

Autonoom Gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen

Meerjarenplan 2020 – 2025

Aanpassing 9 van het meerjarenplan (voorjaar 2024)

Administratieve Gegevens

Type beleidsrapport:	Aanpassing 9 van het meerjarenplan
Naam bestuur:	Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen
NIS-code bestuur:	11002
Adres bestuur:	Frankrijklei 71-73, 2000 Antwerpen
Rapporteringsperiode:	2020 – 2025
Wettelijke Depot:	

Volnummers laatste inschrijvingen in de dagboeken:

Budgettair dagboek van de verwachte ontvangsten en uitgaven	2024 0000241029 2025 0000250121 2026 0000260018 2027 0000270010 2028 0000280008
Budgettair dagboek van de aanrekeningen	2020 0002747680 2021 0003065105 2022 0003485114 2023 0003909221

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Samenvatting	3
Tabel budgetposities	8
Strategische nota	9
Financiële nota	31
M1: Financieel doelstellingenplan	32
M2: De staat van het financiële evenwicht.....	33
M3: Overzicht van de kredieten	35
Motivering van de wijzigingen	36
Toelichting	43
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	43
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	46
Investeringsprojecten	47
Masterplan onderwijspatrimonium.....	47
Evolutie van de financiële schulden	52
Financiële risico's.....	53
Omgevingsanalyse	60
Beleidsdoelstelling	60
Toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	61
Personeelsinzet.....	61
Grondslagen en assumpties.....	62
Verbonden entiteiten	66
Bevoegdheidsmatrix - budgethouders	67
Organogram	68
T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	69
T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	70
T3: Investeringsproject: Investerings Stedelijk Onderwijs Antwerpen	73
T4: Evolutie van de financiële schulden	75

Samenvatting

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

Stedelijk Onderwijs geeft mee uitvoering aan het Antwerps bestuursakkoord 'De Grote Verbinding' dat vertaald is in het stedelijk meerjarenplan 2020-2025. Stedelijk Onderwijs draagt mee bij aan de realisatie van de strategische doelstelling van de stad Antwerpen: 'Antwerpen is de onderwijshoofdstad van Vlaanderen'. Dit realiseert Stedelijk Onderwijs via zijn actieplan: 'Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen'. Dit actieplan wordt geconcretiseerd in vijf inhoudelijke acties die 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).

Budgettair resultaat

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

Het gecumuleerd budgettair resultaat einde 2023 (47.103.470 euro) wordt in het meerjarenplan gebruikt om de negatieve budgettaire resultaten van de boekjaren 2024-2025 recht te zetten en de noodzakelijke investeringen uit te kunnen voeren. In de voorliggende aanpassing werd het budgettair resultaat van 2023 voor een bedrag van 56.133 euro bestemd ter financiering van de gestegen kosten naar aanleiding van de index. In 2024 verwacht Stedelijk Onderwijs een negatief budgettair resultaat van -24.699.123 euro. Het gecumuleerd budgettair resultaat van vorig boekjaar (2023) bedraagt, na verwerking van het verwacht budgettair resultaat van 2024, 22.404.347 euro.

Net als in 2021 en 2022, maar anders dan de jaren voordien, werd er in de boekhouding bij jaarafsluit 2023 geen voorziening voor de stedelijke restmiddelen aangelegd. Na aftrek van het overschot op nutsvoorzieningen (1.262.295 euro) dat terug zal vloeien naar de Stad, had Stedelijk Onderwijs immers een negatief exploitatieresultaat in vergelijking met het gebudgetteerde resultaat.

De autofinancieringsmarge van Stedelijk Onderwijs is jaarlijks positief en bedraagt 5.670.819 euro in 2024 en 5.361.531 euro in 2025. De autofinancieringsmarge is een berekeningswijze die aangeeft

hoeveel middelen 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.

De gecorrigeerd autofinancieringsmarge (schema M2) ligt een stuk lager dan de autofinancieringsmarge. Dit is te verklaren door de DBFM projecten die op 30 jaar worden afgelost in vergelijking met de referentievoet van 12,5 jaar (8%) waarop de gecorrigeerde autofinancieringsmarge gebaseerd is.

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	359.530.208	381.129.978	425.434.120	454.343.933	469.899.803	467.721.014
	Uitgaven	-343.466.728	-366.714.935	-403.832.055	-447.992.358	-462.727.067	-460.884.204
	Saldo	16.063.480	14.415.044	21.602.065	6.351.576	7.172.736	6.836.810
Investing	Ontvangsten	49.670.443	31.090.416	28.744.902	61.206.476	64.495.018	60.586.645
	Uitgaven	-54.582.187	-47.587.336	-86.319.427	-64.825.292	-94.099.174	-87.106.124
	Saldo	-4.911.744	-16.496.920	-57.574.525	-3.618.817	-29.604.156	-26.519.479
Financiering	Ontvangsten	52.670	5.562.693	45.082.877	20.408	432.679	0
	Uitgaven	-1.751.851	-1.542.731	-2.243.227	2.697.034	-2.700.382	-2.721.678
	Saldo	-1.699.180	4.019.962	42.839.649	-2.676.626	-2.267.703	-2.721.678
Budgettair resultaat	9.452.556	1.938.086	6.867.189	56.133	-24.699.123	-22.404.347	
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	28.789.506	38.242.062	40.180.148	47.047.337	47.103.470	22.404.347	
Beschikbaar budgettair resultaat	38.242.062	40.180.148	47.047.337	47.103.470	22.404.347	0	
Autofinancieringsmarge	14.892.670	13.440.216	24.018.409	4.952.344	5.670.819	5.361.531	

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).

97% van alle ontvangsten in 2024 zijn subsidies (investeringsubsidies, werkingssubsidies, projectsubsidies, lonen gesubsidieerd personeel,...) en worden grotendeels toegewezen aan actie 6 (algemene werking) en speerpunt 4 (leer- en werkomgevingen). Ongeveer 69% van alle uitgaven in 2024 zijn personeelskosten. Deze zijn eveneens toegewezen aan de zesde actie. Ongeveer 16% van alle uitgaven in 2024 worden ingezet op het onderhouden, beheren, renoveren en vernieuwbouwen van het patrimonium.

Voor de realisatie van de vijf speerpunten zijn specifieke programma's gedefinieerd. Deze programma's bestaan uit nieuwe en bestaande initiatieven waarop Stedelijk Onderwijs in dit meerjarenplan de focus legt. De speerpunten bevatten naast programma's ook reguliere werking. Het budget per speerpunt en per programma is opgenomen in de strategische nota.

Stadsdotatie

Net als in de voorbije legislaturen voorziet de stad Antwerpen in een exploitatie- en investeringsdotatie voor 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, waaronder voornamelijk DBFM), 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 de realisaties van de andere programma's.

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.

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).

De exploitatiedotatie 2024-2025 is gedaald met circa 4,2 mio euro. De voornaamste wijzigingen betreffen een verlaging van de energiedotatie met circa 3,3 mio euro. Deze bijsturing gebeurde op basis van de actuele verbruiken 2023. Verder is er ook een daling ten gevolge van de bijsturing van de indexatie op het personeelsbudget (-0,5 mio euro) en een daling met betrekking tot de intresten van de REG lening 2013 (-0,2 mio euro). Tot slot werden de VIA-middelen bijgestuurd op basis van de meest recente informatie (-0,1 mio euro).

De investeringsdotatie 2024-2025 is verhoogd met circa 1,4 mio euro. Dit betreft de overdracht van niet opgevraagde investeringsbudgetten van 2023 naar 2024 (Patrimonium en ICT).

		2024	2025	Totaal
Exploitatie	HR	-33.385.366	-33.851.387	-67.236.753
	Patrimonium	-15.632.944	-17.780.999	-33.413.942
	ICT	-4.851.194	-4.780.989	-9.632.183
	DKO	-774.364	-718.089	-1.492.454
	Basisonderwijs	-472.960	-97.305	-570.264
	Financiën	0	-215.579	-215.579
	Buitengewoon onderwijs	-80.000	-80.000	-160.000
	Onderwijsorganisatie	-75.000	-75.000	-150.000
	MCI	-74.000	-40.000	-114.000
	Secundair onderwijs	-70.000	-50.000	-120.000
	Saldo	-55.415.827	-57.689.348	-113.105.175
Investerings	Patrimonium	-38.465.113	-43.874.278	-82.339.391
	ICT	-2.995.350	-994.043	-3.989.393
	Saldo	-41.460.463	-44.868.321	-86.328.784

Masterplan onderwijspatrimonium

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 Stedelijk Onderwijs is een concreet programma van vastgoedprojecten (nieuwbouw en renovaties) die deze doelstelling mee realiseert.

Het masterplan wordt gerealiseerd via investeringen enerzijds en via alternatieve financieringen (DBFM Scholen van Morgen, huursubsidies) anderzijds.

Het masterplan 2020-2025 stijgt met circa 3,3 mio euro ten opzichte van aanpassing 8. De AGION subsidies stegen met circa 1 mio euro. De AGION middelen zijn steeds een momentopname en kunnen wijzigen door verschuivingen in de tijd van projecten. De investeringsdotatie van de stad is gestegen met circa 0,9 mio euro. De stijging in de investeringsdotatie heeft te maken de verkoop van het onroerend goed te Kalmthout (Max Temmermanlaan) en is het gevolg van een wijziging in de presentatieweergave. In 2023 werden deze middelen (circa 0,9 mio euro) al toegekend aan de uitgaven van het masterplan. De ontvangst werd echter initieel bij afdeling Financiën geregistreerd en pas achteraf naar het masterplan verschoven. Vandaar dat de ontvangstenkant nu een stijging kent bij het masterplan. Ook de relanceplan middelen zijn gestegen met circa 0,9 mio euro. Er werd een nieuwe zonnelening aangegaan in 2024 voor circa 0,4 mio euro. De eigen middelen zijn stabiel gebleven t.o.v. AMJP8 en bedragen circa 29,7 mio euro.

Het eigen aandeel binnen de DBFM projecten is gestegen met circa 0,1 mio euro in het meerjarenplan. Dit is voornamelijk te wijten aan kleine wijzigingen of gevallen van uitstel die bij alle lopende projecten voorkomen.

Masterplan (excl. dbfm)		Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	AMJP9		Totaal '20-'25
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Ontvangsten	Stad	32.466.401	17.363.530	11.545.782	32.048.785	35.426.499	41.374.278	170.225.276
	Agion subsidies	12.382.291	6.233.531	10.210.008	24.159.691	20.093.583	14.280.560	87.359.663
	Overige subsidies	249.654	1.764.242	0	0	20.907	60.636	2.095.439
	Relance plan	0	0	0	1.033.854	1.721.600	130.729	2.886.183
	Zonnelening	0	0	0	0	432.679	0	432.679
	Eigen middelen	-1.157.676	1.976.431	3.224.210	-2.847.375	15.793.822	12.702.991	29.692.404
	Saldo	43.940.670	27.337.733	24.980.000	54.394.954	73.489.091	68.549.194	292.691.643
Uitgaven	Gebouwen	-43.471.389	-26.899.104	-24.355.837	-53.412.717	-72.443.287	-66.710.236	-287.292.571
	Meubilair	-469.280	-438.629	-624.163	-982.237	-1.045.805	-1.838.957	-5.399.071
	Saldo	-43.940.670	-27.337.733	-24.980.000	-54.394.954	-73.489.091	-68.549.194	-292.691.643

Andere wijzigingen en financiële risico's

De budgetten voor nutsvoorzieningen zijn in deze negende aanpassing van het meerjarenplan aangepast ten opzichte van vorige ronde. De prognoses van april 2023 (voor kalenderjaar 2023) en mei 2023 (voor kalenderjaar 2024 en 2025) die gebruikt werden in het najaar 2023 werden bijgestuurd. De prognose van februari 2024 (voor kalenderjaar 2024 en 2025) ligt echter lager dan de effectieve energiekosten van 2023, en zakt zelfs tot onder het niveau van voor de energiecrisis 2021-2023. Stedelijk Onderwijs besliste, in overleg met de stad, om voorzichtiger te begroten, waardoor het budget 2024 en 2025 verlaagd werd tot het effectieve energieverbruik van 2023. Dit komt neer op een verlaging van circa 3,3 mio euro over 2024 en 2025.

Een andere grote wijziging is de stijging van de werkingstoelagen Vlaanderen, zowel de reguliere, als de specifieke. De reguliere werkingstoelagen Vlaanderen stegen met circa 6,7 mio euro over de periode 2024-2025, enerzijds door de indexatie van de werkingstoelagen, anderzijds door een stijging in de leerlingenaantallen. Extra, specifieke werkingstoelagen werden toegekend uit Vlaanderen in de context van het taaloffensief Nederlands, de Oekraïne crisis en voor de opstart van het leersteuncentrum (LSC). Deze toelagen werden grotendeels verwerkt en ingezet verspreid over de verschillende entiteiten van het AG SO.

In de toelichting worden verschillende risico's beschreven, waaronder de Oekraïne crisis, de fusie van gemeente Borsbeek met stad Antwerpen, de pensioen problematiek, tijdelijke huisvesting voor Stedelijk Lyceum Lakkors en cybersecurity.

Periode 2026-2028

De beheers- en beleidscyclus schrijft voor om steeds 3 toekomstige boekjaren in beeld te brengen. Groepsbreed is afgesproken om reeds alle jaren tot en met 2028 in beeld te brengen. Dit heeft een aantal voordelen. De periode waarin we vooruitkijken, wijzigt niet meer bij de volgende aanpassingen van het meerjarenplan. De periode is lang genoeg om de benodigde budgetten in beeld te brengen van investeringsprojecten die opgestart worden in 2025 en de betreffende entiteiten hanteren dezelfde tijdshorizon en principes.

Dit principe krijgt een technische invulling en is geen voorafname op de volgende legislatuur. De budgetten zijn opgemaakt op basis van reeds genomen beslissingen en uitgaande van gelijkblijvend beleid. Het is geen vertaling van beleidskeuzes met betrekking tot het volgende meerjarenplan.

Stedelijk Onderwijs bestemt de reserves tegen einde 2025. De invulling van de jaren 2026-2028 maakt geen gebruik van reserves en het budgettaire resultaat elk jaar bedraagt bijgevolg 0 euro. De exploitatiedotatie van de stad wordt vlak doorgetrokken uitgaande van ongewijzigd beleid, uitgezonderd de indexatie van de personeelscomponent. De exploitatiedotatie bedraagt in 2026 circa 53,5 mio euro, in 2027 circa 54,3 mio euro en in 2028 circa 55,2 mio euro.

De exploitatie uitgaven werden vlak doorgetrokken gebaseerd op 2025, met uitzondering van de personeelsuitgaven waarbij er na de indexaanpassing in oktober 2025 om de 9 maanden een indexsprong is voorzien (juli 2026, april 2027, januari en oktober 2028).

De investeringsdotatie van de stad voor de jaren 2026 tot en met 2028 is gebaseerd op het gemiddelde van het huidige meerjarenplan (2020-2025) en bedraagt circa 31,9 mio euro/jaar.

Investeringsuitgaven werden vlak doorgetrokken, uitgezonderd de budgetlijnen met betrekking tot het masterplan. Het grootste gedeelte van de investeringsdotatie wordt ingezet voor het masterplan onderwijspatrimonium. Daarnaast werden de AGION middelen voor de periode 2026-2028 in kaart gebracht.

De budgettaire impact op volgende legislatuur (meerjarenplan 2026-2031) is, ten opzichte van AMJP8 (180 mio euro), gestegen tot 189 mio euro (AMJP9). Het gaat dan om alle reeds goedgekeurde projecten. Daarnaast zijn er nog een aantal projectideeën in het masterplan die nog ter goedkeuring moeten voorgelegd worden in deze legislatuur.

Stedelijk Onderwijs werkt een plan van aanpak uit om het evenwicht te bewaken om enerzijds de financiële risico's in de voortgang van het masterplan te beperken en om anderzijds geen vertragingen op te lopen in de realisatie van projecten noodzakelijk voor veilige schoolgebouwen en capaciteitsuitbreiding.

Tabel budgetposities

	2024	2025
Exploitatie	7.172.736	6.836.810
Ontvangsten	469.899.803	467.721.014
70 Opbrengsten uit de werking	10.904.563	10.953.232
74 Subsidies, toelagen en andere operationele opbrengsten	456.459.293	454.396.508
75 Financiële opbrengsten	2.535.947	2.371.274
Uitgaven	-462.727.067	-460.884.204
60 Aankopen voor doorverkoop	-8.280.848	-7.160.900
61 Diensten en diverse goederen	-66.765.156	-61.242.166
62 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-376.839.605	-384.033.679
64 Toegestande werkingssubsidies en andere operationele kosten	-7.471.735	-4.944.356
65 Financiële kosten	-3.369.723	-3.503.103
Investerings	-29.604.156	-26.519.479
Ontvangsten	64.495.018	60.586.645
15 Investeringsubsidies	63.296.553	59.340.246
49 Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar	1.198.465	1.246.399
Uitgaven	-94.099.174	-87.106.124
21 Immateriële vaste activa	-2.366.392	-927.476
22 Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur	-76.764.386	-70.105.735
23 Installaties, machines, uitrusting en computers	-10.190.322	-7.866.166
24 Meubilair en rollend materiaal	-4.309.350	-8.206.747
25 Vaste activa in leasing	-468.725	0
Financiering	-2.267.703	-2.721.678
Ontvangsten	432.679	0
17 Schulden op lange termijn	432.679	0
49 Vorderingen wegens leningen	0	0
Uitgaven	-2.700.382	-2.721.678
42 Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-2.700.382	-2.721.678
Budgettair resultaat boekjaar	-24.699.123	-22.404.347

Strategische nota

De strategische nota is een onderdeel van de negende aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 van Stedelijk Onderwijs.

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).

Stedelijk Onderwijs geeft mee uitvoering aan het Antwerps bestuursakkoord 'De Grote Verbinding' dat vertaald is in het stedelijk meerjarenplan 2020-2025. Stedelijk Onderwijs draagt mee bij aan de realisatie van de strategische doelstelling van de stad Antwerpen: 'Antwerpen is de onderwijs hoofdstad van Vlaanderen' (2LWS02). Dit realiseert Stedelijk Onderwijs via zijn actieplan: 'Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen' (2LWS0205).

De raad van bestuur van Stedelijk Onderwijs keurde op 29 november 2019 de ambitienota 2020-2025 goed. De raad van bestuur van Stedelijk Onderwijs keurde op 23 oktober 2020 de speerpuntennota 2020-2021 goed (2020_RVBAGSO_00131). In maart 2022 werd de speerpuntennota 2022-2023 goedgekeurd door de raad van bestuur (2022_RVBAGSO_00055). In maart 2024 werd de speerpuntennota 2024-2025 goedgekeurd door de raad van bestuur (2024_RVBAGSO_00023). De speerpuntennota 2024-2025 concretiseert de ambities 2020-2025 in haalbare resultaten binnen een periode van twee jaar en bouwt verder op de speerpuntennota 2020-2021 en 2022-2023. De focus in deze derde periode van de legislatuur ligt op continuïteit van wat reeds gestart werd, compliance (in orde met de regelgeving) en antwoorden op urgente uitdagingen.

Naar het einde van deze bestuursperiode toe, naderen we de afronding van het actieplan 2020-2025. Dit is het moment om terug te kijken op de realisaties en te verkennen wat er op korte en lange termijn op het stedelijk onderwijs afkomt. Op die manier blijven we als Stedelijk Onderwijs relevant voor de huidige en toekomstige schatten van 't stad. We bereiden ons voor om een volgende stap te zetten in de maturiteit van de organisatie. Dit moet zich vertalen in meer doelgericht samenwerken, in mensen en middelen efficiënter en effectiever inzetten in functie van de realisatie van de organisatiedoelstellingen.

[2LWS0205 - Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen.](#)

Missie: talentontwikkeling & actief burgerschap

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 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 'Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen' wordt geconcretiseerd in vijf inhoudelijke acties die 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).

Enkele belangrijke contextfactoren

Lerarentekort

Het lerarentekort is gekend. Er is veel nodig om meer mensen naar het lerarenberoep te (ver)leiden. Stedelijk Onderwijs moet alles op alles zetten om als aantrekkelijke werkgever nieuwe leerkrachten aan te trekken en bestaande leerkrachten te behouden.

Vluchtelingenstromen en taalkrchtig onderwijs

In de eerste helft van 2022 werden we geconfronteerd met een wereldwijd probleem, namelijk de oorlog in Oekraïne. Onze scholen kennen een toeloop van kinderen van Oekraïense origine die vaak een oorlogstrauma hebben meegemaakt en die de Nederlandse taal niet machtig zijn. Stedelijk Onderwijs zal alert blijven voor deze en toekomstige uitdagingen binnen de grootstedelijke context. We kunnen hierbij verder bouwen op de bestaande werking voor anderstalige nieuwkomers, OKAN en NT2. Onderwijs Vlaanderen zorgt voor extra werkingstoelagen op basis van de instroom van in aanmerking komende leerlingen (vluchtelingen Oekraïne en anderstalige nieuwkomers). De extra werkingstoelage komt volledig terecht op schoolniveau. Binnen de speerpunten gaan we gericht op zoek om uitdagingen als deze niet aan te pakken als losse acties maar te verankeren aan de programma's en om te buigen naar een duurzaam beleid.

A'REA UP

Het A'REA UP-programma is een vernieuwend programma van de stad Antwerpen in de aanpak van ongekwalificeerde uitstroom. Het programma kenmerkt zich door de duurzame aanpak, de gezamenlijke doelgerichtheid en het belang van (een continu proces van) meten, evalueren en bijsturen van nieuwe en bestaande initiatieven. Stedelijk Onderwijs werkt actief mee aan de realisatie van het programma A'REA UP. Het programma is een belangrijke hefboom in de realisatie van de organisatiedoelstelling 'Kwaliteitsvolle gekwalificeerde uitstroom'. Samen met onze partners zetten we in op 85% van de lerenden die gekwalificeerd uitstromen waarbij we oog hebben voor een stijgend kwaliteitsvol doorstroomcijfer. In niet-diplomagerichte opleidingen streven we naar succesvol afgeronde opleidingsdelen waarbij zelfontwikkeling centraal staat. Inspanningen worden daarbij geleverd op het vlak van vroegtijdig schoolverlaten, verlaging van de schoolse vertraging en doorlopende leerloopbanen.

Doelgericht samenwerken om de stad van morgen mee te bouwen

Stedelijk Onderwijs blijft de ontwikkeling van de onderwijskwaliteit in de focus zetten om hoge leerprestaties en maximale leerwinst te realiseren. De directeur en het schoolteam zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit en worden daarbij bijgestaan door ondersteuners. Schoolteams en ondersteuners hebben een lerende en onderzoekende houding en werken doelgericht samen om de stad van morgen mee te bouwen.

We leggen daarin drie belangrijke accenten :

1. Een heldere visie en realistisch beleidsplan als basis voor onderwijskwaliteit voor elke school, academie of centrum.
2. Monitoren van onderwijskwaliteit om te groeien.
3. Lerende cultuur.

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	2024	2025
Exploitatie	Ontvangsten	359.530.208	381.129.978	425.434.120	454.343.933	469.899.803	467.721.014
	Uitgaven	-343.466.728	-366.714.935	-403.832.055	-447.992.358	-462.727.067	-460.884.204
	Saldo	16.063.480	14.415.044	21.602.065	6.351.576	7.172.736	6.836.810
Investing	Ontvangsten	49.670.443	31.090.416	28.744.902	61.206.476	64.495.018	60.586.645
	Uitgaven	-54.582.187	-47.587.336	-86.319.427	-64.825.292	-94.099.174	-87.106.124
	Saldo	-4.911.744	-16.496.920	-57.574.525	-3.618.817	-29.604.156	-26.519.479
Financiering	Ontvangsten	52.670	5.562.693	45.082.877	20.408	432.679	0
	Uitgaven	-1.751.851	-1.542.731	-2.243.227	-2.697.034	-2.700.382	-2.721.678
	Saldo	-1.699.180	4.019.962	42.839.649	-2.676.626	-2.267.703	-2.721.678
Budgettair resultaat		9.452.556	1.938.086	6.867.189	56.133	-24.699.123	-22.404.347

	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	2024	2025
01 Maximale leerwinst	-9.489.104	-10.778.151	-13.525.777	-14.945.905	-15.743.009	-15.713.244
Exploitatie						
Ontvangsten	270.334	278.466	79.525	285.422	425.031	310.555
Uitgaven	-9.643.960	-10.954.522	-13.445.515	-15.097.194	-16.014.210	-15.915.506
Investing						
Uitgaven	-115.478	-102.095	-159.786	-134.134	-153.829	-108.293
02 Sterke teams	-1.454.729	-1.646.304	-2.078.553	-1.319.661	-1.859.576	-2.503.552
Exploitatie						
Ontvangsten	272.235	337.726	347.641	1.370.837	1.784.147	566.360
Uitgaven	-1.726.964	-1.984.029	-2.426.194	-2.690.498	-3.643.722	-3.069.912
03 Breed aanbod	-1.371.041	-1.782.450	-2.450.690	-2.816.837	-3.060.728	-2.932.289
Exploitatie						
Ontvangsten	428.485	499.522	473.649	526.703	1.086.196	688.471
Uitgaven	-1.799.526	-2.281.972	-2.924.339	-3.342.315	-3.822.349	-3.554.448
Investing						
Uitgaven	0	0	0	-1.225	-324.575	-66.312
04 Leer- en werkomgevingen	-31.261.115	-37.897.320	-48.084.868	-35.440.743	-65.542.882	-63.587.569
Exploitatie						
Ontvangsten	2.904.886	7.024.173	5.454.236	4.190.146	4.838.881	4.686.789
Uitgaven	-28.800.613	-33.467.842	-40.024.545	-34.518.484	-39.584.318	-40.190.940
Investing						
Ontvangsten	49.670.443	31.090.416	28.744.902	61.206.476	64.495.018	60.586.645
Uitgaven	-54.473.216	-47.485.391	-86.161.739	-64.711.384	-93.620.770	-86.931.519
Financiering						
Ontvangsten	0	5.548.693	45.062.469	0	0	0
Uitgaven	-562.616	-607.369	-1.160.192	-1.607.497	-1.671.692	-1.738.544
05 Actieve burger	-44.266	-53.577	-181.092	-1.350.893	-797.637	-305.815
Exploitatie						
Ontvangsten	157.102	50.731	398.014	-53.691	2.423.846	65.287
Uitgaven	-201.368	-104.308	-579.106	-1.297.202	-3.221.483	-371.102
06 Algemene werking	53.072.810	54.095.888	73.188.169	55.930.173	62.304.708	62.638.122
Exploitatie						
Ontvangsten	355.497.165	372.939.361	418.681.054	448.024.517	459.341.703	461.403.551
Uitgaven	-301.294.297	-317.922.261	-344.432.355	-391.046.665	-396.440.985	-397.782.295
Investing						
Uitgaven	6.507	150	2.098	21.450	0	0
Financiering						
Ontvangsten	52.670	14.000	0	20.408	432.679	0
Uitgaven	-1.189.235	-935.362	-1.062.628	-1.089.536	-1.028.690	-983.134
Totaal	9.452.556	1.938.086	6.867.189	56.133	-24.699.123	-22.404.347

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)

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.

Ambities 2020-2025

- Elk schoolteam brengt de eigen onderwijskwaliteit systematisch en betrouwbaar in kaart aan de hand van een (collegiale) visitatie of zelfevaluatie.
- Elk schoolteam heeft inzicht in wat de schoolspecifieke noden zijn om "doorlichtingsproof" te zijn en beschikt over een actieplan om aan die noden te voldoen.
- De komende zes jaar krijgt elke school een gunstig advies na een doorlichting van de onderwijsinspectie. Eventuele tekorten worden binnen de drie jaar weggewerkt.
- Elke school streeft ernaar te excelleren op minstens één thema van de doorlichtingsfocus zoals bijvoorbeeld onderwijsbeleid, evaluatiepraktijk, leerlingenbegeleiding, taalgericht onderwijs...
- Alle lagere scholen en alle secundaire scholen met een eerste graad implementeren gefaseerd een set vaardigheids- en beheersingstoetsen voor Nederlands (lezen en schrijven) en wiskunde. Ze integreren dit met de decretaal opgelegde toetsen in het kader van een brede evaluatiepraktijk.
- Elke leraar van onze lagere scholen kent en ervaart een krachtig ondersteuningsaanbod op het vlak van de realisatie van de basisvaardigheden voor Nederlands en wiskunde.
- Elke leraar in de eerste graad van onze secundaire scholen ervaart een krachtig ondersteuningsaanbod voor de realisatie van basisgeletterdheid voor Nederlands, wiskunde digitale competenties en financiële competenties.

Resultaten 2024-2025

Systematische en betrouwbare evaluatie

- Alle scholen, academies, centra ontvingen een visitatie 1.0, visitatie 2.0 of collegiale visitatie buitengewoon onderwijs.
- Alle scholen die een doorlichting ontvingen, behaalden een gunstig resultaat op de doorlichting. Scholen die een ongunstig advies krijgen, werken de tekorten binnen de voorziene termijn weg op basis van een verbetertraject.
- Elke school (leerplichtonderwijs) gebruikt de resultaten van de decretaal toetsen en de eigen leerwinstmeting als bijkomende bron om de schoolwerking te evalueren.

Onderwijsleerpraktijk en brede basiszorg

- Alle (buitengewone) basisscholen hanteren het nieuwe Leerplan Leer Lokaal als gevalideerd doelenkader of als basis tijdens de doelenselectie.
- Alle (buitengewone) secundaire scholen brengen de doelstellingen van de modernisering secundair onderwijs in praktijk op basis van het gevalideerd doelenkader.
- In voorbereiding van een brede uitrol zijn startende leraren bekend met de principes van effectieve didactiek en zijn deze zichtbaar in hun onderwijsleerpraktijk na de aanvangsbegeleiding.

Leerlingenevaluatie en -rapportering

- Elke school (leerplichtonderwijs) voert tegen juni 2025 een beleid op leerlingenevaluatie en leerwinstmeting dat aansluit bij de decretale verwachtingen en de visietekst van de organisatie.
- Alle basisscholen en secundaire scholen realiseren leerwinst voor Nederlands en wiskunde. Scholen meten leerwinst en leerresultaten aan de hand van een set kennis-, vaardigheids- en/of beheersingstoetsen. Ze integreren hierbij de decretaal opgelegde toetsen in het kader van een brede evaluatiepraktijk.

Deskundigheidsbevordering, leernetwerken en ondersteuning

- Minimaal vier schoolteams werden als pilotschool intensief geprofessionaliseerd en implementeren effectieve didactiek zichtbaar in de volledige schoolwerking.
- Elke onderwijskundige begeleiding vertrekt vanuit de bouwstenen van effectieve didactiek.

Monitoring leerwinst

Alle lagere scholen en alle secundaire scholen met een eerste graad implementeren gefaseerd een set vaardigheids- en beheersingstoetsen voor Nederlands (lezen en schrijven) en wiskunde. Ze integreren dit met de decretaal opgelegde toetsen in het kader van een brede evaluatiepraktijk. Hiervoor is er over de periode 2024-2025 een budget van circa 90.000 euro/jaar euro voorzien. Het programmabudget over de jaren 2024-2025 is niet gewijzigd ten opzichte van AMJP8.

Daarnaast is er nog circa 4.000 euro/jaar voorzien voor de begeleidingskost van visitaties.

Programma 1.2: Leerlingenbegeleiding (PROG12)

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).

Ambities 2020-2025

Het zorgcontinuüm en het handelingsgericht werken vormen de handvatten voor een kwaliteitsvolle uitbouw van de leerlingenbegeleiding conform het decreet. De vier domeinen van het decreet leerlingenbegeleiding krijgen een evenwichtige plaats in het beleid leerlingenbegeleiding van elke school en elke school boekt hierin vooruitgang

- Stedelijk Onderwijs heeft een beleid leerlingenbegeleiding voor het niet- leerplichtonderwijs uitgewerkt dat richtinggevend is voor de uitwerking van een brede basiszorg op academieniveau en centrumniveau.
- Stedelijk Onderwijs realiseert mee de stedelijke ambitie van 'Smakelijke School'.

- Elke leraar kent en ervaart een afgestemd en helder ondersteuningsaanbod op het vlak van leerlingenbegeleiding

Resultaten 2024-2025

- Elke school van het leerplichtonderwijs voert een geïntegreerd beleid op leerlingenbegeleiding dat beantwoordt aan de eisen van het decreet leerlingenbegeleiding, het decreet leersteun en het (aankomende) decreet rond vrijheidsbepalende maatregelen (afzondering en fixatie) en past de maatregelen voor cognitief sterk functionerende leerlingen toe.
- Elke school optimaliseert de onderwijskansen van leerlingen met specifieke onderwijs- en ondersteuningsbehoeften door het ontwikkelen van een inclusieve schoolcultuur gebaseerd op een ondersteunend kader en in samenwerking met partners.
- Elke school gebruikt betrouwbare instrumenten om systematisch en datagedreven de kwaliteit van het beleid op leerlingenbegeleiding in kaart te brengen.
- Elke academie en het centrum voor volwassenenonderwijs heeft een visie en beleid op leerlingenbegeleiding binnen de brede basiszorg.
- Elke school creëert binnen de brede basiszorg een veilig klas- en schoolklimaat en heeft een beleid rond preventie en aanpak van grensoverschrijdend gedrag (psychosociaal functioneren).
- Leren op school wordt gestimuleerd door meermaals per week gezonde voeding aan te bieden voor minstens elke leerling van het gewoon en buitengewoon basisonderwijs (preventieve gezondheidszorg).
- Jaarlijks krijgen minimaal 450 leerlingen uit het basisonderwijs met hoge leer- en zorgnoden het aanbod van de zomerscholen. De leraren die instaan voor de zomerscholen zijn onderwijskundig geprofessionaliseerd en dit is zichtbaar in de aanpak in elke zomerschool.

Zomerscholen

Net zoals in de voorgaande zomervakanties is het de bedoeling om ook in 2024 en toekomstige jaren zomerscholen te organiseren. Er wordt gestreefd naar het creëren van een plek voor 480 à 500 leerlingen uit het lager onderwijs (1^{ste} t.e.m. 5^{de} leerjaar) en dit op 8 locaties. Er wordt in de zomer van 2024 gewerkt rond het thema 'De schatten van 't stad'. Er wordt sterk ingezet op leesdidactiek want lezen blijft de focus, net zoals vorig jaar. De zomerteams worden in de eerste plaats samengesteld met leraren basisonderwijs uit onze scholen, aangevuld met studenten uit de lerarenopleiding van AP Hogeschool, Karel de Grote Hogeschool en Thomas More. Daarnaast stellen we ook leraren uit andere onderwijsniveaus en medewerkers uit de ondersteunende diensten van Stedelijk onderwijs aan, alsook enkele collega's van de Stad. De inzet van leraren(-in-opleiding) vergroot de leerwinst voor zowel leerlingen als leraren. Leraren kunnen bij de uitvoering van het programma terugvallen op hun vakdidactische en pedagogische expertise en ervaring. Bovendien kunnen ze de verworven (nieuwe) inzichten en didactische principes ook in de eigen klas- en schoolpraktijk inzetten.

Door op professionalisering in te zetten gaan we voor een duurzaam effect van onze zomerscholen. Het professionaliseringstraject bestaat uit een ondersteuningsaanbod voor (zomeracademie), tijdens en na de zomerscholen, gericht op de didactische principes uit het zomerschoolprogramma. Wanneer de effectieve didactiek uit de zomerschool ingang vindt in de reguliere schoolwerking, resulteert dit in een bijkomend positief effect voor leerlingen die niet deelnamen aan de zomerscholen.

In de zomervakantie 2023 namen 473 leerlingen uit Stedelijk Onderwijs deel aan 1 van de 8 zomerscholen gewoon lager onderwijs. 304 leerlingen volgden 9 of 10 dagen les. 442 leerlingen kwamen minstens 5 dagen, waardoor zij onder de subsidiëring van de Vlaamse overheid vallen. Er werden 8 zomerscholen ingericht, waar er telkens plaats was voor 45 à 65 leerlingen. Door deze schaalvergroting konden we drie vierde van alle lagere scholen van Stedelijk Onderwijs bedienen, namelijk 52 van 66 lagere scholen.

Het programmabudget zomerscholen bedraagt circa 77.000 euro/jaar in 2024 en 2025. Dit is een daling met circa 5.300 euro/jaar t.o.v. AMJP8. Het budget bestaat enerzijds uit verwachte subsidies (circa 244.000 euro/jaar) en anderzijds uit projectuitgaven (poets, energie, didactisch materiaal) en loonkosten uitzendkrachten (circa 282.400 euro/jaar)

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		-9.373.656	-10.578.137	-13.255.678	-14.934.509	-15.611.617	-15.580.852
Exploitatie	Ontvangsten	122.334	56.626	79.525	77.682	181.031	66.555
	Uitgaven	-9.380.512	-10.532.668	-13.175.416	-14.878.057	-15.638.818	-15.539.114
Investering	Uitgaven	-115.478	-102.095	-159.786	-134.134	-153.829	-108.293
PROG11 Ontwikkeling kwaliteit		-115.448	-200.014	-98.069	-46.620	-93.000	-94.000
Exploitatie	Ontvangsten	148.000	221.840	0	0	0	0
	Uitgaven	-263.448	-421.854	-98.069	-46.620	-93.000	-94.000
PROG12 leerlingenbegeleiding		0	0	-172.030	35.224	-38.392	-38.392
Exploitatie	Ontvangsten	0	0	0	207.740	244.000	244.000
	Uitgaven	0	0	-172.030	-172.516	-282.392	-282.392
01 Maximale leerwinst		-9.489.104	-10.778.151	-13.525.777	-14.945.905	-15.743.009	-15.713.244

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 (zomeracademie, onderwijscafé, leerwandeling, ontwikkeltraject leiding geven, breed en gedeeld leiderschap). We werkten het kader voor het programma verder uit. Het kader is een kompas waarin het concept 'persoonlijk en gedeeld leiderschap' helder gedefinieerd wordt met correcte en foute voorbeelden, geïllustreerd aan de hand van de organisatiewaarden, namelijk openheid, betrokkenheid, deskundigheid, vertrouwen en inspiratie. Ook stelden we samen met een externe consultant de 360 graden-bevraging van het directiecomité op, zodat de leden van het directiecomité ook vanuit de focus van persoonlijk en gedeeld leiderschap hun eigen leiderschapsvaardigheden kunnen ontwikkelen. We rondde de pilootprojecten 'leerwandeling' en 'lesson study' af. De testfase van de leerwandeling is succesvol afgesloten, maar de verankering is nog niet compleet in de reguliere werking.

Op termijn zal de leerwandeling verder geïntegreerd worden op de klasvloer. De 'lesson study' daarentegen, bleek niet haalbaar voor de organisatie. Het proefproject wordt afgesloten en niet opgenomen in de dagelijkse werking.

Ambities 2020-2025

- De mindset en competenties die persoonlijk en gedeeld leiderschap vormgeven, zijn sterk verankerd en duurzaam ingebed in de ganse organisatie. De cultuur is zichtbaar in gedeeld beeld, gedeelde taal, gedeelde leiderschapspraktijken en tools.
- Elk team evolueert naar een professionele leergemeenschap die overtuigd is dat leerwinst gerealiseerd wordt vanuit een gezamenlijke aanpak en een professionele dialoog.
- Elke medewerker wordt gestimuleerd om zijn persoonlijk en gedeeld leiderschap op te nemen. Hij of zij kan deelnemen aan een breed professionaliseringsaanbod.
- Elke medewerker heeft een voorbeeldfunctie op het vlak van leiderschap voor alle leerlingen en stakeholders.

Resultaten 2024-2025

- Dertig teams zijn met het kompas en de cultuur van persoonlijk en gedeeld leiderschap aan de slag om dit te integreren in hun werking.
- Uit de doelgroepen 'ervaren directeurs' (+5j) en 'het middenkader' hebben minimaal vijftig deelnemers deelgenomen aan een initiatief dat gericht is op het zichtbaar maken van hun persoonlijk en gedeeld leiderschap.

Leiderschapsontwikkeling

De opleiding leiderschapsontwikkeling wordt opnieuw georganiseerd in 2024 (traject voorjaar en najaar). Het traject leiderschapsontwikkeling staat open voor elke medewerker die geen formeel leidinggevende functie uitoefent, maar vanuit betrokkenheid en eigenaarschap een positief verschil wil maken in de organisatie en daartoe zijn/haar persoonlijke ontwikkeling in handen neemt

Zomeracademie 2024

Tijdens een driedaagse gaan we aan de slag met het programma, de didactiek en de werkvormen uit de zomerscholen. Zo geven we de zomertleraren de kans om de nodige kennis en vaardigheden eigen te maken, zodat ze als sterke teams aan de slag kunnen in de zomerschool en daarna in hun (stage-)klas of andere professionele context.

Voor de organisatie van de zomeracademie is er 3.000 euro in 2024 en 12.000 euro in 2024 voorzien. Het budget in 2024 ligt lager omdat er geen externe locatie gehuurd zal worden. Verder is er voor het traject leiderschapsontwikkeling 85.000 euro voorzien in 2024 en 75.000 euro voorzien in 2025. Tot slot is er 10.000 euro/jaar voorzien in 2024 en 2025 voor onderwijscafés en professionele leergemeenschappen.

Het programmabudget is circa 9.000 euro lager t.o.v. AMJP8. Deze daling heeft betrekking op de zomeracademie (geen huur van externe locatie).

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 psychosociaal 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.

In het kader van het psychosociaal welzijnsbeleid in onze organisatie, startten we de terugkerende welzijnsbevraging Rapsi (risicoanalyse psychosociale aspecten) op. De bevraging verloopt stapsgewijs.

Ambities 2020-2025

- Stedelijk Onderwijs brengt planlast in kaart en adviseert planlastverlagende maatregelen die een impact hebben op de klas- en werkvloer. Het realiseert hierbij quick wins en werkt een duurzaam beleid 'aanpak planlast' uit op korte, middellange en lange termijn.
- Meerdere scholen verhogen in belangrijke mate hun draagkracht dankzij een aangepaste schoolorganisatie.
- Scholen waar de draagkracht zwaar overschreden is, worden via een totaalaanpak geredieerd en begeleid.
- Stedelijk Onderwijs voert een psychosociaal welzijnsbeleid dat leidt tot een verhoging van het welbevinden van de medewerkers.

Resultaten 2024-2025

- Een uitgewerkt aanwezigheidsbeleid (preventief en curatief) vormt een belangrijke schakel in het welzijnsbeleid om de binding met de organisatie te versterken en het welbevinden te verhogen in functie van de onderwijskwaliteit.
- De analyse van de tien pilootprojecten, waar een totaalaanpak van verzuim werd geïntroduceerd, leidt tot concrete aanbevelingen voor de uitwerking van een globaal verzuimbeleid.
- Het collectief re-integratie beleid werd tweemaal geëvalueerd én bijgestuurd waar nodig.
- Beleidsmatige acties rond psychosociaal welzijnsbeleid zijn gekoppeld aan Jaaractieplan (JAP) en het Globaal Preventieplan (GPP) van elke school en geëxtrapoleerd op organisatieniveau.
- De acties uitgevoerd naar aanleiding van de Rapsi-bevraging uit 2020-2021 resulteerden in een beter resultaat op de desbetreffende onderdelen in de Rapsi-bevraging van 2025.
- De Rapsi-resultaten 2025 en het onderzoek van verzuimcijfers bij de tien pilootscholen (kwalitatief & kwantitatief) geven een inzicht in de evolutie van het psychosociaal welbevinden van medewerkers.
- Planlastreducerend schoolbeleid werd voor een tiental pilootscholen opgesteld op basis van de resultaten van de planlastcalculator en een diepteanalyse.
- Het werknemersonderzoek in de proeftuin (Leerexpert Capitan) geeft inzicht in wat werkt in een vernieuwde schoolorganisatie en innovatief personeelsbeleid.
- Elke school met meer dan vijftig medewerkers heeft een opgeleide vertrouwenspersoon.

De voorziene budgetten hebben betrekking op de Rapsi-bevraging (30.315 euro in 2025) en een opleidingsbudget voor het vertrouwensnetwerk (8.000 euro/jaar in 2024 en 2025). De budgetten werden verhoogd met circa 13.460 euro t.o.v. AMJP8 en dit voor het opleidingsbudget vertrouwensnetwerk.

Programma 2.3: Aantrekkelijke werkgever (PROG23)

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 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. We lanceerden op sociale media verschillende verhalen van collega's die onze bouwstenen als werkgever in de verf zetten. Op

LinkedIn en Facebook koppelden we verschillende vacatures aan concrete verhalen en getuigenissen. Vooral op LinkedIn merkten we een groei in volgers. We bekijken hoe we die verhalen nog meer en beter kunnen delen om zo een online community te creëren, zowel voor onze eigen medewerkers als externen.

Ambities 2020-2025

- Steeds meer kandidaten kiezen expliciet voor Stedelijk Onderwijs omwille van onze identiteit en pedagogisch project.
- Starters blijven langer in dienst bij Stedelijk Onderwijs.
- Stedelijk Onderwijs heeft nieuwe ideeën en voorstellen uitgewerkt die de kijk op onderwijs veranderen en inspelen op een steeds veranderende samenleving.
- Medewerkers voelen zich meer gewaardeerd en meer betrokken bij het beleid van Stedelijk Onderwijs.
- Stedelijk Onderwijs staat bekend als een aantrekkelijke werkgever

Resultaten 2024-2025

Instroom

- Het aantal leraren-in-opleiding (LIO) is gestegen ten opzichte van 2023.
- Het aantal aangeworven zij-instromers is gestegen tot vijftientig per schooljaar.
- Initiatieven voor het promoten van het lerarenberoep en de lerarenopleiding bij eigen leerlingen in de derde graad secundair onderwijs zijn opgezet.
- De performantie van aanwervingscampagnes en de optimalisatie van (school)vacatures op het vlak van herkenbaarheid, duidelijkheid en aantrekkelijkheid dragen bij tot een stijging van twintig procent meer kandidaten per openstaande vacature.

Retentie

- Meer medewerkers geven in de Rapsi- en evaluatie-bevragingen aan zich meer gewaardeerd en betrokken te voelen bij het Stedelijk Onderwijs.
- Medewerkers ervaren het Stedelijk Onderwijs als een aantrekkelijke werkgever.
- Gemeenschappelijk en gedragen beleid wordt gevormd door in te zetten weloverwogen inspraak in de beleidsvorming vanuit de gezamenlijke doelgerichtheid.
- Elke school heeft specifieke aandacht voor de redenen van vertrek of ziekte en past indien nodig het HR-beleid hierop aan.

Uitstroom

- Er is zicht op de motieven waarom medewerkers de organisatie verlaten op basis waarvan acties opgezegd worden in functie van een betere retentie.

Het grootste gedeelte van het exploitatiebudget onder het programma aantrekkelijke werkgever is voorzien voor initiatieven rond organisatiebrede betrokkenheid, bevraging, specifieke campagne aantrekkelijke werkgever, dag van de leerkracht, interne communicatie en directiedagen.

Het programmabudget stijgt met 4.000 euro t.o.v. vorige ronde doordat het budget voor de directiedagen met 2.000 euro/jaar werd opgetrokken in 2024 en 2025.

	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking	-1.314.383	-1.433.435	-1.810.385	-1.042.846	-1.555.576	-2.198.237
Exploitatie						
Ontvangsten	272.235	337.726	347.641	1.370.837	1.784.147	566.360
Uitgaven	-1.586.618	-1.771.161	-2.158.026	-2.413.683	-3.339.722	-2.764.597
PROG21 Leiderschap	-5.450	-67.497	-90.811	-51.620	-98.000	-97.000
Exploitatie						
Uitgaven	-5.450	-67.497	-90.811	-51.620	-98.000	-97.000
PROG22 Draagkracht in balans	0	-39.685	-72.733	-7.799	-8.000	-38.315
Exploitatie						
Uitgaven	0	-39.685	-72.733	-7.799	-8.000	-38.315
PROG23 Aantrekkelijke werkgever	-134.896	-105.687	-104.623	-217.396	-198.000	-170.000
Exploitatie						
Uitgaven	-134.896	-105.687	-104.623	-217.396	-198.000	-170.000
02 Sterke teams	-1.454.729	-1.646.304	-2.078.553	-1.319.661	-1.859.576	-2.503.552

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)

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 aanbodoefening.

Ambities 2020-2025

- Stedelijk Onderwijs investeert maximaal in doorlopende leerlijnen en ononderbroken leerloopbanen. Dit gebeurt dankzij een sterke onderwijsloopbaanbegeleiding, een samenhangend en toekomstgericht onderwijsaanbod per onderwijsniveau en een sterke samenwerking tussen de onderwijsniveaus.
- Stedelijk Onderwijs stemt zijn aanbod af op basis van de resultaten van een model dat instroom, doorstroom en uitstroom analyseert. Scholen nemen gerichte acties om elkaar (binnen en over de niveaus heen) te versterken in doorstroming.
- Stedelijk Onderwijs creëert extra capaciteit voor het leerplichtonderwijs in capaciteitsgebieden en bij voorkeur in gebieden en studierichtingen waar Stedelijk Onderwijs ondervertegenwoordigd is.
- Elke basisschool profileert zich als een buurtschool. In alle zones en wijken van de stad bieden we een doorlopende leerlijn van kleuter- tot en met lager onderwijs aan.
- Stedelijk Onderwijs biedt een kwalitatief studietraject aan voor alle leerlingen secundair onderwijs die zich voorbereiden op het hoger onderwijs of willen gaan werken.
- De scholen van het secundair onderwijs werken samen en creëren een breed aanbod van studierichtingen en opties. Op schoolniveau streven we naar doorlopende leerlijnen en naar een volledige eerste graad (A-stroom + B-stroom).
- Om een hoge kwaliteit te waarborgen groeperen de buitengewone scholen zich en groeien ze uit tot professionele campussen met een aanbod dat voorziet in de doorstroom van basisonderwijs naar secundair onderwijs. De opleidingsvormen 2 en 3 (OV2 en OV3) worden meer arbeidsmarktgericht georiënteerd.

- Het volwassenenonderwijs organiseert zijn aanbod op een rendabele manier hoofdzakelijk in functie van de arbeidsmarkt, kwalificatie en taal. Diplomagerichte opleidingen winnen hierbij aan belang. Het volwassenenonderwijs heeft omscholingsprogramma's uitgewerkt in afstemming met andere opleidingsverstrekkers om flexibel in te spelen op de snel veranderende noden van de arbeidsmarkt.
- Stedelijk Onderwijs gaat voor een kunstencampus per district, waar muziek, woord, dans en beeld geclusterd worden. Dit wordt gerealiseerd in partnerschap met private aanbieders en de districten. Stedelijk Onderwijs gaat ook voor een buurtgericht aanbod onder andere door de uitbreiding van het project Kunstkuren.

Resultaten 2024-2025

- Een doordachte en gedragen zonegebonden strategie van het onderwijsaanbod in de zone Binnenstad en Deurne leidt tot een coherent aanbod en doorlopende leerlijnen.
- Jaarlijks worden acht nieuwe projecten Kunstkuren opgestart. Zo komen leerlingen van het leerplichtonderwijs op een laagdrempelige en kwalitatieve manier in contact met kunst en kunstonderwijs en worden alle deelnemende schoolteams op een duurzame manier geprofessionaliseerd.
- Een langetermijnbeleid geeft richting aan de kwaliteitsvolle en doelgerichte organisatie van het onthaalonderwijs in elk onderwijsniveau.
- Een korte- en lange termijn aanbod- en capaciteitsstrategie voor leerlingen type 2 biedt antwoord op de capaciteitsnood.
- Aan de hand van een uitgewerkte visie en een implementatieplan van het aanbod gericht op doorstroming naar de arbeidsmarkt over de onderwijsniveaus ((buitengewoon) secundair onderwijs en volwassenenonderwijs) heen spelen we in op kansen en actuele noden en leggen we de basis voor een toekomstgericht kwalitatief aanbod.
- Onderzoek op meso-niveau geeft inzicht en concrete handvaten hoe jongeren in jeugdhulp uit scholen van het Stedelijk Onderwijs beter gere-integreerd kunnen worden in het reguliere onderwijsaanbod.

De projecten 'Kunstkuren', 'Instrumentinitiatie' en 'Artifex' vormen 90% van de gebudgetteerde exploitatie uitgaven. Er zijn slechts zeer beperkte wijzigingen in het budget t.o.v. aanpassing 8.

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.

Op vlak van monitoring en meten, creëerden we een prototype van doorstroombevraging voor onze afgestudeerde studenten en cursisten van een aantal richtingen van het (beroeps)secundair onderwijs en het volwassenenonderwijs. In die bevraging peilden we bij de deelnemers naar of en hoe hun opleiding hen adequaat voorbereidde op de arbeidsmarkt. Uit de resultaten bleek dat veel leerlingen uit het beroepssecundair onderwijs hun kans wagen op de hogeschool of universiteit, maar vaak zonder succes. In het najaar rollen we de bevraging opnieuw uit.

We zetten ook in op de samenwerking met de lokale economie. Aangezien we in 2030 een tekort van 25% aan zorgpersoneel verwachten in Antwerpen, is de zorgsector prioritair. Uit de doorstroombevraging bleek dat onze opleidingen goed aansluiten bij de sector, maar dat onze instroom

onvoldoende is. Om meer instroom te genereren sloegen we de handen in elkaar met onder andere ZNA en Zorgbedrijf Antwerpen voor de oprichting van een Zorglab op de Stuivenbergsite. Concreet stemmen we onze opleidingen en het stagebeleid nog meer op elkaar af en denken we na over hybride leeromgevingen. Aansluitend sloten HBO5 en AP Hogeschool een overeenkomst waarbij HBO5 meer erkenning krijgt in de belangrijke rol die zij opnemen in de praktijkgerichte vorming en specifieke ondersteuning van hun studenten.

Ambities 2020-2025

- Stedelijk Onderwijs heeft zowel met het Ziekenhuisnetwerk Antwerpen als met het Zorgbedrijf een samenwerking ontwikkeld waardoor een naadloze aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt voor zorgberoepen gegarandeerd is.
- Stedelijk Onderwijs heeft voor de realisatie van De Grote Verbinding de instroom in bouwopleidingen verhoogd, de bouwopleidingen aangepast aan de noden en meer leerlingen gekwalificeerd toegeleid naar een job in de bouwsector. Opleidingen die aansluiten bij de werken van De Grote Verbinding krijgen het label 'Samen maken we De Grote Verbinding' en gelden als een springplank voor een job.
- Stedelijk Onderwijs heeft via pilootprojecten een uitwisselingssysteem onderzocht en/of uitgetest met als doelstelling onderwijs en arbeidsmarkt dichter bij elkaar te brengen door het inzetten van hybride leerkrachten en hybride werknemers.
- De pilootprojecten zijn inspirerend om samenwerkingen uit te bouwen met andere bedrijven en/of sectoren op de Antwerpse arbeidsmarkt.
- We rollen duaal leren in onze pilootprojecten uit als best practice en vervullen zo de rol van voortrekker voor andere trajecten duaal leren binnen Stedelijk Onderwijs en daarbuiten.

Resultaten 2024-2025

Onderwijs en arbeidsmarkt dichter bij elkaar brengen

- Een school-overkoepelende visie en stagebeleid met een focus op het secundair onderwijs geeft richting aan leerlingen die stage volgen vanuit hun opleiding.
- Een pool van minstens honderd bedrijven geeft mee vorm aan ervaringsgericht leren onder andere door het aanbieden van stages, werkplekleren en duaal leren.
- Het Open Zorglab werd kwalitatief opgestart en wordt actief gebruikt door de leerlingen van de scholen met een zorgopleiding.
- Minstens twee scholen organiseren in het kader van zorgplekleren de lessen in een zorginstelling.
- Minstens drie acties in samenwerking met de lokale arbeidsmarkt hebben bijgedragen tot de verhoging van de instroom in de opleiding harde technieken en tot een betere doorstroom naar de arbeidsmarkt of een vervolgopleiding.
- Een kwalitatief en gedragen plan over de 7de jaren secundair onderwijs is verwerkt in de aanbodstrategie.

Stedelijk onderwijs als authentieke leeromgeving en stageaanbieder

- Een stabiele en structurele authentieke leeromgeving geeft aan minstens twintig leerlingen een authentieke leercontext en dit in minstens twee verschillende werkomgevingen van het Stedelijk Onderwijs.
- Minstens vier leerlingen vonden bij het Stedelijk Onderwijs een duale tewerkstelling en twintig eigen leerlingen liepen er stage.

Duaal leren

- Kwetsbare leerlingen die niet terecht kunnen in duaal leren kregen in de arbeidsmarktfinaliteitsrichtingen (BSO) een haalbaar traject aangeboden.
- We beschikken over een kwalitatief aanbod duaal leren in de derde graad in sectoren die betrokkenheid tonen om onze leerlingen een kwalitatieve werkplek te bezorgen.

Leerloopbaanbeleid

- De realisatie van de jaarlijkse doorstroombevraging voor gekwalificeerde schoolverlaters werd geanalyseerd en geoptimaliseerd met het oog op verduurzaming.
- Het leerloopbaanbeleid- en de leerloopbaanpraktijk werd structureel versterkt in elk schoolbeleid zodat kansrijk kiezen de norm wordt doorheen de ganse leerloopbaan in alle onderwijsvormen van het Stedelijk Onderwijs
- Meer dan 60% van de 280 jongeren die de schoolbanken vroegtijdig dreigden te verlaten, hebben hun leerloopbaan hervat na een intensieve begeleiding van een onderwijscoach.

Het programmabudget steeg met circa 172.000 euro over de jaren 2024 en 2025 t.o.v. AMJP8. Zowel aan inkomstenkant (+ 309.000 euro) als aan uitgavenkant (+ 481.000 euro) werden er bijkomende budgetten ingeschreven voor 'samen duaal leren', 'ESF transitietrajecten' en het 'Open Zorglab'.

Programma 3.3: Aantrekkelijke onderwijsverstrekker (PROG33)

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.

Ambities 2020-2025

- Meer ouders, leerlingen en cursisten kiezen meer en bewust voor Stedelijk Onderwijs omwille van ons merk en onze reputatie.
- Ouders, leerlingen en cursisten zijn zo tevreden over Stedelijk Onderwijs dat ze het aanbod aanbevelen bij andere ouders, leerlingen en cursisten.
- Directies en leerkrachten van onze scholen voelen zich erkend en gesteund als ambassadeur in hun inspanningen naar ouders, leerlingen en cursisten.

Resultaten 2024-2025

Binnen de nieuwe merkstrategie staat de school centraal met Stedelijk Onderwijs als ondersteunend merk. Ouders en leerlingen kiezen bewust voor een school omwille van het profiel en de troeven van de school, waarbij we doelgericht inzetten op het versterken van de schoolimago's met het oog op het positief beïnvloeden van dit keuzeprocess.

- Alle scholen, academies, centra en corporate kunnen zich via een sterk merk (gebaseerd op een onderscheidende visie) scherper en professioneler profileren naar ouders, leerlingen en partners met als finaal doel om meer leerlingen en cursisten aan te trekken.
- De contactpunten waarlangs potentiële ouders en leerlingen in contact komen met secundaire en buitengewone stedelijke scholen werden geoptimaliseerd door voor elke school een minimale set van contactpunten te garanderen en deze volgens uniforme kwaliteitsstandaarden op te bouwen.
- Een digitale strategie heeft alle scholen, academies en centra geholpen om zich door middel van de juiste digitale kanalen scherper te profileren en te promoten als aantrekkelijke onderwijsverstrekker

De aanpassing t.o.v. vorige ronde is een daling van 9.000 euro. Enerzijds werd het budget voor specifieke campagne aantrekkelijke onderwijsverstrekker verhoogd met circa 6.000 euro in 2024 en anderzijds werden de MCI budgetten van de onderwijsniveaus verlaagd met circa 15.000 euro in 2024.

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		-1.174.251	-1.505.115	-2.004.342	-2.236.948	-2.435.482	-2.367.979
Exploitatie	Ontvangsten	425.906	482.471	457.340	508.473	562.843	520.300
	Uitgaven	-1.600.157	-1.987.586	-2.461.682	-2.745.420	-2.998.325	-2.888.280
PROG31 Levenslang leren		-80.411	-159.337	-266.828	-395.073	-377.223	-304.307
Exploitatie	Ontvangsten	2.579	17.051	12.871	18.230	48.681	0
	Uitgaven	-82.990	-176.388	-279.699	-412.078	-418.328	-304.307
Investering	Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
	Uitgaven	0	0	0	-1.225	-7.575	0
PROG32 Onderwijs arbeidsmarkt		0	-10.147	-45.702	-28.856	-105.962	-106.461
Exploitatie	Ontvangsten	0	0	3.438	0	474.672	168.171
	Uitgaven	0	-10.147	-49.141	-28.856	-263.634	-208.320
Investering	Uitgaven	0	0	0	0	-317.000	-66.312
PROG33 Aantrekkelijk onderwijs		-116.379	-107.852	-133.818	-155.960	-142.061	-153.542
Exploitatie	Uitgaven	-116.379	-107.852	-133.818	-155.960	-142.061	-153.542
03 Breed aanbod		-1.371.041	-1.782.450	-2.450.690	-2.816.837	-3.060.728	-2.932.289

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)

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 voornaamste zaken die onder dit programma zitten zijn het masterplan en DBFM.

Het Masterplan Onderwijspatrimonium 2020-2025 van Stedelijk Onderwijs is een concreet programma van vastgoedprojecten (nieuwbouw en renovaties) die bijdragen tot het realiseren van 4 ambities:

Ambities 2020-2025

- 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, ook in het buitengewoon onderwijs. We bouwen niet enkel voor nu, maar voor de komende 30 jaar en verder. We willen dan ook inspelen op eventuele veranderende capaciteitsnoden in de toekomst, we spreken dan ook van 'adaptieve of slimme capaciteit', waarbij we de ruimte in onze gebouwen maximaliseren en flexibel gaan voorzien.
- 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. Met deze doelstelling zorgen we ervoor dat na realisatie van een

bouwproject de school een gunstige doorlichting op vlak van Bewoonbaarheid, Veiligheid en Hygiëne behaalt. Anderzijds zijn inbreuken in de doorlichtingsverslagen een sturende factor bij de prioriteitsbepaling en de daaruit volgende selectie van projecten opgenomen in het masterplan.

- 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... Dit doen we door enerzijds het isoleren van gebouwen, het vervangen door schrijnwerk, het vergroenen van speelplaatsen, het verbeteren van comfortparameters zoals binnenluchtkwaliteit, akoestiek, verlichting en HVAC te integreren in nieuwbouwprojecten en totaalrenovaties. Anderzijds werden in het masterplan afzonderlijke projecten opgenomen met betrekking tot speelplaatsrenovaties (= vergroenen) en energiebesparende maatregelen (schrijnwerk-renovaties, dakrenovaties, HVAC-projecten en doorgedreven retrofitprojecten).
- 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. Dit realiseren we door in nieuwbouw- en renovatieprojecten slim te compartimenteren waardoor de ruimtes die breed worden opengesteld met behulp van toegangscontrole afzonderlijk gebruikt kunnen worden, los van de ruimtes die niet breed kunnen opengesteld worden.

Resultaten 2020-2025

- 76 projecten van het masterplan werden gerealiseerd en dragen bij tot één of meerdere ambities, namelijk extra capaciteit, kwalitatieve en gezonde leer- en werkomgeving, duurzaam en toekomstbestendig schoolgebouw en breed gebruik.
- De methodiek van locatiescreening om per locatie een langetermijnvisie op te maken wordt op punt gezet en toegepast op dertig locaties in functie van uitvoering van het masterplan en de meerjaren-onderhoudsplanning (preventief onderhoud).

Het masterplan wordt gerealiseerd via investeringen enerzijds en via alternatieve financieringen (DBFM Scholen van Morgen, huursubsidies) anderzijds.

Het masterplan 2020-2025 stijgt met circa 3,3 mio euro ten opzichte van aanpassing 8. De AGION subsidies stegen met circa 1 mio euro. De investeringsdotatie van de stad is gestegen met circa 0,9 mio euro alsook de relanceplan middelen zijn gestegen met circa 0,9 mio euro. Er werd een nieuwe zonnelening aangegaan in 2024 voor circa 0,4 mio euro. De AGION middelen zijn steeds een momentopname en kunnen wijzigen door verschuivingen in de tijd van projecten. De eigen middelen zijn stabiel gebleven t.o.v. AMJP8 en bedragen circa 29,7 mio euro. De stijging in de investeringsdotatie heeft te maken de verkoop van het onroerend goed te Kalmthout (Max Temmermanlaan) en is het gevolg van een wijziging in de presentatieweergave. In 2023 werden deze middelen (circa 0,9 mio euro) al toegekend aan de uitgaven van het masterplan. De ontvangst werd echter initieel bij afdeling Financiën geregistreerd en pas achteraf naar het masterplan verschoven. Vandaar dat de ontvangstenkant nu een stijging kent bij het masterplan.

Het eigen aandeel binnen de DBFM projecten is gestegen met circa 0,1 mio euro in het meerjarenplan. Dit is voornamelijk te wijten aan kleine wijzigingen of gevallen van uitstel die bij alle lopende projecten voorkomen.

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. Het kwaliteitsvol leren kan versterkt worden door innovatie en digitaal leren.

Daarbij wordt zowel gewerkt vanuit impulsen van op de klasvloer door vernieuwende initiatieven te ondersteunen, als vanuit kansen die zich aanbieden vanuit andere sectoren of vernieuwende technologieën. Een duidelijk kader voor digitaal leren waarin keuzes worden gemaakt in functie van pedagogische meerwaarde is nodig om het in te bedden in een kwalitatief schoolbeleid. Daarnaast blijven we investeren in het verbeteren of vernieuwen van de bestaande IT-toepassingen.

Ambities 2020-2025

- Elke school, instelling of academie van Stedelijk Onderwijs heeft een IT-basisuitrusting die tegemoetkomt aan de verwachtingen van het hedendaagse onderwijs zoals omschreven in de beleidsnota's rond 'Digisprong en Edusprong'.
- Stedelijk Onderwijs beschikt over de gepaste trainingsmiddelen en ondersteuning, zodat alle leerkrachten zich op maat kunnen bekwamen in die digitale basiscompetenties die voor hun onderwijsniveau nodig zijn opdat de lerenden op een kwaliteitsvolle manier ondersteund worden om de eindtermen, ontwikkelingsdoelen en/of kwalificaties te behalen.
- Digitaal leren maakt integraal deel uit van ons didactisch handelen in functie van het behalen van de gestelde ontwikkelingsdoelen en eindtermen.
- Stedelijk Onderwijs heeft een nieuwe masterplantool, een nieuw platform voor werving en selectie, een nieuwe toepassing voor opdrachtverdeling en nieuwe scholenwebsites. Bestaande platformen zijn geoptimaliseerd.

Resultaten 2024-2025

Digitaal leren

- Alle scholen, academies en centra kunnen aan de slag met de professionaliseringsblauwdrukken. Jaarlijks worden vijftien scholen hierin intensief begeleid.
- Alle schoolteams en alle ondersteuners met een pedagogische opdracht beschikken over een nulmeting gebaseerd op Digisnap en een daaraan gekoppeld actieplan om hun eigen competenties te versterken tot het "gebruikers-niveau".

Netwerkinfrastructuur

- De goedgekeurde security principes in functie van het cyberprogramma zijn geïmplementeerd op maat van het Stedelijk Onderwijs.

Ondersteunende ICT-platformen in het kernproces

- De ambts- en cursussenverdeling in het volwassenonderwijs verloopt via professionele planningssoftware.
- De cursisten en docenten in het volwassenonderwijs maken gebruik van een nieuwe elektronische leeromgeving.
- Scholen, academies, centra en corporate kunnen zich via nieuwe websites scherper en professioneler profileren naar ouders, leerlingen en partners met als finaal doel om meer leerlingen en cursisten aan te trekken.

Ondersteunende ICT-platformen in de ondersteuning

- Ondersteunende diensten werken efficiënter doordat de ondersteunende ICT-platformen werden geoptimaliseerd volgens de goedgekeurde afspraken voor patrimonium - facility processen (FMIS), het financieel platform (SAP Fin), Planon, personeelsdata (talentmanagementsysteem en een blauwdruk voor de personeelsadministratie).
- Het Medewerkersportaal werd vervangen en de nieuwe applicatie is vlot beschikbaar voor alle medewerkers.

De voorziene budgetten hebben betrekking op de (administratieve en pedagogische) werkplekken en diverse optimalisaties van systemen voor de ondersteunende processen (o.a. HR platform, medewerkersportaal, Financiën, ...) en Fablab. De voorziene uitgaven zijn gestegen met circa 0,6 mio euro t.o.v. aanpassing 8 en dit voor projecten zoals nieuw HR platform, nieuwe websites, digitaal leren transformatiebudget, cybersecurity en cyberprogramma,... Er werd circa 0,4 mio euro niet opgevraagde investeringsdotatie ICT overgedragen van 2023 naar 2024.

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.

Ambities 2020-2025

- Scholen weten waarvoor ze ondersteuning kunnen krijgen en kunnen rekenen op een efficiënte en geïntegreerde aanpak van ondersteuners.

Resultaten 2024-2025

- Alle ondersteuners werken volgens de visie op ondersteunende diensten samen met de scholen, academies en centra.
- Er is zicht op de (gestegen) tevredenheid bij de gebruikers van ondersteunende diensten als input voor het optimaliseren van de werking van die diensten

Het programmabudget is niet gewijzigd t.o.v. aanpassing 8 over de periode 2024-2025.

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	2024	2025
A00000 Reguliere werking		-31.291.740	-32.788.253	-41.170.124	-34.222.745	-43.296.001	-43.553.521
Exploitatie	Ontvangsten	1.337.163	5.257.481	2.765.499	273.226	321.975	99.571
	Uitgaven	-26.711.724	-31.316.064	-36.202.628	-28.325.801	-31.739.003	-31.402.443
Investing	Ontvangsten	3.344.487	4.806.884	2.234.405	2.598.843	5.092.427	3.430.220
	Uitgaven	-9.261.665	-11.536.554	-9.967.400	-8.769.013	-16.971.401	-15.680.868
PROG41 Schoolomgeving		173.019	-3.025.542	-6.660.064	-421.244	-20.791.104	-17.829.048
Exploitatie	Ontvangsten	1.567.724	1.766.692	2.688.737	3.916.920	4.516.905	4.587.218
	Uitgaven	-2.022.058	-2.134.140	-3.821.642	-6.192.659	-7.840.316	-8.783.497
Investing	Ontvangsten	45.538.375	26.036.339	26.394.954	58.519.723	58.461.054	57.092.602
	Uitgaven	-44.348.405	-33.635.756	-75.824.390	-55.057.731	-74.257.056	-68.986.827
Financiering	Ontvangsten	0	5.548.693	45.062.469	0	0	0
	Uitgaven	-562.616	-607.369	-1.160.192	-1.607.497	-1.671.692	-1.738.544
PROG42 Digitalisering onderwijs		-75.565	-2.065.888	-254.404	-796.730	-1.450.777	-2.200.000
Investing	Ontvangsten	787.582	247.193	115.544	87.910	941.537	63.823
	Uitgaven	-863.146	-2.313.081	-369.949	-884.640	-2.392.313	-2.263.823
PROG43 Servicemodel op maat		-66.830	-17.638	-276	-24	-5.000	-5.000
Exploitatie	Uitgaven	0	-17.638	-276	-24	-5.000	-5.000
Investing	Uitgaven	-66.830	0	0	0	0	0
04 Leer- en werkomgevingen		-31.261.115	-37.897.320	-48.084.868	-35.440.743	-65.542.882	-63.587.569

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 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. We integreerden burgerschapscompetenties in de modernisering van het secundair onderwijs en verankeren we de competenties in de visie van nieuwe secundaire scholen. We ontwikkelden een rapportagetool voor het secundair onderwijs, afgestemd op de nieuwe eindtermen, om systematisch te rapporteren over actief burgerschap. Concreet wordt er weergegeven hoe een leerling evolueert als actieve burger. De komende twee jaar zal die tool geïmplementeerd worden. We werkten een concept uit voor onze teams van het basisonderwijs om gemakkelijker met (moeilijke) maatschappelijke onderwerpen aan de slag te gaan op de klasvloer. Het resultaat is een aanvullend curriculum en een toolbox met concrete werkvormen om leraren op maat te ondersteunen. Als enige Vlaamse onderwijsorganisatie lanceerden we de afgelopen maanden een unieke samenwerking tussen alle inspecteurs van de levensbeschouwelijke vakken. Voortaan hanteren we een afsprakenkader om samen te werken aan kwalitatieve levensbeschouwelijke projecten.

Ambities 2020-2025

- Elke school voert een doordacht actief-burgerschapsbeleid, gebaseerd op een adequate inschaling van de eigen kwaliteit op het vlak van actief burgerschap, gericht op het vastleggen van schooleigen prioriteiten, en met oog voor een hele schoolbenadering waarin de klaspraktijk, het schoolklimaat en de brede schoolwerking doelgericht op elkaar worden afgestemd.
- De scholen van Stedelijk Onderwijs versterken hun internationaal netwerk in functie van leerervaringen voor hun lerenden.
- Stedelijk Onderwijs heeft een internationaal partnerschap aangegaan met onderwijspartners in functie van kennisdeling over één of meer speerpunten.

Resultaten 2024-2025

- Elk schoolteam heeft prioriteiten geselecteerd uit het kader actief burgerschap in functie van burgerschapsontwikkeling op school.
- Elk schoolteam heeft de maturiteit van de burgerschapswerking op school aan de hand van een inschaling gemonitord. Op basis van de globale tendensen in de maturiteitsinschalingen werd het overkoepelend beleid bijgestuurd.
- Een jaarlijks wisselend netwerk heeft goede voorbeelden inzake actief burgerschap ontwikkeld volgens het jaarthema en deze in de organisatie verspreid.
- De levensbeschouwelijke leerkrachten werden ondersteund en versterkt om succesvolle interlevensbeschouwelijke projecten in te richten gelinkt aan burgerschapscompetenties, waarbij ze de brug slaan naar de reguliere schoolwerking.

- Alle (nieuwe) eindtermen en onderwijsdoelen gerelateerd aan burgerschapscompetenties werden geanalyseerd vanuit het kader actief burgerschap en de hele schoolbenadering zodat aanvullende principes voor burgerschapseducatie geformuleerd kunnen worden.
- Vanuit deelname aan Erasmus+-projecten ALiCE en T-ACT werd voor het secundair onderwijs een doorgedreven expertise ontwikkeld in het formatief evalueren van burgerschapscompetenties en leerlijnen en werd lesmateriaal uitgetekend voor mediawijsheid en kritisch denken. Vanuit deelname aan Erasmus+-project GO TALK! werd een methodiek voor leerlingenparticipatie in het basisonderwijs ontwikkeld.

Het programmabudget steeg netto met circa 2.500 euro t.o.v. vorige ronde. Zowel aan inkomstenkant als aan uitgavenkant werden er bijkomende budgetten ingeschreven voor de projecten ALiCE, GO TALK! En T-ACT. Dit betreffen subsidies die in 2023 niet werden opgevraagd waardoor zowel de ontvangsten als de bijhorende uitgaven werden ingeschreven in 2024.

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, PROG32...). Iedere leraar van Stedelijk Onderwijs is immers taalleraar.

Taal in de Stad realiseert zijn doelstellingen vooral op mensmiddelen (interne begeleiding), maar heeft voor sommige doelstellingen ook nood aan externen voor professionalisering en voor toolontwikkeling (bv. screening leerlingen). Het programmabudget is gedaald met 500 euro in 2024.

Ambities 2020-2025

- Stedelijk Onderwijs heeft een eigen kwaliteitswijzer Taalgericht Onderwijs ontwikkeld. Elke school voert een beleid gericht op taalgericht onderwijs met efficiënte en doelgerichte linken naar andere onderwijskundige processen en beleidsgebieden.
- In de ontwikkeling van een 'taalkrachtige onderwijsleerpaktijk' wordt elke school wegwijz gemaakt in ondersteuningsmogelijkheden op maat van de noden van de leerlingen. We denken hierbij bijvoorbeeld aan een eigen taalanker, een leernetwerk, partners voor de organisatie van een taalbadklas, extra lessen Nederlands, samenwerkingsverbanden tussen niet-leerplicht en leerplicht, een taalkrachtige vakdidactiek, Elke school engageert zich om te investeren in kwaliteitsontwikkeling van taalgericht en OKAN-onderwijs door actief deel te nemen aan leergemeenschappen en samenwerkingen met interne en externe organisaties en werkgroepen
- Stedelijk Onderwijs brengt orde, structuur en gefundeerde keuzemogelijkheden in de veelheid aan materialen, tools en goede praktijken rond taalbeleid en taalgericht onderwijs. Elke medewerker kent de basisprincipes van taalgericht vakonderwijs en het daarbij horende ondersteuningsaanbod van Stedelijk Onderwijs over taalgericht onderwijs.
- In proeftuinen onderzoeken scholen de mogelijkheid om moderne vreemde talen (Frans, Engels, Duits) in te voeren in hun onderwijsaanbod. We denken onder meer aan CLIL2 , samenwerking met universiteiten,...

Resultaten 2024-2025

- Elke vervolgschool en secundaire school gebruikt een bovenschools kader om (ex OKAN-) leerlingen een doelgericht aanbod van remediëring en taalsteun te bieden zodat leerlingen met succes doorstromen naar het hoger onderwijs of de arbeidsmarkt.
- Elk schoolteam van het basisonderwijs beschikt over een geïntegreerd taalbeleid Nederlands. Wanneer de school het eigen (taal)beleid evalueert, gebruikt ze daarvoor de kwaliteitswijzer taalgericht onderwijs om zicht te krijgen op de eigen sterktes en valkuilen binnen het taalgericht onderwijs.
- Elke OKAN-school maakt gebruik van afgestemde bovenschoolse doelenkaders en elke vervolgschool stemt het vervolgtraject hierop af.

Het programmabudget is niet gewijzigd t.o.v. AMJP8.

		Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	2024	2025
		2020	2021	2022	2023		
A00000	Reguliere werking	-21.722	-13.684	-126.439	-1.328.374	-959.124	28.463
Exploitatie	Ontvangsten	147.126	47.263	369.840	-119.795	1.793.167	30.400
	Uitgaven	-168.848	-60.947	-496.280	-1.208.579	-2.752.292	-1.938
PROG51	Burgerschap op school	-22.544	-39.869	-50.495	-10.188	173.988	-330.278
Exploitatie	Ontvangsten	9.976	3.468	28.174	66.103	630.679	34.887
	Uitgaven	-32.520	-43.337	-78.669	-76.292	-456.691	-365.165
PROG52	Taal in de stad	0	-24	-4.158	-12.331	-12.500	-4.000
Exploitatie	Uitgaven	0	-24	-4.158	-12.331	-12.500	-4.000
05	Actieve burger	-44.266	-53.577	-181.092	-1.350.893	-797.637	-305.815

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*).

AMJP9 bevat enkel wijzigingen aan kredieten. Bijgevolg worden in schema M3 enkel de kredieten van het jaar 2024 opgenomen. Bij AMJP10 zullen de kredieten van het volgende boekjaar (2025) worden vastgesteld.

**Het overzicht van de kredieten van het meerjarenplan bevat de kredieten voor het lopende boekjaar. De autorisatiefunctie van het vroegere budget wordt behouden door het budget te integreren in het meerjarenplan via schema M3 overzicht van de kredieten. De kredieten die vroeger in het budget waren opgenomen, worden nu vastgesteld in het meerjarenplan. Wel zijn daarbij niet alle ramingen in het meerjarenplan te beschouwen als autoriserende kredieten. Bij de jaarlijkse aanpassing van het meerjarenplan kunnen de kredieten van het volgende boekjaar worden vastgesteld. Zolang dat niet gebeurd is, zijn de cijfers van het meerjarenplan voor dat jaar louter ramingen, zonder autoriserend karakter.*

De uitgavenkredieten zijn limitatief op het niveau van het totaal van de exploitatie en het totaal van de investeringen. Voor financiering zijn de ontvangstenkredieten limitatief op het niveau van de rubriek voor leningen en leasings en de uitgavenkredieten limitatief op het niveau van de rubrieken voor de toegestane leningen en betalingsuitstel. Alle onderliggende ramingen zijn geen kredieten in de zin van een limitatieve autorisatie. Hiermee wordt vermeden dat er te veel kredietaanpassingen moeten worden doorgevoerd terwijl er geen inhoudelijke wijzigingen van het beleid zijn.

M1: Financieel doelstellingenplan

		Jaarrekening				Meerjarenplan				
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Prioritaire beleidsdoelstelling										
2LWS02										
Onderwijs										
Exploitatie	Uitgaven	343.466.728	366.714.935	403.832.055	447.992.358	462.727.067	460.884.204	460.522.716	461.068.492	462.002.438
	Ontvangsten	359.530.208	381.129.978	425.434.120	454.343.933	469.899.803	467.721.014	469.937.530	471.031.367	471.980.642
	Saldo	16.063.480	14.415.044	21.602.065	6.351.576	7.172.736	6.836.810	9.414.814	9.962.875	9.978.204
Investerings	Uitgaven	54.582.187	47.587.336	86.319.427	64.825.292	94.099.174	87.106.124	58.035.535	51.288.655	49.396.253
	Ontvangsten	49.670.443	31.090.416	28.744.902	61.206.476	64.495.018	60.586.645	51.342.399	44.047.458	42.139.728
	Saldo	-4.911.744	-16.496.920	-57.574.525	-3.618.817	-29.604.156	-26.519.479	-6.693.136	-7.241.197	-7.256.526
Financiering	Uitgaven	1.751.851	1.542.731	2.243.227	2.697.034	2.700.382	2.721.678	2.721.678	2.721.678	2.721.678
	Ontvangsten	52.670	5.562.693	45.082.877	20.408	432.679	0	0	0	0
	Saldo	-1.699.180	4.019.962	42.839.649	-2.676.626	-2.267.703	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678
Totalen										
Exploitatie	Uitgaven	343.466.728	366.714.935	403.832.055	447.992.358	462.727.067	460.884.204	460.522.716	461.068.492	462.002.438
	Ontvangsten	359.530.208	381.129.978	425.434.120	454.343.933	469.899.803	467.721.014	469.937.530	471.031.367	471.980.642
	Saldo	16.063.480	14.415.044	21.602.065	6.351.576	7.172.736	6.836.810	9.414.814	9.962.875	9.978.204
Investerings	Uitgaven	54.582.187	47.587.336	86.319.427	64.825.292	94.099.174	87.106.124	58.035.535	51.288.655	49.396.253
	Ontvangsten	49.670.443	31.090.416	28.744.902	61.206.476	64.495.018	60.586.645	51.342.399	44.047.458	42.139.728
	Saldo	-4.911.744	-16.496.920	-57.574.525	-3.618.817	-29.604.156	-26.519.479	-6.693.136	-7.241.197	-7.256.526
Financiering	Uitgaven	1.751.851	1.542.731	2.243.227	2.697.034	2.700.382	2.721.678	2.721.678	2.721.678	2.721.678
	Ontvangsten	52.670	5.562.693	45.082.877	20.408	432.679	0	0	0	0
	Saldo	-1.699.180	4.019.962	42.839.649	-2.676.626	-2.267.703	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Aanpassing 9 van het meerjarenplan 2020 - 2025

M2: De staat van het financiële evenwicht

Budgettair resultaat	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
I. Exploitatiesaldo (a-b)	16.063.480	14.415.044	21.602.065	6.351.576	7.172.736	6.836.810	9.414.814	9.962.875	9.978.204
a. Ontvangsten	359.530.208	381.129.978	425.434.120	454.343.933	469.899.803	467.721.014	469.937.530	471.031.367	471.980.642
b. Uitgaven	343.466.728	366.714.935	403.832.055	447.992.358	462.727.067	460.884.204	460.522.716	461.068.492	462.002.438
II. Investeringsaldo (a-b)	-4.911.744	-16.496.920	-57.574.525	-3.618.817	-29.604.156	-26.519.479	-6.693.136	-7.241.197	-7.256.526
a. Ontvangsten	49.670.443	31.090.416	28.744.902	61.206.476	64.495.018	60.586.645	51.342.399	44.047.458	42.139.728
b. Uitgaven	54.582.187	47.587.336	86.319.427	64.825.292	94.099.174	87.106.124	58.035.535	51.288.655	49.396.253
III. Saldo exploitatie en investeringen (I+II)	11.151.736	-2.081.876	-35.972.460	2.732.759	-22.431.421	-19.682.669	2.721.678	2.721.678	2.721.678
IV. Financieringsaldo (a-b)	-1.699.180	4.019.962	42.839.649	-2.676.626	-2.267.703	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678
a. Ontvangsten	52.670	5.562.693	45.082.877	20.408	432.679	0	0	0	0
b. Uitgaven	1.751.851	1.542.731	2.243.227	2.697.034	2.700.382	2.721.678	2.721.678	2.721.678	2.721.678
V. Budgettair resultaat van het boekjaar (III+IV)	9.452.556	1.938.086	6.867.189	56.133	-24.699.123	-22.404.347	0	0	0
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	28.789.506	38.242.062	40.180.148	47.047.337	47.103.470	22.404.347	0	0	0
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat (V+VI)	38.242.062	40.180.148	47.047.337	47.103.470	22.404.347	0	0	0	0
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat (VII-VIII)	38.242.062	40.180.148	47.047.337	47.103.470	22.404.347	0	0	0	0

Autofinancieringsmarge*	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
I. Exploitatiesaldo	16.063.480	14.415.044	21.602.065	6.351.576	7.172.736	6.836.810	9.414.814	9.962.875	9.978.204
II. Netto periodieke aflossingen (a-b)	1.170.811	974.828	-2.416.344	1.399.232	1.501.917	1.475.279	1.475.279	1.475.279	1.475.279
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.622.839	1.663.864	2.222.820	2.676.626	2.700.382	2.721.678	2.721.678	2.721.678	2.721.678
b. Periodieke terugvorderingen leningen	452.029	689.036	4.639.164	1.277.394	1.198.465	1.246.399	1.246.399	1.246.399	1.246.399
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	14.892.670	13.440.216	24.018.409	4.952.344	5.670.819	5.361.531	7.939.535	8.487.596	8.502.925

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge*	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Totale financiële schuld op 31/12 vorig boekjaar	45.626.313	44.056.144	47.940.973	90.780.622	88.103.996	85.836.293	83.114.615	80.392.937	77.671.259
I. Autofinancieringsmarge	14.892.670	13.440.216	24.018.409	4.952.344	5.670.819	5.361.531	7.939.535	8.487.596	8.502.925
II. Correctie op de periodieke aflossingen (a-b)	-2.027.266	-1.860.627	-1.612.458	-4.585.824	-4.347.938	-4.145.225	-3.927.491	-3.709.757	-3.492.023
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.622.839	1.663.864	2.222.820	2.676.626	2.700.382	2.721.678	2.721.678	2.721.678	2.721.678
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	3.650.105	3.524.491	3.835.278	7.262.450	7.048.320	6.866.903	6.649.169	6.431.435	6.213.701
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge (I-II)	12.865.404	11.579.589	22.405.951	366.520	1.322.881	1.216.306	4.012.044	4.777.839	5.010.902

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Aanpassing 9 van het meerjarenplan 2020 - 2025

M3: Overzicht van de kredieten

	2024	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Autonomo gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen	559.526.623	534.827.500
Exploitatie	462.727.067	469.899.803
Investeringen	94.099.174	64.495.018
Financiering	2.700.382	432.679
Leningen en leasings	2.700.382	432.679
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0

Autonomo gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Aanpassing 9 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 achtste aanpassing van het meerjarenplan zijn de voornaamste aanpassingen in de programmabudgetten weergegeven.

Wijzigingen exploitatiebudget

De geraamde ontvangsten en uitgaven zijn aangepast aan alle bijkomende informatie die ondertussen beschikbaar is.

Lonen gesubsidieerd onderwijspersoneel

De lonen van het gesubsidieerd onderwijspersoneel (rubriek 7408) stegen met circa 51,4 mio euro over de periode 2024-2025. Langs de uitgavenkant (rubrieken 6208 en 6218) is dezelfde evolutie op te merken. De jaren 2024-2025 werden bijgestuurd op basis van de effectieve realisatie in 2023 en geïndexeerd aan 2%.

Werkingsstoelagen Vlaanderen

De werkingstoelagen Vlaanderen (rubriek 7402) stegen met circa 6,7 mio euro over de periode 2024-2025, enerzijds door de indexatie van de werkingstoelagen, anderzijds door de stijging in de leerlingenaantallen sinds het laatste telmoment van februari 2023 (vergeleken met het vorige telmoment van februari 2022). Tot slot werd er ook 0,2 mio euro extra werkingstoelage aan De Stemstroom toegekend omwille van een substantiële stijging van de leerlingenaantallen na het laatste telmoment van februari 2023.

Specifieke werkingssubsidies Vlaanderen

De specifieke werkingssubsidies Vlaanderen (rubriek 74050) stegen met circa 5,4 mio euro over de periode 2024-2025. Vanuit de Vlaamse overheid werd in 2024 een extra werkingsbudget (+1,8 mio euro) taaloffensief Nederlands toegekend voor leerlingen die het Nederlands onvoldoende beheersen. De eerste schijf van deze middelen (50%) is inmiddels ontvangen (januari 2024). De tweede schijf (resterende 50 %) is verwacht voor 1 juli 2024 en reeds gebudgetteerd. De eerste schijf werd inmiddels toegekend aan de scholen na publicatie. Verder werden er in 2024 circa 0,8 mio euro extra werkingssubsidies voorzien voor anderstalige kleuters en nieuwkomers. Er werden 0,4 mio euro nascholingsgeld ICT overgedragen van 2023 naar 2024. Tot slot werd 0,8 mio euro extra personeelswerkingsbudget en 0,3 mio euro extra werkingssubsidies toegekend aan het CLB. Voor het volwassenonderwijs werden 0,3 mio euro middelen Edusprong overgedragen en was er verder nog een overdracht van Asielmiddelen (+0,2 mio euro) en van middelen voor promotie rond Edusprong (+0,1 mio euro). Voor de opstart en de organisatie van het leersteuncentrum, afgekort LSC, werd er 0,3 mio euro extra ontvangen.

Stadsdotatie exploitatie

De exploitatiedotatie 2024-2025 is gedaald met circa 4,2 mio euro. De voornaamste wijzigingen betreffen een verlaging van de energiedotatie met circa 3,3 mio euro. Deze bijsturing gebeurde op basis van de actuele verbruiken 2023. Verder is er ook een daling ten gevolge van de bijsturing van de indexatie op het personeelsbudget (-0,5 mio euro) en een daling met betrekking tot de intresten van de REG lening 2013 (-0,2 mio euro). Tot slot werden de VIA-middelen bijgestuurd op basis van de meest recente informatie (-0,1 mio euro).

Uitzendkrachten, wijk-werken, Interims

De uitgaven voor uitzendkrachten, wijk-werken en interims (rubriek 6170) zijn gestegen met circa 4,0 mio euro in het meerjarenplan. Ten eerste zijn de middelen van het taaloffensief hier integraal opgenomen (+1,8 mio euro) in 2024. Dit bedrag bevat de reeds ontvangen 1^{ste} schijf (50% januari '24) en de nog te verwachten 2^{de} schijf (50% juni '24). Het bedrag van de 1^{ste} schijf is inmiddels na publicatie integraal toegekend aan de entiteiten. Verder is er een stijging van circa 0,6 mio euro in het volwassenonderwijs voor personeelskosten in het kader van dual leren, Encora campus Eikenstraat en Encora algemene werking. Bij het CLB wordt er eveneens 1,0 mio euro extra opgenomen: voor personeelskosten (+0,7 mio euro) en loonkosten in kader van het transitietraject ESF (+0,3 mio euro). Bij het basisonderwijs werden de capaciteitsmiddelen bestemd voor de inzet van extra personeel bij De Bijtjes, Eureka en De Toverboom (+0,2 mio euro). Bij De Stemstroom werd 0,1 mio euro van de capaciteitsmiddelen (zie rubriek 7402) bestemd voor de inzet van extra personeel. Tot slot werd het budget voor uitzendkrachten bij de zomerscholen opgetrokken met 0,1 mio euro. Tegenover deze stijging bij de zomerscholen staat externe financiering (zie rubriek 74051).

Nutsvoorzieningen

De budgetten voor nutsvoorzieningen (rubriek 6110 en 6111) worden doorgaans aangepast op basis van de meest recente inschatting vanuit VEB. De prognose van februari 2024 (voor kalenderjaar 2024 en 2025) ligt echter lager dan de effectieve energiekosten van 2023, en zakt zelfs tot onder het niveau van voor de energiecrisis 2021-2023. Stedelijk Onderwijs besliste, in overleg met de stad, om voorzichtiger te begroten, waardoor het budget 2024 en 2025 verlaagd werd tot het effectieve energieverbruik van 2023. Dit komt neer op een verlaging van circa 3,3 mio euro over 2024 en 2025 (zie ook rubriek 7401).

Diverse operationele kosten

De diverse operationele kosten (rubriek 6430) zijn gestegen met circa 3,1 mio euro in de periode 2024-2025. De grootste stijging is terug te vinden bij de ondersteunende diensten nl. circa 1,5 mio euro. Dit heeft hoofdzakelijk betrekking op de terugbetaling van het niet-benutte stuk van de energiedotatie aan de stad (+1,3 mio euro) in 2024. Het Leersteuncentrum (voorheen NOA) wordt vanaf deze AMJP als een aparte entiteit opgenomen en zit niet meer bij het onderwijsniveau BUO. Hierdoor vond er een interne doorrekening van GBR plaats tussen het onderwijsniveau BUO en het leersteuncentrum van circa 0,6 mio euro in 2024. Verder was er ook sprake van 0,5 mio euro aan afroaming bij de onderwijsniveaus in 2024. Wanneer het GBR van één van de entiteiten te groot wordt, dan wordt een gedeelte toegewezen aan het onderwijsniveau om een solidair investeringsprogramma te kunnen uitvoeren. Voor de scholen is dit een operationele kost en voor het onderwijsniveau wordt dit opgenomen als opbrengst (zie rubriek 7460 diverse operationele opbrengsten). Omdat het geld ook effectief moet doorgestort worden, is het nodig om budget te voorzien op beide rubrieken zodanig dat de facturatie kan gebeuren. De rest van de stijging heeft betrekking op allerlei diverse kleinere doorrekeningen.

Diverse operationele opbrengsten

De diverse operationele opbrengsten (rubriek 7460) zijn toegenomen met 1,5 mio euro over de periode 2024-2025. Het merendeel heeft betrekking op een interne doorstorting van GBR in 2024 van circa 0,6 mio euro tussen het onderwijsniveau BUO en het leersteuncentrum. Verder is er een toename van circa 0,5 mio euro in 2024 door de afoming van GBR op de onderwijsniveaus (zie ook rubriek 6430 Diverse operationele kosten).

Projecten

De uitgaven in het kader van projecten (rubriek 6152) stijgen met circa 2,5 mio euro in het meerjarenplan. De voornaamste wijzigingen hebben betrekking op de projecten rond Edusprong en internationalisering in het volwassenonderwijs in 2024 (+0,8 mio euro), de opname van verschillende projecten en overdrachten in het secundair onderwijs in 2024 (+0,6 mio euro) en de aanvraag van twee nieuwe geaccrediteerde projecten bij de ondersteunende diensten over de periode 2024-2025 (+0,5 mio euro).

Projectsubsidies Europa

De projectsubsidies Europa (rubriek 74062) stijgen met 2,0 mio euro. Er is een nieuwe projectsubsidie voor het volwassenonderwijs van EPOS (+0,7 mio euro). Daarnaast was er een overdracht én een nieuwe aanvraag in het secundair onderwijs voor de Resonant (+0,4 mio euro). Verder zijn er 2 nieuwe accreditaties (VET en school-onderwijs doorstroom) waar respectievelijk 0,2 mio euro en 0,3 mio euro extra subsidie voor worden verwacht. Bij de ondersteunende diensten is er sprake van een stijging van 0,2 mio euro door de subsidie voor het Zorglab/Stimulanz.

Lonen en sociale lasten (rubriek 62 – uitgezonderd gesubsidieerd onderwijspersoneel)

De uitgaven voor lonen en sociale lasten stijgen met circa 1,8 mio euro over de periode 2024-2025.

De lonen gerelateerd aan personeelsleden tewerkgesteld binnen het kader van het BOA-decreet stijgen met 0,2 mio euro. De dotatie werd toegekend tot einde 2024, bij het vorige meerjarenplan was dit voorzien voor de periode januari-augustus. Het BOA-decreet streeft een geïntegreerd aanbod van buitenschoolse opvang en activiteiten voor alle kinderen en gezinnen na. Dit omvat o.a. samenwerkingsverbanden met andere scholen en organisaties die telkens geleid worden door een kwaliteitscoördinator.

De lonen voor personeel gerelateerd aan MFC stijgen met circa 0,1 mio euro. De lonen voor de contractuele en statutaire personeelsleden stijgen met circa 1,3 mio euro. De lonen voor busbegeleiders stijgen met 0,2 mio euro. In AMJP9 wordt rekening gehouden met de prognose van het planbureau van april 2024. Dit houdt in dat de spilindex overschreden is in april 2024 (loonsverhoging juni 2024) en overschreden zou worden in februari 2025 (loonsverhoging april 2025). Dit is opnieuw omgezet naar het voorgestelde basisscenario van AMJP6, waarbij na de laatst voorspelde loonsverhoging 6 maanden later een nieuwe loonsverhoging gebudgetteerd wordt (oktober 2025).

Voor de lonen van contractuele en statutaire personeelsleden werd het budget 2024 gebaseerd op de effectieve uitgaven van januari tot en met maart 2024, aangevuld met een inschatting van de lonen voor april tot en met december. Op deze prognose werd indexatie en anciënniteit toegepast. Hiervan werd 92% gebudgetteerd. Voor 2024 en 2025 werd de loonkost in kaart gebracht o.b.v. oktober inclusief indexatie. Er werd verder rekening gehouden met geplande besparingen, anciënniteit en hiervan 92% gebudgetteerd.

Voor lonen MFC personeel en busbegeleiders werd rekening gehouden met een budgettering van 94% van de geschatte loonkost. Voor de lonen van personeelsleden gerelateerd aan het BOA-decreet werd er gebudgetteerd aan 100%.

Specifieke werkingssubsidies Stad

De specifieke werkingssubsidies stad (rubriek 74051) stijgen met circa 1,4 mio euro. Het merendeel (0,8 mio euro) heeft betrekking op overdrachten van 2023 naar 2024 van de eerste schijf middelen Smakelijke Scholen die werden toegekend aan het begin van schooljaar 2023-2024. Verder werd in kader van het BOA-decreet (buitenschoolse opvang en activiteiten) nog 0,2 mio euro extra subsidie ontvangen voor de aanstelling van 8 kwaliteitscoördinatoren tot het einde van 2024. Bij AMJP8 werd hier maar budget voorzien tot eind augustus. Tot slot wordt verwacht dat er voor Zomerscholen eveneens 0,2 mio euro extra werkingsbudget zal ontvangen worden ontvangen.

Onderhoud en herstel van gebouwen

De kosten voor onderhoud en herstel van gebouwen (rubriek 6103) stijgen in 2024-2025 met 1,1 mio euro. Voor de ramenpoets werd 0,6 mio euro extra budget opgenomen terwijl voor de reguliere schoonmaak hier 0,5 mio euro extra werd voorzien voor deze periode. Gezien er een periode geen ramenpoets werd uitgevoerd omwille van een conflict met de externe leverancier, geeft het budget vanuit het verleden een vertekend beeld. Voor de reguliere poets werd er een inschatting gemaakt op basis van 2023, rekening houdend met de vervangingspool GOM en schoonmaak op afroep bij GOM en ISS.

Projectsubsidies Vlaanderen

De projectsubsidies Vlaanderen (rubriek 74060) stegen met circa 0,9 mio euro gedurende de periode 2024-2025. Deze stijging is voornamelijk te wijten aan 0,7 mio euro extra middelen voor de personeelskosten in het volwassenonderwijs met betrekking tot Edusprong. Verder werd er nog 0,1 mio euro extra budget ontvangen om een extra coördinator aan te stellen in het volwassenonderwijs.

Didactische kosten

De uitgaven voor didactisch materiaal (rubriek 61512) nemen tijdens de periode 2024-2025 toe met 0,9 mio euro ten gevolge van de inflatie. De voornaamste stijging heeft betrekking op het basisonderwijs (+0,8 mio euro), waarvan 0,1 mio euro werd opgenomen bij de lagere school in Borsbeek (De Klinker) die mee werd geïntegreerd in AMJP9.

Aankopen voeding en drank voor doorverkoop

Aankopen voeding en drank voor doorverkoop (rubriek 6045) over de periode 2024-2025 zijn gestegen met circa 0,6 mio euro door de overdracht van de restbudgetten van 2023 naar 2024 van de eerste schijf van Smakelijke Scholen van schooljaar 2023-2024.

Nascholing en teambuilding

De rubriek nascholing en teambuilding (rubriek 614180) is gedurende de periode 2024-2025 gestegen met 0,6 mio euro. Dit is te wijten aan de overdrachten uit 2023 van de nascholingsgelden ICT (+0,3 mio euro) naar 2024, alsook een stijging bij de onderwijsniveaus van 0,2 mio euro te verklaren door de stijging van de ontvangsten van de nascholingsgelden (zie rubriek 74050).

Erelonen zonder inhouding BV

De erelonen zonder inhouding bedrijfsvoorheffing (rubriek 6131) zijn 0,4 mio euro gestegen voor de periode 2024-2025 ten opzichte van de vorige budgetronde. De voornaamste stijging zit bij de kosten voor opvang bij het basisonderwijs (+0,3 mio euro). Verder werd er voor de vrijwilligers busvervoer 0,1 mio euro extra budget voorzien.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten (rubriek 6231) zijn met 0,4 mio euro toegenomen. Voor de nieuwe polis verzekering voor arbeidsgevallen werd 0,2 mio euro extra budget opgenomen. Verder is er een stijging van het sociaal abonnement voor het gesubsidieerd personeel (+0,1 mio euro). Deze wordt echter gecompenseerd met specifieke ontvangsten (zie rubriek 7402).

Wijzigingen investeringsbudget

Opnieuw is de spreiding van het investeringsbudget over de jaren aangepast aan alle bijkomende informatie die ondertussen beschikbaar is. Hierdoor wordt het budget van een aantal investeringen indien nodig naar een ander jaar verschoven op basis van een duidelijker beeld op de realisatietermijnen.

Masterplan patrimonium

Het masterplan 2020-2025 is gestegen met circa 3,3 mio euro ten opzichte van aanpassing 8.

De investeringsdotatie van de stad is gestegen met circa 0,9 mio euro alsook de relanceplan middelen zijn gestegen met circa 0,9 mio euro. De stijging in de investeringsdotatie heeft te maken de verkoop van het onroerend goed te Kalmthout (Max Temmermanlaan) en is het gevolg van een wijziging in de presentatieweergave. In 2023 werden deze middelen (circa 0,9 mio euro) al toegekend aan de uitgaven van het masterplan. De ontvangst werd echter initieel bij afdeling Financiën geregistreerd en pas achteraf naar het masterplan verschoven. Vandaar dat de ontvangstenkant nu een stijging kent bij het masterplan.

De AGION subsidies stegen met circa 1 mio euro. De AGION middelen zijn steeds een momentopname en kunnen wijzigen door verschuivingen in de tijd van projecten. Er werd een nieuwe zonnelening aangegaan in 2024 voor circa 0,4 mio euro. De eigen middelen zijn stabiel gebleven t.o.v. AMJP8 en bedragen circa 29,7 mio euro.

Het eigen aandeel binnen de DBFM projecten is gestegen met circa 0,1 mio euro in het meerjarenplan. Dit is voornamelijk te wijten aan kleine wijzigingen of gevallen van uitstel die bij alle lopende projecten voorkomen.

Meubilair

Het budget voor meubilair 2024-2025 (rubriek 2400) is gestegen met ongeveer 2,7 mio euro. Hiervan is circa 1,3 mio euro toe te wijzen aan het basisonderwijs, 0,5 mio euro aan het leersteuncentrum, 0,4 mio euro meubilair van het masterplan, 0,3 mio euro aan het secundair onderwijs en 0,2 mio euro aan het volwassenonderwijs.

Investeringsubsidies AGION

De rubriek investeringsubsidies AGION (rubriek 1501) is gedaald met circa 2,6 mio euro over de periode 2024-2025. Dit is te wijten aan de vervroegde ontvangst van AGION-middelen eind 2023 die normaal waren voorzien voor 2024. De AGION middelen zijn steeds een momentopname en kunnen wijzigen door verschuivingen in de tijd van projecten.

Uitrusting en inrichting

Het budget voor uitrusting en inrichting 2024-2025 (rubriek 2320) is gestegen met circa 2,4 mio euro ten opzichte van aanpassing 8. Het grootste gedeelte van deze stijging (0,9 mio euro) is terug te vinden bij het basisonderwijs en het secundair (+0,5 mio euro) en buitengewoon onderwijs (+0,2 mio euro). Verder zijn er 0,4 mio euro extra investeringen voorzien voor het Zorglab alsook extra investeringen met betrekking tot Edusprong bij VWO (+0,3 mio euro). De rest van het verschil is verspreid over de andere onderwijsniveaus.

Stadsdotatie investeringen

De investeringsdotatie 2024-2025 (rubriek 1500) is toegenomen met circa 1,4 mio euro door de overdracht van niet opgevraagde investeringsdotatie van 2023 naar 2024. Het gaat hierbij voornamelijk over investeringsmiddelen ICT omdat de realisatie ervan door de cyberaanval vertraging heeft opgelopen.

Vast actief in erfpacht: onderhouds- en investeringswerken

Het budget voor VA in erfpacht: onderhouds- en investeringswerken stijgt met circa 1,3 mio euro voor de periode 2024-2025. Deze toename is grotendeels te wijten aan een overdracht van 2023 naar 2024 van circa 0,9 mio euro bij afdeling facilitaire diensten. De rest van de stijging zit verdeeld onder de onderwijsniveaus.

Computers en ICT

Het budget voor computers en ICT (rubriek 2330) is gestegen met circa 1,0 mio euro in het meerjarenplan. De grootste wijzigingen zijn terug te vinden bij het secundair onderwijs (circa +0,4 mio euro), het basisonderwijs (circa +0,3 mio euro) en deeltijds kunstonderwijs (+0,1 mio euro).

Kosten voor onderzoek en ontwikkeling

Het budget kosten voor onderzoek en ontwikkeling (rubriek 2100) stijgt met ongeveer 1,0 mio euro over de periode 2024-2025. Deze stijging is te wijten aan de overdracht van bestelbonnen en bijhorend budget naar 2024 en overdracht van restbudgetten 2023 bij afdeling ICT. Het gaat dan voornamelijk over cybersecurity en cyberprogramma, upgrade S4/H en diverse projecten zoals een nieuw HR platform, nieuwe website, digitaal leren en intelligent assisted planning.

Machines en gereedschappen

Het budget voor installaties 2024-2025 (rubriek 2310) is gestegen met circa 0,6 mio euro, voornamelijk door extra investeringen bij het secundair onderwijs (+0,2 mio euro), het buitengewoon onderwijs (+0,1 mio euro) en het volwassenonderwijs (+0,1 mio euro).

Wijzigingen financieringsbudget

In de voorliggende aanpassing van het meerjarenplan 2023-2025 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 en andere leningen zoals de REG of zonnelening. De vergoedingen voor de DBFM projecten Cadix 1/2/3, Topsport en Technische campus Blue Gate zijn lopende.

Er werd in april 2024 een nieuwe zonnelening aangegaan ten belope van 0,4 mio euro met een looptijd van 15 jaar. Een eerste aflossing werd voor een half jaar al opgenomen in 2024. Vanaf 2025 volgt er een aflossing voor een volledig jaar.

Voor de projectspecifieke DBFM projecten Schotensesteenweg en Madras worden de eerste investeringssubsidies en kapitaalaflossingen pas later verwacht. Deze vergoedingen zijn nog niet gekend en zullen pas worden opgenomen in de volgende legislatuur. De beschikbaarheidsvergoeding (eigen aandeel) wordt net zoals in AMJP8 reeds voorzien in 2025 voor zowel Madras (circa 0,2 mio euro) als Schotensesteenweg (circa 0,6 mio euro). In de eerstvolgende AMJP van de stad (najaar 2024) zal dit worden opgenomen in functie van de stadsdotatie.

De Vlaamse overheid gaf in juli 2022 een principieel akkoord om twee toekomstige vastgoedprojecten van Stedelijk Onderwijs (De Musjes – stedelijk basisonderwijs – Wilgenstraat en Koninklijke Balletschool Antwerpen – stedelijk secundair onderwijs – Nieuw Zuid Striga 5) te financieren via een nieuw DBFM programma “Scholen van Vlaanderen”. Deze projecten zullen budgettair pas impact hebben op het volgende meerjarenplan 2026-2031. De financiering van het eigen aandeel zal aangevraagd worden aan de stad als dotatie ten laatste bij opmaak van het meerjarenplan 2026-2031, conform de andere DBFM projecten (Scholen van Morgen en projectspecifieke DBFM) en conform de beheersovereenkomst.

Ook voor de realisatie van het vastgoedproject voor de locatie van het buitengewoon onderwijs aan Burchtse Weel is een aanvraag ingediend voor het programma "Scholen van Vlaanderen". Een beslissing door de Vlaamse overheid wordt nog verwacht voor het einde van het schooljaar 2023-2024.

Smakelijke school

Zoveel mogelijk leerlingen een voedzame maaltijd geven op school: dat is het doel van 'Smakelijke School'. Met dit project wil de stad de gezondheid van de Antwerpse kinderen verbeteren en hun energieniveau opkrikken. De kosten van de gezonde maaltijden of snacks worden maximaal via het subsidiereglement van de stad gedekt. In aanpassing 9 van het meerjarenplan werd er circa 1,4 mio euro opgenomen met betrekking tot het project 'Smakelijke school' (rubriek 74051, 6045 en 6131). Het merendeel heeft betrekking op het schooljaar 2023-2024 (circa 1,3 mio euro). Begin 2024 zijn er 6 nieuwe scholen ingestapt in het project (+0,1 mio euro).

Gebouw Nieuw Zuid

Op 18 juni 2021 vond een ernstig bouwongeval plaats op de werf van een schoolgebouw in oprichting op Nieuw Zuid. Omdat het nog niet duidelijk was in AMJP4 of en wanneer het gebouw op Nieuw Zuid in gebruik genomen kon worden, werden uit voorzichtigheid in AMJP4 de ontvangsten van huursubsidies voor Nieuw Zuid verwijderd uit het budget. De uitgaven werden deels behouden (huur) en deels geschrapt (aankoop meubilair). Het directiecomité kreeg de opdracht van de raad van bestuur om te onderzoeken voor welk onderwijsniveau een scholenbouwproject op Nieuw Zuid zal gerealiseerd worden. De raad van bestuur van Stedelijk Onderwijs besliste op 17 december 2021 principieel om een éénstroom basisschool op te richten op Nieuw Zuid bij oplevering van het gebouw en herbevestigt het engagement aan AG Vespa om deze locatie te huren. De raad van bestuur geeft opdracht aan het directiecomité om deze beslissing tijdig voor te bereiden en de noodzakelijke inspraakprocedures te doorlopen. In dat kader werden de AGION huursubsidies sinds aanpassing 5 terug voorzien (rubriek 74052). Evengoed werd er opnieuw rekening gehouden met de uitgaven voor huur en meubilair vanaf 2025.

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.

Gezien stad en OCMW Antwerpen geen aanpassing van het meerjarenplan doorvoeren in het voorjaar van 2024, in tegenstelling tot Stedelijk Onderwijs, wordt er niet geconsolideerd.

In het najaar van 2024 zal stad en OCMW Antwerpen het meerjarenplan (AMJP9 – voorjaar 2024) van Stedelijk Onderwijs opnemen aangezien aanpassing 10 (najaar 2024) van het meerjarenplan van Stedelijk Onderwijs op een later tijdstip wordt opgemaakt dan aanpassing 8 (najaar 2024) 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	Werkingsubsidies Stad Antwerpen
7402	Werkingsstoelagen Vlaanderen
7403	Tussenkost Vlaamse overheid respo bijdragen
7510	Opbrengsten uit vlottende activa

Overzicht budgetposities beleidsdomein: Lerende en Werkende stad

Budgetpositie	Omschrijving
1500	Investeringsubsidies Stad
1501	Investeringsubsidies AGION
1502	Investeringsubsidies overige
2100	Kosten van ontwikkeling
2210	Gebouwen gemeenschapsgoederen
2230	Aankoop en inrichting gebouwen gemeenschapsgoederen
2231	Onroerende goederen door bestemming
2232	Onderhouds- en investeringswerken gebouwen gemeenschapsgoederen
2300	Installaties
2301	Databekabeling
2310	Machines en gereedschappen
2320	Uitrusting en inrichting
2330	Computers en ICT
2331	Software licenties > 1 jaar
2400	Meubilair
2401	Buitenspeeltoegen
2411	Rollend materiaal
2420	Muziekinstrumenten
2500	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen
2600	Terreinen en gebouwen – andere materiële vaste activa
4943	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen
4952	Vorderingen wegens prefinanciering investeringsubsidies 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	Brandstof voor verwarming
6113	Water
6121	Verzekeringen
6130	Auteursrechten, bijdragen en lidgelden
6131	Erelonen zonder inhouding BV
6132	Erelonen met inhouding BV
614120	Kosten ivm roerende goederen
614130	Kosten ivm rollend materieel
614150	Communicatiekosten
614151	Kantoorkosten niet ICT
614152	Kantoorkosten ICT
614153	Publiciteit
614154	Receptie/representatiekosten en verblijf externen
614159	Kosten allerlei voor verbruik leerlingen
614180	Nascholing en teambuilding
614181	Dienstverplaatsingen
614182	Personeelskosten allerlei (niet lonen en veiligheid)
614184	Veiligheid personeel
6150	Gereedschappen en materialen buiten schoolproces
61510	Kosten uitstappen niet doorgerekend
61512	Didactische kosten
61513	Veiligheid leerlingen
61519	Kosten allerlei voor verbruik leerlingen
6152	Projecten
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-vast benoemd personeel
6207	Mandaten
6211	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel
6212	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast benoemd personeel
6219	Werkgeversbijdragen RSZ - vast benoemd personeel
6221	Hospitalisatieverzekering - vast benoemd personeel
6222	Hospitalisatieverzekering - niet vast benoemd personeel
6223	Aanvullend pensioen niet vast benoemd personeel
6231	Andere personeelskosten
6400	Belastingen
6420	Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen
6430	Diverse operationele kosten

6431	Respo doorstorting Stad
6490	Algemene werkingssubsidies
6500	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden
6540	Gerealiseerde wisselresultaten
6570	Andere financiële kosten
7002	Middagstudie
7003	Voor- en nabewaking
7010	Inschrijvingsgelden
7012	Inkomsten uit opdrachten
7020	Huuropbrengsten
7040	Verkopen leerlingen maximumfactuur
7041	Verkopen leerlingen niet maximumfactuur
7045	Andere verkopen gelinkt aan onderwijsproces
7080	Toegekende kortingen, ristorno's en rabatten (-)
74050	Specifieke werkingssubsidies Vlaanderen
74051	Specifieke werkingssubsidies Stad
74052	Exploitatiesubsidies AGION
74058	Subsidies groene stroomcertificaten
74060	Projectsubsidies Vlaanderen
74061	Projectsubsidies Stad
74062	Projectsubsidies Europa
74063	Projectsubsidies Internationaal
74064	Projectsubsidies VZW
74065	Projectsubsidies Privé
74066	Projectsubsidies AGB
74067	Projectsubsidies Provincie
7407	DBFM werkingssubsidies
7408	Lonen gesubsidieerd onderwijspersoneel
74090	Specifieke werkingssubsidies lonen
7420	Meerwaarde op de realisatie van operationele vorderingen
7460	Diverse operationele opbrengsten
7462	Sponsors en giften
7510	Bankintresten
7531	Intrestsubsidies
7590	Andere financiële opbrengsten

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Schema T2: zie aparte bijlage

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 complex. Een overzicht ervan is hierna weergegeven voor zover de gegevens gekend zijn bij aanpassing 9 van het meerjarenplan 2020-2025.

	2024	2025
Ontvangsten	3.682.724	3.634.789
DBFM werkingssubsidies (Cadix, Topsport, BlueGate)	1.339.084	1.339.084
DBFM intrestsubsidies (Cadix, Topsport, BlueGate)	2.343.640	2.295.705
Exploitatie Uitgaven	-4.793.569	-5.492.919
DBFM onderhoudskosten (Cadix, Topsport, BlueGate)	-1.538.919	-1.493.943
DBFM aanrekening intresten (Cadix, Topsport, BlueGate)	-3.254.649	-3.187.797
Huur infrastructuur (eigen aandeel Madras en Leerexpert)	0	-811.179
Saldo	-1.110.845	-1.858.130
Ontvangsten	1.198.465	1.246.399
DBFM investeringssubsidies jaarlijkse vergoeding (Cadix, Topsport, BlueGate)	1.198.465	1.246.399
Investerings Uitgaven	-468.725	0
DBFM activering vast actief in leasing (Cadix, Topsport, BlueGate)	-468.725	0
Saldo	729.740	1.246.399
Financiering Uitgaven	-1.671.692	-1.738.544
DBFM kapitaalaflossing leasingschuld jaarlijks (Cadix, Topsport, BlueGate)	-1.671.692	-1.738.544
Saldo	-1.671.692	-1.738.544
Totaal	-2.052.797	-2.350.275

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

Investeringsprojecten

Schema T3: zie aparte bijlage.

Stedelijk Onderwijs heeft één prioritair actieplan: 'Stedelijk onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen' (2LWS0205). Alle investeringen die Stedelijk Onderwijs doet, dragen bij aan dit actieplan. Daarom heeft Stedelijk Onderwijs ervoor gekozen om één investeringsproject op te nemen in het meerjarenplan. Dit investeringsproject heet 'Investeringsproject Stedelijk Onderwijs Antwerpen'.

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 vóór' en 'Nog te realiseren vóór MJP'. In een volgende meerjarenplanning kunnen de kolommen 'vóór MJP' terug zichtbaar gemaakt worden als dezelfde investeringsprojecten worden gebruikt.

De kolom 'reeds gerealiseerd in MJP' bevat de jaarrekeningcijfers van 2020-2023. De kolom 'nog te realiseren in MJP' bevat de budgettaire inschattingen voor 2024-2025. De kolom 'nog te realiseren na MJP' bevat de budgettaire inschattingen voor 2026-2028 (technische invulling).

Alle individuele investeringen binnen het investeringsproject 'Investeringsproject Stedelijk Onderwijs Antwerpen' zijn mee opgenomen in het meerjarenplan 2020-2025.

Masterplan onderwijspatrimonium

In juni 2023 keurde de raad van bestuur, samen met de zevende aanpassing van het meerjarenplan, een review van het masterplan patrimonium goed (2023_RVBAGSO_00091).

Het masterplan 2020-2025 stijgt met circa 3,3 mio euro ten opzichte van aanpassing 8. De AGION subsidies stegen met circa 1 mio euro. De investeringsdotatie van de stad is gestegen met circa 0,9 mio euro alsook de relanceplan middelen zijn gestegen met circa 0,9 mio euro. Er werd een nieuwe zonnelening aangegaan in 2024 voor circa 0,4 mio euro. De AGION middelen zijn steeds een momentopname en kunnen wijzigen door verschuivingen in de tijd van projecten. De eigen middelen zijn stabiel gebleven t.o.v. AMJP8 en bedragen circa 29,7 mio euro. De stijging in de investeringsdotatie heeft te maken de verkoop van het onroerend goed te Kalmthout (Max Temmermanlaan) en is het gevolg van een wijziging in de presentatieweergave. In 2023 werden deze middelen (circa 0,9 mio euro) al toegekend aan de uitgaven van het masterplan. De ontvangst werd echter initieel bij afdeling Financiën geregistreerd en pas achteraf naar het masterplan verschoven. Vandaar dat de ontvangstenkant nu een stijging kent bij het masterplan.

Het eigen aandeel binnen de DBFM projecten is gestegen met circa 0,1 mio euro in het meerjarenplan. Dit is voornamelijk te wijten aan kleine wijzigingen of gevallen van uitstel die bij alle lopende projecten voorkomen.

Investeringsprogramma

AMJP 8

Masterplan (excl. dbfm)		Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	AMJP8			Totaal '20-'25
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Ontvangsten	Stad	32.466.401	17.363.530	11.545.782	31.137.674	35.426.499	41.374.278	169.314.165
	Agion subsidies	12.382.291	6.233.531	10.210.008	20.575.547	22.015.604	14.984.885	86.401.865
	Overige subsidies	249.654	1.764.242	0	4.686	8.821	0	2.027.402
	Relance plan	0	0	0	298.747	1.412.695	288.558	2.000.000
	Eigen middelen	-1.157.676	1.976.431	3.224.210	3.351.610	12.066.414	10.231.414	29.692.403
	Saldo	43.940.670	27.337.733	24.980.000	55.368.264	70.930.034	66.879.134	289.435.836
Uitgaven	Gebouwen	-43.471.389	-26.899.104	-24.355.837	-53.903.092	-70.302.798	-65.012.032	-283.944.254
	Meubilair	-469.280	-438.629	-624.163	-1.465.172	-627.235	-1.867.102	-5.491.581
	Saldo	-43.940.670	-27.337.733	-24.980.000	-55.368.264	-70.930.034	-66.879.134	-289.435.836

AMJP 9

Masterplan (excl. dbfm)		Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	AMJP9		Totaal '20-'25
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Ontvangsten	Stad	32.466.401	17.363.530	11.545.782	32.048.785	35.426.499	41.374.278	170.225.276
	Agion subsidies	12.382.291	6.233.531	10.210.008	24.159.691	20.093.583	14.280.560	87.359.663
	Overige subsidies	249.654	1.764.242	0	0	20.907	60.636	2.095.439
	Relance plan	0	0	0	1.033.854	1.721.600	130.729	2.886.183
	Zonnelening	0	0	0	0	432.679	0	432.679
	Eigen middelen	-1.157.676	1.976.431	3.224.210	-2.847.375	15.793.822	12.702.991	29.692.404
	Saldo	43.940.670	27.337.733	24.980.000	54.394.954	73.489.091	68.549.194	292.691.643
Uitgaven	Gebouwen	-43.471.389	-26.899.104	-24.355.837	-53.412.717	-72.443.287	-66.710.236	-287.292.571
	Meubilair	-469.280	-438.629	-624.163	-982.237	-1.045.805	-1.838.957	-5.399.071
	Saldo	-43.940.670	-27.337.733	-24.980.000	-54.394.954	-73.489.091	-68.549.194	-292.691.643

Alternatieve financiering

AMJP 8

Alternatieve financiering	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	AMJP 8			Totaal
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Cadix	-631.624	-703.167	-1.371.872	-1.315.431	-1.021.238	-1.021.238	-6.064.570
Bluegate	0	0	-1.303.903	-493.312	-852.301	-419.573	-3.069.089
Topsport	0	-110.522	-108.117	-100.950	-98.285	-98.285	-516.159
Madras	0	0	0	0	0	-250.270	-250.270
Leerexpert Schotensesteenweg	0	0	0	0	0	-560.909	-560.909
Totaal eigen aandeel	-631.624	-813.689	-2.783.892	-1.909.692	-1.971.824	-2.350.275	-10.460.997

AMJP 9

	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	AMJP 9		
Alternatieve financiering	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Cadix	-631.624	-703.167	-1.371.872	-1.315.431	-1.033.499	-1.021.238	-6.076.830
Bluegate	0	0	-1.303.903	-512.870	-892.876	-419.573	-3.129.222
Topsport	0	-110.522	-108.117	-100.950	-126.423	-98.285	-544.297
Madras	0	0	0	0	0	-250.270	-250.270
Leerexpert Schotensesteenweg	0	0	0	0	0	-560.909	-560.909
Totaal eigen aandeel	-631.624	-813.689	-2.783.892	-1.929.251	-2.052.797	-2.350.275	-10.561.528

Impact op meerjarenplan 2026-2031

De budgettaire impact op volgende legislatuur (meerjarenplan 2026-2031) is, ten opzichte van AMJP8 (180 mio euro), gestegen tot 189 mio euro (AMJP9). Het gaat dan om alle reeds goedgekeurde projecten. Daarnaast zijn er nog een aantal projectideeën in het masterplan die nog ter goedkeuring moeten voorgelegd worden in deze legislatuur.

Stedelijk Onderwijs werkte een plan van aanpak uit om het evenwicht te bewaken om enerzijds de financiële risico's in de voortgang van het masterplan te beperken en om anderzijds geen vertragingen op te lopen in de realisatie van projecten noodzakelijk voor veilige schoolgebouwen en capaciteitsuitbreiding.

ID	Straat en huisnummer	Project naam	Projectstatus	2020-2025	2026-2031
397	Lakborslei 333-339	Nieuwbouw en renovatie school Lakborslei	In Uitvoering	19.110.636	5.762.586
148	Onderwijzersstraat 3 7-13	nieuwbouw en renovatie 2-stroom	In Uitvoering	15.588.991	1.500.000
840	Van Peenestraat 4	renovatie deels nieuwbouw	In Uitvoering	14.791.513	-
60	Sint-Rochusstraat 22	Nieuwbouw basisschool	In Uitvoering	10.599.849	4.167.857
675	Molenstraat 24	Nieuwbouw en renovatie bestaande panden	In Uitvoering	8.738.984	3.171.422
162	Van Aerdstraat 55-71	nieuwbouw met behoud voorgevels	In Uitvoering	8.689.757	57.193
1043	Gloriantlaan 60	Afbraak en nieuwbouw	In Uitvoering	7.847.328	19.425
76	Frankrijklei 71-73	huisvesting ondersteunende diensten	Voorlopig Opgeleverd	7.752.237	392.630
197	Lamorinièrestraat 244-248	renovatie	Gegund	7.540.075	5.446.894
520	Van Duytstraat 246-248	Fase 2: afbraak bestaand gebouw + nieuwbouw dubbele KS + DKO	Voorlopig Opgeleverd	7.520.100	-
100	Notelaarstraat 6-12	Nieuwbouw	Projectvoorstel Goedgekeurd	7.084.853	14.240.304
629	Verschansingstraat 29	Totaalrenovatie school Kasteelstraat 17	Voorlopig Opgeleverd	7.024.294	-
941	Van Maerlantstraat 30	Doorlichtingsproject: Renovatiewerken Fase 2	In Uitvoering	6.613.948	-
943	Bosuil 138	nieuwbouw basisschool en secundaire school	Projectvoorstel Goedgekeurd	6.551.485	27.743.544
355	Gerard Le Grellelaan 5	Nieuwbouw en renovatie	Voorlopig Opgeleverd	5.523.329	-
778	Constitutiestraat 61-67	Doorlichtingsproject: Heraanleg speelplaatsen, interne renovatiewerken, brandtechnische werken, werken ivf woonbaarheid, bouwen van een fietsenstalling	Voorlopig Opgeleverd	4.716.695	-
1249	Verschansingstraat 29	Heropstart dossier totaalreno middenvleugel	In Uitvoering	4.370.927	4.073
1198	Columbiastraat 4-8	Bouwen noodschool BuO 2023	In Uitvoering	4.207.533	1.421.648
685	Juul Grietensstraat 14-22	Het Talent : verbouwing en uitbreiding	Voorlopig Opgeleverd	3.949.238	-
915	Edegemesteenweg 25	Nieuwbouw Topsportinternaat gebouw 2	Voorlopig Opgeleverd	3.870.648	-
849	Te Boelaarpark 3	Werken (brand)veiligheid en woonbaarheid	In Uitvoering	3.413.732	47.443
364	Montessoristraat 15	Nieuwbouw, speelplaatsrenovatie, verbouwing	Voorlopig Opgeleverd	3.197.783	-
719	Boomsesteenweg 270	nieuwbouw	Projectvoorstel Goedgekeurd	2.674.755	26.070.064
1005	Stuivenbergplein 36-37	REG_dak renovatie en isolatie	In Uitvoering	2.352.080	-
1201	Offerandestraat 54-64	Ormvormen 3-stroom kleuterschool naar 1-stroom basisschool	Definitief Ontwerp Goedgekeurd	2.297.173	12.559.985
399	Sint-Rochusstraat 124	Renovatie en nieuwbouw	Definitief Ontwerp Goedgekeurd	2.200.544	9.609.268
562	Boomsesteenweg 387	Doorlichting: nieuwbouw + renovatie	In Uitvoering	1.998.417	-
699	Pastoor Goetschalckxstraat 43-57	Doorlichtingsproject: renovatie en nieuwbouw	In Uitvoering	1.973.394	254.696
167	Columbiastraat 4-8	Totaalrenovatie	Projectvoorstel Goedgekeurd	1.960.246	31.332.385
1133	Mellinetplein 13	Leopold III. Boerderij	Voorlopig Opgeleverd	1.953.000	-
1019	Schoolstraat 2	REG_Dakisolatie en -renovatie: dakvlakken en kroonlijsten	In Uitvoering	1.946.486	-
133	Verschansingstraat 29	Totaalrenovatie school Verschansingstraat 43	In Uitvoering	1.569.173	-
1200	Ramskapellestraat 43	REG_Buitenschrijnwerkrenovatie	In Uitvoering	1.513.935	-
1092	Notelaarstraat 6-12	TH Notelaarstraat bij project 100 - Kloosterstraat	In Uitvoering	1.494.608	-
1086	Begijnenvest 35	speelplaatsrenovatie, fietsenstalling, luifel, akoestiek envelopprissingen	Gegund	1.487.582	160.346
582	Alfons Schneiderlaan zn	TH voor SL Lakbors	In Uitvoering	1.461.943	-
853	Florastraat 120	heraanleg speelplaats en interne renovatiewerken	Voorlopig Opgeleverd	1.317.145	-
1167	Ferdinand Pauwelsstraat 102	Circulaire tijdelijke constructie ter vervanging van Schriek	Projectvoorstel Goedgekeurd	1.274.872	274.699
1145	Santiagostraat zn	Nieuwbouw basisschool	Projectvoorstel Goedgekeurd	1.219.296	17.510.319
945	Jan De Voslei 6	Gevelrestauratie en zonwering	Aanbesteding Goedgekeurd	1.184.373	169.494
1073	Violetstraat 18	Speelplaatsrenovatie	Voorlopig Opgeleverd	1.165.028	-
1064	Bredastraat 25 35-39	Vloeren& speelplaatsen	Projectvoorstel Goedgekeurd	1.076.469	1.505.956
1032	Gloriantlaan 60	Bouwen van tijdelijke huisvesting	In Uitvoering	975.833	108.032
1068	Kipdorpvest 24	REG_Dakisolatie en -renovatie	Voorlopig Opgeleverd	942.855	-
1041	Baron Leroystraat 31	REG_Dakrenovatie en -isolatie_d12	Projectvoorstel Goedgekeurd	871.313	-
1163	Ruggeveldlaan 699	Verfraaiing- en instandhoudingswerken	Projectvoorstel Goedgekeurd	823.256	-
1021	Ruggeveldlaan 699	REG_Dakisolatie- en renovatie	Gegund	806.400	-
1258	Maarschalk Montgomerylaan 15	Afbraak en heropbouw	Projectvoorstel Goedgekeurd	795.041	1.400.646
1066	Everaertsstraat 47	REG_Buitenschrijnwerkrenovatie	Projectvoorstel Goedgekeurd	779.877	-
1097	Duinstraat 16	Beperte renovatiewerken i.f.v. restmiddelen Agion	Voorlopig Opgeleverd	763.590	-
1147	Duinstraat 16	REG_Dakisolatie en -renovatie	Projectvoorstel Goedgekeurd	761.891	-
1089	Mellinetplein 13	Tijdelijke huisvesting voor Mellinetplein bij project 1050	Projectvoorstel Goedgekeurd	758.495	1.382.484
1199	Quebecstraat 1-5	zwembadrenovatie	Projectvoorstel Goedgekeurd	746.417	925.664
1093	Lakborslei 333-339	Los meubilair Lakborslei 339	Projectvoorstel Goedgekeurd	744.466	-
1050	Mellinetplein 13	Nieuwbouw Leopold 3	Projectvoorstel Goedgekeurd	722.280	8.746.044
1135	Borrewaterstraat 70	Verbouwen kinderdagverblijf tot kleuterafdeling	Voorlopig Opgeleverd	717.117	-
623	Begijnenvest 35	doorlichtingsproject	Projectvoorstel Goedgekeurd	714.576	44.126
881	Jan De Voslei 6	Speelplaatsrenovatie + verbouwing	Definitief Ontwerp Goedgekeurd	708.716	1.868.517
568	Kruisboogstraat 49	Uitbreiding en renovatie	Voorlopig Opgeleverd	686.294	-
580	Wandeldijk 17	Circulaire nieuwbouw_project SIB	Projectvoorstel Goedgekeurd	673.222	308.516
658	Kipdorpvest 24	Renovatie sanitair& gevels	Definitief Ontwerp Goedgekeurd	668.184	3.733.654
1217	Columbiastraat 4-8	Los meubilair bij PF 1198	Voorlopig Opgeleverd	590.600	-
619	Schotensesteenweg 248-256	Projectbegeleidingskost AG Vespa_DBFM_Campus Schotensesteenweg	In Uitvoering	590.433	85.776
1113	Klaproosstraat 51-53	aanpassingswerken ivf ingebruikname magazijnen	Voorlopig Opgeleverd	579.133	-
1257	Klaproosstraat 51-53	Klaproosstraat omgevingswerken	Projectvoorstel Goedgekeurd	578.112	100.601
1014	Florastraat 120	REG_Buitenschrijnwerkrenovatie_kant speelplaats	Voorlopig Opgeleverd	577.886	-
749	Schoolstraat 2	Doorlichtingsproject: Renovatie gevels en interne renovatiewerken	Voorlopig Opgeleverd	546.746	-
815	Sint-Rochusstraat 124	Buitenschrijnwerkrenovatie	Gegund	511.260	-
1265	Schotensesteenweg 248-256	Renovatie mobiele units	In Uitvoering	486.393	-
973	August Leyweg 3	Extra autowerkplaats	Gegund	460.473	-
830	Vuurkruislaan 16-18	EZP_Dak-en Schrijnwerkrenovatie achterbouw	Projectvoorstel Goedgekeurd	456.270	-
1194	Grotesteenweg 224-226	WLAZ inrichting praktijklokaal bouw	Voorlopig Opgeleverd	449.871	-
911	Onderwijzersstraat 3 7-13	Los meubilair bij PF 148	Projectvoorstel Goedgekeurd	445.432	-
957	Van Duytstraat 246-248	Los meubilair	Voorlopig Opgeleverd	434.150	-
1182	Bosuil 138	Projectbegeleidingskost AG Vespa_Bosuil 138	Projectvoorstel Goedgekeurd	383.912	171.572

ID	Straat en huisnummer	Project naam	Projectstatus	2020-2025	2026-2031
435	Quebecstraat 1-5	Restauratiedossier	Projectvoorstel Goedgekeurd	382.996	5.044.535
1251	Lakborslei 333-339	Projectbegeleidingskost Ag Vespa Lakborslei 339	In Uitvoering	380.684	48.064
912	Cadixstraat 2	Los Meubilair	Voorlopig Opgeleverd	380.293	-
1156	Nerviersstraat 3-9	Tijdelijke huisvesting	Voorlopig Opgeleverd	369.008	-
988	Pastoor Goetschalckxstraat 43-57	REG. Buitenschrijnwerkrenovatie	Gegund	363.549	-
636	Krugerstraat 26	De Zwaantjes : nieuwbouw	Gegund	353.505	-
1183	Boomssteenweg 270	projectbegeleidingskost	Projectvoorstel Goedgekeurd	350.370	341.655
1048	Maarschalk Montgomerylaan 15	verbouwen school en kinderdagverblijf - creëren volwaardige tweestroom	Voorlopig Opgeleverd	346.860	-
1130	Schotensesteenweg 248-256	Hovenierswoning "t Kasteeltje" - Renovatiewerken buitenschil	Voorlopig Opgeleverd	339.630	-
741	Albert Bevernagelei 65	Renovatiewerken	Projectvoorstel Goedgekeurd	327.867	193.403
925	Schotensesteenweg 261	TH OV1	In Uitvoering	318.411	64.573
1184	Notelaarstraat 6-12	Projectbegeleidingskost AG Vespa_Notelaarstraat 6-12	In Uitvoering	304.464	153.388
1276	Haviklaan 2	Renovatie dak	Gegund	304.405	-
962	Jos Smolderenstraat zn	Los meubilair	Gegund	299.000	33.363
1179	Dullingen 46	Projectbegeleidingskost Dullingen PAV	Voorlopig Opgeleverd	282.720	-
1185	Santiagostraat zn	Projectbegeleidingskost Santiagostraat	Projectvoorstel Goedgekeurd	261.131	151.855
906	Dries 11	doorlichting: Fase 2	Projectvoorstel Goedgekeurd	253.080	-
1212	Eikenstraat 4-10	Interne reorganisatie fase 2	Voorlopig Opgeleverd	248.467	-
910	Sint-Rochusstraat 124	Inrichten wetenschaps- en techniekenlokaal	Gegund	245.732	-
1255	Lageweg 141	TH Notelaarstraat in lageweg	In Uitvoering	242.685	47.118
640	Kattendijkdok-Oostkaai, Antwerpen	Projectbegeleidingskost AG Vespa_Madras	In Uitvoering	240.848	67.095
1236	Constituïestraat 61-67	Nieuwe buitentrap KS	Projectvoorstel Goedgekeurd	239.467	37.053
1115	Sint-Elisabethstraat 38A	verbouwingswerken: vervangen trappen	Voorlopig Opgeleverd	219.814	-
1206	Frankrijklei 71-73	aanpassingswerken niveau +4	Gegund	212.646	-
1250	Verschansingstraat 29	Projectbegeleidingskost Ag Vespa Verschansingstraat 43	In Uitvoering	204.295	20.584
1218	Columbiastraat 4-8	Columbiastraat Instandhoudingswerken	Gegund	193.040	-
1057	Gloriantaan 60	Los meubilair bij project 1043	Gegund	176.281	-
766	René Heylenstraat 1-5	Tijdelijke huisvesting voor de nieuwbouw Van Duyststraat (fiche 520)	Voorlopig Opgeleverd	171.782	-
1270	Offerandestraat 19	REG_HVAC	Gegund	170.254	-
1033	Brederodestraat 119	Meerwerken brandtechnische werken	In Uitvoering	165.160	-
1008	Violetstraat 18	REG_Dakrenovatie en -isolatie	Projectvoorstel Goedgekeurd	164.228	-
991	Prinsstraat 24	REG_Dakisolatie en -renovatie resterende daken	Definitief Ontwerp Goedgekeurd	163.315	-
1165	Burchtse Weel 102-104	Renovatie sanitair	Voorlopig Opgeleverd	156.174	-
1209	Veerdamlaan 19	REG_HVAC_Veerdamlaan 15 VEB	Voorlopig Opgeleverd	153.048	-
1267	Begijnenvest 35	REG_HVAC	In Uitvoering	148.029	-
1077	Vuurkruisenlaan 16-18	Gevelrenovatie	Voorlopig Opgeleverd	143.296	-
1143	Dullingen 46	Bijkomende werken	In Uitvoering	139.910	-
1208	Spoorweglaan 125 145-147	REG_HVAC_Spoorweglaan 145-147 VEB	Voorlopig Opgeleverd	136.866	-
1202	Lamoriniestraat 10	TH SL Lamo praktijkkolen	Voorlopig Opgeleverd	127.647	-
1207	Biekorfstraat 21	REG_HVAC_Biekorfstraat 21 VEB	Voorlopig Opgeleverd	120.405	-
1181	Quebecstraat 1-5	projectbegeleidingskost Quebecstraat restauratie	Projectvoorstel Goedgekeurd	110.638	195.340
1239	Speerstraat 12	Tijdelijke huisvesting Boomssteenweg 270 bij project 719	Aanbesteding Goedgekeurd	100.023	-
1244	Noorderlaan 52	Tijdelijke huisvesting HBO5 bij project 1047	Voorlopig Opgeleverd	96.004	-
1187	Albert Bevernagelei 65	Realisatie van verbinding tussen oude speelplaats en nieuwe buitenruimte	Voorlopig Opgeleverd	94.226	-
1268	Doctor Decrolystraat 2	REG_HVAC	In Uitvoering	89.911	-
1253	Biekorfstraat 72	Renovatie parking	Voorlopig Opgeleverd	88.657	-
952	Dullingen 46	Los meubilair paviljoen bij project 743	Voorlopig Opgeleverd	86.485	-
1205	Eikenstraat 4-10	Interne reorganisatie fase 3	Aanbesteding Goedgekeurd	80.618	-
1203	Eikenstraat 4-10	studie Eikenstraat-Quellinstraat	Voorlopig Opgeleverd	80.398	-
1188	Haviklaan 2	speelplaatsrenovatie	Voorlopig Opgeleverd	80.268	-
1286	Cadixstraat 2	Doorgang drukkerij / Van Averbek	Projectvoorstel Goedgekeurd	80.208	-
1044	Dullingen 46	Los meubilair Dullingen fase 2	Gegund	79.890	-
3	Hardenvoort 41-55	Nieuwbouw	Voorlopig Opgeleverd	75.000	-
1243	Boomssteenweg 270	Tijdelijke huisvesting Begijnenvest bij project 1086	Projectvoorstel Goedgekeurd	70.589	-
181	Lamoriniestraat 244-248	Verwijderen tijdelijke infrastructuur	Voorlopig Opgeleverd	66.725	-
1028	Schotensesteenweg 138	REG_Dakrenovatie en -isolatie	Voorlopig Opgeleverd	62.198	-
1112	Bredastraat 25 35-39	Aanpassingswerken: THV voor renovatiewerken Van Maerlantstraat	Voorlopig Opgeleverd	62.036	-
932	Dullingen 46	Los meubilair Dullingen fase 1	Voorlopig Opgeleverd	61.142	-
1109	Pioniersstraat 35	Opmaak Inrichtingsplan Wilgensite	Projectvoorstel Goedgekeurd	57.250	-
854	Luchtvaartstraat 57A	Aanpassingswerken tijdelijke huisvesting	Voorlopig Opgeleverd	48.694	-
1259	var	verlengen containerunits diverse locaties	In Uitvoering	43.560	-
1191	Juul Grietensstraat 14-22	Het Talent : Los meubilair	Voorlopig Opgeleverd	40.479	-
423	Offerandestraat 19	Grondige renovatie blok A en E	Voorlopig Opgeleverd	39.782	-
965	Montessoristraat 15	Brandweerweg	Voorlopig Opgeleverd	33.812	-
777	Speerstraat 12	tijdelijke huisvesting voor Edison	In Uitvoering	32.306	-
586	Luchtvaartstraat 57A	Tijdelijke infrastructuur	In Uitvoering	28.097	-
1161	Durletstraat 8-10	Herstel instabiele trapgevel	Aanbesteding Goedgekeurd	28.000	-
1210	Baron Leroystraat 31	REG_Relighting-Baron Leroystraat 31	Projectvoorstel Goedgekeurd	27.431	-
1221	Jozef Van Poppelstraat 6	REG_Relighting-Jozef Van Poppelstraat	Projectvoorstel Goedgekeurd	27.431	-
645	Offerandestraat 54-64	Omvormen 3-stroom kleuterschool naar 2-stroom basisschool	Aanbesteding Goedgekeurd	21.054	-
1186	Lange Beeldkensstraat 267	Projectbegeleiding AG Vespa totaalrenovatie Stuivenbergsite tbv HBO5	Projectvoorstel Goedgekeurd	19.038	-
1214	Zonnestroomstraat zn	Bluegate_huis in huis	Voorlopig Opgeleverd	17.323	-
490	Durletstraat 8-10	Renovatie scheimuur	Projectvoorstel Goedgekeurd	11.585	47.536
1140	Bredastraat 25 35-39	verlengen vergunning containers 2021	In Uitvoering	4.719	-
45	Jos Smolderenstraat zn	Nieuwbouw	In Uitvoering	-	-
1180	Biekorfstraat 72	Projectbegeleidingskost bij project 669 of 1170	Projectvoorstel Goedgekeurd	-	712.615
Totaal				236.321.891	189.456.036

Evolutie van de financiële schulden

Schema T4: zie aparte bijlage

Stedelijk Onderwijs heeft volgende financiële schulden:

- REG leningen 2011-2012-2013. De REG lening loopt nog tot 2033.
- Leasing van een pand in de Lamorinièrestraat. Sinds 2022 worden de leasingsbedragen terugbetaald door de stad (rubriek 7460). Het contract eindigt in de loop van 2024. Het restbedrag zal ook door de stad worden betaald.
- Twee zonneleningen (renteloos): een eerste lening aangegaan in december 2020 voor een bedrag van 40.670,25 euro en een looptijd van 15 jaar en een tweede lening aangegaan in april 2024 voor een bedrag van 432.679,14 euro en met een looptijd van 15 jaar.
- DBFM – alternatieve financiering Stedelijk Lyceum Cadix, Topsportinternaat en Technische Campus Bluegate

Interne schulden binnen 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 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	2024	2025
Nieuw aangegane financiële schulden	432.679	0

Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2024	2025
Aflossingen	-2.700.382	-2.721.678
Aflossing leasing Lamorinièrestraat (4221)	-59.979	0
Aflossing REG lening 2011-2012-2013 (4240)	-951.577	-951.577
Aflossing zonnelening (4242)	-17.134	-31.557
Aflossing DBFM Cadix project 1, project 2 en project 3 (4220)	-1.010.262	-1.056.379
Aflossing DBFM Topsport (4220)	-121.686	-125.524
Aflossing DBFM Bluegate (4220)	-539.744	-556.641

DBFM: 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). Stedelijk Onderwijs 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	2024	2025
Subsidies	1.198.465	1.246.399
Jaarlijkse investeringssubsidies Cadix project 1, project 2, project 3 (4952)	724.404	757.476
Jaarlijkse investeringssubsidies Topsport (4952)	87.421	90.179
Jaarlijkse investeringssubsidies Bluegate (4952)	386.640	398.744

Voor de project specifieke DBFM projecten Schotensesteenweg en Madras worden de eerste investeringssubsidies en kapitaalaflossingen pas later verwacht. Deze vergoedingen zijn nog niet gekend en zullen pas worden opgenomen in de volgende legislatuur. De beschikbaarheidsvergoeding (eigen aandeel) wordt net zoals in AMJP8 reeds voorzien in 2025 voor zowel Madras (circa 0,2 mio euro) als Schotensesteenweg (circa 0,6 mio euro). In de eerstvolgende AMJP van de stad (najaar 2024) zal dit worden opgenomen in functie van de stadsdotatie.

De Vlaamse overheid gaf in juli 2022 een principiële akkoord om twee toekomstige vastgoedprojecten van Stedelijk Onderwijs (De Musjes – stedelijk basisonderwijs – Wilgenstraat en Koninklijke Balletschool Antwerpen – stedelijk secundair onderwijs – Nieuw Zuid Striga 5) te financieren via een nieuw DBFM programma “Scholen van Vlaanderen”. Deze projecten zullen budgettair pas impact hebben op het volgende meerjarenplan 2026-2031. De financiering van het eigen aandeel zal aangevraagd worden aan de stad als dotatie ten laatste bij opmaak van het meerjarenplan 2026-2031, conform de andere DBFM projecten (Scholen van Morgen en project specifieke DBFM) en conform de beheersovereenkomst. Ook voor de realisatie van het vastgoedproject voor de locatie van het buitengewoon onderwijs aan Burchtse Weel is een aanvraag ingediend voor het programma “Scholen van Vlaanderen”. Een beslissing door de Vlaamse overheid wordt nog verwacht voor het einde van het schooljaar 2023-2024.

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. Index op personeel (payroll)

In AMJP9 wordt rekening gehouden met de prognose van het planbureau van april 2024. Dit houdt in dat de spilindex overschreden is in april 2024 (loonsverhoging juni 2024) en overschreden zou worden in februari 2025 (loonsverhoging april 2025). Dit is opnieuw omgezet naar het voorgestelde basisscenario van AMJP6, waarbij na de laatst voorspelde loonsverhoging 6 maanden later een nieuwe loonsverhoging gebudgetteerd wordt (oktober 2025) en daarna om de 9 maanden.

Dit leidt tot een verlaging op de exploitatie dotatie (rubriek 7401) van circa 0,5 mio euro met betrekking tot het reguliere personeelsbudget en het personeelsbudget Digipolis.

Bij de volgende aanpassing van het meerjarenplan zal op basis van de toekomstige prognoses van het Planbureau het personeelsbudget opnieuw bijgesteld worden indien noodzakelijk en steeds in overleg met de stad.

2. Oekraïne

Sinds de eerste helft van 2022 worden we geconfronteerd met de oorlog in Oekraïne. Onze scholen kennen een toeloop van kinderen van Oekraïense origine die vaak een oorlogstrauma hebben meegemaakt en die de Nederlandse taal niet machtig zijn. Dit heeft uiteraard impact op onze scholen.

Stedelijk Onderwijs kan een beroep doen op werkingstoelagen zoals voorzien in het specifieke nooddecreet en een verwachte aanpassing van het nooddecreet. Stedelijk Onderwijs heeft al extra

capaciteit opgestart, zowel door uitbreidingen in bestaande locaties (basis, secundair, NT2), als door extra locaties specifiek voor OKAN klassen (secundair). Tot op heden is dit gelukt. We blijven alert de instroom monitoren in overleg met de stad en de andere onderwijsverstrekkers.

Onderwijs Vlaanderen betaalde einde oktober 2022 circa 0,1 mio euro extra werkingstoelagen uit op basis van de instroom van in aanmerking komende leerlingen (vluchtelingen Oekraïne en anderstalige nieuwkomers) vanaf 4 maart 2022 tot 30 juni 2022. De extra werkingstoelage komt volledig terecht op schoolniveau en werd in het budget 2022 opgenomen onder rubriek 74050. De uitgaven werden reeds voorzien in aanpassing 5, aangezien de toelage betrekking heeft op schooljaar 2021-2022. Daarnaast komen er ook vanaf het schooljaar 2022-2023 twee bijkomende telmomenten voor de in aanmerking komende leerlingen, namelijk op de eerste schooldag van oktober van het lopende schooljaar (voor schooljaar 2023-2024 is dit 3 oktober 2023) en de instroom tussen 4 oktober 2023 en 30 juni 2024. De extra werkingstoelagen worden respectievelijk uiterlijk 31 december 2023 en uiterlijk 30 november 2024 uitbetaald en worden in het schoolbudget van 2024 voorzien. Deze laatste twee tellingen zijn structureel en dus ook voorzien na het schooljaar 2023-2024, zolang de richtlijn 2001/55/EG geldig blijft. Onderwijs Vlaanderen betaalde eind oktober/november 2023 circa 0,8 mio euro extra werkingstoelagen aan de centra voor leerlingenbegeleiding om de kosten te compenseren voor het onthaal en de begeleiding van Oekraïense vluchtelingen (rubriek 74050 in 2024). Vermits deze gelden na neerlegging van AMJP8 werden ontvangen werden deze opgenomen in het budget van 2024 in AMJP9.

3. Fusie gemeente Borsbeek

De gemeenteraad hechtte op 21 februari 2022 (jaarnummer 117) haar principiële goedkeuring aan een vrijwillige samenvoeging van de stad Antwerpen met de gemeente Borsbeek. In uitvoering van deze samenvoeging zal een binnengemeentelijk gedecentraliseerd district Borsbeek opgericht worden. De voorbereiding van deze bestuurlijke fusie vereist een programmastructuur, waarbinnen de verschillende rollen worden opgenomen die nodig zijn voor een goede procesvoering. Een stuurgroep en een kernteam werden hiervoor opgericht, alsook meerdere werkbanken. Zo moeten deze organen onder andere een inventarisatie van mogelijke synergiën en problemen in beeld brengen.

Stedelijk Onderwijs is voor de stedelijke administratie trekker van de werkbank onderwijs. Stedelijk Onderwijs en de gemeente Borsbeek onderzochten de overdracht van de twee gemeentelijke scholen op het grondgebied van Borsbeek: basisschool De Klinker en AcademiA (deeltijds kunstonderwijs), zowel op organisatorisch, als op financieel en andere vlakken. In AMJP9 werden beide scholen budgettair mee opgenomen in het meerjarenplan van Stedelijk Onderwijs en vanaf september 2024 zijn deze budgetten ook beschikbaar voor beide entiteiten. Ondertussen wordt opgesteld welke eenmalige kosten en welke bijkomende recurrente kosten ontstaan naar aanleiding van de fusie, waar geen werkingstoelagen tegenover staan. Deze zullen als ongecompenseerde vraag naar dotatie worden ingediend bij de stad tijdens AMJP10 (AMJP8 voor stad Antwerpen).

4. 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 Stedelijk Onderwijs mee bij in het groepsbrede besparingsplan. Voor Stedelijk Onderwijs is de kost van de responsabiliserings-bijdrage in het meerjarenplan 2020-2025 ingeschat op 29.002.278 euro. De financiering ervan is voorzien via de dotatie van de stad aan 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 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 Stedelijk Onderwijs geen bestemd fonds voor de pensioenen aanlegt (gezien het beperkte bedrag), kiest 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.

	2024	2025
Responsabiliseringsbijdrage	-6.142.921	-6.572.319

De commissaris-revisor formuleerde in het verslag bij de jaarrekening 2023, net als bij de voorbije jaarrekeningen, een goedkeurende verklaring met voorbehoud over de responsabiliseringsbijdrage. In de door de raad van bestuur vastgestelde jaarrekening 2023 is een argumentatie opgenomen als antwoord op dit punt van voorbehoud.

Naar aanleiding van de vraag van de revisor naar opname van een voorziening voor de responsabiliseringsbijdragen volgt Stedelijk Onderwijs, 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 Stedelijk Onderwijs (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 Stedelijk onderwijs, 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: Stedelijk Onderwijs 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.

5. Onbetaalde leerlingenfacturen

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, voor 2019 circa -649.000 euro, voor 2020 circa -172.900 euro, voor 2021 circa -161.900 euro, voor 2022 circa 50.000 euro en voor 2023 circa 282.000 euro.

Tussen 2018 en 2021 was 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 budgettair resultaat in de scholen een zo realistisch mogelijk beeld geeft van de effectieve liquiditeitspositie van de scholen. Vanaf 2022 is het bedrag terug positief en vormt dit opnieuw een aandachtspunt.

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 schooljaar 2022-2023 zouden alle scholen van het leerplichtonderwijs betalen via domiciliëring systematisch moeten aanbieden.

De sociale dienst van 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! X-stra! blijft haar eigen werkzaamheden samen met het OCMW op het terrein verder zetten.

Op 9 mei 2022 keurde het directiecomité een proefproject goed voor de invordering van openstaande schoolfacturen voor de laatstejaarsstudenten van onze secundaire scholen door een gerechtsdeurwaarder vanaf een openstaande schuld van € 200 (2022_DCAGSO_00163). Door de cyberaanval van einde 2022 is de uitvoering van het proefproject uitgesteld naar het huidige schooljaar 2023-2024.

6. Vlaamse overheid

Stedelijk Onderwijs gaat in het meerjarenplan 2020-2025 uit van verwachte werkingstoelagen volgens de ontvangen subsidies (voorschot brieven januari 2024 en saldo brieven juni 2024) en deze worden binnen AMJP9, zoals standaard, niet geïndexeerd naar de toekomstige jaren. In deze aanpassing van het meerjarenplan is rekening gehouden met de werkingstoelagen zoals vastgelegd in de brieven van januari (voorschot). Op de brieven van januari 2024 is een stijging terug te vinden gerelateerd aan de gezondheidsindex.

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 Stedelijk Onderwijs.

7. Gerechtsdossiers

Er zijn verschillende gerechtelijke dossiers waarin Stedelijk Onderwijs verwickeld zit. Een aantal van deze dossiers kunnen financiële implicaties hebben voor Stedelijk Onderwijs. Deze dossiers worden opgevolgd door de juridische dienst.

Periodiek wordt hierover gerapporteerd aan de raad van bestuur. Zo neemt de raad van bestuur kennis van de lopende gerechtelijke procedures in juni 2024.

8. BTW Digipolis: vordering op korte termijn

Zoals toegelicht in de jaarrekening van 2019 verrekende Digipolis op zijn facturen aan Stedelijk Onderwijs geen aparte vermelding van btw volgens de emanatietheorie. Deze emanatietheorie houdt in dat Digipolis, gezien de beheersoverdracht, door haar leden wordt beschouwd als het 'verlengstuk' van haar leden en als gevolg hiervan geen btw hoeft af te dragen over de vergoedingen betaald door haar leden. De essentie is dat er een spanningsveld bestaat tussen de oudere federale btw-wetgeving en de recentere Vlaamse decreten die de organisatie van de lokale besturen regelt. De oude federale wetgeving kent de IVA's, de EVA's en de Intergemeentelijke Samenwerkingsverbanden van de recentere Vlaamse decreten niet en erkent enkel de traditionele organisatievormen.

Concreet betekent dit dat alle door de federale wetgeving 'niet erkende' instellingen onderhevig zijn aan artikel 4 van het btw-wetboek en er aldus btw had moeten verrekend worden op alle transacties tussen de 'niet erkende' leden en Digipolis.

De centrale btw-diensten hebben het standpunt ingenomen dat de emanatietheorie niet van toepassing is ten aanzien van leden die als belastingplichtige kwalificeren overeenkomstig artikel 4 van het btw-wetboek. Toegepast op Digipolis, betekent dit dus dat er btw had moeten worden aangerekend aan Stedelijk Onderwijs want het niet aanrekenen van btw betekent voor hen dat Digipolis oneerlijke concurrentie voert ten opzichte van privébedrijven. Zoals hoger toegelicht is het bijkomende bedrag van 5.429.271 euro betaald op 18/12/2023 geboekt als een vordering op KT. Vermits deze vordering slecht 1 jaar mag blijven staan, betekent dit dat bij de aanpassing MJP in het najaar 2024 moet beslist worden of het dit bedrag budgettair moet worden opgenomen als er nog geen uitspraak is van hoger beroep. Deze beslissing zal groepsbreed besproken worden. Momenteel blijft het bedrag van vordering op LT hetzelfde als einde 2022, namelijk 793.003 euro

In 2020 heeft Digipolis echter een regularisatie op deze correctie gedaan. Hierdoor creëerden zij een tegoed bij de BTW. De BTW heeft dit hierdoor gecreëerde saldotegoed (af te trekken BTW en te betalen BTW) uitbetaald aan Digipolis om zo intresten en boetes te vermijden. Per saldo gaat het over 1,5 mio euro (verrekening van te betalen en aftrekbare BTW) dat DA ontvangen heeft en eigenlijk aan de leden had moeten terugstorten. De BTW stuurde een vraag tot betaling van wat zij als te betalen BTW voor deze periode 2017/2020 zien (9 mio euro) inclusief boetes en intresten, voor een totaalbedrag van circa 13 mio euro. Het aandeel van AG SO hierin is 5.429.271 euro (4.040.513 euro BTW en 1.388.757 euro intresten en boetes). De BTW houdt in hun vraag geen rekening met de aftrekbare BTW.

Om de verjaring over 2017/2018/2019/2020 te stuiten werd dit bedrag betaald aan Digipolis op 18/12/2023. De raad van bestuur van het AG SO keurde dit goed op 15 december 2023 (2023_RVBAGSO_00160).

Bij vonnis van 7/10/2022 is Digipolis in het gelijk gesteld door de rechtbank van eerste aanleg. De BBI is echter in hoger beroep gegaan. De zitting hiervoor was ingepland in juni 2024, ondertussen verzet naar oktober 2024. Omdat we verwachten voor 18/12/2024 een (positieve) uitspraak te ontvangen, heeft AG SO dit bedrag van 5.429.271 euro op een vordering op KT geboekt. Indien na 1 jaar er nog geen uitspraak is, zal dit bedrag budgettair verwerkt worden.

9. Extra tijdelijke huisvesting voor SL Lakbors

Op 19 december 2014 keurde raad van bestuur van Stedelijk Onderwijs het projectvoorstel voor het bouwen van een nieuwe school voor Stedelijk Lyceum Lakbors aan Lakborslei 339 goed. Op 8 september 2017 keurde de raad van bestuur de scopewijziging goed. Op 27 maart 2020 keurde de raad van bestuur de budgetwijziging bij gunning goed voor een totale projectkost (inclusief begeleidingskost AG Vespa) van €19.044.166. Op 20 oktober 2017 keurde de raad van bestuur van Stedelijk Onderwijs het projectvoorstel voor tijdelijke huisvesting voor Stedelijk Lyceum Lambers goed. Op 26 april 2019 keurde de raad van bestuur de gunning en budgetverhoging van de tijdelijke huisvesting goed voor een totale projectkost (inclusief huur voor 2 jaar) van €2.590.143.

AG Vespa treedt op als gedelegeerd bouwheer van Stedelijk Onderwijs voor de realisatie van dit vastgoedproject.

Het Stedelijk Lyceum Lakbors bestaat in het huidige schooljaar 2022-2023 uit twee vestigingen: Confortalei 173 (capaciteit 336 plaatsen) en Alfons Schneiderlaan (units op hondenwei – capaciteit 330 plaatsen). Bij de geplande verhuis naar Lakborslei op 1/9/2023 na oplevering van het vastgoedproject wordt de totale capaciteit van de school opgetrokken tot 776 plaatsen (schooljaar 2023-2024) en later tot 808 plaatsen (schooljaar 2024-2025). Deze uitbreiding kadert in de doorgroei van enkele reeds ingerichte studierichtingen én het opstarten van nieuwe richtingen in het kader van de modernisering. Het vastgoedproject (nieuwbouw en renovatie van Lakborslei) kent in de uitvoeringsfase een grote vertraging voornamelijk omwille van problemen met stabiliteit en brandveiligheid. Op dit moment is er geen zicht op wanneer het gebouw in gebruik kan genomen worden. AG Vespa rekent minstens op een vertraging van twee schooljaren.

Omdat de capaciteit van Stedelijk Lyceum Lakbors de komende schooljaren stijgt met 110 plaatsen (vanaf september 2023) en bijkomend 32 plaatsen (vanaf september 2024) had Stedelijk Onderwijs dringend nood aan bijkomende tijdelijke huisvesting in afwachting van de realisatie van het vastgoedproject. De huidige vestigingen aan Confortalei en Alfons Schneiderlaan kampen immers al met een nijpend plaats tekort.

Om de geplande en noodzakelijke capaciteitsuitbreiding te realiseren op 1/9/2023 is een tijdelijke oplossing gevonden. Tot en met de paasvakantie 2024 worden enkele klaslokalen van de Academie Deurne (Boshovestraat) in gebruik genomen voor een deel van de lesdag. Deze oplossing is haalbaar voor beide scholen voor een beperkte periode. Vanaf de paasvakantie zal Stedelijk Onderwijs mobiele units huren van het GO! in de Twee Gezusterslaan in Deurne. Op die manier kan SL Lakbors de komende schooljaren tijdelijk de groei van de school opvangen in afwachting van de effectieve realisatie van het vastgoedproject in de Lakborslei.

De kosten voor tijdelijke huisvesting voor de periode van 1/9/2023 tot en met 31/8/2025 worden geraamd op 1.407.890 euro. Na het afsluiten van een gedeeltelijke overeenkomst tussen AG Vespa en de andere partijen is de werf opnieuw opgestart. De afgesproken opleverdatum is 15/8/2025. De effectieve ingebruikname door de school is nog onzeker. Indien dit niet kan tegen 1/9/2025 dan moeten er bijkomend 6 klaslokalen worden voorzien en wordt de kost voor tijdelijke huisvesting voor het schooljaar 2025/2026 geraamd op 1.081.693 euro.

Er zijn geen budgetten beschikbaar voor deze kosten. Aan AG Vespa wordt gevraagd deze maximaal te verhalen op de partijen die deze vertraging veroorzaken.

10. Cyberaanval

Op dinsdag 6 december 2022 werd de groep stad Antwerpen slachtoffer van een gecoördineerde cyberaanval. De impact op onze scholen, academies, centra, leerlingen en cursisten was eerder beperkt waardoor het onderwijsproces niet in het gedrang is gekomen. Er zijn tot op heden geen indicaties dat er data van Stedelijk Onderwijs werden gestolen. De impact van de cyberaanval op Stedelijk Onderwijs heeft vooral betrekking op achterliggende IT systemen in scholen en ondersteunende diensten, zoals de financiële applicaties, het systeem voor patrimonium meldingen, tools om beleidsrapportering te doen, toegang tot de centrale server, ... Alles werd in het werk gesteld om zoveel mogelijk alternatieve procedures uit te werken in functie van de continuïteit.

De raad van bestuur van Stedelijk Onderwijs besliste op 27 januari 2023 om klacht met burgerlijke partijstelling in te dienen naar aanleiding van de cyberaanval van 5 december 2022 bij onderzoeksrechter te Mechelen. Stedelijk Onderwijs stelde op dat moment ook een advocaat aan om de belangen te behartigen.

De stad besliste (2023_CBS_03872) om de meerkosten van het cyberincident en van het aangepaste cyberprogramma budgettair te verwerken in hun zevende aanpassing van het meerjarenplan (najaar 2023). De realisatie van dit programma verloopt hoofdzakelijk via Digipolis. Binnen het kader van dit cyberprogramma bepaalde Stedelijk Onderwijs zelf een aantal cybersecurity principes in functie van onze specifieke onderwijscontext en organisatiestructuur, zowel op vlak van werk- en leerplekken (toestellen), van persoonlijke toestellen, van netwerkinfrastructuur, als op vlak van paswoordenbeleid. Deze principes werden vertaald in concrete acties, waaronder het versterken van de netwerken en de upgrade van de MS KIS licenties (2023_DCAGSO_00177). In uitvoering van deze principes is de technische opzet en inregeling van de netwerken (zowel bekabeld als draadloos) op onze locaties vastgelegd. Dat gebeurde in overleg met de technische experts van Digipolis. Er werd een netwerk architectuur bepaald die past bij onze noden en waarmee we tegemoet komen aan de security-verwachtingen van het groepsbrede cyberprogramma, geconcretiseerd door de cybersecurity stuurgroep van de groep Antwerpen. De financiële gevolgen en uitvoering in schooljaar 2024-2025 werden eveneens goedgekeurd (2024_RVBAGSO_00071).

Omgevingsanalyse

Stedelijk Onderwijs verwijst hiervoor naar de omgevingsanalyse zoals opgenomen door de stad Antwerpen bij aanpassing 9 van het meerjarenplan 2020-2025 en naar de website <https://stadincijfers.antwerpen.be>.

Beleidsdoelstelling

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: "Stedelijk Onderwijs bouwt mee aan de stad van morgen" (2LWS0205). Deze doelstelling en het actieplan zijn prioritair. 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 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 Prins Dries. Vzw BIF heeft hiertoe personeel aangesteld. De samenwerking tussen Stedelijk Onderwijs en vzw BIF is opgenomen in een beheersovereenkomst. De budgetten voor de uitbetaling van dit personeel zijn voorzien in het meerjarenplan 2020-2025 van Stedelijk Onderwijs.

De beheersovereenkomst bepaalt niet alleen de wijze waarop vzw BIF het artistieke luik van de balletopleidingen moet organiseren, maar ook de wijze waarop Stedelijk Onderwijs deze taken financiert. De raad van bestuur keurde de huidige beheersovereenkomst goed op 26 juni 2020.

Daarin is in artikel 15 §6 het volgende opgenomen: *'Als bij jaarafsluit van het kalenderjaar N blijkt dat de dotatie niet volledig is besteed, dan wordt dit overschot door de vzw BIF in resultaat genomen en bestemd om de verlaging van de dotatie van het kalenderjaar N+1 voor hetzelfde bedrag te compenseren.'*

De beheersovereenkomst van de vzw BIF werd geëvalueerd en een nieuw voorstel voor een nieuwe beheersovereenkomst voor drie schooljaren (periode 2021-2024) werd goedgekeurd door de raad van bestuur op 25 juni 2021.

Zoals opgenomen in de jaarrekening 2023 eindigt de vzw BIF het boekjaar 2023 met een boekhoudkundige winst van 54.389,92 euro.

Deze winst werd toegevoegd aan het overgedragen resultaat van de voorgaande jaren. Dit resulteert in een positief te bestemmen of over te dragen resultaat van 67.848,82 euro.

Op de raad van bestuur van 21 mei 2024 van de vzw BIF werd dit resultaat als volgt bestemd:

- 12.324,67 euro ($21.128,00 \cdot 7/12^{\text{de}}$) zal worden toegevoegd aan het personeelsbudget 2024 ter financiering van anciënniteit volgens het nieuw AR.
- Het saldo van 55.524,15 euro zal worden toegevoegd aan het algemeen budget voor het realiseren van de strategische doelen.

	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	AMJP9		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Dotatie vzw BIF - lonen	-709.957	-620.020	-739.601	-743.766	-741.012	-752.982	-4.307.338
Dotatie vzw BIF - werking	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-60.000
	-719.957	-630.020	-749.601	-753.766	-751.012	-762.982	-4.367.338

Personeelsinzet

Het onderstaande overzicht geeft de personeelsinzet weer, waarvan uitgegaan is voor de raming van de personeelsuitgaven (periode 2024-2025). De personeelsinzet wordt weergegeven in aantal voltijds equivalenten (VTE).

	2024	2025
Vastbenoemd	50	50
Niveau A	8	9
Niveau B	3	3
Niveau C	26	26
Niveau D	3	4
Niveau E	10	10
Contractueel	505	505
Niveau A	100	100
Niveau B	67	67
Niveau C	79	79
Niveau D	7	7
Niveau E	252	252
Onderwijspersoneel gesubsidieerd Vlaanderen	5.316	5.316
Leidinggevenden	133	133
Middenkader	156	156
Onderwijzend personeel	4330	4330
PPMS	323	323
Administratief personeel	374	374
TOTAAL	5.871	5.871

In de tabel worden de geraamde aantallen per 31 december 2023 gebruikt. Ten opzichte van een telling per 31 december 2022 is er een daling van het vastbenoemd personeel (-14 VTE's), een stijging van het contractueel personeel (+51 VTE's) en een stijging van het gesubsidieerd onderwijspersoneel (+ 69 VTE's), voornamelijk onderwijzend en administratief personeel.

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)

Elke exploitatie ontvangst of uitgave wordt geïndexeerd in het meerjarenplan, tenzij het gaat over een éénmalige ontvangst/uitgave of het geïndexeerde bedrag in (één van) de toekomstige jaren bewust overschreven wordt door een hoger of lager bedrag.

Bij aanpassing 3 van het meerjarenplan werd de indexatie op de werkingstoelagen van Vlaanderen bijgestuurd.

10 juni 2024 | Financiën

Stedelijk Onderwijs | Frankrijklei 71-73, 2000 Antwerpen

In het verleden bedroeg deze indexatie 1,6%, zonder rekening te houden met een wijziging van leerlingaantallen. Uit analyse is gebleken dat de indexatie te hoog was ten opzichte van de effectieve verhoging. Er wordt daarom geen indexatie meer toegepast op de werkingstoelagen. De werkingstoelagen worden wel individueel gecorrigeerd voor entiteiten met een stijgend leerlingenaantal. Op alle andere ontvangsten werd de indexatie niet gewijzigd. Op de uitgavenrubrieken (60 en 61) is de indexatie gewijzigd van 1,6% naar 1%. Door de recente evolutie van de inflatiecijfers zijn sinds aanpassing 6 van het meerjarenplan de indexatiecijfers aangepast. Bij de uitgaven (rubrieken 60 en 61) werd de indexatie van 1% verhoogd tot 2,5%, met uitzondering van de nutsvoorzieningen, projecten en zitpenningen, welke individueel en jaar per jaar worden bekeken. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe werd er geen wijziging van de indexatie doorgevoerd voor de ontvangsten

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	2,5%
6041 Aankopen In niet maximumfactuur voordoorverkoop	2,5%
6045 Aankopen voeding en drank voor doorverkoop	2,5%

Diensten en diverse goederen	Index
6100 Huur infrastructuur	2,5%
6101 Vergoedingen voor gebruik onroerende goederen	2,5%
6103 Onderhoud en herstel van gebouwen	2,5%
6110 Elektriciteit	1,0%
6111 Gas	1,0%
6112 Brandstof voor verwarming	1,0%
6113 Water	1,0%
6121 Verzekeringen	2,5%
6130 Auteursrechten, bijdragen en lidgelden	2,5%
6131 Erelonen zonder inhouding BV	2,5%
6132 Erelonen met inhouding BV	2,5%
614120 Kosten ivm roerende goederen	2,5%
614130 Kosten ivm rollend materieel	2,5%
614150 Communicatiekosten	2,5%
614151 Kantoorkosten niet ICT	2,5%
614152 Kantoorkosten ICT	2,5%
614153 Publiciteit	2,5%
614154 Receptie/representatiekosten en verblijf externen	2,5%
614159 Overige leveringen en diensten	2,5%
614180 Nascholing en teambuilding	2,5%
614181 Dienstverplaatsingen	2,5%
614182 Personeelskosten allerlei	2,5%
614184 Veiligheid personeel	2,5%
6150 Gereedschappen en materialen buiten schoolproces	2,5%
61510 Kosten uitstappen niet doorgerekend	2,5%
61512 Didactische kosten	2,5%

61513 Veiligheid leerlingen	2,5%
61519 Kosten allerlei voor verbruik van leerlingen	2,5%
6152 Projecten	0,0%
6170 Uitzendkrachten, PWA, Interims, Tivoli	2,5%
6180 Zitpenningen	0,0%

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	Index
6201 Bezoldigingen en soc.voord. vast benoemd pers	2,0%
6202 Bezoldigingen en soc.voord. nt vast benoemd pers	2,0%
6207 Mandaten	2,0%
6208 Bezoldigingen en soc.voord. ond.pers.gesubs.VI.	2,0%
6211 Werkgeversbijdrage RSZ vast benoemd personeel	2,0%
6212 Werkgeversbijdragen wett.verzek. nt. vast benoemd	2,0%
6218 Werkgeversbijdragen onderw.pers.gesubs.VI.	2,0%
6219 Werkgeversbijdrage RSZ vast benoemd personeel	2,0%
6221 Hospitalisatieverzekering vast benoemd personeel	0,0%
6222 Hospitalisatieverzek niet vast benoemd personeel	0,0%
6223 Aanvullend pensioen nt vast benoemd personeel	0,0%
6228 Werkgeversbijdr.hosp.verz.ond.pers.gesubs.VI	2,0%
6231 Overige personeelskosten	2,0%

Index personeel

In AMJP9 wordt rekening gehouden met de prognose van het planbureau van april 2024. Dit houdt in dat de spilindex overschreden is in april 2024 (loonsverhoging juni 2024) en overschreden zou worden in februari 2025 (loonsverhoging april 2025). Dit is opnieuw omgezet naar het voorgestelde basisscenario van AMJP6, waarbij na de laatst voorspelde loonsverhoging 6 maanden later een nieuwe loonsverhoging gebudgetteerd wordt (oktober 2025) en daarna om de 9 maanden.

De exploitatiedotatie met betrekking tot het reguliere personeelsbudget en het personeelsbudget Digipolis (rubriek 7401) daalt in AMJP9 met 0,5 mio euro door een bijsturing van de indexering op basis van de prognose van het planbureau.

Bij de volgende aanpassing van het meerjarenplan zal op basis van de toekomstige prognoses van het Planbureau het personeelsbudget opnieuw bijgesteld worden indien noodzakelijk en steeds in overleg met de stad.

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	1,0%
6420 Minderw. op realisatie van werkingsvorderingen	0,0%
6430 Diverse operationele kosten	1,0%
6431 Respo doorstorting Stad	0,0%
6490 Beheersovereenkomsten dochters	1,6%

Financiële kosten	Index
6500 Kosten verbonden aan schulden	0,0%
6540 Negatieve wisselkoersen	0,0%
6570 Diverse financiële kosten	0,0%

Exploitatie-ontvangsten

Algemeen uitgangspunt voor het meerjarenplan 2020-2025 is dat de exploitatie ontvangsten als volgt geïndexeerd worden:

Opbrengsten uit de werking	Index
7002 Middagstudie	0,5%
7003 Voor- en nabewaking	0,5%
7010 Inschrijvingsgelden	0,5%
7012 Inkomsten uit opdrachten	0,5%
7020 Huuropbrengsten	0,5%
7040 Verkopen In maximumfactuur	0,5%
7041 Verkopen In niet maximumfactuur	0,5%
7045 Andere verkopen gelinkt aan onderwijsproces	0,5%
7080 Sociale tussenkomst school	0,5%

Subsidies, toelagen en andere operationele ontvangsten	Index
7401 Werkingssubsidies Stad Antwerpen	0,0%
7402 Werkingstoelagen Vlaanderen	0,0%
74050 Specifieke werkingssubsidies Vlaanderen	1,6%
74051 Specifieke werkingssubsidies Stad	1,6%
74052 Exploitatiesubsidies AGION	0,0%
74058 Subsidies groene stroomcertificaten	0,0%
74060 Projectsubsidies Vlaanderen	0,0%
74061 Projectsubsidies Stad	0,0%
74062 Projectsubsidies Europa	0,0%
74063 Projectsubsidies Internationaal	0,0%
74064 Projectsubsidies VZW	0,0%
74065 Projectsubsidies Privé	0,0%
74066 Projectsubsidies AGB	0,0%
74067 Projectsubsidies Provincie	0,0%
7403 Tussenkomst Vlaamse overheid respo bijdrage	0,0%
7407 DBFM werkingssubsidies	0,0%
7408 Lonen gesubsidieerd onderwijspersoneel	2,0%
74090 Specifieke werkingssubsidies lonen	2,0%
7420 Meerwaarde realisatie operationele vorderingen	0,0%
7460 Diverse operationele opbrengsten	0,5%
7462 Sponsors en giften	0,0%

7401 Werkingssubsidies Stad Antwerpen: Stadsdotatie

10 juni 2024 | Financiën

Stedelijk Onderwijs | Frankrijklei 71-73, 2000 Antwerpen

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.

Een deel van de middelen van de stad aan 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.

2022: 229.918 euro

2023: 230.650 euro

2024: 231.131 euro

2025: 231.627 euro

Deze middelen voor onder andere campagnes en drukwerk zijn niet mee opgenomen in de dotatie aan Stedelijk Onderwijs en dus ook niet in het meerjarenplan 2020-2025 van Stedelijk Onderwijs.

7402 Werkingstoelagen Vlaanderen

Stedelijk Onderwijs gaat in het meerjarenplan 2020-2025 uit van verwachte subsidies van werkingstoelagen volgens de ontvangen subsidies (brieven februari 2024). Op basis van de effectief ontvangen werkingstoelagen wordt jaarlijks het subsidiebedrag in het budget aangepast.

Financiële opbrengsten	Index
7510 Bankintresten	0,0%
7531 Intrestsubsidies	0,0%
7540 Positieve wisselkoersen	0,0%
7590 Andere financiële opbrengsten	0,0%

Investerings

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. Naast de investeringsdotatie zijn de AGION middelen ook een belangrijke inkomstenbron voor het masterplan patrimonium. Ook wordt er investeringsdotatie aangewend voor het regulier onderhoud aan het patrimonium en voor ICT investeringen. Tot slot zorgen de lopende DBFM overeenkomsten voor jaarlijkse investeringssubsidies.

Verbonden entiteiten

Het autonoom gemeentebedrijf participeerde eerder niet rechtstreeks in vzw Ballet institute of Flanders – Balletinstituut van Vlaanderen (BIF). Dit gebeurde via de Private Stichting Stedelijk Onderwijs Antwerpen. De raad van bestuur nam op 28 april 2023 (2023_RVBAGSO_00052) kennis van de ontbinding van de Private Stichting en besliste om de deelname van Stedelijk Onderwijs aan vzw BIF

aan het college van burgemeester en schepenen ter goedkeuring voor te leggen. Het college van burgemeester en schepenen keurde de deelname van het autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen in vzw BIF goed op 17 mei 2023 (2023_CBS_03335). Daarop beslist de raad van bestuur van AG SO op 17 juni 2023 om deel te nemen aan vzw Ballet institute of Flanders - Balletinstituut van Vlaanderen (2023_RvBAGSO_00107).

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.

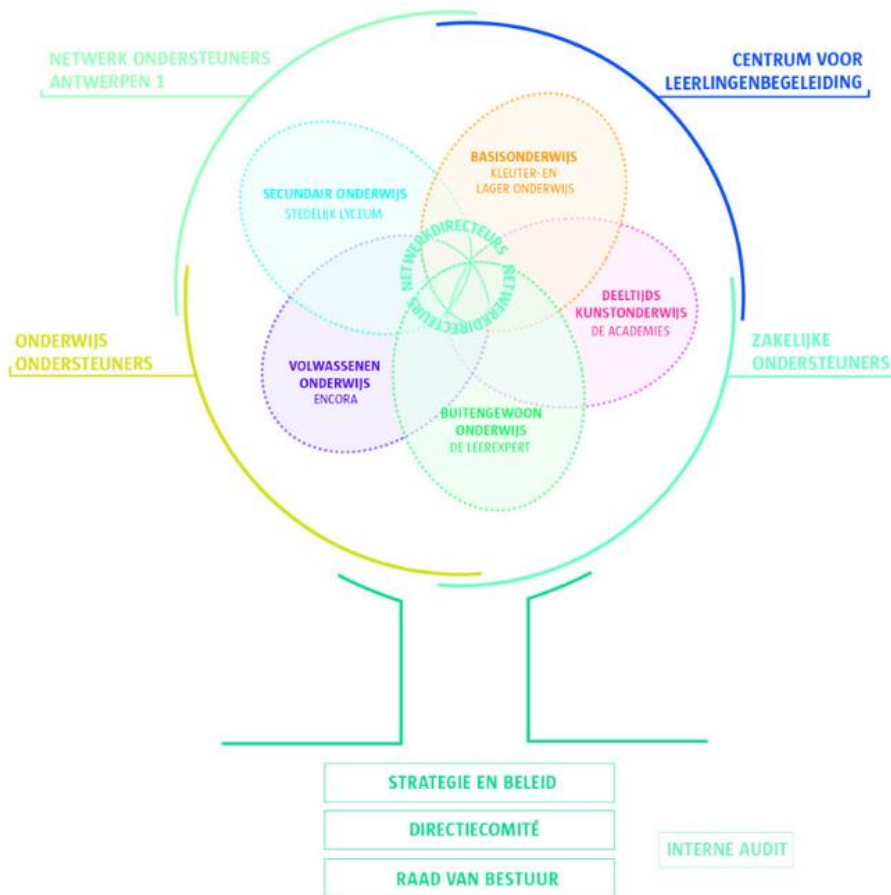
Voor aangelegenheden van dagelijks bestuur met betrekking tot bestellingen tot 30.000 euro (incl. btw) is de budgethouder van de budgetplaats zelf verantwoordelijk. Elke entiteit van Stedelijk Onderwijs (school, academie, centrum, afdeling) heeft een eigen budgetplaats. Daarmee krijgt een directeur als 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 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 (9) kan, na vaststelling door de raad van bestuur, 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/autonoom-gemeentebedrijf-stedelijk-onderwijs-antwerpen>.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
00 Algemene financiering									
Exploitatie									
Uitgaven	258.343.526	271.806.030	294.579.710	328.869.681	335.355.577	342.092.047	342.092.047	342.092.047	342.092.047
Ontvangsten	89.070.896	91.207.571	107.459.061	102.366.892	106.990.587	109.033.038	111.714.872	112.836.776	113.802.633
Saldo	-169.272.631	-180.598.459	-187.120.649	-226.502.790	-228.364.990	-233.059.008	-230.377.175	-229.255.271	-228.289.414
Financiering									
Uitgaven	1.751.851	1.542.731	2.243.227	2.697.034	2.700.382	2.721.678	2.721.678	2.721.678	2.721.678
Ontvangsten	40.670	5.548.693	45.082.877	0	432.679	0	0	0	0
Saldo	-1.711.180	4.005.962	42.839.649	-2.697.034	-2.267.703	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678
06 Lerende en werkende stad									
Exploitatie									
Uitgaven	85.123.202	94.908.905	109.252.345	119.122.677	127.371.490	118.792.157	118.430.670	118.976.446	119.910.392
Ontvangsten	270.459.312	289.922.407	317.975.059	351.977.042	362.909.216	358.687.975	358.222.658	358.194.591	358.178.009
Saldo	185.336.110	195.013.502	208.722.714	232.854.365	235.537.726	239.895.818	239.791.989	239.218.145	238.267.617
Investerings									
Uitgaven	54.582.187	47.587.336	86.319.427	64.825.292	94.099.174	87.106.124	58.035.535	51.288.655	49.396.253
Ontvangsten	49.670.443	31.090.416	28.744.902	61.206.476	64.495.018	60.586.645	51.342.399	44.047.458	42.139.728
Saldo	-4.911.744	-16.496.920	-57.574.525	-3.618.817	-29.604.156	-26.519.479	-6.693.136	-7.241.197	-7.256.526
Financiering									
Ontvangsten	12.000	14.000	0	20.408	0	0	0	0	0
Saldo	12.000	14.000	0	20.408	0	0	0	0	0

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 9 van het meerjarenplan 2020-2025

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
I. Exploitatie-uitgaven									
A. Operationele uitgaven	341.912.675	365.137.518	401.240.268	444.486.230	459.357.344	457.381.101	457.019.614	457.565.390	458.499.336
1. Goederen en diensten	43.495.540	53.667.821	65.356.820	63.593.954	75.046.004	68.403.066	67.103.960	67.055.787	67.057.482
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	290.791.582	305.187.993	331.817.291	367.389.416	376.839.605	384.033.679	384.776.587	385.272.445	386.188.108
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.763.042	8.431.729	9.343.808	10.807.270	10.646.950	11.176.950	11.662.550	11.921.007	12.062.632
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	21.697.252	23.059.964	25.386.872	28.357.366	31.470.104	31.432.479	31.683.052	31.914.501	32.668.449
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	88.649	90.035	84.616	86.322	100.000	102.000	102.000	102.000	102.000
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	258.089.459	271.495.541	294.361.636	325.160.146	331.663.350	338.296.617	338.296.617	338.296.617	338.296.617
f. Andere personeelskosten	2.153.179	2.110.724	2.640.359	2.978.312	2.959.201	3.025.633	3.032.367	3.038.321	3.058.410
4. Toegestane werkingssubsidies	719.957	630.020	749.601	753.766	751.012	762.982	762.982	762.982	762.982
- aan andere begunstigen	719.957	630.020	749.601	753.766	751.012	762.982	762.982	762.982	762.982
5. Andere operationele uitgaven	6.905.596	5.651.684	3.316.555	12.749.094	6.720.723	4.181.374	4.376.085	4.474.175	4.490.764
B. Financiële uitgaven	1.554.054	1.577.417	2.591.788	3.506.128	3.369.723	3.503.103	3.503.103	3.503.103	3.503.103
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.532.776	1.533.892	2.585.223	3.423.980	3.366.047	3.499.905	3.499.905	3.499.905	3.499.905
- aan financiële instellingen	1.532.776	1.533.892	2.585.223	3.423.980	3.366.047	3.499.905	3.499.905	3.499.905	3.499.905
2. Andere financiële uitgaven	21.277	43.525	6.564	82.148	3.676	3.198	3.198	3.198	3.198
II. Exploitatieontvangsten									
A. Operationele ontvangsten	358.443.828	380.041.541	423.596.561	451.732.144	467.363.856	465.349.740	467.566.256	468.660.093	469.609.368
1. Ontvangsten uit de werking	5.157.382	6.505.249	8.847.757	10.197.307	10.904.563	10.953.232	10.953.232	10.953.232	10.953.232
3. Werkingssubsidies	350.909.986	372.192.528	412.740.806	439.823.950	454.260.616	453.531.468	455.776.711	456.888.992	457.835.602
a. Algemene werkingssubsidies	89.065.540	91.205.337	107.453.477	102.143.058	106.799.488	108.958.678	111.640.511	112.762.416	113.728.272
Andere algemene werkingssubsidies	89.065.540	91.205.337	107.453.477	102.143.058	106.799.488	108.958.678	111.640.511	112.762.416	113.728.272
- van de Vlaamse overheid	42.878.075	42.483.563	43.582.933	47.687.099	51.383.661	51.269.330	51.508.771	51.650.904	51.714.402
- van de gemeente	46.187.465	48.721.774	63.870.543	54.455.959	55.415.827	57.689.348	60.131.740	61.111.512	62.013.870
b. Specifieke werkingssubsidies	261.844.446	280.987.191	305.287.329	337.680.891	347.461.128	344.572.790	344.136.200	344.126.577	344.107.330
- van de Vlaamse overheid	260.817.627	280.168.753	303.682.196	334.566.956	341.475.741	343.238.106	342.901.716	342.892.092	342.872.845
- van de provincie	2.444	2.500	0	6.644	81.231	0	0	0	0
- van de gemeente	658.193	649.878	1.058.495	2.398.285	3.569.616	1.273.234	1.233.234	1.233.234	1.233.234
- van andere entiteiten	366.183	166.060	546.638	709.006	2.334.540	61.450	1.250	1.250	1.250
5. Andere operationele ontvangsten	2.376.460	1.343.764	2.007.998	1.710.887	2.198.677	865.040	836.313	817.869	820.534
B. Financiële ontvangsten	1.086.380	1.088.437	1.837.558	2.611.790	2.535.947	2.371.274	2.371.274	2.371.274	2.371.274
III. Exploitatiesaldo	16.063.480	14.415.044	21.602.065	6.351.576	7.172.736	6.836.810	9.414.814	9.962.875	9.978.204

	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
I. Investeringsuitgaven									
B. Investerings in materiële vaste activa	54.476.900	47.133.649	86.132.314	64.502.083	91.732.783	86.178.648	57.900.535	51.153.655	49.261.253
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	54.486.757	47.155.119	86.136.569	64.524.783	91.732.783	86.178.648	57.900.535	51.153.655	49.261.253
a. Terreinen en gebouwen	46.108.183	30.048.730	26.824.728	55.654.253	76.764.386	70.105.735	52.140.824	43.561.633	43.115.649
c. Roerende goederen	8.321.447	11.134.026	8.789.005	8.359.985	14.499.672	16.072.913	5.759.711	7.592.021	6.145.605
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	57.127	5.972.363	50.522.836	510.546	468.725	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	-9.857	-21.470	-4.255	-22.700	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	-9.857	-21.470	-4.255	-22.700	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	105.287	453.687	187.113	323.209	2.366.392	927.476	135.000	135.000	135.000
II. Investeringsontvangsten									
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	49.670.443	31.090.416	28.744.902	61.206.476	64.495.018	60.586.645	51.342.399	44.047.458	42.139.728
- van de Vlaamse overheid	12.822.320	6.908.567	14.849.172	26.490.371	23.034.555	15.718.325	19.475.262	12.180.320	10.272.590
- van de gemeente	36.576.367	22.398.729	13.895.731	34.716.105	41.460.463	44.868.321	31.867.138	31.867.138	31.867.138
- van andere entiteiten	271.757	1.783.121	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-4.911.744	-16.496.920	-57.574.525	-3.618.817	-29.604.156	-26.519.479	-6.693.136	-7.241.197	-7.256.526
Saldo exploitatie en investeringen	11.151.736	-2.081.876	-35.972.460	2.732.759	-22.431.421	-19.682.669	2.721.678	2.721.678	2.721.678

	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
I. Financieringsuitgaven									
A. Vereffening van financiële schulden	1.622.839	1.663.864	2.222.820	2.697.034	2.700.382	2.721.678	2.721.678	2.721.678	2.721.678
1. Periodieke aflossing van leningen en leasings	1.622.839	1.663.864	2.222.820	2.697.034	2.700.382	2.721.678	2.721.678	2.721.678	2.721.678
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	129.011	-121.133	20.408	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	129.011	-121.133	20.408	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	129.011	-121.133	20.408	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten									
A. Aangaan van financiële schulden	40.670	5.548.693	45.082.877	0	432.679	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	5.548.693	45.082.877	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	40.670	0	0	0	432.679	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	12.000	14.000	0	20.408	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	12.000	14.000	0	20.408	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen van toegestane leningen	12.000	14.000	0	20.408	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-1.699.180	4.019.962	42.839.649	-2.676.626	-2.267.703	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678
Budgettair resultaat van het boekjaar	9.452.556	1.938.086	6.867.189	56.133	-24.699.123	-22.404.347	0	0	0

Autonomo gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 9 van het meerjarenplan 2020-2025

T3: Investeringsproject: Investerings Stedelijk Onderwijs Antwerpen

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal
	in MJP	in MJP	na MJP	
Uitgaven	253.314.243	181.205.299	158.720.443	593.239.984
B. Investerings in materiële vaste activa	252.244.946	177.911.430	158.315.443	588.471.820
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	252.303.227	177.911.430	158.315.443	588.530.101
a. Terreinen en gebouwen	158.635.894	146.870.121	138.818.106	444.324.120
c. Roerende goederen	36.604.463	30.572.585	19.497.337	86.674.386
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	57.062.871	468.725		57.531.596
2. Andere materiële vaste activa	-58.281			-58.281
a. Terreinen en gebouwen	-58.281			-58.281
C. Investerings in immateriële vaste activa	1.069.297	3.293.868	405.000	4.768.165
Ontvangsten	170.712.238	125.081.663	137.529.585	433.323.486
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	170.712.238	125.081.663	137.529.585	433.323.486

	Jaarlijkse transacties in MJP								
	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Uitgaven	54.582.187	47.587.336	86.319.427	64.825.292	94.099.174	87.106.124	58.035.535	51.288.655	49.396.254
B. Investerings in materiële vaste activa	54.476.900	47.133.649	86.132.314	64.502.083	91.732.783	86.178.648	57.900.535	51.153.655	49.261.254
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	54.486.757	47.155.119	86.136.569	64.524.783	91.732.783	86.178.648	57.900.535	51.153.655	49.261.254
a. Terreinen en gebouwen	46.108.183	30.048.730	26.824.728	55.654.253	76.764.386	70.105.735	52.140.824	43.561.633	43.115.649
c. Roerende goederen	8.321.447	11.134.026	8.789.005	8.359.985	14.499.672	16.072.913	5.759.711	7.592.021	6.145.605
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	57.127	5.972.363	50.522.836	510.546	468.725				
2. Andere materiële vaste activa	-9.857	-21.470	-4.255	-22.700					
a. Terreinen en gebouwen	-9.857	-21.470	-4.255	-22.700					
C. Investerings in immateriële vaste activa	105.287	453.687	187.113	323.209	2.366.392	927.476	135.000	135.000	135.000
Ontvangsten	49.670.443	31.090.416	28.744.902	61.206.476	64.495.018	60.586.645	51.342.399	44.047.458	42.139.728
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	49.670.443	31.090.416	28.744.902	61.206.476	64.495.018	60.586.645	51.342.399	44.047.458	42.139.728

Autonomo gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 9 van het meerjarenplan 2020-2025

T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Jaarrekening				Meerjarenplan				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Financiële schulden op lange termijn	42.411.831	46.149.826	88.103.997	85.418.036	83.114.615	80.392.937	77.671.259	74.949.581	72.227.903
1. Financiële schulden op 1 januari	44.015.699	42.411.831	46.149.826	88.103.996	85.418.036	83.114.615	80.392.937	77.671.259	74.949.581
2. Nieuwe leningen	40.670	5.548.693	45.062.469		432.679				
3. Aflossingen									
4. Overboekingen	-1.644.539	-1.810.698	-3.108.298	-2.685.959	-2.736.101	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678
5. Andere mutaties									
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.644.313	1.791.147	2.676.625	2.685.959	2.721.678	2.721.678	2.721.678	2.721.678	2.721.678
1. Financiële schulden op 1 januari	1.622.613	1.644.313	1.791.147	2.676.626	2.685.959	2.721.678	2.721.678	2.721.678	2.721.678
2. Aflossingen	-1.622.613	-1.663.864	-2.222.820	-2.676.626	-2.700.382	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678	-2.721.678
3. Overboekingen	1.644.313	1.810.698	3.108.298	2.685.959	2.736.101	2.721.678	2.721.678	2.721.678	2.721.678
4. Andere mutaties			0						
C. Financiële schulden op korte termijn									
Totaal financiële schulden	44.056.144	47.940.973	90.780.622	88.103.996	85.836.293	83.114.615	80.392.937	77.671.259	74.949.581

Autonoom gemeentebedrijf Stedelijk Onderwijs Antwerpen / Toelichting bij aanpassing 9 van het meerjarenplan 2020-2025