04	-590 848,00	-569 911,00	-491 226,00	-150 000,00

**Ontvangsten en uitgaven naar
economische aard**

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings B. Vereffening van niet-financiële schulden C. Toegestane leningen en betalingsuitstel 1. Toegestane leningen - aan autonome provinciebedrijven (APB) - aan autonome gemeentebedrijven (AGB) - aan welzijnsverenigingen - aan andere OCMW-verenigingen - aan de politiezone - aan de hulpverleningszone - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS) - aan besturen van de eredienst - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen - aan andere begunstigden 2. Toegestaan betalingsuitstel D. Vooruitbetalingen E. Kapitaalsverminderingen Totaal Financieringsuitgaven						
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten B. Aangaan van niet-financiële schulden C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel 1. Terugvordering van toegestane leningen a. Periodieke terugvorderingen b. Niet-periodieke terugvorderingen 2. Vereffening van betalingsuitstel D. Vereffening van vooruitbetalingen E. Kapitaalsvermeerderingen F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten Totaal Financieringsontvangsten						
III. Financieringssaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financieringssaldo						
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	570 890,36	-1 984 010,04	-590 848,00	-569 911,00	-491 226,00	-150 000,00

Meerjarenplan 2020-2025 (Herziening)
Schema T3:
Investeringsprojecten

Investeringsproject BD26AP055 - We stemmen de organisatie van ons onderwijs optimaal af op de regionale arbeidsmarkt

I. UITGAVEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		2020	2021	2022	2023	2024	2025
	voor MJP	in MJP	in MJP	na MJP						
A. Investerings in financiële vaste activa		19 131,28	-15 911,79		3 219,49					
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten										
3. OCMW-verenigingen										
4. Andere financiële vaste activa		19 131,28	-15 911,79		3 219,49					
B. Investerings in materiële vaste activa		26 689 871,71	-19 748 293,43		1 042 777,80	2 320 218,48	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		26 689 871,71	-19 748 293,43		1 042 777,80	2 320 218,48	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen										
d. Leasing en soortgelijke rechten										
e. Erfgoed										
2. Andere materiële vaste activa										
a. Onroerende goederen										
b. Roerende goederen										
C. Investerings in immateriële vaste activa										
D. Toegestane investeringssubsidies										
TOTAAL	0,00	26 709 002,99	-19 764 205,22	0,00	1 045 997,29	2 320 218,48	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00

II. ONTVANGSTEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		2020	2021	2022	2023	2024	2025
	voor MJP	in MJP	in MJP	na MJP						
A. Verkoop van financiële vaste activa										
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten										
3. OCMW-verenigingen										
4. Andere financiële vaste activa										
B. Verkoop van materiële vaste activa		130 091,96	22 445,97		152 537,93					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		130 091,96	22 445,97		152 537,93					
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen										
d. Leasing en soortgelijke rechten										
e. Erfgoed										
2. Andere materiële vaste activa										
a. Onroerende goederen										
b. Roerende goederen										
C. Verkoop van immateriële vaste activa										
D. Investeringsubsidies en -schenkingen										
TOTAAL	0,00	130 091,96	22 445,97	0,00	152 537,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

APB Provinciaal Onderwijs Antwerpen

Gekozen grondslagen en assumpties bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025

Het meerjarenplan 2020-2025 wordt opgemaakt volgens de regelgeving BBC2020

De beleidsdomeinen zijn gereduceerd tot twee. Naast het verplichte beleidsdomein 'Algemene Financiering' met de eraan verbonden verplichte beleidsvelden, voorzien we één beleidsdomein 'Algemene werking', met beleidsveld 0869 'Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs'.

Het APB Provinciaal Onderwijs Antwerpen werkt mee aan volgende beleidsdoelstelling (BDS) en actieplan (AP) van het hoofdbestuur:

BDS Via levenslang, modulair leren draagt ons onderwijs bij aan economische groei en sociale cohesie.

AP We stemmen de organisatie van ons onderwijs optimaal af op de regionale arbeidsmarkt.

De strategische nota wordt integraal opgenomen, maar is inhoudelijk niet gewijzigd ten opzichte van de voorgaande aanpassing van het meerjarenplan.

Ontvangsten

De belangrijkste ontvangst is de dotatie van het hoofdbestuur. De dotatie wordt voornamelijk besteed aan personeel, waarop initieel een indexsprong werd toegepast van 2019 naar 2020.

Voor 2020 is de provinciale dotatie 5.5% minder dan in 2019 en voor 2021 is de provinciale dotatie 2.82% minder in vergelijking met 2020, waarna de dotatie de jaren daarop met 2% wordt geïndexeerd.

De specifieke werkingssubsidies (o.a. van Vlaanderen) zijn ingeschat op basis van het verleden en zijn vanaf 2020 in overeenstemming gebracht met de recentste gegevens. Ontvangsten uit prestaties (inkomgelden, verhuur zalen,...) zijn ingeschat op basis van het verleden en worden deels geïndexeerd met 1%. In 2020 zal 1.197.439 EUR, in 2021 1.138.660 EUR en in 2022 601.043 EUR aangewend worden uit eigen reservemiddelen om uitzonderlijke investeringen, uitgaven en mindere dotatie mee op te vangen. In 2020 en 2021 zijn er nog projectsubsidies voorzien die hogere werkingskosten rechtvaardigen.

Werkingskosten

Er worden geen grote wijzigingen in de dienstverlening verwacht. De werkingskosten zijn geraamd op basis van het verleden en in het meerjarenplan niet geïndexeerd.

Omwille van gesubsidieerde projecten zijn de geraamde uitgaven in 2020 en 2021 groter.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn berekend door het hoofdbestuur, op basis van het personeelsbestand op 1 april 2019. Voor 2020 werden de lonen niet geïndexeerd omdat er een indexsprong in 2019 werd ingecalculleerd op basis van voorspellingen van het Planbureau. Vanaf 2021 wordt er een index toegepast van 2%. De pensioenen en responsabiliseringsbijdrage voor de statutairen worden geregeld via de OFP-Pensioenkas-Statutairen en de tweede pijler voor de contractuelen via de OFP-Pensioenkas. Vanaf 2020 wordt er meer personeel ingezet voor Pedagogische ondersteuning. Ook wordt er vanaf 2020 een persoon aangeworven die zich bezig zal houden met het pedagogisch inzetten van de nieuwste en juiste technologie. Voor de rest zullen er geen grote wijzigingen aan het personeelsbestand te verwachten zijn.

Voor de projectwerking worden de nodige personeelskredieten ingeschreven volgens de loonschalen van het hoofdbestuur.

Investeringskosten

Er wordt in 2020 en 2021 telkens 1.322.000 EUR voorzien voor de aankoop van roerende investeringen. Hiervan wordt in 2020 500.000 EUR voorzien voor het inrichten van een STEM-gebouw en in 2021 500.000 EUR voor de renovatie van een beschermd gebouw. Daarnaast worden in 2020 en 2021 investeringen gepland voor de uitbouw van het leercentrum. Deze uitzonderlijke investeringen worden gedragen door de aanwending van de reserves.

Het resterende gedeelte wordt gebruikt ter vervanging van meubilair, machines,....

Bovendien wordt een gedeelte van de reserves aangewend om uitgaven te kunnen dragen voor de uitbouw van PTS Mechelen voorbereiden fase 2 van het masterplan, leercentrum 'De Masten' in 2020 en 2021.

Onroerende investeringen en investeringsontvangsten worden door het hoofdbestuur beheerd.

Overzicht van de financiële risico's

Het jaarlijks Beschikbaar Budgettair Resultaat moet groter zijn dan nul. Financiële risico's zijn relatief, omdat bij tekorten het hoofdbestuur een hogere dotatie kan voorzien.

Het niet realiseren van de ontvangsten

- Onzekere toekomst van onderwijs binnen de provincies.
- Wanbetalers of faillissementen
- Onzekerheid over de nieuwe financiering van de Centra voor Volwassenen Onderwijs en besparingen op onderwijssubsidies
- Bij projectwerking worden bepaalde declaraties niet aanvaard

Het onverwacht verhogen van de uitgaven

- Onverwacht in panne vallen van apparatuur

De coronacrisis heeft een financiële impact. Om deze in te schatten, kan er voor de periode maart-augustus met effectieve rekeningcijfers gewerkt worden. Voor de periode september-december gaat het om een prognose. Deze impact kan worden opgevangen door het resultaat van vorige boekjaren.

APB POA

Motivering van de wijzigingen, aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (boekjaar 2021)

		Uitgave	Ontvangst
Aanpassing werkingsmiddelen m.b.t. didactisch materiaal en leerplannen rekening houdend met extra dotatie exploitatie			
	2021	69 136,44	479 082,00
	2022	-	-
	2023	-	-
	2024	-	-
	2025	-	-
investeringen			
	2021	225 326,99	-
	2022	-	-
	2023	-	-
	2024	-	-
	2025	-	-