

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)	461 673,41	-73 737,12	411 152,00	432 089,00	449 772,00	483 584,00
a. Ontvangsten	68 464 248,52	70 222 567,00	71 264 839,00	72 477 217,00	73 713 718,00	74 974 821,00
b. Uitgaven	68 002 575,11	70 296 304,12	70 853 687,00	72 045 128,00	73 263 946,00	74 491 237,00
II. Investeringsaldo (a-b)	-1 624 484,72	-2 094 891,49	-1 002 000,00	-1 002 000,00	-940 998,00	-633 584,00
a. Ontvangsten						
b. Uitgaven	1 624 484,72	2 094 891,49	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-1 162 811,31	-2 168 628,61	-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)	-1 162 811,31	-2 168 628,61	-590 848,00	-569 911,00	-491 226,00	-150 000,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	11 419 996,12	12 163 487,54	9 994 858,93	9 404 010,93	8 834 099,93	8 342 873,93
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	10 257 184,81	9 994 858,93	9 404 010,93	8 834 099,93	8 342 873,93	8 192 873,93
VIII. Onbeschikbare gelden						
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	10 257 184,81	9 994 858,93	9 404 010,93	8 834 099,93	8 342 873,93	8 192 873,93

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	461 673,41	-73 737,12	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)	461 673,41	-73 737,12	411 152,00	432 089,00	449 772,00	483 584,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	461 673,41	-73 737,12	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)	461 673,41	-73 737,12	411 152,00	432 089,00	449 772,00	483 584,00

	2021	
	Uitgaven	Ontvangsten
1605 APB Provinciaal Onderwijs Antwerpen	72 391 195,61	70 222 567,00
Exploitatie	70 296 304,12	70 222 567,00
Investerings	2 094 891,49	
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	67 988 275,11	70 280 504,12	70 839 337,00	72 030 778,00	73 249 596,00	74 476 887,00
1. Goederen en diensten	11 392 409,11	12 638 461,12	12 052 182,00	12 075 515,00	12 102 761,00	12 114 552,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	56 595 866,00	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	1 672 632,00	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	3 173 816,00	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	50 758 634,00	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	990 784,00	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						
B. Financiële uitgaven	14 300,00	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	14 300,00	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	68 002 575,11	70 296 304,12	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	68 443 148,52	70 196 467,00	71 243 739,00	72 456 117,00	73 692 618,00	74 953 721,00
1. Ontvangsten uit de werking	3 412 604,00	4 293 143,00	4 280 943,00	4 298 974,00	4 317 239,00	4 335 743,00
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	64 763 044,52	65 763 274,00	66 842 746,00	68 037 093,00	69 255 329,00	70 497 928,00
a. Algemene werkingssubsidies	7 963 880,00	7 627 455,00	7 778 383,00	7 932 330,00	8 089 358,00	8 249 525,00
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingssubsidies	7 963 880,00	7 627 455,00	7 778 383,00	7 932 330,00	8 089 358,00	8 249 525,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie	7 963 880,00	7 627 455,00	7 778 383,00	7 932 330,00	8 089 358,00	8 249 525,00
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
b. Specifieke werkingssubsidies	56 799 164,52	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	56 546 970,50	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	252 194,02	46 671,00	24 421,00	24 421,00	24 421,00	24 421,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	267 500,00	140 050,00	120 050,00	120 050,00	120 050,00	120 050,00
5. Andere operationele ontvangsten						
B. Financiële ontvangsten	21 100,00	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	68 464 248,52	70 222 567,00	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	461 673,41	-73 737,12	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						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1 624 484,72	2 094 891,49	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1 624 484,72	2 094 891,49	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	1 624 484,72	2 094 891,49	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	1 624 484,72	2 094 891,49	1 002 000,00	1 002 000,00	940 998,00	633 584,00
II. Investeringsontvangsten						
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						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
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						
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
Totaal Investeringsontvangsten						
III. Investeringsaldo						
Investeringsaldo	-1 624 484,72	-2 094 891,49	-1 002 000,00	-1 002 000,00	-940 998,00	-633 584,00
Saldo exploitatie en investeringen						
Saldo exploitatie en investeringen	-1 162 811,31	-2 168 628,61	-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	-1 162 811,31	-2 168 628,61	-590 848,00	-569 911,00	-491 226,00	-150 000,00

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.

Voor de periode 2021-2025 is het nog onduidelijk wat de financiële impact zal zijn, daarom is bij de vaststelling van de kredieten 2021 geen inhoudelijke of financiële wijziging doorgevoerd voor de coronacrisis. Indien tijdens 2021 blijkt dat de coronacrisis nog een belangrijke impact heeft, dan zal dit meegenomen worden in de tweede aanpassing van het meerjarenplan van 2021.

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.

Investeringen

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 ook een financiële impact op 2021, dit kan in eerste instantie opgevangen worden door het resultaat van de rekening 2020. Op basis van een bevraging in het voorjaar is gebleken dat in de eerste jaarhelft geen liquiditeitsproblemen verwacht worden. Mogelijke liquiditeitsproblemen in de tweede jaarhelft zullen opgevangen worden in de tweede aanpassing van het meerjarenplan van 2021.

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 inkomsten en reserves vorige boekjaren			
exploitatie			
	2021	203 734	25 000
	2022	-	-
	2023	-	-
	2024	-	-
	2025	-	-
investeringen			
	2021	45 891	-
	2022	-	-
	2023	-	-
	2024	-	-
	2025	-	-