

Beleidsdoelstelling: BD26 - Via levenslang, modulair leren draagt ons onderwijs bij aan economische groei en sociale cohesie

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

	2020			2021			2022			2023			2024			2025		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Exploitatie	68 002 575,11	68 464 248,52	461 673,41	68 944 903,00	69 242 583,00	297 680,00	70 161 814,00	70 417 291,00	255 477,00	71 178 609,00	71 629 904,00	451 295,00	72 437 190,00	72 866 644,00	429 454,00	73 741 423,00	74 109 243,00	367 820,00
Investerings	1 624 484,72		-1 624 484,72	1 322 000,00		-1 322 000,00	772 000,00		-772 000,00	672 000,00		-672 000,00	672 000,00		-672 000,00	583 300,00		-583 300,00
Financiering																		

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

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

	2020			2021			2022			2023			2024			2025		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Exploitatie	68 002 575,11	68 464 248,52	461 673,41	68 944 903,00	69 242 583,00	297 680,00	70 161 814,00	70 417 291,00	255 477,00	71 178 609,00	71 629 904,00	451 295,00	72 437 190,00	72 866 644,00	429 454,00	73 741 423,00	74 109 243,00	367 820,00
Investerings	1 624 484,72		-1 624 484,72	1 322 000,00		-1 322 000,00	772 000,00		-772 000,00	672 000,00		-672 000,00	672 000,00		-672 000,00	583 300,00		-583 300,00
Financiering																		

Actie: BD26AP05525

A Werking APB Provinciaal Onderwijs Antwerpen

Actie: BD26AP05526

A Dotatie mjp 20-25

Actie: BD26AP05527

A Financiële aangelegenheden mjp 20-25

De staat van het financiële evenwicht

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo (a-b)	461 673,41	297 680,00	255 477,00	451 295,00	429 454,00	367 820,00
a. Ontvangsten	68 464 248,52	69 242 583,00	70 417 291,00	71 629 904,00	72 866 644,00	74 109 243,00
b. Uitgaven	68 002 575,11	68 944 903,00	70 161 814,00	71 178 609,00	72 437 190,00	73 741 423,00
II. Investeringsaldo (a-b)	-1 624 484,72	-1 322 000,00	-772 000,00	-672 000,00	-672 000,00	-583 300,00
a. Ontvangsten						
b. Uitgaven	1 624 484,72	1 322 000,00	772 000,00	672 000,00	672 000,00	583 300,00
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	-1 162 811,31	-1 024 320,00	-516 523,00	-220 705,00	-242 546,00	-215 480,00
IV. Financieringsaldo (a-b)						
a. Ontvangsten						
b. Uitgaven						
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	-1 162 811,31	-1 024 320,00	-516 523,00	-220 705,00	-242 546,00	-215 480,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	11 419 996,12	10 257 184,81	9 232 864,81	8 716 341,81	8 495 636,81	8 253 090,81
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	10 257 184,81	9 232 864,81	8 716 341,81	8 495 636,81	8 253 090,81	8 037 610,81
VIII. Onbeschikbare gelden						
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	10 257 184,81	9 232 864,81	8 716 341,81	8 495 636,81	8 253 090,81	8 037 610,81

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	461 673,41	297 680,00	255 477,00	451 295,00	429 454,00	367 820,00
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)						
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen						
b. Periodieke terugvordering leningen						
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	461 673,41	297 680,00	255 477,00	451 295,00	429 454,00	367 820,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	461 673,41	297 680,00	255 477,00	451 295,00	429 454,00	367 820,00
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	297 680,00	255 477,00	451 295,00	429 454,00	367 820,00

	2020		2021	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
1605 APB Provinciaal Onderwijs Antwerpen	69 627 059,83	68 464 248,52	70 266 903,00	69 242 583,00
Exploitatie	68 002 575,11	68 464 248,52	68 944 903,00	69 242 583,00
Investerings	1 624 484,72		1 322 000,00	
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	68 930 603,00	70 147 514,00	71 164 309,00	72 422 890,00	73 727 123,00
1. Goederen en diensten	11 365 909,11	11 230 356,00	11 258 328,00	11 060 703,00	11 079 011,00	11 116 552,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	56 595 866,00	57 673 747,00	58 862 686,00	60 077 106,00	61 317 379,00	62 584 071,00
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1 672 632,00	1 723 647,00	1 762 244,00	1 801 739,00	1 842 152,00	1 883 508,00
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3 173 816,00	3 270 618,00	3 370 371,00	3 473 168,00	3 579 100,00	3 688 262,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	50 758 634,00	51 781 772,00	52 825 616,00	53 890 587,00	54 977 116,00	56 085 642,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	990 784,00	897 710,00	904 455,00	911 612,00	919 011,00	926 659,00
g. Pensioenen						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.						
4. Toegestane werkingsubsidies						
- 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	26 500,00	26 500,00	26 500,00	26 500,00	26 500,00	26 500,00
B. Financiële uitgaven	14 300,00	14 300,00	14 300,00	14 300,00	14 300,00	14 300,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden						
- aan financiële instellingen						
- aan andere entiteiten						
2. Andere financiële uitgaven	14 300,00	14 300,00	14 300,00	14 300,00	14 300,00	14 300,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar						
Totaal exploitatie-uitgaven	68 002 575,11	68 944 903,00	70 161 814,00	71 178 609,00	72 437 190,00	73 741 423,00
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	68 443 148,52	69 221 483,00	70 396 191,00	71 608 804,00	72 845 544,00	74 088 143,00
1. Ontvangsten uit de werking	3 412 604,00	4 298 036,00	4 316 066,00	4 334 332,00	4 352 836,00	4 352 836,00
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. Werkingsubsidies	64 763 044,52	64 811 947,00	65 968 625,00	67 162 972,00	68 381 208,00	69 623 807,00
a. Algemene werkingsubsidies	64 763 044,52	64 811 947,00	65 968 625,00	67 162 972,00	68 381 208,00	69 623 807,00
- Gemeentefonds						
- Andere algemene werkingsubsidies	64 763 044,52	64 811 947,00	65 968 625,00	67 162 972,00	68 381 208,00	69 623 807,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	56 799 164,52	57 184 492,00	58 190 242,00	59 230 642,00	60 291 850,00	61 374 282,00
- 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 werkingsubsidies						
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
4. Recuperatie individuele hulpverlening						
5. Andere operationele ontvangsten	267 500,00	111 500,00	111 500,00	111 500,00	111 500,00	111 500,00
B. Financiële ontvangsten	21 100,00	21 100,00	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	69 242 583,00	70 417 291,00	71 629 904,00	72 866 644,00	74 109 243,00
III. Exploitatiesaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatiesaldo	461 673,41	297 680,00	255 477,00	451 295,00	429 454,00	367 820,00

**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	1 322 000,00	772 000,00	672 000,00	672 000,00	583 300,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1 624 484,72	1 322 000,00	772 000,00	672 000,00	672 000,00	583 300,00
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	1 624 484,72	1 322 000,00	772 000,00	672 000,00	672 000,00	583 300,00
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	1 322 000,00	772 000,00	672 000,00	672 000,00	583 300,00
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	-1 322 000,00	-772 000,00	-672 000,00	-672 000,00	-583 300,00
Saldo exploitatie en investeringen						
Saldo exploitatie en investeringen	-1 162 811,31	-1 024 320,00	-516 523,00	-220 705,00	-242 546,00	-215 480,00

**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	-1 024 320,00	-516 523,00	-220 705,00	-242 546,00	-215 480,00

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.

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 Budgetair 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, waarbij verondersteld wordt dat de federale maatregelen dd eind augustus worden doorgetrokken tot het einde van het jaar.

Belangrijkste impact is de daling van de ontvangsten. Dit omdat er een vrijstelling van enkele maanden gegeven werd voor huur en concessies en/of er verschillende activiteiten en evenementen niet zijn doorgedaan. Voor de uitgaven stelt er zich minder een probleem. Er zijn natuurlijk extra uitgaven gebeurd om alles corona-proof te maken, maar dit werd opgevangen door te schuiven met kredieten waarop minder werd uitgegeven.

Om mogelijke liquiditeitsproblemen op te vangen beslist de provincieraad in oktober om de dotatie te verhogen via een aanpassing van het meerjarenplan.

APB POA

Detail van de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (boekjaar 2020)

		Uitgave	Ontvangst
Aanpassing werkmiddelen m.b.t. didactisch materiaal deels verschuiving exploitatie naar investeringen, deels met beschikbare reserve			
exploitatie			
	2020	- 302 273,76	30 714,52
	2021		
	2022		
	2023		
	2024		
	2025		
investeringen			
	2020	395 219,59	
	2021		
	2022		
	2023		
	2024		
	2025		
Verschuiving middelen naar APB via verhoging dotatie voor betaling personeelskosten mbt flankerend onderwijsbeleid			
exploitatie			
	2020	111 924,00	111 924,00
	2021	30 571,00	30 571,00
	2022	31 183,00	31 183,00
	2023	31 806,00	31 806,00
	2024	32 442,00	32 442,00
	2025	33 091,00	33 091,00
Financiële implicaties van aangepaste werking door Corona			
exploitatie			
	2020	- 425 043,00	- 460 763,00
	2021		
	2022		
	2023		
	2024		
	2025		
Extra dotatie ter compensatie van de Corona-impact			
exploitatie			
	2020		35 720,00
	2021		
	2022		
	2023		
	2024		
	2025		
		- 615 392,76	- 123 311,48