



**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
<b>I. Exploitatiesaldo (a-b)</b>	1 659 396,77	335 108,44	137 691,00	253 616,00	240 477,00	231 090,00
a. Ontvangsten	69 553 786,40	70 700 549,00	70 773 757,00	72 249 076,00	73 630 245,00	74 999 679,00
b. Uitgaven	67 894 389,63	70 365 440,56	70 636 066,00	71 995 460,00	73 389 768,00	74 768 589,00
<b>II. Investeringsaldo (a-b)</b>	-915 905,35	-2 320 218,48	-1 218 651,00	-1 485 557,00	-577 840,00	-716 345,00
a. Ontvangsten	130 091,94					
b. Uitgaven	1 045 997,29	2 320 218,48	1 218 651,00	1 485 557,00	577 840,00	716 345,00
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)</b>	743 491,42	-1 985 110,04	-1 080 960,00	-1 231 941,00	-337 363,00	-485 255,00
<b>IV. Financieringsaldo (a-b)</b>						
a. Ontvangsten						
b. Uitgaven						
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)</b>	743 491,42	-1 985 110,04	-1 080 960,00	-1 231 941,00	-337 363,00	-485 255,00
<b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b>	11 419 996,12	12 163 487,54	10 178 377,50	9 097 417,50	7 865 476,50	7 528 113,50
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)</b>	12 163 487,54	10 178 377,50	9 097 417,50	7 865 476,50	7 528 113,50	7 042 858,50
<b>VIII. Onbeschikbare gelden</b>						
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)</b>	12 163 487,54	10 178 377,50	9 097 417,50	7 865 476,50	7 528 113,50	7 042 858,50

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	1 659 396,77	335 108,44	137 691,00	253 616,00	240 477,00	231 090,00
<b>II. Netto periodieke aflossingen (a-b)</b>						
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen						
b. Periodieke terugvordering leningen						
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	1 659 396,77	335 108,44	137 691,00	253 616,00	240 477,00	231 090,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	1 659 396,77	335 108,44	137 691,00	253 616,00	240 477,00	231 090,00
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)</b>						
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen						
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden						
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I+II)</b>	1 659 396,77	335 108,44	137 691,00	253 616,00	240 477,00	231 090,00

	2022	
	Uitgaven	Ontvangsten
1605 APB Provinciaal Onderwijs Antwerpen	71 854 717,00	70 773 757,00
Exploitatie	70 636 066,00	70 773 757,00
Investerings	1 218 651,00	
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
<b>A. Operationele uitgaven</b>	67 866 771,78	70 349 640,56	70 608 826,00	71 968 220,00	73 362 528,00	74 741 349,00
1. Goederen en diensten	10 544 031,84	12 707 597,56	12 069 034,00	12 096 057,00	12 298 623,00	12 461 864,00
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	57 322 164,94	57 642 043,00	58 539 792,00	59 872 163,00	61 063 905,00	62 279 485,00
a. Politiek personeel						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1 536 384,83	1 497 488,00	1 371 306,00	1 398 732,00	1 426 705,00	1 455 240,00
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3 668 558,97	3 152 631,00	3 384 826,00	3 452 523,00	3 521 573,00	3 592 005,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	50 839 220,38	52 006 942,00	52 740 252,00	53 962 333,00	55 041 579,00	56 142 411,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden						
f. Andere personeelskosten	1 278 000,76	984 982,00	1 043 408,00	1 058 575,00	1 074 048,00	1 089 829,00
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>B. Financiële uitgaven</b>	27 617,85	15 800,00	27 240,00	27 240,00	27 240,00	27 240,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden						
- aan financiële instellingen						
- aan andere entiteiten						
2. Andere financiële uitgaven	27 617,85	15 800,00	27 240,00	27 240,00	27 240,00	27 240,00
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>						
<b>Totaal exploitatie-uitgaven</b>	67 894 389,63	70 365 440,56	70 636 066,00	71 995 460,00	73 389 768,00	74 768 589,00

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	69 522 575,34	70 675 549,00	70 773 157,00	72 248 476,00	73 629 645,00	74 999 079,00
1. Ontvangsten uit de werking	2 837 931,02	4 293 143,00	4 230 610,00	4 328 918,00	4 375 712,00	4 423 776,00
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	66 469 196,22	66 172 356,00	66 386 310,00	67 808 214,00	69 141 970,00	70 462 709,00
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	58 505 316,22	58 135 819,00	58 607 926,00	59 875 884,00	61 052 612,00	62 213 185,00
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid	58 005 625,94	58 089 148,00	58 551 727,00	59 819 685,00	60 996 413,00	62 156 986,00
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten	499 690,28	46 671,00	56 199,00	56 199,00	56 199,00	56 199,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	215 448,10	210 050,00	156 237,00	111 344,00	111 963,00	112 594,00
5. Andere operationele ontvangsten						
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	31 211,06	25 000,00	600,00	600,00	600,00	600,00
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>						
<b>Totaal exploitatieontvangsten</b>	69 553 786,40	70 700 549,00	70 773 757,00	72 249 076,00	73 630 245,00	74 999 679,00

III. Exploitatiesaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatiesaldo</b>	1 659 396,77	335 108,44	137 691,00	253 616,00	240 477,00	231 090,00

**Ontvangsten en uitgaven naar  
economische aard**

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	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>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	1 042 777,80	2 320 218,48	1 218 651,00	1 485 557,00	577 840,00	716 345,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1 042 777,80	2 320 218,48	1 218 651,00	1 485 557,00	577 840,00	716 345,00
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	1 042 777,80	2 320 218,48	1 218 651,00	1 485 557,00	577 840,00	716 345,00
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>						
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>						
- 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						
<b>Totaal Investeringsuitgaven</b>	1 045 997,29	2 320 218,48	1 218 651,00	1 485 557,00	577 840,00	716 345,00
<b>II. Investeringsontvangsten</b>	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiter						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	130 091,94					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	130 091,94					
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen	130 091,94					
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>						
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>						
- van de federale overheid						
- van de Vlaamse overheid						
- van de provincie						
- van de gemeente						
- van het OCMW						
- van andere entiteiten						
<b>Totaal Investeringsontvangsten</b>	130 091,94					
<b>III. Investeringsaldo</b>	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Investeringsaldo</b>	-915 905,35	-2 320 218,48	-1 218 651,00	-1 485 557,00	-577 840,00	-716 345,00
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	743 491,42	-1 985 110,04	-1 080 960,00	-1 231 941,00	-337 363,00	-485 255,00



**Ontvangsten en uitgaven naar  
economische aard**

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b> 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings <b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b> <b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b> 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 <b>D. Vooruitbetalingen</b> <b>E. Kapitaalsverminderingen</b> <b>Totaal Financieringsuitgaven</b>						
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b> - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten <b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b> <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b> 1. Terugvordering van toegestane leningen a. Periodieke terugvorderingen b. Niet-periodieke terugvorderingen 2. Vereffening van betalingsuitstel <b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b> <b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b> <b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten</b> <b>Totaal Financieringsontvangsten</b>						
III. Financieringssaldo	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financieringssaldo						
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	743 491,42	-1 985 110,04	-1 080 960,00	-1 231 941,00	-337 363,00	-485 255,00

**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						
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>		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>B. Investerings in materiële vaste activa</b>		26 689 871,71	-19 328 482,43		1 042 777,80	2 320 218,48	1 218 651,00	1 485 557,00	577 840,00	716 345,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		26 689 871,71	-19 328 482,43		1 042 777,80	2 320 218,48	1 218 651,00	1 485 557,00	577 840,00	716 345,00
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										
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>										
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>										
<b>TOTAAL</b>	<b>0,00</b>	<b>26 709 002,99</b>	<b>-19 344 394,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1 045 997,29</b>	<b>2 320 218,48</b>	<b>1 218 651,00</b>	<b>1 485 557,00</b>	<b>577 840,00</b>	<b>716 345,00</b>

II. ONTVANGSTEN	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren		2020	2021	2022	2023	2024	2025
	voor MJP	in MJP	in MJP	na MJP						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>										
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten										
3. OCMW-verenigingen										
4. Andere financiële vaste activa										
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>		130 091,96	-0,02		130 091,94					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		130 091,96	-0,02		130 091,94					
a. Terreinen en gebouwen										
b. Wegen en andere infrastructuur										
c. Roerende goederen		130 091,96	-0,02		130 091,94					
d. Leasing en soortgelijke rechten										
e. Erfgoed										
2. Andere materiële vaste activa										
a. Onroerende goederen										
b. Roerende goederen										
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>										
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>										
<b>TOTAAL</b>	<b>0,00</b>	<b>130 091,96</b>	<b>-0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>130 091,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **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.

Voor de periode 2022-2025 is het nog onduidelijk wat de financiële impact zal zijn, daarom is bij de vaststelling van de kredieten 2022 geen inhoudelijke of financiële wijziging doorgevoerd voor de coronacrisis. Indien tijdens 2022 blijkt dat de coronacrisis nog een belangrijke impact heeft, dan zal dit meegenomen worden in de aanpassing van het meerjarenplan in 2022.

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 weddesubsidie van de Vlaamse overheid voor met € 51.856.004 (73.27%), gevolgd door de dotatie van hoofdbestuur van € 7.778.384 (10.99% ; hoofdzakelijk ter financiering van het provinciaal personeel) en de Vlaamse werkingsdotatie voor het onderwijs, die € 6.242.793 (8.82%) bedraagt. Jaarlijks wordt de provinciale dotatie met 1.98% verhoogd en de Vlaamse weddesubsidie met 2 %. De eigen inkomsten uit werking bedragen €4.280.943 (6.05%) in 2022 en worden jaarlijks deels geïndexeerd.

De Vlaamse werkingsdotatie is aangepast aan de meest recente gegevens. Er werd rekening gehouden met de laatst gekende financiering van het volwassenonderwijs.

Ter financiering van de werking zal bovendien een beroep worden gedaan op de onttrekking van reserves ten bedrage van € 1.080.960 in 2022, € 1.231.941 in 2023, € 337.363 in 2024 en € 485.255 in 2025.

#### **Werkingskosten**

Werkingskosten zijn geraamd op basis van het verleden en zijn aangepast aan de laatst gekende middelen die ter beschikking werden gesteld door de verschillende overheden. De uitgaven worden jaarlijks gedeeltelijk geïndexeerd.

#### **Personeelskosten**

De personeelskosten van het gedetacheerd onderwijzend personeel zijn geraamd op basis van de laatst gekende gegevens en worden jaarlijks 2% geïndexeerd.

De geraamde personeelskosten van het provinciaal personeel worden aangeleverd door het hoofdbestuur. Vanaf 2021 wijzigt de berekeningswijze van de eindejaartoeelage waardoor er een meerkost zal zijn. Deze wordt in 2021 door het APB gedragen en is nog niet mee opgenomen in de cijfers.

Vanaf 2020 wordt er meer personeel ingezet voor pedagogische ondersteuning en zal er meer aandacht worden besteed aan digitaal leren en de pedagogische inzet van de nieuwste en juiste technologie. Vanaf oktober 2021 wordt bovendien een adviseur communicatie aan het personeelsbestand worden toegevoegd, die ervoor moet instaan een schooloverstijgend communicatiebeleid uit te werken. Aangezien deze functie gedeeltelijk buiten het toegewezen contingent valt, zal deze worden gedragen met andere werkingsmiddelen.

#### **Investerings**

De investeringen zijn aangepast aan de laatste noden en bedragen € 1.218.651 in 2022, € 1.485.557 in 2023, € 577.840 in 2024 en € 716.345 in 2025.

### **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

Corona had een beperkt financiële impact. Mocht er in 2022 nog financiële impact zijn, dat kan dit worden opgevangen door het resultaat van de rekening.

## APB POA

### Motivering van de wijzigingen, aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (boekjaar 2022)

		Uitgave	Ontvangst
<p>Aanpassing exploitatie uitgaven door hogere energieprijzen, ICT-aankopen voor verhoogde inzet afstandsleren, aangekochte lesuren ... Aan de inkomstzijde is rekening gehouden met gewijzigde financiering volwassenonderwijs. Tevens voorzien in aanpassing verdeling middelen tussen PTS, PTS Middenschool en PTS CLW ifv toekomstige inkanteling CLW. Investeringsen werden aangepast volgens overzicht investeringen meerjarenplan volgens vraag Provincie Antwerpen.</p>			
exploitatie			
	2022	- 217 621,00	- 491 082,00
	2023	- 49 668,00	- 228 141,00
	2024	125 822,00	83 473,00
	2025	277 352,00	24 858,00
Investeringsen			
	2022	216 652,00	-
	2023	483 557,00	-
	2024	- 363 158,00	-
	2025	82 761,00	-