Toelichting bij aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020 - 2025

Stad en OCMW Antwerpen

STAD ANTWERPEN

Toelichting bij aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020-2025

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)	1
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)	4
Investeringsprojecten (schema T3)	8
Evolutie van de financiële schulden (schema T4)	27
Financiële risico's	28
Grondslagen en assumpties	33
Personeelsinzet	35
Toelichting personeel	36
Toelichting pensioenen	40
Overzicht verbonden entiteiten	44
Overzicht jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort	47
Toelichting onbeschikbare gelden	48
Financiële ontvangsten en uitgaven	50
Verwijzing webtoepassing documentatie	51
Advies IF	52

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
00 Algemene financiering						
Exploitatie						
Ontvangsten	1.318.486.912	1.348.541.779	1.399.031.240	1.449.414.067	1.489.488.259	1.532.528.591
Saldo	1.318.486.912	1.348.541.779	1.399.031.240	1.449.414.067	1.489.488.259	1.532.528.591
Financiering						
Uitgaven	114.135.977	139.435.458	161.297.850	184.306.860	137.212.364	158.835.555
Ontvangsten	491.785.108	324.511.000	305.440.000	260.960.000	234.160.000	180.060.000
Saldo	377.649.131	185.075.542	144.142.150	76.653.140	96.947.636	21.224.445
02 Leefbare en mobiele stad						
Exploitatie						
Uitgaven	82.868.399	81.844.031	78.958.891	78.884.138	79.676.622	81.125.028
Ontvangsten	28.749.044	23.449.299	20.487.387	17.613.004	16.846.144	20.458.587
Saldo	-54.119.355	-58.394.732	-58.471.504	-61.271.134	-62.830.478	-60.666.440
Investeringen						
Uitgaven	151.032.471	81.034.569	67.040.246	65.433.492	91.388.649	70.129.751
Ontvangsten	24.154.982	16.215.973	11.118.784	10.042.784	10.042.784	10.042.784
Saldo	-126.877.489	-64.818.597	-55.921.462	-55.390.708	-81.345.865	-60.086.967
Financiering						
Uitgaven	5.000.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	205.784	209.899	214.097	218.379	222.747	227.202
Saldo	-4.794.216	209.899	214.097	218.379	222.747	227.202
03 Veilige stad						
Exploitatie						
Uitgaven	264.529.870	330.402.059	334.917.174	341.748.539	349.947.986	353.734.318
Ontvangsten	1.231.622	1.165.443	1.166.040	1.161.723	1.162.344	1.162.978
Saldo	-263.298.248	-329.236.617	-333.751.135	-340.586.816	-348.785.643	-352.571.340
Investeringen						
Uitgaven	32.381.084	17.005.898	21.387.222	18.919.765	17.658.513	16.297.964
Ontvangsten	82.736	999.810	451.222	50.543	0	0
Saldo	-32.298.348	-16.006.088	-20.936.000	-18.869.222	-17.658.513	-16.297.964
Financiering						
Uitgaven	85.000	0	0	0	0	0
Ontvangsten	85.000	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
04 Harmonieuze stad						
Exploitatie						
Uitgaven	422.344.962	425.257.166	431.962.363	439.353.607	436.608.383	438.069.155
Ontvangsten	246.389.480	246.082.461	245.888.328	246.293.942	244.174.341	243.468.267
Saldo	-175.955.483	-179.174.705	-186.074.034	-193.059.665	-192.434.042	-194.600.888
Investeringen						
Uitgaven	37.662.099	31.190.510	33.258.176	37.014.096	29.723.084	25.238.118
Ontvangsten	3.409.190	2.256.456	3.016.901	1.884.757	1.017.956	1.304.255
Saldo	-34.252.909	-28.934.054	-30.241.275	-35.129.339	-28.705.128	-23.933.863

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiering						
Uitgaven	146.593.083	32.711.000	43.940.000	12.460.000	12.460.000	12.460.000
Ontvangsten	35.176.206	33.184.292	33.732.493	35.185.642	30.427.251	30.363.420
Saldo	-111.416.877	473.292	-10.207.507	22.725.642	17.967.251	17.903.420
05 Woonstad						
Exploitatie						
Uitgaven	145.740.861	148.727.752	146.222.305	149.007.871	149.507.697	151.837.331
Ontvangsten	23.458.730	24.750.996	23.130.280	22.412.743	22.415.135	22.410.622
Saldo	-122.282.131	-123.976.756	-123.092.025	-126.595.128	-127.092.562	-129.426.708
Investeringen						
Uitgaven	72.764.206	55.760.590	65.832.036	57.328.538	71.233.297	58.504.781
Ontvangsten	33.778.407	2.037.681	799.537	679.697	1.047.994	361.300
Saldo	-38.985.799	-53.722.909	-65.032.499	-56.648.841	-70.185.303	-58.143.481
06 Lerende en werkende stad						
Exploitatie						
Uitgaven	185.413.400	183.998.355	189.257.566	194.561.238	199.038.150	204.638.167
Ontvangsten	48.837.195	50.364.888	49.277.877	50.006.231	50.701.620	51.409.194
Saldo	-136.576.205	-133.633.468	-139.979.689	-144.555.007	-148.336.531	-153.228.973
Investeringen						
Uitgaven	96.309.042	77.052.241	65.109.021	56.633.162	53.147.513	49.723.867
Ontvangsten	1.910.191	671.988	80.000	0	0	0
Saldo	-94.398.852	-76.380.253	-65.029.021	-56.633.162	-53.147.513	-49.723.867
Financiering						
Uitgaven	2.162.881	0	0	0	0	0
Ontvangsten	951.577	951.577	951.577	951.577	951.577	951.577
Saldo	-1.211.304	951.577	951.577	951.577	951.577	951.577
07 Bruisende stad						
Exploitatie						
Uitgaven	138.613.686	138.011.575	137.844.308	138.073.871	138.511.748	134.766.821
Ontvangsten	11.833.243	11.082.936	11.225.875	11.208.033	11.062.787	8.091.754
Saldo	-126.780.444	-126.928.639	-126.618.433	-126.865.837	-127.448.961	-126.675.068
Investeringen						
Uitgaven	47.970.960	46.610.523	34.119.741	26.247.219	32.484.239	25.228.339
Ontvangsten	8.221.428	2.460.735	1.755.996	583.000	1.738.547	706.635
Saldo	-39.749.532	-44.149.788	-32.363.745	-25.664.219	-30.745.692	-24.521.704
Financiering						
Uitgaven	481.767	92.147	83.480	68.837	68.837	54.700
Ontvangsten	102.395	92.147	83.480	68.837	68.837	54.700
Saldo	-379.372	0	0	0	0	0
08 Sterk bestuurde stad						
Exploitatie						
Uitgaven	394.197.657	341.933.101	349.948.101	364.504.859	371.308.171	378.670.831
Ontvangsten	94.947.242	94.647.437	94.217.362	95.147.881	91.837.717	93.116.741

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo	-299.250.415	-247.285.664	-255.730.739	-269.356.978	-279.470.454	-285.554.090
Investeringen						
Uitgaven	89.659.884	67.217.973	54.564.789	52.401.982	50.612.030	50.507.994
Ontvangsten	31.226.518	13.741.262	12.732.071	12.065.127	12.265.127	12.065.127
Saldo	-58.433.366	-53.476.712	-41.832.718	-40.336.855	-38.346.903	-38.442.867
Financiering						
Uitgaven	1.659.234	0	0	0	0	0
Ontvangsten	1.097.955	1.066.931	1.066.931	1.066.931	1.091.930	1.104.430
Saldo	-561.280	1.066.931	1.066.931	1.066.931	1.091.930	1.104.430

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	**1.609.395.439**	**1.617.994.632**	**1.630.401.263**	**1.662.728.217**	**1.677.965.428**	**1.692.557.590**
1. Goederen en diensten	231.980.416	184.522.928	172.620.035	177.271.236	179.967.187	183.838.336
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	722.180.320	712.711.378	723.683.845	738.698.822	741.558.225	747.664.524
a. Politiek personeel	6.151.412	6.267.460	6.385.830	6.506.566	6.629.717	6.755.332
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	336.435.460	330.577.281	344.538.299	357.347.726	353.012.942	351.686.908
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	311.574.030	317.834.264	324.691.429	331.702.540	338.667.222	345.860.027
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	22.664.666	22.742.566	22.843.426	22.952.100	23.068.455	23.192.368
g. Pensioenen	45.354.752	35.289.807	25.224.862	20.189.889	20.179.889	20.169.889
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	114.903.959	121.923.544	123.810.842	125.707.035	127.693.940	129.716.711
4. Toegestane werkingssubsidies	533.832.691	592.395.780	603.794.525	614.543.256	622.221.441	624.796.897
- aan de districten	13.503.061	13.440.967	13.440.967	13.440.967	13.440.967	13.440.967
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	67.938.694	69.085.722	69.528.846	71.382.883	71.577.233	70.188.772
- aan welzijnsverenigingen	47.464.682	48.579.989	50.920.440	51.693.859	48.348.555	47.058.468
- aan andere OCMW-verenigingen	177.400	179.572	181.744	183.916	186.089	187.969
- aan de politiezone	170.209.058	234.127.140	236.554.814	240.536.510	246.370.113	247.026.362
- aan de hulpverleningszone	63.262.778	64.955.195	67.132.278	69.605.922	71.725.089	74.458.250
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	57.663.133	50.752.034	51.464.973	52.317.215	53.165.541	54.138.757
- aan besturen van de eredienst	1.256.545	1.281.676	1.307.309	1.333.456	1.360.125	1.387.327
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	112.357.341	109.993.486	113.263.154	114.048.529	116.047.729	116.910.025
5. Andere operationele uitgaven	6.498.053	6.441.002	6.492.016	6.507.869	6.524.636	6.541.121
B. Financiële uitgaven	**24.313.397**	**32.179.407**	**38.709.444**	**43.405.905**	**46.633.330**	**50.284.060**
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	23.374.871	31.299.322	37.829.359	42.525.819	45.753.244	49.403.975
- aan financiële instellingen	23.374.871	31.299.322	37.829.359	42.525.819	45.753.244	49.403.975
2. Andere financiële uitgaven	938.526	880.085	880.085	880.085	880.085	880.085
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	**1.712.815.894**	**1.741.027.409**	**1.786.853.585**	**1.835.683.257**	**1.874.338.156**	**1.918.840.426**
1. Ontvangsten uit de werking	68.885.900	70.327.787	69.173.524	69.240.945	69.649.089	67.104.701
2. Fiscale ontvangsten en boetes	421.361.278	419.413.023	424.412.094	429.706.628	435.977.073	446.163.652
a. Aanvullende belastingen	345.518.201	346.242.951	354.008.734	360.698.340	367.265.335	373.758.693
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	202.176.534	200.444.346	204.458.279	208.552.491	212.728.587	216.988.206
Aanvullende belasting op de personenbelasting	136.615.645	139.072.583	142.824.433	145.419.826	147.810.726	150.044.465
Andere aanvullende belastingen	6.726.022	6.726.022	6.726.022	6.726.022	6.726.022	6.726.022
b. Andere belastingen en boetes	75.843.077	73.170.072	70.403.360	69.008.288	68.711.738	72.404.960
3. Werkingssubsidies	1.059.762.341	1.095.743.427	1.138.745.633	1.183.930.062	1.219.810.712	1.258.882.995

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

a. Algemene werkingssubsidies	911.526.129	940.856.247	983.579.924	1.027.273.146	1.060.780.342	1.097.327.317
Gemeentefonds	843.876.170	872.532.941	902.193.625	932.892.523	964.666.305	997.571.466
Andere algemene werkingssubsidies	67.649.958	68.323.305	81.386.298	94.380.622	96.114.037	99.755.850
- van de federale overheid	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
- van de Vlaamse overheid	67.569.958	68.243.305	81.306.298	94.300.622	96.034.037	99.675.850
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	148.236.213	154.887.181	155.165.710	156.656.916	159.030.370	161.555.679
- van de federale overheid	68.613.660	75.963.613	77.659.123	79.388.351	81.151.973	82.950.674
- van de Vlaamse overheid	79.622.552	78.923.568	77.506.587	77.268.565	77.878.398	78.605.004
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie van individuele hulpverlening	33.324.696	32.905.093	33.067.990	33.230.886	33.393.782	33.556.679
5. Andere operationele ontvangsten	129.481.678	122.638.079	121.454.344	119.574.736	115.507.499	113.132.398
B. Financiële ontvangsten	**61.117.573**	**59.057.829**	**57.570.804**	**57.574.367**	**53.350.190**	**53.806.309**
III. Exploitatiesaldo	**140.224.631**	**149.911.199**	**175.313.681**	**187.123.502**	**203.089.588**	**229.805.084**

I. Investeringsuitgaven	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
A. Investeringen in financiële vaste activa	**15.441.973**	**5.752.904**	**5.752.904**	**5.752.904**	**5.752.904**	**5.752.904**
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	7.252.413	5.746.904	5.746.904	5.746.904	5.746.904	5.746.904
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.102.696	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	86.864	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
B. Investeringen in materiële vaste activa	**313.964.053**	**210.535.226**	**194.544.721**	**169.411.926**	**204.971.355**	**162.886.799**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	308.199.946	207.877.911	192.760.995	168.622.635	203.922.219	162.156.049
a. Terreinen en gebouwen	168.702.154	113.033.105	104.759.936	85.401.744	99.209.029	71.647.396
b. Wegen en overige infrastructuur	122.046.638	75.594.576	69.762.813	71.823.595	91.384.258	73.558.670
c. Roerende goederen	16.649.180	18.775.230	17.838.246	11.047.296	13.113.932	16.779.983
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	801.973	475.000	400.000	350.000	215.000	170.000
2. Andere materiële vaste activa	5.764.108	2.657.315	1.783.726	789.290	1.049.136	730.750
a. Terreinen en gebouwen	5.764.108	2.657.315	1.783.726	789.290	1.049.136	730.750
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**37.763.446**	**27.828.048**	**26.202.691**	**28.639.208**	**25.657.241**	**25.395.445**
D. Toegestane investeringssubsidies	**160.610.275**	**131.756.127**	**114.810.913**	**110.174.216**	**109.865.826**	**101.595.667**
- aan de districten	31.853.590	30.954.527	31.568.146	30.846.586	31.156.705	31.469.926
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	45.651.760	44.495.411	42.668.391	37.362.241	34.873.891	29.584.091
- aan welzijnsverenigingen	14.730.000	14.510.000	14.510.000	14.510.000	14.510.000	14.510.000
- aan andere OCMW-verenigingen	200.000	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

- aan de politiezone	21.206.577	11.377.413	11.493.275	14.469.438	12.441.873	12.968.492
- aan de hulpverleningszone	6.474.601	2.975.636	1.798.598	2.139.877	3.308.695	1.475.452
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	250.000	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	2.244.780	1.281.850	1.431.850	1.401.850	1.441.850	1.442.601
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	37.998.968	26.161.290	11.340.653	9.444.224	12.132.812	10.145.104
II. Investeringsontvangsten	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
A. Verkoop van financiële vaste activa	**5.620.902**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	5.603.707	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	8.319	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	8.876	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	**31.751.697**	**261.500**	**227.800**	**223.500**	**135.600**	**361.300**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	31.751.697	261.500	227.800	223.500	135.600	361.300
a. Onroerende goederen	31.410.011	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	341.686	261.500	227.800	223.500	135.600	361.300
C. Verkoop van immateriële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**65.410.854**	**38.122.404**	**29.726.711**	**25.082.408**	**25.976.808**	**24.118.801**
- van de federale overheid	44	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	54.800.207	36.364.176	29.503.620	24.974.858	25.869.257	24.011.251
- van de provincie	1.443.938	1.067.000	0	0	0	0
- van de gemeente	159.700	215.000	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	9.006.964	476.228	223.090	107.550	107.550	107.550
III. Investeringssaldo	**-424.996.295**	**-337.488.401**	**-311.356.719**	**-288.672.346**	**-320.134.918**	**-271.150.714**

Saldo exploitatie en investeringen	**-284.771.663**	**-187.577.202**	**-136.043.038**	**-101.548.844**	**-117.045.329**	**-41.345.629**

I. Financieringsuitgaven	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
A. Vereffening van financiële schulden	**114.135.977**	**139.435.458**	**161.297.850**	**184.306.860**	**137.212.364**	**158.835.555**
1. Periodieke aflossing van leningen en leasings	107.595.977	131.774.458	152.007.850	171.846.860	124.752.364	146.375.555

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2. Niet-periodieke aflossing van leningen en leasings	6.540.000	7.661.000	9.290.000	12.460.000	12.460.000	12.460.000
B. Vereffening van niet-financiële schulden	**200.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	**155.781.966**	**32.803.147**	**44.023.480**	**12.528.837**	**12.528.837**	**12.514.700**
1. Toegestane leningen	155.781.966	32.803.147	44.023.480	12.528.837	12.528.837	12.514.700
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	5.000.000	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	146.593.083	32.711.000	43.940.000	12.460.000	12.460.000	12.460.000
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	4.188.883	92.147	83.480	68.837	68.837	54.700
D. Vooruitbetalingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Financieringsontvangsten	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
A. Aangaan van financiële schulden	**491.785.108**	**324.511.000**	**305.440.000**	**260.960.000**	**234.160.000**	**180.060.000**
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	356.913.968	291.800.000	261.500.000	248.500.000	221.700.000	167.600.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	134.871.140	32.711.000	43.940.000	12.460.000	12.460.000	12.460.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	**85.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	**37.533.916**	**35.504.846**	**36.048.577**	**37.491.365**	**32.762.341**	**32.701.328**
1. Terugvordering van toegestane leningen	37.533.916	35.504.846	36.048.577	37.491.365	32.762.341	32.701.328
a. Periodieke terugvorderingen van toegestane leningen	30.993.916	27.843.846	26.758.577	25.031.365	20.302.341	20.241.328
b. Niet-periodieke terugvorderingen van toegestane leningen	6.540.000	7.661.000	9.290.000	12.460.000	12.460.000	12.460.000
E. Kapitaalsverhogingen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III. Financieringssaldo	**259.286.081**	**187.777.240**	**136.167.248**	**101.615.669**	**117.181.141**	**41.411.073**
Budgettair resultaat van het boekjaar	**-25.485.582**	**200.039**	**124.210**	**66.824**	**135.811**	**65.444**

Schema T3 : Investeringsproject : Cultuurhoofdstad van Vlaanderen (2BRS0101)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**25.284.846**	**0**	**25.284.846**	**8.428.546**	**4.167.800**	**4.000.250**	**3.482.500**	**3.160.500**	**2.045.250**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**10.758.920**	**0**	**10.758.920**	**3.762.420**	**2.058.000**	**1.875.250**	**1.357.500**	**1.035.500**	**670.250**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	10.758.920	0	10.758.920	3.762.420	2.058.000	1.875.250	1.357.500	1.035.500	670.250
a. Terreinen en gebouwen	0	6.774.077	0	6.774.077	2.924.077	1.565.500	766.750	843.000	499.000	175.750
c. Roerende goederen	0	3.984.844	0	3.984.844	838.344	492.500	1.108.500	514.500	536.500	494.500
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**14.525.926**	**0**	**14.525.926**	**4.666.126**	**2.109.800**	**2.125.000**	**2.125.000**	**2.125.000**	**1.375.000**
Ontvangsten	**0**	**3.297.724**	**0**	**3.297.724**	**3.297.724**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**3.297.724**	**0**	**3.297.724**	**3.297.724**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Schema T3 : Investeringsproject : Investeren in internationale kunst- en cultuurinfrastructuur (2BRS0102)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**40.088.505**	**0**	**40.088.505**	**11.729.507**	**5.996.000**	**9.300.000**	**3.385.666**	**4.338.666**	**5.338.666**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**31.047.363**	**0**	**31.047.363**	**9.427.363**	**3.890.000**	**8.010.000**	**2.270.000**	**3.225.000**	**4.225.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	31.047.363	0	31.047.363	9.427.363	3.890.000	8.010.000	2.270.000	3.225.000	4.225.000
a. Terreinen en gebouwen	0	31.047.363	0	31.047.363	9.427.363	3.890.000	8.010.000	2.270.000	3.225.000	4.225.000
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**9.041.142**	**0**	**9.041.142**	**2.302.144**	**2.106.000**	**1.290.000**	**1.115.666**	**1.113.666**	**1.113.666**
Ontvangsten	**0**	**2.567.953**	**0**	**2.567.953**	**380.207**	**1.100.000**	**1.087.746**	**0**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**2.567.953**	**0**	**2.567.953**	**380.207**	**1.100.000**	**1.087.746**	**0**	**0**	**0**

Schema T3 : Investeringsproject : Inburgeringsaanbod voor anderstaligen (2HMS0101)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**6.626.777**	**0**	**6.626.777**	**267.500**	**492.500**	**367.500**	**2.227.500**	**2.727.500**	**544.277**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**5.381.777**	**0**	**5.381.777**	**40.000**	**265.000**	**140.000**	**2.040.000**	**2.540.000**	**356.777**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.381.777	0	5.381.777	40.000	265.000	140.000	2.040.000	2.540.000	356.777
a. Terreinen en gebouwen	0	5.381.777	0	5.381.777	40.000	265.000	140.000	2.040.000	2.540.000	356.777
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**1.245.000**	**0**	**1.245.000**	**227.500**	**227.500**	**227.500**	**187.500**	**187.500**	**187.500**

Schema T3 : Investeringsproject : Kwaliteitsvolle kinderopvang bij private spelers (2HMS0201)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**16.176.440**	**0**	**16.176.440**	**2.193.931**	**2.270.000**	**2.600.000**	**3.550.000**	**2.712.509**	**2.850.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**8.012.572**	**0**	**8.012.572**	**812.572**	**1.100.000**	**1.600.000**	**2.300.000**	**1.100.000**	**1.100.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	8.012.572	0	8.012.572	812.572	1.100.000	1.600.000	2.300.000	1.100.000	1.100.000
a. Terreinen en gebouwen	0	8.012.572	0	8.012.572	812.572	1.100.000	1.600.000	2.300.000	1.100.000	1.100.000
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**8.163.868**	**0**	**8.163.868**	**1.381.359**	**1.170.000**	**1.000.000**	**1.250.000**	**1.612.509**	**1.750.000**

Schema T3 : Investeringsproject : De stad maakt werk van een geïntegreerde aanpak in de ondersteuning van gezinnen en het welzijn van kinderen en jongeren (2HMS0402)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**6.397.325**	**0**	**6.397.325**	**1.025.605**	**1.516.261**	**1.350.015**	**475.556**	**1.671.207**	**358.681**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**6.087.173**	**0**	**6.087.173**	**715.453**	**1.516.261**	**1.350.015**	**475.556**	**1.671.207**	**358.681**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.404.617	0	5.404.617	529.573	1.417.511	1.251.265	376.265	1.572.071	257.931
a. Terreinen en gebouwen	0	4.746.563	0	4.746.563	390.369	1.297.741	1.151.495	276.495	1.472.301	158.161
c. Roerende goederen	0	658.053	0	658.053	139.204	119.770	99.770	99.770	99.770	99.770
2. Andere materiële vaste activa	0	682.557	0	682.557	185.881	98.750	98.750	99.290	99.136	100.750
a. Terreinen en gebouwen	0	682.557	0	682.557	185.881	98.750	98.750	99.290	99.136	100.750
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**	**100.000**	**0**	**100.000**	**100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**210.152**	**0**	**210.152**	**210.152**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ontvangsten	**0**	**725.000**	**0**	**725.000**	**200.000**	**525.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**725.000**	**0**	**725.000**	**200.000**	**525.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Schema T3 : Investeringsproject : De stad investeert in een menswaardig inkomen voor Antwerpenaren die het moeilijk hebben (2HMS0503)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**9.672.765**	**0**	**9.672.765**	**1.846.131**	**1.283.212**	**2.684.887**	**3.684.887**	**113.761**	**59.887**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**9.563.537**	**0**	**9.563.537**	**1.736.902**	**1.283.212**	**2.684.887**	**3.684.887**	**113.761**	**59.887**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.499.017	0	9.499.017	1.672.382	1.283.212	2.684.887	3.684.887	113.761	59.887
a. Terreinen en gebouwen	0	8.934.754	0	8.934.754	1.407.555	1.223.324	2.625.000	3.625.000	53.874	0
c. Roerende goederen	0	564.263	0	564.263	264.827	59.887	59.887	59.887	59.887	59.887
2. Andere materiële vaste activa	0	64.520	0	64.520	64.520	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	64.520	0	64.520	64.520	0	0	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**	**109.229**	**0**	**109.229**	**109.229**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ontvangsten	**0**	**1.400.000**	**0**	**1.400.000**	**0**	**0**	**1.400.000**	**0**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**1.400.000**	**0**	**1.400.000**	**0**	**0**	**1.400.000**	**0**	**0**	**0**

Schema T3 : Investeringsproject : De Grote Verbinding (2LMS0101)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**113.159.019**	**0**	**113.159.019**	**17.288.002**	**12.199.841**	**3.742.541**	**2.286.541**	**38.496.046**	**39.146.046**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**112.773.333**	**0**	**112.773.333**	**16.902.317**	**12.199.841**	**3.742.541**	**2.286.541**	**38.496.046**	**39.146.046**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	112.773.333	0	112.773.333	16.902.317	12.199.841	3.742.541	2.286.541	38.496.046	39.146.046
a. Terreinen en gebouwen	0	12.260.995	0	12.260.995	12.260.995	0	0	0	0	0
b. Wegen en overige infrastructuur	0	100.512.338	0	100.512.338	4.641.322	12.199.841	3.742.541	2.286.541	38.496.046	39.146.046
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**	**385.686**	**0**	**385.686**	**385.686**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ontvangsten	**0**	**2.690.000**	**0**	**2.690.000**	**40.000**	**1.574.000**	**1.076.000**	**0**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**2.690.000**	**0**	**2.690.000**	**40.000**	**1.574.000**	**1.076.000**	**0**	**0**	**0**

Schema T3 : Investeringsproject : Verkeersveiligheid (2LMS0103)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**20.625.276**	**0**	**20.625.276**	**6.237.776**	**3.172.500**	**2.902.500**	**2.742.500**	**2.762.500**	**2.807.500**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**20.369.174**	**0**	**20.369.174**	**5.981.674**	**3.172.500**	**2.902.500**	**2.742.500**	**2.762.500**	**2.807.500**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	20.369.174	0	20.369.174	5.981.674	3.172.500	2.902.500	2.742.500	2.762.500	2.807.500
b. Wegen en overige infrastructuur	0	20.339.174	0	20.339.174	5.976.674	3.167.500	2.897.500	2.737.500	2.757.500	2.802.500
c. Roerende goederen	0	30.000	0	30.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**	**256.102**	**0**	**256.102**	**256.102**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ontvangsten	**0**	**287.968**	**0**	**287.968**	**237.968**	**50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**287.968**	**0**	**287.968**	**237.968**	**50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Schema T3 : Investeringsproject : Antwerpen wordt een klimaatneutrale stad (2LMS0201)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**4.000.000**	**0**	**4.000.000**	**250.000**	**750.000**	**750.000**	**750.000**	**750.000**	**750.000**
A. Investeringen in financiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**4.000.000**	**0**	**4.000.000**	**250.000**	**750.000**	**750.000**	**750.000**	**750.000**	**750.000**

Schema T3 : Investeringsproject : Antwerpen wordt een klimaatrobuuste stad (2LMS0202)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**3.140.000**	**0**	**3.140.000**	**250.000**	**505.000**	**725.000**	**565.000**	**530.000**	**565.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**260.000**	**0**	**260.000**	**0**	**35.000**	**65.000**	**65.000**	**30.000**	**65.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	260.000	0	260.000	0	35.000	65.000	65.000	30.000	65.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	260.000	0	260.000	0	35.000	65.000	65.000	30.000	65.000
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**	**530.000**	**0**	**530.000**	**150.000**	**220.000**	**160.000**	**0**	**0**	**0**
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**2.350.000**	**0**	**2.350.000**	**100.000**	**250.000**	**500.000**	**500.000**	**500.000**	**500.000**

Schema T3 : Investeringsproject : Aanleg, heraanleg en onderhoud infrastructuur (2LMS0301)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**84.594.215**	**0**	**84.594.215**	**9.272.984**	**14.727.703**	**14.367.632**	**23.407.632**	**19.172.632**	**3.645.632**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**82.738.159**	**0**	**82.738.159**	**8.810.928**	**13.833.703**	**14.242.632**	**23.282.632**	**19.047.632**	**3.520.632**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	82.738.159	0	82.738.159	8.810.928	13.833.703	14.242.632	23.282.632	19.047.632	3.520.632
a. Terreinen en gebouwen	0	25.943.814	0	25.943.814	1.773.814	2.025.000	2.590.000	9.925.000	9.130.000	500.000
b. Wegen en overige infrastructuur	0	56.607.997	0	56.607.997	6.975.766	11.743.703	11.637.632	13.342.632	9.902.632	3.005.632
c. Roerende goederen	0	186.348	0	186.348	61.348	65.000	15.000	15.000	15.000	15.000
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**	**750.000**	**0**	**750.000**	**75.000**	**175.000**	**125.000**	**125.000**	**125.000**	**125.000**
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**1.106.056**	**0**	**1.106.056**	**387.056**	**719.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ontvangsten	**0**	**9.151.889**	**0**	**9.151.889**	**6.239.618**	**2.912.271**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Verkoop van materiële vaste activa	**0**	**41.636**	**0**	**41.636**	**41.636**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2. Andere materiële vaste activa	0	41.636	0	41.636	41.636	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	41.636	0	41.636	41.636	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**9.110.252**	**0**	**9.110.252**	**6.197.981**	**2.912.271**	**0**	**0**	**0**	**0**

Schema T3 : Investeringsproject : Onderwijshoofdstad van Vlaanderen (2LWS0201)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**90.358**	**0**	**90.358**	**90.358**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**90.358**	**0**	**90.358**	**90.358**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	51.727	0	51.727	51.727	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	49.421	0	49.421	49.421	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	2.305	0	2.305	2.305	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	38.631	0	38.631	38.631	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	38.631	0	38.631	38.631	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject : welzijn en excelleren in het onderwijs (2LWS0202)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**7.367**	**0**	**7.367**	**7.367**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**7.367**	**0**	**7.367**	**7.367**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Schema T3 : Investeringsproject : Economie, industrie en innovatieclusters (2LWS0403)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**7.863.019**	**0**	**7.863.019**	**360.203**	**3.050.000**	**2.450.000**	**1.250.000**	**150.000**	**602.816**
A. Investeringen in financiële vaste activa	**0**	**30.843**	**0**	**30.843**	**30.843**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	30.843	0	30.843	30.843	0	0	0	0	0
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**2.500.000**	**0**	**2.500.000**	**100.000**	**100.000**	**1.100.000**	**1.100.000**	**0**	**100.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.500.000	0	2.500.000	100.000	100.000	1.100.000	1.100.000	0	100.000
a. Terreinen en gebouwen	0	2.500.000	0	2.500.000	100.000	100.000	1.100.000	1.100.000	0	100.000
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**5.332.177**	**0**	**5.332.177**	**229.361**	**2.950.000**	**1.350.000**	**150.000**	**150.000**	**502.816**

Schema T3 : Investeringsproject : Kwalitatieve dienstverlening in stadsloketten en loket vreemdelingenzaken (2SBS0501)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**1.613.585**	**0**	**1.613.585**	**1.613.585**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**1.613.585**	**0**	**1.613.585**	**1.613.585**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.613.585	0	1.613.585	1.613.585	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	1.612.816	0	1.612.816	1.612.816	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	769	0	769	769	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject : De interne organisatie is efficiënt en klantgericht (2SBS0801)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject : Iedereen werkt samen in diversiteit (2SBS0804)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**309.567**	**0**	**309.567**	**161.209**	**65.827**	**12.300**	**25.307**	**28.424**	**16.500**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**309.567**	**0**	**309.567**	**161.209**	**65.827**	**12.300**	**25.307**	**28.424**	**16.500**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	283.459	0	283.459	135.101	65.827	12.300	25.307	28.424	16.500
c. Roerende goederen	0	283.459	0	283.459	135.101	65.827	12.300	25.307	28.424	16.500
2. Andere materiële vaste activa	0	26.108	0	26.108	26.108	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	26.108	0	26.108	26.108	0	0	0	0	0

Schema T3 : Investeringsproject : Gevarieerd en betaalbaar woonaanbod (2WNS0102)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**36.995.741**	**0**	**36.995.741**	**6.999.290**	**5.999.290**	**5.999.290**	**5.999.290**	**5.999.290**	**5.999.290**
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**36.995.741**	**0**	**36.995.741**	**6.999.290**	**5.999.290**	**5.999.290**	**5.999.290**	**5.999.290**	**5.999.290**

Schema T3 : Investeringsproject : Projectwerking (2WNS0202)

	Reeds gerealiseerd	Nog te realiseren		Totaal	Jaarlijkse transacties in MJP					
	in MJP	in MJP	na MJP		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven	**0**	**159.967.667**	**0**	**159.967.667**	**16.231.455**	**16.753.204**	**32.161.947**	**35.620.526**	**31.463.364**	**27.737.172**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**159.425.338**	**0**	**159.425.338**	**15.939.125**	**16.628.204**	**32.036.947**	**35.620.526**	**31.463.364**	**27.737.172**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	159.425.338	0	159.425.338	15.939.125	16.628.204	32.036.947	35.620.526	31.463.364	27.737.172
a. Terreinen en gebouwen	0	55.783.688	0	55.783.688	7.646.059	6.904.773	8.902.000	9.844.100	10.529.000	11.957.756
b. Wegen en overige infrastructuur	0	103.641.650	0	103.641.650	8.293.066	9.723.431	23.134.947	25.776.426	20.934.364	15.779.416
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**	**292.329**	**0**	**292.329**	**42.329**	**125.000**	**125.000**	**0**	**0**	**0**
D. Toegestane investeringssubsidies	**0**	**250.000**	**0**	**250.000**	**250.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ontvangsten	**0**	**7.928.490**	**0**	**7.928.490**	**4.421.022**	**1.682.681**	**456.197**	**456.197**	**912.394**	**0**
B. Verkoop van materiële vaste activa	**0**	**1.032.000**	**0**	**1.032.000**	**1.032.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2. Andere materiële vaste activa	0	1.032.000	0	1.032.000	1.032.000	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	1.032.000	0	1.032.000	1.032.000	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**0**	**6.896.490**	**0**	**6.896.490**	**3.389.022**	**1.682.681**	**456.197**	**456.197**	**912.394**	**0**

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	**796.492.565**	**961.334.715**	**1.085.637.855**	**1.209.385.491**	**1.284.709.936**	**1.285.584.778**
1. Financiële schulden op 1 januari	443.021.915	796.492.565	961.334.715	1.085.637.855	1.209.385.491	1.284.709.936
Investeringsleningen	55.987.694	325.652.037	556.871.227	739.350.857	885.221.624	982.605.369
Tekort ziekenhuizen - Valentijnsakkoord	188.633.264	128.773.635	65.944.969			
Noorderlijn - Brabo II	2.881.151	31.917.296	27.661.416	23.405.536	19.149.656	14.893.776
ZNA - doorgeefleningen & leasing	78.981.218	66.006.321	53.677.723	43.162.233	36.963.907	30.928.774
Zorgbedrijf - doorgeefleningen & leasing	116.538.588	149.104.161	137.090.266	124.980.115	113.311.190	101.542.902
Zorgbedrijf - Woonrechtcertificaten		95.039.115	120.089.115	154.739.115	154.739.115	154.739.115
2. Nieuwe leningen	491.785.108	324.511.000	305.440.000	260.960.000	234.160.000	180.060.000
Investeringsleningen	311.900.000	291.800.000	261.500.000	248.500.000	221.700.000	167.600.000
Noorderlijn - Brabo II	33.292.025					
Zorgbedrijf - doorgeefleningen & leasing	45.013.968					
Zorgbedrijf - Woonrechtcertificaten	101.579.115	32.711.000	43.940.000	12.460.000	12.460.000	12.460.000
3. Aflossingen	-6.540.000	-7.661.000	-9.290.000	-12.460.000	-12.460.000	-12.460.000
Zorgbedrijf - Woonrechtcertificaten	-6.540.000	-7.661.000	-9.290.000	-12.460.000	-12.460.000	-12.460.000
4. Overboekingen	-131.774.458	-152.007.850	-171.846.860	-124.752.364	-146.375.555	-166.725.158
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	**131.774.458**	**152.007.850**	**171.846.860**	**124.752.364**	**146.375.555**	**166.725.158**
1. Financiële schulden op 1 januari	107.595.977	131.774.458	152.007.850	171.846.860	124.752.364	146.375.555
Investeringsleningen	17.772.995	42.235.657	60.580.810	79.020.370	102.629.233	124.316.255
Tekort ziekenhuizen - Valentijnsakkoord	57.030.897	59.859.629	62.828.667	65.944.969		
Noorderlijn - Brabo II	4.255.880	4.255.880	4.255.880	4.255.880	4.255.880	4.255.880
ZNA - doorgeefleningen & leasing	13.872.064	12.974.896	12.328.598	10.515.490	6.198.326	6.035.133
Zorgbedrijf - doorgeefleningen & leasing	14.664.141	12.448.396	12.013.894	12.110.152	11.668.925	11.768.288
2. Aflossingen	-107.595.977	-131.774.458	-152.007.850	-171.846.860	-124.752.364	-146.375.555
Investeringsleningen	-17.772.995	-42.235.657	-60.580.810	-79.020.370	-102.629.233	-124.316.255
Tekort ziekenhuizen - Valentijnsakkoord	-57.030.897	-59.859.629	-62.828.667	-65.944.969		
Noorderlijn - Brabo II	-4.255.880	-4.255.880	-4.255.880	-4.255.880	-4.255.880	-4.255.880
ZNA - doorgeefleningen & leasing	-13.872.064	-12.974.896	-12.328.598	-10.515.490	-6.198.326	-6.035.133
Zorgbedrijf - doorgeefleningen & leasing	-14.664.141	-12.448.396	-12.013.894	-12.110.152	-11.668.925	-11.768.288
3. Overboekingen	131.774.458	152.007.850	171.846.860	124.752.364	146.375.555	166.725.158
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn						
Totaal financiële schulden	**928.267.023**	**1.113.342.565**	**1.257.484.715**	**1.334.137.855**	**1.431.085.491**	**1.452.309.936**

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. Gevolgen coronacrisis

De Nationale Veiligheidsraad kondigde op 12 en 17 maart strikte maatregelen aan om de verspreiding van het Coronavirus tegen te gaan. Bij deze aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 is nog niet duidelijk hoe lang deze maatregelen aangehouden moeten worden, of hoe ze zullen evolueren op middellange termijn. Daardoor is ook de omvang van de impact nog niet gekend. Er wordt echter wel reeds op geanticipeerd in de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 door een compensatiefonds ten bedrage van 50.000.000 euro voor de Corona-crisis op te nemen. Dit compensatiefonds zal aangewend kunnen worden voor 3 doeleinden:

1. steunmaatregelen voor de economische impact op getroffen sectoren en ter sociale bescherming van getroffen groepen;
2. het opvangen van gederfde inkomsten voor de stad Antwerpen;
3. het opvangen van meerkosten voor de stad Antwerpen.

De middelen uit het compensatiefonds worden slechts aangewend mits goedkeuring door het college.

Bij volgende aanpassingen van het meerjarenplan zal de budgettaire impact van de maatregelen (minderontvangsten en meeruitgaven) geconcretiseerd worden.

2. Pensioenproblematiek

Voor de inhoudelijke toelichting omtrent de pensioenen wordt verwezen naar de tekst "Toelichting pensioenen" bij de toelichting bij het meerjarenplan 2020-2025.

In dit meerjarenplan wordt rekening gehouden met responsabiliseringsbijdragen zoals deze blijken uit een studie van Ethias (studie 2019). Deze studie toont stijgende responsabiliseringsbijdragen gedurende een langere periode dus ook in volgende meerjarenplannen zal voldoende budgettaire ruimte gevonden moeten worden.

Er is in dit meerjarenplan een ontvangst van 50% van de responsabiliseringsbijdrage opgenomen voor de Vlaamse tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage.

Het reservefonds bij Ethias bedroeg op 31 december 2019 280.269.168 euro. Het reservefonds is niet opgedeeld tussen pensioenverzekering en bijdragenverzekering.

In het bestuursakkoord 2019-2024 werd onder resolutie 530 het engagement opgenomen om de opgebouwde bestemde gelden voor pensioenen (165.824.088 euro) bij de stad en OCMW te storten in een pensioenfonds. Dit werd voorzien met budgetwijziging 2019. De opgestarte procedure voor de vernieuwing van de pensioenverzekering werd echter niet afgerond in 2019. In de voorliggende aanpassing van het meerjarenplan werd de uitgave gespreid hernomen als volgt:

2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
45.224.752	35.174.807	25.124.862	20.099.889	20.099.889	20.099.889	165.824.088

3. Indexatie personeelsbudget

Bij de opmaak van het meerjarenplan stelde de prognose van het Federaal Planbureau van november 2019 dat 'overeenkomstig de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex de volgende overschrijding van spilindex (momenteel 107,20) zou plaatsvinden in februari 2020. De volgende spilindex (109,34) zou niet overschreden worden in 2020'. De overschrijding in februari 2020 werd effectief bevestigd met een aanpassing van de lonen in april 2020 tot gevolg.

In de voorliggende aanpassing 1 van het meerjarenplan werd in het personeelsbudget rekening gehouden met de aanpassing van de lonen in april 2020 tot gevolg. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe wordt er rekening gehouden met een indexoverschrijding (+2%) om de 12 maanden, wat een jaarlijkse aanpassing van de lonen veronderstelt in april.

De stad volgt de prognoses van het Federaal Planbureau nauwgezet op en zal bij de aanpassingen van het meerjarenplan 2020-2025 de berekening van het personeelsbudget bijstellen aan de hand van de dan gekende cijfers.

4. Leningen aan derden

De stad en het OCMW hebben in het verleden een aantal leningen toegestaan aan derden (oa AG VESPA, AG Stedelijk Onderwijs, Zorgbedrijf Antwerpen, ZNA…). Er is altijd een risico van insolvabiliteit van de ontlener.

Deze toegestane leningen zijn ook opgenomen in schema T4 in de 'Toelichting van de beleidsrapporten van het meerjarenplan 2020-2025'.

5. Woonrechtcertificaten

Het OCMW is emittent van woonrechtcertificaten. Een woonrechtcertificaat is een obligatie, waarbij een certificaathouder een kapitaal inlegt, in ruil waarvoor een begunstigde gratis in een welbepaalde serviceflat mag wonen gedurende de looptijd van het certificaat, in principe 20 jaar. Na de looptijd of bij overlijden of verhuis van de begunstigde wordt het volledige nominale bedrag van de inleg terugbetaald aan de certificaathouder.

OCMW en Zorgbedrijf hebben in het kader hiervan op 24 maart 2014 en 27 september 2018 "back-to-back" samenwerkingsovereenkomsten afgesloten waarbij de materiële uitvoering van de verplichtingen van OCMW door Zorgbedrijf wordt opgenomen en waarbij tevens alle opbrengsten en kosten voor rekening van Zorgbedrijf komen.

Zorgbedrijf houdt onder de vorm van een reservefonds een thesauriematige buffer aan voor onverwacht grote terugbetalingen van certificaten. De stand van het reservefonds wordt periodiek toegelicht aan het auditcomité van Zorgbedrijf.

6. Structuren leningen

In het kader van schuldbeheer heeft de stad in het verleden enkele financiële structuren afgesloten. Gegeven de rentedaling van de afgelopen jaren werd hierdoor een significant voordeel op de intrest-lasten gerealiseerd. De stad volgt de evolutie van zeer nabij verder op.

7. Opcentiemen onroerende voorheffing

Opcentiemen onroerende voorheffing worden enerzijds geheven op bebouwde en onbebouwde goederen, anderzijds op materieel en outillage. Sinds 2009 verleent de Vlaamse overheid vrijstellingen op investeringen in nieuw materieel en outillage.
Vroeger werd het inkomstenverlies dat de gemeente lijdt ten gevolge van deze vrijstellingen gecompenseerd.

In het programmadecreet met bepalingen tot begeleiding van de begroting 2016 van 18 december 2015 wordt de compensatie voor materieel en outillage stopgezet vanaf aanslagjaar 2015. De geraamde ontvangst voor deze compensatie werd bij budgetopmaak 2016 geschrapt uit het meerjarenplan 2014-2019.

Bedrijven blijven evenwel investeren (uitbreidingen, vervangingen enz.) waardoor het aandeel materieel en outillage dat onder de vrijstellingsregeling van Vlaanderen valt, zal stijgen. Bovendien werd de versnelde afbouwregeling voor onroerende voorheffing op materieel en outillage verlengd tot en met aanslagjaar 2020. Nieuwe investeringen die ondernemingen doen in 2017, 2018 en 2019 zorgen bijgevolg voor een bijkomende verlaging van de belastbare basis.

Op termijn zal wellicht materieel en outillage volledig vrijgesteld zijn van onroerende voorheffing. Dit vertegenwoordigt voor stad Antwerpen van 2009 tot en met 2018 een bedrag van jaarlijks gemiddeld 36,3 miljoen euro op het totaalbedrag van de opcentiemen op de onroerende voorheffing.

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 werd er veiligheidshalve reeds rekening gehouden met minderontvangsten uit materieel en outillage. De materie wordt, in functie van toekomstige aanpassingen aan het meerjarenplan, verder van nabij opgevolgd.

Bij deze aanpassing van het meerjarenplan gebeurde enkel een actualisatie op basis van een brief van eind vorig jaar van de Vlaamse Belastingdienst.

8. Aanvullende belasting op de personenbelasting

Bij de opmaak van het meerjarenplan werd het effect van de taxshift op de aanvullende belasting op de personenbelasting, op basis van een schrijven van de FOD Financiën met betrekking tot dit effect tot 2021, doorgetrokken tot 2025. Tevens werd er rekening gehouden met een bevolkingsprognose zoals in deel 11 wordt weergegeven. Zowel het effect van de taxshift na 2021, als de bevolkingsprognoses zullen verder van nabij opgevolgd worden en indien nodig zal de impact hiervan op de aanvullende belasting op de personenbelasting verwerkt worden in toekomstige aanpassingen aan het meerjarenplan.

9. Fondsen

De inkomsten uit bovenlokale fondsen blijven een risico.

Op 22 maart 2018 werd door de federale overheid in het kader van het subsidieprogramma strategisch veiligheids- en preventieplan (SVPP) een bedrag van 1.749.796,24 euro geweigerd voor de periode 2012-2013. De stad Antwerpen liet op 14 december 2018 aan de minister van veiligheid en binnenlandse zaken weten niet akkoord te gaan met de geweigerde bedragen en bezorgde aan de controle-administratie de nodige motivatie en aanvullingen (collegebesluit van 14 december 2018, jaarnummer 11200). Op deze brief en op de aanvullingen is er nog geen reactie bezorgd door de federale overheid, evenmin als een definitieve eindvordering. Het dossier van de terugvordering voor het SVPP 2012-2013 kan dan ook nog niet afgesloten worden.

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 zijn de te verwachten subsidieontvangsten van de lopende subsidieprogramma's opnieuw opgenomen. De bedragen die de stad Antwerpen in de nieuwe programmaperiodes zal ontvangen staan op dit moment nog niet vast en moeten bevestigd worden door de betrokken overheden. De bedragen die zijn ingeschreven, zijn gebaseerd op een realistische inschatting van de te verwachten ontvangsten. Het gaat over volgende programma's (totaalbedragen 2020-2025):

- globaal plan begeleiding gerechtelijke maatregelen (GP): 2.750.310,00 euro
  Voor GP is er een nieuwe overeenkomst met de federale overheid (justitie) vanaf 2020 noodzakelijk;
- strategisch veiligheids- en preventieplan (SVPP): 12.398.838,00 euro
  Voor SVPP is er een nieuwe overeenkomst met de federale overheid (binnenlandse zaken) vanaf 2020 noodzakelijk. De gemeenteraad keurde alvast een ontwerpversie van de overeenkomst SVPP 2020 goed (2020_GR_00114), waarin van hetzelfde bedrag als in 2019 werd uitgegaan. Het bedrag van 2020 is dan ook in de aanpassing van het meerjarenplan met 495.954 euro verhoogd ten opzichte van de opmaak van het meerjarenplan;
- Vlaams investeringsfonds voor stadsvernieuwingsprojecten (VGSB): 64.268.106,36 euro
  De toekenning van Vlaamse middelen aan de stad Antwerpen in het kader van VGSB is vastgelegd in het decreet van 23 december 2016 inzake een Vlaams fonds voor de stimulering van (groot)stedelijke en plattelandsinvesteringen. Op basis van informatie bekomen van de Vlaamse administratie werd het jaarlijkse bedrag in de voorliggende aanpassing van het meerjarenplan verlaagd van 11.481.079,00 euro naar 10.711.351,06 euro;
- Europees fonds voor regionale ontwikkeling: 6.415.104,00 euro
  De thematische invulling van het EFRO-programma 2021-2027 voor Vlaanderen is nog afhankelijk van de invulling van het Europese cohesiebeleid na de onderhandelingen tussen de Commissie, het Parlement en de Raad van de Europese Unie. Vervolgens moeten de besliste uitgangspunten vertaald worden door de lidstaten en regio's in een operationeel programma met specifieke doelstellingen en een verdeling van de middelen.

De definitieve toekenning van subsidieontvangsten is afhankelijk van de aanvaarding van de verantwoorde uitgaven door de hogere overheid. Voor bepaalde programma's zijn de (financiële) regels zeer strikt met een hoge administratieve last en een financieel risico voor de stad tot gevolg (SVPP). Vaak worden er ook uitgebreide financiële controles en audits uitgevoerd op de verantwoordingsdossiers van projecten (SVPP en EFRO). Aan de subsidievoorwaarden en de verantwoordingsdossiers dient dan ook de nodige aandacht gegeven te worden.

De stad moet bovendien ook in staat zijn om voldoende uitgaven te maken opdat het toegekende bedrag volledig zou ontvangen kunnen worden. Zo moeten de ontvangsten van zowel VGSB als EFRO gekoppeld kunnen worden aan vernieuwende investeringsprojecten die aan de programmavoorwaarden voldoen. Enkel wanneer er tijdig voldoende uitgaven gerealiseerd worden, kunnen de toegezegde middelen volledig gevaloriseerd worden.

10. Gerechtsdossiers

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

11. Stijgende bevolking, dalend inkomen pro capita

Stijgende bevolking
Stad Antwerpen heeft de jongste periode een snelle bevolkingsgroei gekend. De verwachting is dat de bevolking de komende jaren zal blijven toenemen. Dit heeft uiteraard een effect op de dienstverlening die we als stad aanbieden (uitgaven), alsook op de mogelijke ontvangsten die ermee samenhangen (bijvoorbeeld personenbelasting).

In 2017 werd een nieuwe bevolkingsprojectie opgemaakt door Statistiek Vlaanderen. De vorige prognoses dienden naar beneden bijgesteld te worden. Er blijft evenwel voor Antwerpen een sterke bevolkingsstijging.

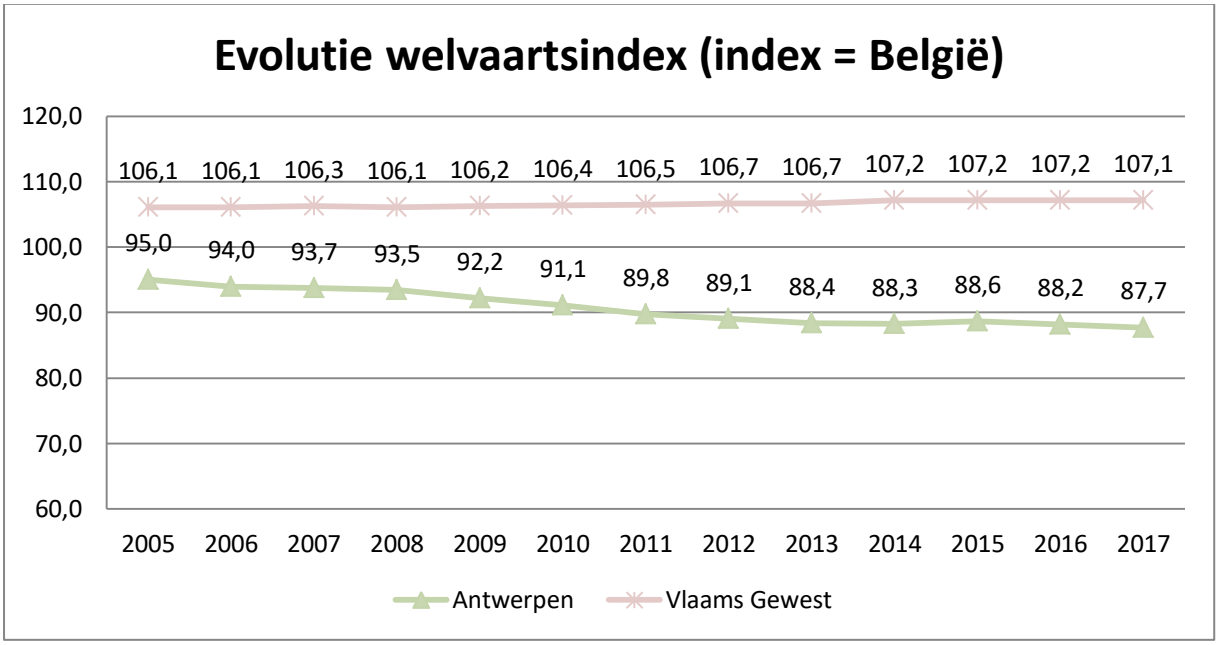
Dit resulteert in volgende cijfers:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
0 tem 3j	29.952	30.484	31.044	31.458	31.575	31.580	31.519
4 tem 6j	21.453	21.057	20.954	20.966	21.348	21.816	22.193
7 tem 12j	40.580	41.370	41.546	41.593	41.416	41.060	40.872
13 tem 18j	34.068	35.016	36.237	37.464	38.552	39.581	40.372
19 tem 25j	44.186	44.324	44.588	44.795	45.281	45.774	46.471
26 tem 39j	115.539	115.671	115.360	115.060	114.661	114.412	113.903
40 tem 50j	73.937	74.356	74.957	75.219	75.610	76.001	76.645
51 tem 64j	81.772	82.151	82.546	82.922	83.231	83.405	83.226
65 tem 79j	58.335	59.031	59.979	61.272	62.253	63.132	63.805
80+j	28.944	28.955	28.707	28.194	28.000	28.042	28.409
Totaal	**528.766**	**532.415**	**535.918**	**538.943**	**541.927**	**544.803**	**547.415**

Tabel: Bevolkingsaantal per leeftijdscategorie (prognose 2017)

Dalend inkomen per capita

Gebaseerd op de fiscale statistieken stellen we vast dat het gemiddeld inkomen per persoon tussen 1996 en 2014 minder sterk steeg dan in Vlaanderen. Na een sterke daling vanaf 2008, merken we vanaf 2013 een stagnatie in de welvaartsindex voor Antwerpen. Er zal verder opgevolgd worden of Antwerpen in de toekomst terug meer zal kunnen aansluiten met het Vlaamse gemiddelde.



Grafiek evolutie welvaartsindex: dit toont de vergelijking van het gemiddelde fiscale inkomen per inwoner van een bepaalde administratieve eenheid met het gemiddelde inkomen per inwoner in België. De welvaartsindex van België wordt gelijkgesteld aan 100.

Beschrijving van de gekozen grondslagen en assumpties

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

In de algemene werkingsuitgaven en -ontvangsten werd waar noodzakelijk en contractueel vastgelegd een correcte index toegepast.

Exploitatie-uitgaven

Algemeen uitgangspunt bij de opmaak van het meerjarenplan was dat exploitatie-uitgaven niet geïndexeerd worden, met uitzondering van personeelskosten, nutsvoorzieningen, huur en steunverlening.

Personeel

Bij de opmaak van het meerjarenplan stelde de prognose van het Federaal Planbureau van november 2019 dat 'overeenkomstig de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex de volgende overschrijding van spilindex (momenteel 107,20) zou plaatsvinden in februari 2020. De volgende spilindex (109,34) zou niet overschreden worden in 2020'. De overschrijding in februari 2020 werd effectief bevestigd met een aanpassing van de lonen in april 2020 tot gevolg.

In de voorliggende aanpassing 1 van het meerjarenplan werd in het personeelsbudget rekening gehouden met de aanpassing van de lonen in april 2020 tot gevolg. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe wordt er rekening gehouden met een indexoverschrijding (+2%) om de 12 maanden, wat een jaarlijkse aanpassing van de lonen veronderstelt in april. Het effect op het meerjarenplan van deze aanpassingen zijn terug te vinden in 'Aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020-2025' onder 'Motivering van de wijzigingen'.

Bijkomende informatie over de opbouw van de personeelsuitgaven en de samenstelling van het personeel van stad en OCMW Antwerpen kan u terug vinden in 'Toelichting bij aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020-2025' onder 'Personeelsinzet' en 'Toelichting personeel' .

Pensioenen

Informatie over de evolutie van pensioenen en responsabiliseringsbijdragen vindt u terug in 'Toelichting bij aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020-2025' onder 'Toelichting pensioenen' en 'financiële risico's'.

Exploitatie-ontvangsten

De raming van ontvangsten uit het Gemeentefonds is gebaseerd op de prognose van de hoofddotatie 2019-2025 zoals gepubliceerd op de website van agentschap Binnenlands Bestuur.

Naast de hoofddotatie ontvangt stad en OCMW Antwerpen nog aanvullende dotaties uit het gemeentefonds, met betrekking tot het vroegere stedenfonds, de opheffing van de vroegere sectorale subsidies, de overdracht van de provinciale bevoegdheden, de Elia-compensatie en de compensatie Dode Hand. Ook deze bedragen werden op basis van de laatste informatie opgenomen en eventueel bijgestuurd in voorliggende aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025.

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 werd bij de ontvangsten van het Gemeentefonds een aanvullende dotatie Dode Hand voorzien. Naar aanleiding van een opmerking vanuit ABB bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 werden in de voorliggende aanpassing van het

meerjarenplan de ontvangsten met betrekking tot de Dode Hand verschoven naar een aparte werkingssubsidie (jaarlijks 80.000 euro).

Het effect van de aanpassingen met betrekking tot de aanvullende dotatie gemeentefonds in functie van de overdracht van de provinciale bevoegdheden, is terug te vinden in 'Aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020-2025' onder 'Motivering van de wijzigingen'.

De ontvangsten met betrekking tot de onroerende voorheffing en aanvullende personenbelasting worden toegelicht in 'toelichting bij aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020-2025' onder 'financiële risico's.

Specifieke exploitatie- en investeringsontvangsten

Ontvangsten die stad en OCMW realiseren in het kader van specifieke domeinen of projecten werden zo goed mogelijk op basis van de meest recent beschikbare informatie van de subsidiërende overheden opgenomen.

De middelen met betrekking tot de bovenlokale fondsen werden eveneens op basis van de beschikbare informatie van de subsidiërende overheden opgenomen of waar nodig bijgestuurd. Meer toelichting kan u terugvinden in 'Toelichting bij aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020-2025' onder 'financiële risico's'.

Toegestane dotaties leden van de groep Antwerpen

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 werden de dotaties aan de leden van de groep Antwerpen opnieuw bepaald. Dit enerzijds op basis van wat de budgettaire noden waren van elke entiteit om het bestuursakkoord te realiseren, tegenover anderzijds de financiële draagkracht van stad en OCMW Antwerpen.

Bij aanpassing 1 van het meerjarenplan wordt het effect van de overschrijding van de spilindex in februari 2020 met aanpassing van de lonen in april 2020 verwerkt op de dotaties van de entiteiten conform de werkwijze zoals die voor stad en OCMW Antwerpen wordt gehanteerd (cf. infra).

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.

Financiering

De parameters voor de berekening van de leninglasten van nieuw op te nemen leningen zijn ongewijzigd ten opzichte van opmaak van het meerjarenplan 2020-2025. Dit betekent:

- opname van het ingeschreven kapitaal per 1 juli;
- vaste intrestvoet van 4%;
- looptijd 10 jaar;
- kwartaalaflossingen.

Deze parameters werden ook in het vorige meerjarenplan 2014-2019 gehanteerd.

Reeds opgenomen leningen werden ingeschreven conform de reële te betalen intresten en aflossingen.

Overzicht personeelsbestand

Aantal voltijds equivalenten (VTE)

Niveau	Contractueel	Statutair	Totaal
A	812,0	391,3	**1.203,2**
B	1.042,8	415,2	**1.458,1**
C	1.222,3	959,2	**2.181,5**
D	624,4	383,0	**1.007,5**
E	935,3	119,7	**1.055,0**
Totaal	**4.636,8**	**2.268,5**	**6.905,3**

Actuele personeelsbezetting op 29 februari 2020 voor stad en OCMW

Op 1 januari 2020 steeg de personeelsbezetting omwille van volgende inkantelingen:
AG Kinderopvang: 420 vte
Museumstichting: 110 vte

Cijfers exclusief politiek mandatarissen, gedetacheerden aan ZNA, werkervaringsklanten artikel 60, fictieve loonschalen (deze hebben wel een arbeidsrelatie met de stad maar ontvangen geen loon, bijvoorbeeld stagiairs en onbezoldigde startbaners).

Toelichting personeelslijn MJP 2020-2025

Deze toelichting betreft alle uitgaven van stad en OCMW Antwerpen die in het budgettair rekeningstelsel vallen onder '62 Bezoldiging, sociale lasten en pensioen' (zie onderdeel looncomponenten). Het personeelsbudget wordt opgedeeld in de reguliere personeelslijn, de artikel 60'ers en de gedetacheerden aan ZNA.

Totale personeelsuitgaven	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Regulier stad en ocmw	545.593.385	539.462.078	546.972.382	557.732.952	562.591.853	568.345.257
Artikel 60	52.126.960	53.169.499	54.232.889	55.317.547	56.423.898	57.552.376
ZNA	124.459.975	120.079.801	122.478.574	125.648.323	122.542.474	121.766.891
Totaal	**722.180.320**	**712.711.378**	**723.683.845**	**738.698.822**	**741.558.225**	**747.664.524**

Indexering

In februari 2020 was er een overschrijding van de spilindex voor de overheidswedde, met een indexering van de lonen in april tot gevolg. Voor de volgende jaren wordt een indexatie van +2% per jaar toegepast. Bij de opmaak van het meerjarenplan werd nog rekening gehouden met een indexaanpassing in oktober 2019. Deze aanpassing heeft onderstaand effect op de personeelsuitgaven in het meerjarenplan:

Effect index	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Regulier stad en ocmw	-4.451.863	-4.713.884	-5.036.843	-5.477.096	-6.031.572	-6.778.003
Artikel 60	-518.702	-529.076	-539.657	-550.450	-561.459	-572.689
ZNA	-1.168.284	-1.191.649	-1.215.482	-1.239.792	-1.264.588	-1.289.879
Totaal	**-6.138.848**	**-6.434.609**	**-6.791.983**	**-7.267.338**	**-7.857.620**	**-8.640.571**

Op de periode 2020-2025 dalen de personeelsuitgaven hierdoor in totaal met 43,1 miljoen euro.
Voor artikel 60 is er tevens een daling subsidies van ca. 300.000 euro per jaar.
Voor ZNA is er een daling ontvangsten die quasi gelijk is aan de daling uitgaven, wegens doorrekening van de loonkosten.
Indien we hiervoor corrigeren, bedraagt het netto-effect op het meerjarenplan ca. 34 miljoen euro. De weerslag van de indexaanpassing op de personeelsuitgaven van de andere entiteiten van de groep zit hier niet bij in, die wordt verrekend via de dotaties.

Er wordt geen baremieke verhoging van de lonen toegepast.

1. Regulier stad en ocmw

Omschrijving	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Bezoldiging politiek personeel	4.923.210	5.014.694	5.108.008	5.203.188	5.300.272	5.399.297
Bezoldiging statutairen	109.963.305	108.574.294	107.085.738	105.494.211	103.796.187	101.988.045
Bezoldiging contractuelen	196.214.911	200.185.093	204.706.405	209.334.946	213.869.406	218.583.385

Werkgeversbijdragen pol. personeel	1.228.202	1.252.766	1.277.822	1.303.378	1.329.446	1.356.034
Werkgeversbijdragen statutairen	57.522.484	57.012.755	56.462.044	55.868.915	55.231.892	54.549.456
Werkgeversbijdragen contractuelen	55.345.166	56.452.069	57.581.110	58.732.732	59.907.387	61.105.535
Responsabiliseringsbijdrage (1)	45.800.283	46.133.845	59.652.543	71.398.205	72.429.577	74.298.701
Hospitalisatieverzekering statutairen	432.863	432.863	432.863	432.863	432.863	432.863
Hospitalisatieverzekering contract.	856.512	856.512	856.512	856.512	856.512	856.512
Tweede pensioenpijler contractuelen	10.587.811	10.799.567	11.015.559	11.235.870	11.460.587	11.689.799
Andere personeelskosten (2)	17.363.886	17.457.812	17.568.916	17.682.243	17.797.835	17.915.740
Pensioenen statutairen (3)	45.354.752	35.289.807	25.224.862	20.189.889	20.179.889	20.169.889
Totaal	**545.593.385**	**539.462.078**	**546.972.382**	**557.732.952**	**562.591.853**	**568.345.257**

Besparingsdoelstelling

In het meerjarenplan werd een getrapte personeelsbesparing van -5 miljoen euro per jaar (-5 miljoen euro in 2020, -30 miljoen euro in 2025) verwerkt. Een operationalisering van deze personeelsoefening is in uitvoering. Om deze reden werd voorlopig de personeelsenveloppe technisch verdeeld over de verschillende beleidsdoelstellingen, op basis van de effectieve personeelsbezetting.

Lokaal akkoord 2020-2025

Op 6 december 2019 (jaarnummer 10183) keurde het college het lokaal akkoord 2020-2025 goed na overleg met de vakbonden. Bij opmaak van het meerjarenplan werd 8 miljoen euro (1,33 mio/jaar) voorzien. Bij aanpassing meerjarenplan wordt het resterend saldo van 5,5 miljoen euro toegevoegd op de personeelslijn.
Voor 2020 treden een verhoging van de maaltijdcheques van 7 naar 8 euro (+1,6 miljoen euro/jaar) en fietsvergoeding van 23 cent naar 24 cent[1] (+60.000 euro/jaar) in werking. Naar de volgende jaren wordt ook een aangepaste verzekering voor tandzorg, een verhoging van tussenkomst voor openbaar vervoer en een omschakeling van arbeiders naar bedienden voorzien.

Responsabiliseringsbijdrage (1)

Er gebeurt geen aanpassing op de gebudgetteerde responsabiliseringsbijdrage.
De raming van de responsabiliseringsbijdragen stad en OCMW is gebaseerd op de actuariële pensioenstudie 2019 van Ethias.

Responsabiliseringsbijdrage	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stad	37.968.598	38.296.919	49.688.980	59.322.715	60.299.334	61.779.540
OCMW (excl. ZNA)	7.831.685	7.836.926	9.963.563	12.075.490	12.130.243	12.519.161
Totaal	**45.800.283**	**46.133.845**	**59.652.543**	**71.398.205**	**72.429.577**	**74.298.701**

De raming is inclusief het aandeel van AG Kinderopvang gezien de inkanteling op 1 januari 2020.

[1] We volgen hiermee het wettelijke plafond dat vrijgesteld is van belasting.

Er werd in het meerjarenplan een ontvangst ten bedrage van 50% van deze responsabiliseringsbijdragen ingeschreven voor de Vlaamse tussenkomst in de responsabiliseringsbijdragen van de lokale besturen.

Andere personeelskosten (2)

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Sociaal abonnement en fietsvergoeding	2.200.052	2.243.933	2.288.692	2.334.346	2.380.912	2.428.411
Begrafenisvergoeding *	0	0	0	0	0	0
Maaltijdcheques **	11.289.104	11.289.104	11.289.104	11.289.104	11.289.104	11.289.104
Verzekering arbeidsongevallen	2.239.768	2.284.563	2.330.255	2.376.860	2.424.397	2.472.885
Verzekering gewaarborgd inkomen	307.173	313.317	319.583	325.975	332.494	339.144
Productiviteitspremie IBO	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
Rentes arbeidsongevallen en fonds beroepsziekten	732.333	731.439	745.827	760.502	775.472	790.740
Vakbondspremies	355.456	355.456	355.456	355.456	355.456	355.456
Eindtotaal	**17.363.886**	**17.457.812**	**17.568.916**	**17.682.243**	**17.797.835**	**17.915.740**

* De begrafenisvergoeding wordt bij deze aanpassing meerjarenplan op budgetpositie 61418 (diensten aan personeel) gezet conform boekhoudkundige richtlijnen.

** Voor de maaltijdcheques wordt conform lokaal akkoord vanaf 2020 een verhoging van 7 naar 8 euro per cheque voorzien. (Meerkost per jaar: ca. 1,6 miljoen euro).

Pensioenen statutairen (3)

In het bestuursakkoord 2019-2024 werd onder resolutie 530 het engagement opgenomen om de opgebouwde bestemde gelden voor pensioenen (165.824.090 euro) bij de stad en OCMW te storten in een pensioenfonds. Dit werd voorzien met budgetwijziging 2019. De opgestarte procedure voor de vernieuwing van de pensioenverzekering is echter nog niet afgerond. In afwachting daarvan worden bij deze aanpassing van het meerjarenplan deze middelen (gespreid) terug opgenomen.

Daarnaast is er een (ongewijzigd) bedrag voorzien voor de bijpensioenen van het stedelijk onderwijs.

Pensioenen statutairen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bestemde gelden pensioenen	45.224.752	35.174.807	25.124.862	20.099.889	20.099.889	20.099.889
Bijpensioenen stedelijk onderwijs	130.000	115.000	100.000	90.000	80.000	70.000
Totaal	45.354.752	35.289.807	25.224.862	20.189.889	20.179.889	20.169.889

2. Artikel 60

Het betreft de loonkost voor de werkervaringsklanten die via de maatregel artikel 60 binnen een tijdelijk werkervaringstraject (TWE) geactiveerd worden. Deze worden aanvullend ingezet bij de stad of bij een andere werkgever.
Het budget is gebaseerd op 1.900 werkervaringsklanten plus een stijging van 25 vte per jaar voor de rest van het meerjarenplan.
Er gebeurt hiervoor geen aanpassing aan het meerjarenplan, met uitzondering van de indexcorrectie (zie eerder).

3. ZNA

Het betreft de statutaire medewerkers die vanuit het OCMW Antwerpen gedetacheerd zijn aan het Ziekenhuisnetwerk Antwerpen. De loonkost wordt doorgerekend aan ZNA.
Bij de opmaak van het meerjarenplan werden de personeelsuitgaven jaarlijks stijgend (indexatie) voorzien. In realiteit is dit echter een uitdovend kader. Bij deze aanpassing meerjarenplan worden daarom de personeelsuitgaven degressief opgenomen. Hiervoor werden de effectieve uitgaven 2019 als vertrekbasis genomen, en vervolgens werd jaarlijks een daling van 5% voorzien.

	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Jaarlijkse daling ZNA	-13.080.248	-20.726.435	-28.156.319	-35.384.034	-42.423.073	-49.286.327

Dit is een (quasi) budgetneutrale operatie: aangezien de personeelsuitgaven doorgerekend worden aan ZNA, worden ook de ontvangsten verlaagd.

Toelichting pensioenen

Deze toelichting geeft duiding bij het meerjarenplan met betrekking tot de statutaire pensioenen (deel 1) en de tweede pensioenpijler voor contractuelen (deel 2). De eerste pensioenpijler voor contractuelen, het wettelijk pensioen, valt buiten deze toelichting aangezien lokale besturen niet instaan voor de financiering.

Deel 1: statutaire pensioenen

Tussen de stad en OCMW Antwerpen en de vzw Pensioenfonds werd in 1994 overeengekomen dat het beheer en de uitbetaling van de pensioenen van de statutaire personeelsleden en van de mandatarissen toevertrouwd wordt aan Ethias. Op 25 januari 2010 (jaarnummer 12) werd deze overeenkomst vervangen door enerzijds een **pensioenverzekering** (niet-gesolidariseerde pensioenen pool 3) en anderzijds een **bijdrageverzekering** (gesolidariseerde pensioenen pool 2). Sinds 2012 valt ook de responsabiliseringsbijdrage onder de bijdrageverzekering.

In de verzekeringsovereenkomsten werd een financieringsmodel opgenomen om op lange termijn de statutaire pensioenverplichtingen te kunnen nakomen. **De geldstromen met het reservefonds bij Ethias worden in het meerjarenplan van de stad en het OCMW opgenomen. De wettelijke pensioenverplichtingen worden vanuit het reservefonds gedekt.**

Buiten pool 3 (pensioenverzekering) en pool 2 (bijdrageverzekering) zijn er ook nog de pensioenbijdragen voor pool 1. Dit zijn dit statutairen benoemd vóór 1983 in de fusiegemeenten (behalve Hoboken en Antwerpen). Deze pensioenen zitten (net zoals pool 2) in het gesolidariseerd pensioenfonds, maar vallen niet onder het beheer van Ethias.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de verschillende statutaire pensioenstelsels voor stad, OCMW en AG Kinderopvang (ingekanteld naar de stad vanaf 1/1/2020)

Omschrijving	Pool 1	Pool 2 Bijdrageverzekering	Pool 3 Pensioenverzekering	Totaal
Actieven	110	2.685	51	**2.846**
Loonmassa	3.998.262	97.209.591	2.159.601	**103.367.454**
Pensioenen	2.977	4.879	528	**8.384**
Pensioenmassa	36.216.450	102.365.647	11.467.020	**150.049.117**

Cijfers stad, OCMW (excl ZNA) en AG Kinderopvang op referentiedatum 1 januari 2019. Bron: pensioenstudie 2019 Ethias

A. <u>Niet gesolidariseerde pensioenverplichtingen (pensioenverzekering)</u>

Voor de niet-gesolidariseerde pensioenen staan stad en OCMW Antwerpen zelf in voor de pensioenlast. Ethias neemt hiervoor het beheer en de financiering op via de pensioenverzekering. Het gaat om

- de (oudste) pensioenen die in 2005 niet door DIBISS werden overgenomen. Dit onderdeel is snel uitdovend gezien de oude populatie.
- de pensioenen van de mandatarissen
- het bijkomend pensioenaandeel Hoboken (ten gevolge van een gunstig tantième).

Pensioenverzekering	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Niet-overgenomen pensioenen	7.516.493	6.800.122	6.108.921	5.450.703	4.832.137	4.258.475
Mandatarissen	1.459.561	1.431.103	1.396.530	1.355.937	1.313.502	1.580.983
Aandeel Hoboken	1.273.192	1.296.413	1.326.667	1.359.661	1.366.437	1.372.279
Totaal	**10.249.246**	**9.527.638**	**8.832.118**	**8.166.301**	**7.512.076**	**7.211.737**

Cijfers stad, OCMW (excl ZNA) en AG Kinderopvang. Bron: pensioenstudie 2019 Ethias

Deze uitgaven zitten niet in het meerjarenplan opgenomen. Er gebeurt jaarlijks een interne doorstorting vanuit de bijdrageverzekering naar de pensioenverzekering om **ten allen tijde een dekkingsgraad van 100%** te voorzien.

B. Gesolidariseerde pensioenverplichtingen (pool 2 (bijdragenverzekering) en pool 1)

Voor de gesolidariseerde pensioenverplichtingen wordt de pensioenlast niet (rechtstreeks) door het bestuur zelf gedragen. Het bestuur draagt wel bij aan het gesolidariseerd fonds in de vorm van basispensioenbijdragen op de actieve loonmassa en, sinds 2012, de responsabiliseringsbijdrage.

We maken een onderscheid tussen de pensioenen van pool 2, waarvoor het beheer en financiering via de bijdragenverzekering bij Ethias verlopen, en pool 1, waarvoor de bijdragen rechtstreeks naar de RSZ gaan.

Naast de basisbijdragen en responsabiliseringsbijdragen, die als wettelijke bijdragen beschouwd kunnen worden, wordt in het meerjarenplan een **bijkomende koopsom voorzien ter stijving van de reserves.** Deze koopsom integreert de diverse financieringsstromen die in het financieringsmodel met de verzekeraar voorzien waren, met name de verhoogde pensioenbijdragevoet voor stad en AG Kinderopvang, de koopsommen voor de bijdragenverzekering en pensioenverzekering, en de ristorno (korting op de bijdragen). Op deze manier wordt het financieringsmodel vereenvoudigd en wordt er een duidelijk onderscheid gemaakt tussen de wettelijke bijdragen en de 'bovenwettelijke' financieringsafspraken met de verzekeraar.

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Basisbijdrage RSZ (pool 1)	1.197.567	1.190.728	1.183.137	1.174.766	1.165.587	1.155.571
Basisbijdrage Ethias (pool 2)	31.352.637	30.976.112	30.571.985	30.139.302	29.677.083	29.184.319
Responsabiliseringsbijdrage	45.800.283	46.133.845	59.652.543	71.398.205	72.429.577	74.298.701
Bijkomende koopsom	10.584.282	10.675.181	10.767.898	10.862.469	10.958.932	11.057.324
Totaal	88.934.769	88.975.866	102.175.563	113.574.742	114.231.179	115.695.915

Cijfers MJP stad en OCMW (excl ZNA)

Er is in het meerjarenplan een ontvangst van 50% van de responsabiliseringsbijdrage opgenomen voor de **Vlaamse tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage**. De ramingen opgenomen in het meerjarenplan, zowel voor uitgaven als ontvangsten (Vlaamse tussenkomst), zijn niet gebaseerd op de simulaties van het Agentschap Binnenlands Bestuur maar wel op de actuariële pensioenstudie 2019 van Ethias. Deze prognoses zijn opgesteld op basis van een actuarieel model en houden onder andere ook rekening met een herschikking van de pensioenlasten voor het Havenbedrijf, waardoor zij een betere raming geven van de toekomstige responsabiliseringsbijdragen.

Ziekenhuisnetwerk Antwerpen

Op 1 januari 2019 waren er 1.493 medewerkers gedetacheerd vanuit het OCMW naar het Ziekenhuisnetwerk Antwerpen (ZNA). In het meerjarenplan van het OCMW zijn hiervoor volgende pensioenbijdragen voorzien (gerecupereerd via ontvangsten). Bij de opmaak van het meerjarenplan waren de personeelsuitgaven van ZNA geïndexeerd voorzien (jaarlijks +2%). Omdat dit een uitdovend kader is, gebeurt hierop bij deze aanpassing van het meerjarenplan een bijstelling waarbij jaarlijks een daling van 5% wordt voorzien op de personeelsuitgaven (met uitzondering van de responsabiliseringsbijdrage), vertrekkende van het effectieve verbruik in 2019.

ZNA	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Basisbijdragen pool 1 en pool 2	18.905.089	17.959.834	17.061.843	16.208.751	15.398.313	14.628.397
Responsabiliseringsbijdrage	18.966.223	19.860.736	27.270.463	35.200.618	36.617.154	40.137.837
Totaal	37.871.312	37.820.570	44.332.306	51.409.369	52.015.467	54.766.234

C. Reserves

Het **reservefonds bij Ethias** bedroeg op 31 december 2019 **280.926.365 euro**. [1] Dat is een stijging van 16,4 miljoen euro (+6,2%) tegenover vorig jaar. Het netto rendement in 2019 bedroeg +1,935% wat zorgde voor een intrest van **+4.464.461 euro**.

In het bestuursakkoord 2019-2024 werd onder resolutie 530 het engagement opgenomen om de opgebouwde bestemde gelden voor pensioenen (165.824.090 euro) bij de stad en OCMW te storten in een pensioenfonds. Dit werd voorzien met budgetwijziging 2019. De procedure voor de vernieuwing van de pensioenverzekering is echter nog lopende. Bij deze aanpassing van het meerjarenplan wordt de uitgave daarom gespreid terug opgenomen.

[1] Het reservefonds is niet opgedeeld tussen pensioenverzekering en bijdragenverzekering.

Deel 2: Tweede pensioenpijler contractuelen

In 2012 werd er (cfr. sectoraal akkoord 2008-2013) beslist om voor de **contractuele** medewerkers een **tweede pensioenpijler** op te starten, zodat er een extralegaal pensioen opgebouwd wordt als aanvulling op het wettelijk pensioen.

Stad en OCMW Antwerpen zijn toegetreden tot de 2de pensioenpijler van de RSZ. Deze ontstond onder de impuls van de VVSG. Via openbare aanbesteding werd deze toegewezen aan de tijdelijke handelsvennootschap Belfius-Ethias. Het betreft een groepsverzekering met **vaste bijdrage** (geen persoonlijke bijdrage), met een gegarandeerd rendement (minimaal WAP) en winstdeelname. Rechten worden opgebouwd vanaf 1 januari 2010. De uitkering gebeurt in rente vanaf 65 jaar ter aanvulling van het wettelijk pensioen.

De pensioentoelage (door de werkgever te betalen) werd als volgt vastgelegd:

- tot de leeftijd van 35 jaar: een bijdrage van 5% op het pensioengevend jaarloon onder het pensioenplafond + 15% op het pensioengevend jaarloon boven het pensioenplafond;
- vanaf de leeftijd van 35 jaar: een bijdrage van 6% op het pensioengevend jaarloon onder het pensioenplafond + 15% op het pensioengevend jaarloon boven het pensioenplafond;
- het pensioenplafond wordt geïndexeerd conform de lonen;

In het meerjarenplan zijn hiervoor volgende bedragen opgenomen:

Loonkost component	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tweede pensioenpijler	10.587.811	10.799.567	11.015.559	11.235.870	11.460.587	11.689.799

Krachtens de wet van 30 maart 2018[2] kunnen lokale besturen in België vanaf referentiejaar 2019 een **vermindering op hun responsabiliseringsbijdrage** krijgen wanneer ze een aanvullend pensioenstelsel (tweede pensioenpijler) voor hun contractueel personeel hebben ingevoerd dat aan de voorwaarden van voornoemde wet voldoet. Deze vermindering bedraagt 50% van de werkgeversbijdragen aan de tweede pensioenpijler[3]. De tweede pensioenpijler van stad en OCMW Antwerpen voldoet in principe aan de voorwaarden, maar er is nog geen definitieve goedkeuring door de Federale Pensioendienst. Uit voorzichtigheid werd in het meerjarenplan geen rekening gehouden met deze recuperatie.

[2] Wet met betrekking tot het niet in aanmerking nemen van diensten gepresteerd als niet vastbenoemd personeelslid voor een pensioen van de overheidssector, tot wijziging van de individuele responsabilisering van de provinciale en lokale overheden binnen het Gesolidariseerde pensioenfonds, tot aanpassing van de reglementering inzake aanvullende pensioenen, tot wijziging van de modaliteiten van de financiering van het Gesolidariseerde pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen en tot bijkomende financiering van het Gesolidariseerde pensioenfonds van de provinciale en plaatselijke besturen

[3] Met een maximum van 6% bijdrage tov de loonkost. De tweede pensioenpijler van stad en OCMW Antwerpen valt binnen dit maximum, met uitzondering van de 15% bijdrage op het pensioengevend jaarloon boven het pensioenplafond. Op dat aandeel zal dus slechts 6% (in plaats van 15%) bijdragen in rekening genomen worden voor de vermindering van de responsabiliseringsbijdrage.

Overzicht verbonden entiteiten

DLB - artikel 56 § 6. Het college van burgemeester en schepenen houdt een volledig en geactualiseerd overzicht bij van: 1° alle extern verzelfstandigde agentschappen van de gemeente, hun statuten en de overeenkomsten die ze hebben gesloten met de gemeente; 2° alle verenigingen, stichtingen en vennootschappen waarin de gemeente deelneemt; 3° alle intergemeentelijke samenwerkingsverbanden waarvan de gemeente deel uitmaakt, hun statuten en de overeenkomsten die ze hebben gesloten met de gemeente. Minstens eenmaal per jaar wordt de gemeenteraad op de hoogte gebracht van het geactualiseerde overzicht met een toelichting van alle wijzigingen die zich sinds de vorige toelichting hebben voorgedaan.				MB tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningen-stelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen Artikel 4 De documentatie bij het meerjarenplan bevat minstens al de volgende elementen: ... 5° een overzicht van de verbonden entiteiten, waarmee alle entiteiten worden bedoeld waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten; ...
Organisatie STAD	**Statuten**	**Overeenkomsten**	**Besluiten gemeenteraad (GR)**	**Tussenkomsten in tekorten (MB tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningen-stelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen - artikel 4)**
Categorie A (autonome gemeentebedrijven)				
AG Energiebesparingsfonds Antwerpen	Huidige gecoördineerde statuten GR 16/12/2019 (jaarnummer 757)	Beheersovereenkomst GR 16/12/2019 (jaarnummer 758)		*
AG Stedelijk Onderwijs Antwerpen	Huidige gecoördineerde statuten GR 16/12/2019 (jaarnummer 766)	Beheersovereenkomst GR 16/12/2019 (jaarnummer 767)		*
AG Vastgoedbeheer en Stadsprojecten Antwerpen	Huidige gecoördineerde statuten GR 28/01/2020 (jaarnummer 68)	Beheersovereenkomst GR 25/11/2019 (jaarnummer 652) Overeenkomst RMW 25/11/2019 (jaarnummer 99)		*
Mobiliteit en Parkeren Antwerpen	Huidig gecoördineerde statuten GR 16/12/2019 (jaarnummer 760)	Beheersovereenkomst GR 16/12/2019 (jaarnummer 738)		*
Autonoom Gemeentebedrijf Culturele Instellingen Antwerpen - Kunst (AG CIA)	Statuten beslissing GR 21/10/2019 (jaarnummer 619)	Beheersovereenkomst GR 28/01/2020 (jaarnummer 89)	GR 21/10/2019 (jaarnummer 619)	*
Autonoom Gemeentebedrijf Culturele Instellingen Antwerpen - Erfgoed (AG CIA)	Statuten beslissing GR 21/10/2019 (jaarnummer 619)	Beheersovereenkomst GR 28/01/2020 (jaarnummer 89)	GR 21/10/2019 (jaarnummer 619)	*
Categorie B (EVA-vzw's en EVA-stichtingen)				
vzw Antwerpen Kunstenstad --> Werking zal overgedragen worden naar AG CIA 01/01/2020 --> Ontbinding en vereffening voorzien 2020	Huidig gecoördineerde statuten GR 20/10/2014 (jaarnummer 823)	Samenwerkingsovereenkomst GR 15/12/2014 (jaarnummer 961)	GR 23/09/2019 (jaarnummer 477) + GR 25/11/2019 (jaarnummer 685 omtrent inkanteling personeel) - besluiten niet ter inzage	*
vzw Antwerpen Sportstad --> Werking overgedragen 01/10/2019 --> Ontbinding op GR 25/11/2019 (jaarnummer 696) --> Ontbinding, vereffening en sluiting op 4 december 2019 (Belgisch Staatsblad 16-12-2019)	Huidig gecoördineerde statuten GR 22/09/2014 (jaarnummer 745)	Samenwerkingsovereenkomst GR 15/12/2014 (jaarnummer 964)	GR 27/05/2019 (jaarnummer 346) GR 25/11/2019 (jaarnummer 696)	
vzw Antwerpen Studentenstad --> Werking zal overgedragen worden 01/01/2020 --> Ontbinding en vereffening voorzien 2020	Huidig gecoördineerde statuten GR 22/09/2014 (jaarnummer 703)	Samenwerkingsovereenkomst GR 15/12/2014 (jaarnummer 962)	GR 27/05/2019 (jaarnummer 361)	*
vzw Integratie en Inburgering Antwerpen	Huidig gecoördineerde statuten GR 16/12/2019 (jaarnummer 754)	Samenwerkingsovereenkomst GR 16/12/2019 (jaarnummer 753)		*
vzw Lokaal Cultuurbeleid Antwerpen	Huidig gecoördineerde statuten GR 26/05/2015 (jaarnummer 261)	Samenwerkingsovereenkomst GR 26/05/2015 (jaarnummer 261)		*
vzw Lokaal Cultuurbeleid Berchem	Huidig gecoördineerde statuten GR 15/12/2014 (jaarnummer 969)	Samenwerkingsovereenkomst GR 26/05/2015 (jaarnummer 266)		*
vzw Lokaal Vrijetijdsbeleid Berendrecht-Zandvliet-Lillo	Huidig gecoördineerde statuten GR 15/12/2014 (jaarnummer 946)	Samenwerkingsovereenkomst GR 26/05/2015 (jaarnummer 262)		*
vzw Lokaal Cultuurbeleid Borgerhout	Huidig gecoördineerde statuten GR 15/12/2014 (jaarnummer 970)	Samenwerkingsovereenkomst GR 26/05/2015 (jaarnummer 258)		*
vzw Lokaal Cultuurbeleid Deurne	Huidig gecoördineerde statuten GR 15/12/2014 (jaarnummer 948)	Samenwerkingsovereenkomst GR 26/05/2015 (jaarnummer 289)		*
vzw Lokaal Cultuurbeleid Ekeren	Huidige gecoördineerde statuten GR 15/12/2014 (jaarnummer 947)	Samenwerkingsovereenkomst GR 26/05/2015 (jaarnummer 265)		*
vzw Lokaal Cultuurbeleid Hoboken	Huidig gecoördineerde statuten GR 15/12/2014 (jaarnummer 945)	Samenwerkingsovereenkomst GR 26/05/2015 (jaarnummer 288)		*
vzw Lokaal Cultuurbeleid Merksem	Huidig gecoördineerde statuten GR 15/12/2014 (jaarnummer 949)	Samenwerkingsovereenkomst GR 26/05/2019 (jaarnummer 264)		*
vzw Lokaal Cultuurbeleid Wilrijk	Huidig gecoördineerde statuten GR 15/12/2014 (jaarnummer 950)	Samenwerkingsovereenkomst GR 26/05/2019 (jaarnummer 263)		*
vzw Stadsmarketing en Toerisme --> Werking overgedragen 01/10/2019 --> Ontbinding en vereffening op GR 25/11/2019 (jaarnummer 693) --> Ontbinding, vereffening en sluiting op 28 november 2019 (Belgisch Staatsblad 16-12-2019)	Huidig gecoördineerde statuten GR 22/09/2014 (jaarnummer 749)	Samenwerkingsovereenkomst GR 15/12/2014 (jaarnummer 963)	GR 27/05/2019 (jaarnummer 347) GR 25/11/2019 (jaarnummer 693)	
vzw Werkhaven Antwerpen --> Afsluit vereffening en definitieve ontbinding voorzien GR 25/11/2019 (jaarnummer 678) --> Vereffening en sluiting op 26 november 2019 (Belgisch Staatsblad 21-02-2020)			GR 25/11/2020 (jaarnummer 678)	
vzw wijk-werken Antwerpen	Huidig gecoördineerde statuten GR 16/12/2019 (jaarnummer 768)	Samenwerkingsovereenkomst GR 16/12/2019 (jaarnummer 769)		*
Categorie C (externe organisaties)				
ABC				
Antwerp Headquarters --> Ontbinding en vereffening --> Werking zal overdragen worden 31/12/2019 --> Ontbinding, vereffening en sluiting op 19 december 2019 (Belgisch Staatsblad 03-01-2020)			GR 26/06/2019 (jaarnummer 413)	
Antwerp International Training Centre on Corporate Opportunities				
Antwerps Drug Interventie Centrum				
Antwerp Symphony Orchestra				
Artesis Plantijn Hogeschool				
Augustinus Muziekcentrum				
Beheersmaatschappij Antwerpen Mobiel				
Bekkenbestuur Benedenschelde				
BlueChem				
BlueHealth Innovation Center				
Catalisti				
Centrum voor basiseducatie				
Contemporary Art Heritage Flanders				
De Ideale Woning				
De Roma				
ERSV Provincie Antwerpen				
Ethiasco				
Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling				
Fameus				
HETPALEIS				
Het Toneelhuis				
Infrabel				
Instituut voor Tropische Geneeskunde				
International Coalition of Sites of Conscience Europe				
Kempische Heerd (voorheen Klein Eigenaarskrediet, gefuseerd met Kempens Woonkrediet)				
Kunsthuis Opera Ballet Vlaanderen				
Kunst in Huis Kunstuitleen (uitgetreden op 19/04/2018)				
Kunststeden Vlaanderen				
Lokaal Gezondheidsoverleg Antwerpen				
Nationale Maatschappij der Belgische Spoorwegen				
Onderwijssecretariaat van de Steden en Gemeenten van de Vlaamse Gemeenschap				
Polder van Ettenhoven en Muisbroek				
Prospekta				
Regionaal Economisch Sociaal Overlegcomité				

Overzicht verbonden entiteiten

Sociaal Verhuurkantoor Antwerpen				
Sociale Bouw- en Kredietmaatschappij Arro Antwerpen				
Sociale Investeringsmaatschappij voor Vlaanderen --> In vereffening				
The Beacon vzw --> Oprichting --> 5 december 2019: oprichtingsvergadering			GR 21/10/2019 (jaarnummer 635) - besluit niet ter inzage	
t Werkhuys				
Vereniging van Vlaamse Steden en Gemeenten				
Vereniging voor Openbaar Groen				
Vlaamse Erfgoedbibliotheek				
Vlaamse Stichting Verkeerskunde				
Vlaamse Vervoermaatschappij De Lijn				
Vredescentrum van de provincie en de stad Antwerpen --> Werking zal overgedragen worden 01/01/2020 --> Ontbinding en vereffening voorzien 2020			GR 23/09/2019 (jaarnummer 545) en 25/11/2019 (jaarnummer 686 omtrent inkanteling personeel) - besluiten niet ter inzage	
Wilrijk Niedernhausen				
Woonhaven Antwerpen				
Woonkrediet Antwerpen-Kempen-Limburg				
Ziekenhuisnetwerk Antwerpen				
Zomer van Antwerpen				
Opera voor Vlaanderen --> In vereffening				
Vlaamse Operaorganisatie --> In vereffening				
Categorie D (intergemeentelijke samenwerkingsverbanden)				
Subcategorie D1 (opdrachthoudende verenigingen)				
Digipolis	Gecoördineerde statuten van 19 december 2018			*
IGEAN Milieu en Veiligheid	Gecoördineerde statuten van 28 juni 2019			*
Fluvius Antwerpen	Gecoördineerde statuten van 19 december 2019			*
Fluvius ov	Gecoördineerde statuten van 20 juni 2018			*
ISVAG	Gecoördineerde statuten van 20 december 2018			*
Pontes	Gecoördineerde statuten van 4 juli 2018	Samenwerkingsovereenkomst (GR 16/12/2007 - jaarnummer 2681)		*
Water-Link	Gecoördineerde statuten van 19 december 2019	Overeenkomst rioolbeheer (GR 15/12/2014 - jaarnummer 1015) - Concessieakte leidingwater (GR 16/12/2013 - jaarnummer 784)		*
Subcategorie D2 (dienstverlenende verenigingen)				
IGEAN Dienstverlening	Gecoördineerde statuten van 28 juni 2019			*
Subcategorie D3 (interlokale verenigingen)				
Intergemeentelijke Samenwerking GAS	nvt	Samenwerkingsovereenkomst (GR 19/12/2016 - jaarnummer 837)		
Kenniscentrum Vlaamse Steden	nvt	Samenwerkingsovereenkomst (GR 19/12/2016 - jaarnummer 844)		
Varia				
FINEG nv				
Gemeentelijke Holding nv --> In vereffening				
Zefier cvba				* Statuten §3 De Vennoten gaan de verbintenis aan om, in voorkomend geval, op eenvoudig verzoek van de Raad van Bestuur, het tekort te delgen tussen enerzijds de lasten en beheerskosten gedragen door de Vennootschap voor de verwerving van Strategische Participaties en anderzijds de inkomsten uit de Strategische Participaties die aan de Vennootschap ten goede komen, overeenkomstig de relevante bepalingen van Hoofdstuk VI en Hoofdstuk VII van deze statuten.
Categorie E (eredienstbesturen)			**district**	** Volgens decreet betreffende de materiële organisatie en werking van de erkende erediensten - afdeling 3/1 gemeentelijke verplichtingen (ing. Decr. 6 juli 2012) art. 52/1 §1 De gemeentebesturen passen de tekorten bij van de exploitatie van de kerkfabrieken en dragen bij in de investeringen in de gebouwen van de eredienst.*
Sint-Amandus			Antwerpen	*
Sint-Andries Antwerpen			Antwerpen	*
Sint-Anna-ten-Drieën			Antwerpen	*
Heilige Anna			Borgerhout	*
Sint-Antonius-à-Padua			Antwerpen	*
Sint-Bartholomeus			Merksem	*
Sint-Bavo			Wilrijk	*
Sint-Benediktus			Lillo	*
Sint-Bernardus			Antwerpen	*
De Blijde Boodschap			Deurne	*
Sint-Carolus-Borromeus			Antwerpen	*
Sint-Catharina			Antwerpen	*
Heilige Drievuldigheid			Berchem	*
Sint-Eligius			Antwerpen	*
Heilige Familie en Sint Cornelius			Borgerhout	*
Heilige Familie			Deurne	*
Heilige Familie			Hoboken	*
Heilige Familie Elsdonk			Wilrijk	*
Sint-Franciscus van Assisi			Merksem	*
Sint-Franciscus-Xaverius			Borgerhout	*
Sint-Fredegandus			Deurne	*
Heilige Geest			Antwerpen	*
Sint-Gertrudis			Zandvliet	*
Heilig Hart van Jezus			Antwerpen	*
Heilig Hart			Hoboken	*
Heilig Hart			Ekeren	*
Sint-Hubertus			Berchem	*
Sint-Jacobs			Antwerpen	*
Sint-Jan			Borgerhout	*
Sint-Jan-Baptist			Berendrecht	*
Sint-Jan-Berchmans			Deurne	*
Sint-Jan-de-Doper			Antwerpen	*
Sint-Jan-Evangelist			Wilrijk	*
Sint-Jan-Maria-Vianney			Wilrijk	*
Sint-Joris			Antwerpen	*
Sint-Jozef			Hoboken	*
Sint-Jozef			Deurne	*
Sint-Jozef Merksem			Merksem	*
Kristus Koning			Antwerpen	*
Sint-Lambertus			Antwerpen	*
Sint-Lambertus			Ekeren	*
Sint-Laurentius			Antwerpen	*
Sint-Laurentius			Ekeren	*
Heilige Lodewijk van Montfort			Deurne	*
Sint-Michaël-en-Petrus			Antwerpen	*
Sint-Norbertus			Antwerpen	*
O.-L.-V. Geboorte			Hoboken	*
O.L.V. Altijddurende Bijstand			Deurne	*
O.L.V. Boodschap			Antwerpen	*
O.L.V. Heilig Hart			Borgerhout	*
O.L.V. Middelares en H. Lodewijk			Berchem	*
O.L.V. Ter Sneeuw			Borgerhout	*
O.L.V. van de Heilige Rozenkrans			Wilrijk	*
O.L.V. Gedurige Bijstand			Ekeren	*
O.L.V. van Smarten			Merksem	*
Sint-Paulus			Antwerpen	*
Sint-Paulus			Deurne	*
Heilige Pius X			Deurne	*
Heilige Pius X			Wilrijk	*
Sint-Rochus			Deurne	*
Heilig Sacrament			Merksem	*

Overzicht verbonden entiteiten

Heilig Sacrament			Berchem	*
Sint-Theresia van het Kind Jezus			Ekeren	*
Sint-Theresia van het Kind Jezus			Berchem	*
Verrezen heer			Berchem	*
Sint-Vincentius-à-Paulo			Ekeren	*
Sint-Walburgis			Antwerpen	*
Sint-Willibrordus			Antwerpen	*
Sint-Willibrordus			Berchem	*
Anglik. Kerk Sint-Boniface			Antwerpen	*
Erkende Protestantse Gemeente Noord			Antwerpen	*
Erkende Protestantse Gemeente Oost			Antwerpen	*
Protestantse kerk Zuid			Antwerpen	*
Erkende Protestantse GemeenteDe Olijftak			Ekeren	*
Israëlitische Gemeente Shomré Hadas			Antwerpen	*
Israëlistische Synagoge Machsike Hadass			Antwerpen	*
Synagoog van de Portugese Ritus			Antwerpen	*
Evangelisch Lutherse kerk			Antwerpen	*
Evangelische kerk Philadelphia			Hoboken	*
Duitstalige Evangelische Gemeente			Wilrijk	*
Evangelische Christengemeente			Berchem	*
Christelijk Gereformeerde Kerk Antwerpen			Deurne	*
Emmanuel			Deurne	*
O.L.V van de Hagelberg			Berendrecht	*
Categorie F (intern verzelfstandigde agentschappen)				
IVA Sodi+ (gemeenschappelijke personeelsvereniging stad/OCMW)				*
IVA Antwerpen Studentenstad			Oprichting GR 16/12/2019 (jaarnummer 717)	
IVA Kinderopvang			Oprichting GR 16/12/2019 (jaarnummer 718)	
Categorie G (overige)				
Lokale Politie Antwerpen				*
Brandweerzone Antwerpen				*
Havenbedrijf Antwerpen nv van publiek recht				*

Overzicht jaarlijkse opbrengst door bestuur geheven belastingsoort

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
7300	OPCENTIEMEN OP DE ONROERENDE VOORHEFFING	202.176.534	200.444.346	204.458.279	208.552.491	212.728.587	216.988.206
7301	AANVULLENDE BELASTING OP DE PERSONENBELASTING	136.615.645	139.072.583	142.824.433	145.419.826	147.810.726	150.044.465
7302	MOTORRIJTUIGEN	6.073.022	6.073.022	6.073.022	6.073.022	6.073.022	6.073.022
7303	GEWESTELIJKE MILIEUHEFFING	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
7305	GEWESTBELASTING LEEGSTAND/VERWAARL BEDRIJFSRUIMTEN	353.000	353.000	353.000	353.000	353.000	353.000
7313	VALSE ALARMMELDINGEN	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
7314	WEGHALEN, BEWAREN IN BESLAG GENOMEN VOERTUIGEN	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
7315	Afgifte identiteitsbew., paspoorten, trouwboekjes,uittreksel	6.445.800	6.445.800	6.445.800	6.445.800	6.445.800	6.445.800
7316	Aanvragen omgevingsvergunningen	1.792.895	1.792.895	1.792.895	1.792.895	1.792.895	1.792.895
73312	LIJKENVERVOER	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
73314	ONTGRAVING	54.000	54.000	54.000	54.000	54.000	54.000
73400	ALGEMENE BEDRIJFSBELASTING	11.801.714	11.801.714	11.801.714	11.801.714	11.801.714	11.801.714
73402	DRIJFKRACHT	25.654.907	25.654.907	25.654.907	25.654.907	25.654.907	25.654.907
73414	TAXIDIENSTEN	283.000	283.000	283.000	283.000	283.000	283.000
73419	VERBLIJFSBELASTING	3.041.323	3.041.323	3.041.323	3.041.323	3.041.323	3.041.323
73420	KAMERS	787.177	787.177	787.177	787.177	787.177	787.177
73422	RECLAMEBORDEN	2.379.448	2.379.448	2.379.448	2.379.448	2.379.448	2.379.448
73424	VERSPREIDING KOSTELOOS RECLAMEDRUKWERK	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
734991	HORECA	2.698.318	2.698.318	2.698.318	2.698.318	2.698.318	2.698.318
734992	Uitbatingsvergunning	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
73610	ANDERE INNAME OPENBAAR DOMEiN	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
7370	BOUWEN	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
7374	LEEGSTAANDE WONINGEN EN GEBOUWEN	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
7375	Krotten / verwaarloosde en ongeschikte woningen en gebouwen	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
7377	TWEEDE VERBLIJVEN	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000

Onbeschikbare gelden

De beleids- en beheerscyclus 2020 (BBC 2020) definieert onbeschikbare gelden als de geldmiddelen waarover het bestuur tijdens de duur van het boekjaar niet kan beschikken. Het zijn budgettaire middelen die in het bestuur aanwezig zijn en die zijn opgenomen in het gecumuleerd budgettair resultaat, maar die omwille van regelgeving of verplichtingen budgettair niet gebruikt kunnen worden in de loop van het desbetreffende boekjaar. Dit betreft onder meer gelden die verplicht op een geblokkeerde rekening staan, bijvoorbeeld in het kader van Care Property Invest-overeenkomsten, juridische geschillen, huur- of andere waarborgen, enz.

De onbeschikbare gelden worden als onderdeel getoond in het schema M2. Dit schema is vanaf BBC 2020 geconsolideerd opgemaakt voor juridische entiteit stad en juridische entiteit OCMW.

In dit meerjarenplan zijn de onbeschikbare gelden als volgt:

Juridische entiteit stad:

- geen onbeschikbare gelden

Juridische entiteit OCMW:

- TAK 26 Care Property Invest.

NV Care Property Invest (CPI) en OCMW Antwerpen werken samen rond 4 serviceflat projecten. Hierbij ontwikkelt CPI de flats en OCMW gebruikt deze tegen betaling van een maandelijkse vergoeding. De flats blijven juridisch eigendom van CPI. Pas na een periode van 27 jaar lopen de overeenkomsten per project af en blijft er een eindeopstalvergoeding te betalen door OCMW aan CPI waarna de eigendom van de flats definitief overgaat naar het OCMW.

Alle rechten en verplichtingen van het OCMW werden overgenomen door Zorgbedrijf Antwerpen, contractueel blijven de verbintenissen tussen de externe partners enkel met het OCMW.

Teneinde de eindeopstalvergoedingen te betalen (in 2029, 2031, 2031 en 2035) belegt OCMW een jaarlijks bedrag voor de 4 serviceflat projecten bij Belfius Verzekeringen in 4 beleggingsverzekeringen TAK26**.**

Dit jaarlijks bedrag bestaat uit:

- Een gesubsidieerd aandeel, zijnde subsidies verkregen van het Vlaams Agentschap Zorg en Gezondheid. Deze subsidies worden ontvangen gedurende 18 jaar vanaf de start van elk project, waardoor dit aandeel dalende is in de tijd.
- Een aandeel eigen middelen, zijnde een afgesproken aanvullend bedrag betaalt door Zorgbedrijf aan OCMW.

Deze ontvangsten worden budgettair ontvangen op budgetpositie 4951450_Vordering investeringssubsidies_in_kapitaal_Welzijnsverenigingen en worden integraal in de TAK26 beleggingsverzekeringen belegd.

Bij deze aanpassing van het meerjarenplan werden er geen wijzigingen doorgevoerd met betrekking tot deze onbeschikbare gelden.

De evolutie in dit MJP is als volgt:

	Ontvangst = Jaarlijkse inleg	**Onbeschikbaar geld per 31/12**
2019		3.302.172,00
2020	174.878,42	3.477.050,42
2021	174.878,42	3.651.928,84
2022	107.550,32	3.759.479,16
2023	107.550,32	3.867.029,48
2024	107.550,32	3.974.579,80
2025	107.550,32	4.082.130,12

Financiële ontvangsten en uitgaven

Exploitatieontvangsten

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten uit financiële vaste activa	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**
Havenbedrijf	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000
Zefier	173.122	100.400	100.400	100.400	100.400	100.400
FINEG	2.283.980	522.646	541.312	559.978	559.978	559.978
Fluvius Antwerpen - strategische participaties	5.342.500	5.342.500	5.342.500	5.342.500	5.342.500	5.342.500
Fluvius Antwerpen - gas	5.960.250	5.960.250	5.960.250	5.960.250	5.960.250	5.960.250
Fluvius Antwerpen - elektriciteit	7.775.361	7.775.361	7.775.361	7.775.361	7.775.361	7.775.361
Fluvius Antwerpen - kabel	2.575.000	2.575.000	2.575.000	2.575.000	2.575.000	2.575.000
Water-link	1.465.392	1.714.050	962.192	1.679.452	1.817.051	2.787.522
Water-link concessievergoeding	8.122.621	8.244.172	8.367.541	8.492.756	8.619.845	8.748.836
Water-link productievergoeding	5.210.636	5.313.082	5.392.589	5.473.286	5.555.191	5.638.321
Wonen - sociale huisvestingsmaatschappijen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Indaver	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal	**63.910.862**	**62.549.461**	**62.019.145**	**62.960.983**	**63.307.576**	**64.490.168**

Investeringsontvangsten

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten financiële vaste activa	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**
Wonen (Vereffening SIMV)	8.319	0	0	0	0	0
Inkanteling vzw Antwerpen Studentenstad - netto-bedrijfskapitaal	57.568	0	0	0	0	0
Inkanteling AG KOP - netto-bedrijfskapitaal	5.448.264	0	0	0	0	0
Inkanteling vzw Antwerpen Sportstad (na overdracht)	97.875	0	0	0	0	0
Totaal	**5.612.026**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investeringsuitgaven

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitgaven financiële vaste activa	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**	**Nieuw krediet**
Fluvius Antwerpen strategische participaties kapitaalverhoging	8.102.596	0	0	0	0	0
BlueChem - kapitaalsverhoging	30.843	0	0	0	0	0
Mobiliteit en Parkeren Antwerpen - kapitaalsverhoging	3.474.666	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Mobiliteit en Parkeren Antwerpen - kapitaalsverhoging Noorderlijn	3.746.904	3.746.904	3.746.904	3.746.904	3.746.904	3.746.904
EthiasCo (saldo na overdracht)	3.668	0	0	0	0	0
Isvag - kapitaalsverhoging (saldo na overdracht)	100	0	0	0	0	0
Totaal	**15.358.777**	**5.746.904**	**5.746.904**	**5.746.904**	**5.746.904**	**5.746.904**

Verwijzing webtoepassing documentatie

Artikel 3, 6° 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 om bij de toelichting van het meerjarenplan een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is, op te nemen.

De documentatie bij aanpassing 1 van het meerjarenplan 2020 - 2025 kan u via onderstaande link vinden:

https://www.antwerpen.be/nl/overzicht/bestuur/beleid/meerjarenplan-en-jaarrekening

Advies van Inspectie Financiën
Aanpassing meerjarenplan 2020-2025 van stad en OCMW Antwerpen (nr. 1)

Datum:	23 april 2020
Aan:	het college van burgemeester en schepenen / het vast bureau
CC:	Sven Cauwelier (algemeen directeur), Karl Van Borm (financieel directeur) en Karin De Craecker (strategisch coördinator)
Referentie:	03/2020/04/420

Feiten en context

In het kader van artikel 3 van het reglement op de werking van Inspectie Financiën (gemeenteraadsbeslissing van 24 april 2006, jaarnummer 866) brengt Inspectie Financiën een advies uit aan het college van burgemeester en schepenen over de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) van de stad en het OCMW Antwerpen.

Vaststellingen

Op basis van haar uitgevoerde controlewerkzaamheden doet Inspectie Financiën een aantal vaststellingen bij de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) van de stad en het OCMW Antwerpen.

Algemene vaststellingen bij de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1)

- Uitgangspunten aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1)

De aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) is opgevat als een technische aanpassing, waarbij de focus ligt op het uitvoeren van technische correcties en een correcte spreiding van de geplande uitgaven en ontvangsten. Omdat bij de investeringen de beschikbare kredieten in 2020 gevoelig verhogen door de overdracht van middelen van 2019 naar 2020, diende deze aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) aangegrepen te worden om de planning te herbekijken.

Voor de cijfers uit het exploitatiebudget was het uitgangspunt om enkel wijzigingen door te voeren die essentieel zijn voor de werking en die zich beperken tot 2020.

- Coronavirus

De aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) werd voorbereid en opgesteld vooraleer duidelijk werd dat België drastische maatregelen zou moeten nemen om de verspreiding van het coronavirus tegen te gaan.

De strikte maatregelen en de *soft lockdown* die sinds respectievelijk 12 maart 2020 en 17 maart 2020 door de Nationale Veiligheidsraad werden opgelegd, hebben een aanzienlijke impact op de maatschappij. Op dit ogenblik (23 april 2020) is nog niet duidelijk hoe lang de maatregelen nog aangehouden moeten worden, hoe ze verder evolueren op middellange termijn en wat de exit-strategie zal zijn.

Alleszins zullen stad en OCMW Antwerpen op korte termijn een aanzienlijke financiële impact ondervinden van deze coronacrisis (bv. inkomstenderving op diverse vlakken, onvoorziene of verhoogde uitgaven, impact op timing van bouwwerven,…), al dan niet rechtstreeks. Daarnaast besliste de stad zelf om ook een aantal concrete steunmaatregelen te nemen. Ook op middellange termijn dient bekeken te worden wat deze crisis betekent voor de ontvangsten en de uitgaven van zowel stad als OCMW, in het bijzonder de

Inspectie Financiën
Francis Wellesplein 1 – 2018 Antwerpen

impact op de ontvangsten uit stedelijke belastingen en opcentiemen en de uitgaven voor de sociale dienst van het OCMW.

Om de financiële impact van zowel de maatregelen van de Nationale Veiligheidsraad als de eigen stedelijke steun- en andere maatregelen op te vangen, is in deze aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) een compensatiefonds opgenomen voor een bedrag van 50 miljoen euro. Omwille van de eerder genoemde onzekerheden is de exacte financiële impact nog onduidelijk, waardoor het onduidelijk is of dit compensatiefonds zal volstaan om alle gevolgen van de coronacrisis voor de stad en het OCMW op te vangen.

Het is nodig om in de eerstkomende periode grondig de effecten van de coronacrisis op de financiën van stad en OCMW (en dit zowel op korte als op middellange termijn) te inventariseren en te analyseren zodat hiermee rekening gehouden kan worden bij de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 2).

De staat van het financieel evenwicht

- Geraamde beschikbaar budgettair resultaat en geraamde autofinancieringsmarge

Conform artikel 16 van het Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 betreffende de Beleids- en Beheerscyclus van de lokale besturen zijn het meerjarenplan en de aanpassingen ervan in evenwicht:

- als het geraamde beschikbaar budgettair resultaat per boekjaar groter dan of gelijk aan nul is;
- als de geraamde autofinancieringsmarge van het laatste boekjaar van de periode van het meerjarenplan groter dan of gelijk is aan nul.

Op basis van het schema M2 van de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) stelt Inspectie Financiën vast dat het geraamd beschikbaar budgettair resultaat voor elk boekjaar groter dan of gelijk is aan nul en dat de autofinancieringsmarge positief is in 2025.

De aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) van de stad en het OCMW Antwerpen is met andere woorden in evenwicht, conform de bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering betreffende de Beleids- en Beheerscyclus.

- Geraamde gecorrigeerde autofinancieringsmarge

De geraamde gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de geraamde autofinancieringsmarge is wanneer rekening wordt gehouden met jaarlijkse aflossingen, óók voor alternatieve financieringsvormen. Met de geraamde gecorrigeerde autofinancieringsmarge kan beoordeeld worden of leninglasten al dan niet worden doorgeschoven naar de toekomst (bv. bullet-leningen met aflossingen na 2025).

Uit het schema M2 blijkt dat de autofinancieringsmarge voor alle jaren van het meerjarenplan kleiner is dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge. Dit betekent dat, op dit ogenblik, stad en OCMW Antwerpen geen leninglasten doorschuiven naar een volgende legislatuur of generatie.

Vaststellingen bij het exploitatiebudget

- Personeelsbudget

Net zoals in de voorbije bestuursperiodes werd ook voor het meerjarenplan 2020-2025 een besparingsdoel vooropgesteld in de personeelsuitgaven, enerzijds om de personeelsuitgaven (en specifiek de pensioenfactuur) ook op lange termijn te kunnen blijven betalen en anderzijds om voldoende middelen uit te kunnen trekken om de investeringsambities te financieren. Het gaat om een besparingsdoel op de personeelsuitgaven van 5 miljoen euro per jaar. Bij de opmaak van het meerjarenplan merkte Inspectie Financiën hierbij op dat concrete optimalisaties nog geïdentificeerd en geconcretiseerd moesten worden en dat stad en OCMW Antwerpen nog moeten bekijken op welke dienstverlening en/of ondersteunende processen geoptimaliseerd kan worden. Een operationalisering van deze personeelsoptimalisatie wordt momenteel verder uitgewerkt.

Het personeelsbudget, opgenomen in de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) vertrekt vanuit de huidige personeelsbezetting bij de stad en het OCMW Antwerpen en houdt onder meer rekening met een aangepaste indexering van de lonen ten opzichte van het personeelsbudget bij opmaak meerjarenplan.

- Lokaal akkoord

Op 6 december 2019 (2019_CBS_10183) keurde het college van burgemeester en schepenen het ontwerp protocol “Lokaal akkoord 2020-2025 voor de personeelsleden van stad en OCMW Antwerpen” goed. Na de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) zijn de financiële gevolgen (in totaal 13,5 miljoen euro) hiervan volledig verwerkt.

Concreet verhogen vanaf 2020 de maaltijdcheques van 7 naar 8 euro en stijgt de fietsvergoeding van 0,23 naar 0,24 euro per kilometer. Later zal een aangepaste verzekering voor tandzorg voorzien worden (vanaf 2022), is een verhoging van de tussenkomst in het kosten voor openbaar vervoer opgenomen (vanaf 2022) en zal een omschakeling van arbeiders naar bedienden gebeuren (vanaf 2023).

- Responsabiliseringsbijdrage

De impact van de responsabiliseringsbijdrage voor de pensioenen blijft ongewijzigd behouden in de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) en omvat de jaarlijkse betaling aan Ethias conform de studie van mei 2019, voor de responsabiliseringsbijdrage van de stad en het OCMW Antwerpen (inclusief ZNA), de financiering (via de exploitatiedotaties) van de verschuldigde responsabiliseringsbijdragen ten laste van verzelfstandigde en verbonden entiteiten (AG Stedelijk Onderwijs, Zorgbedrijf Antwerpen, Politiezone Antwerpen en Brandweerzone Antwerpen) en de tussenkomst van 50% van Vlaanderen in deze bijdragen.

We herhalen onze vaststelling dat de exacte modaliteiten voor de tussenkomst van Vlaanderen nog niet gekend zijn, maar dat het aannemelijk is dat de tussenkomst van 50% berekend zal worden op de effectieve responsabiliseringsfactuur, waarvan de bedragen kunnen afwijken van de Ethias-prognoses. Er dient dan verder bekeken te worden hoe de effectieve geldstromen verwerkt zullen worden in functie van de uiteindelijk verschuldigde responsabiliseringsbijdragen, de aan Ethias overgemaakte bedragen, de Vlaamse tussenkomst en de stedelijke financiering van de responsabiliseringsbijdrage bij de verzelfstandigde en verbonden entiteiten.

- Bestemde gelden voor pensioenen en toekomstige pensioenverplichtingen

In de budgetwijziging 2019 werd voorzien om de bestemde gelden voor pensioenen, zoals opgebouwd door stad en OCMW Antwerpen, in 2019 te storten in een pensioenfonds.

Deze éénmalige storting van 165,8 miljoen euro gebeurde niet in 2019 omdat de opgestarte gunningsprocedure nog niet werd afgerond. Hetzelfde bedrag wordt in de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) opnieuw opgenomen, met gespreide betalingen over de periode.

De Vlaamse tussenkomst van 50% in de responsabiliseringsbijdrage betekent voor de groep stad Antwerpen een financiële tussenkomst van bijna 350 miljoen euro voor de periode 2020-2025 (op basis van de cijfergegevens van Ethias). Deze tussenkomst zorgde bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 bij de exploitatiemiddelen voor budgettaire ruimte en maakte het mogelijk om aanzienlijke bedragen uit te trekken om te investeren. In het meerjarenplan 2020-2025 werd ervoor gekozen om, naast de basisbijdragen en jaarlijkse koopsommen bijkomend hiervan geen middelen te reserveren voor de toekomstige pensioenuitgaven die vanaf 2026 op ons afkomen.

In dit kader willen we de vaststelling herhalen dat de financiering van de pensioenen een enorme financiële uitdaging blijft voor zowel de stad, het OCMW als de groep stad Antwerpen. De cijfergegevens van Ethias tonen duidelijk aan dat de pensioenuitgaven sterk zullen blijven stijgen tijdens de looptijd van dit meerjarenplan, met aanzienlijke jaarlijkse verhogingen omwille van de stijgende bijdragevoet voor de responsabilisering, maar dat de grootste stijgingen en hoogste bedragen voor de periode ná 2025 zijn. Wat dit laatste betreft merken we op dat het college van burgemeester en schepenen op 13 maart 2020 een aantal principiële uitgangspunten goedkeurde voor de overeenkomst tussen stad, OCMW en ZNA betreffende het definitief toewijzen van de financiële last van de responsabiliseringsbijdragen, ook ná 2025. Voor de looptijd van het meerjarenplan 2020-2025 blijft de financiering ongewijzigd en draagt stad/OCMW de responsabiliseringsbijdragen voor ZNA niet, maar vanaf 2026 zullen stad en OCMW Antwerpen de responsabiliseringsbijdragen (met betrekking tot ZNA) wel dragen waarbij ZNA een aantal, op dit ogenblik niet-vaststaande, bedragen aan stad/OCMW zal overmaken en stad/OCMW het naar verwachting aanzienlijke saldo zal dienen te financieren.

- Gebudgetteerde ontvangsten vanwege hogere overheden

Vereveningsbedrag

Bij de opmaak meerjarenplan 2020-2025 stelde Inspectie Financiën vast dat het deel van het Gemeentefonds, ter financiering van de overgenomen, persoonsgebonden bevoegdheden van de provincie, niet (meer) volstaat om de overgenomen activiteiten te blijven financieren overeenkomstig het ambitieniveau van/voor de overgenomen provinciale instellingen. Het vereveningsbedrag bleef immers gebaseerd op niet-geactualiseerde cijfers van jaarrekeningen 2014-2015 en houdt geen rekening met de uitbreiding van activiteiten die al dan niet verbonden zijn aan renovaties of openingen van nieuwe locaties.

Bij de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) wordt duidelijk dat Vlaanderen het vereveningsbedrag niet verder indexeert. De budgettaire impact hiervan is circa 4,6 miljoen euro in totaal voor de periode 2020-2025.

Bovenlokale fondsen

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 werden verwachte subsidie-ontvangsten uit lopende en aangekondigde subsidieprogramma's (zoals het Vlaams Grootstedenbeleid, het Globaal Plan, het Europees Fonds voor regionale ontwikkeling, …) opgenomen, maar werden de subsidiebedragen nog niet bevestigd. Tot er meer duidelijkheid over bestaat, werden verwachte ontvangsten opgenomen op basis van de ontvangsten in het meerjarenplan 2014-2019.

In de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) worden de gebudgetteerde ontvangsten uit het Vlaamse Grootstedenbeleid en Strategisch Veiligheids- en Preventieplan bijgesteld in functie van de door de hogere overheid bevestigde bedragen. Voor andere subsidieprogramma's (zoals het Globaal Plan en het Veiligheids- en Samenlevingscontract Politieluik) werden de programma's en/of de bedragen op heden nog niet formeel bevestigd en blijft het belangrijk om omzichtig met deze gebudgetteerde ontvangsten om te gaan.

Met betrekking tot het Strategisch Veiligheids- en Preventieplan ontving de stad Antwerpen in het voorjaar 2018 de resultaten van de controles voor de periode 2012-2013. Binnen de toegekende subsidie-enveloppe van 4,9 miljoen euro werd een bedrag van 1,7 miljoen euro geweigerd. De stad ging niet akkoord met de resultaten en kon correcties voor deze werkingsjaren indienen tot 31 december 2018. Deze correcties worden momenteel gecontroleerd door de subsidie - verlenende overheid. Inspectie Financiën stelt vast dat in de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1), vanuit een voorzichtigheidsprincipe, opnieuw middelen worden voorzien om dit teruggevorderd bedrag zo nodig terug te betalen.

Zoals bovenstaande aantoont blijft het – ook naar de toekomst toe - belangrijk dat de entiteiten van de groep blijven meewerken enerzijds in de zoektocht naar geschikte projecten en anderzijds bij de afrekening van deze projecten in functie van de maximalisatie van deze ontvangsten.

- <u>Rol van andere leden van de groep Antwerpen bij de realisatie van het bestuursakkoord</u>

Inspectie Financiën stelde bij de opmaak meerjarenplan 2020-2025 vast dat aanzienlijke exploitatie- en investeringsdotaties opgenomen zijn aan verzelfstandigde en verbonden entiteiten zoals de Politiezone Antwerpen, de Brandweerzone Antwerpen, Zorgbedrijf Antwerpen en diverse autonome gemeentebedrijven, met belangrijke bedragen voor of te besteden via AG Stedelijk Onderwijs Antwerpen, AG VESPA en AG Mobiliteit en Parkeren Antwerpen. Niet alleen heeft dit een aanzienlijke financiële impact op het meerjarenplan, ook het aandeel van deze entiteiten in het realiseren van de beleidsdoelstellingen is groot. Om er als stad en OCMW over te waken dat beleidsdoelstellingen gerealiseerd worden en middelen doeltreffend ingezet, zal er vanuit deze entiteiten moeten aangetoond worden dat de risico's binnen de entiteiten onder controle zijn en zal voldoende inhoudelijk en financiële rapportering naar de raden voorzien moeten worden.

- <u>Andere vaststellingen met betrekking tot de exploitatie</u>

Op basis van haar nazicht heeft Inspectie Financiën nog volgende vaststellingen bij het exploitatiebudget:

- Ontvangsten uit wachthuisjes en stadsplanborden worden slechts gedeeltelijk in het meerjarenplan 2020-2025 verwerkt in functie van enerzijds de einddatum van de lopende contracten en anderzijds de uitwerking van een vernieuwde aanpak inzake dit commercieel straatmeubilair. In de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr.1) wordt in dit kader een ontvangst van 4,3 miljoen euro over de volledige periode 2020-2025 voorzien. In 2019 waren deze ontvangsten nog goed voor 7,1 miljoen euro.

- De retributies voor het langparkeren op het openbaar domein werden per 1 januari 2020 verhoogd van 30 euro naar 39 euro. Budgettair werd deze verhoging van de retributie (nog) niet verwerkt in de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1). De verwachte ontvangsten worden in deze eerste aanpassing in 2020 wel bijgesteld naar aanleiding van een eenmalige doorstorting (circa 1,2 miljoen euro) vanuit het AG Mobiliteit en Parkeren Antwerpen van retributies die niet eerder konden worden gekoppeld aan een nummerplaat of dossiernummer.

- In uitvoering van het Decreet betreffende de lage-emissiezone worden de administratieve geldboetes die worden uitgeschreven bij vaststelling van de niet-naleving van het stedelijk reglement op de lage-emissiezone in eerste instantie gestort ten voordele van de stad en de stad

stort deze ontvangsten deels door aan het AG Mobiliteit en Parkeren Antwerpen. De overige inkomsten verbonden aan het project (meer specifiek de verkoop van vignetten) worden verwerkt bij het AG Mobiliteit en Parkeren Antwerpen en bij deze laatste worden ook de meerderheid aan kosten verbonden aan het project verwerkt.

Inspectie Financiën merkte in eerdere adviezen, bij de aanpassing meerjarenplan 2014-2019 en bij de opmaak meerjarenplan 2020-2025, op dat het volledige project van de lage-emissiezone zo gedeeltelijk bij enerzijds de stad en anderzijds het AG wordt gebudgetteerd en herhaalt haar advies om er voor te zorgen dat steeds een transparante rapportering over het project mogelijk blijft.

Concept

Vaststellingen bij het investeringsbudget

- Investeringsuitgaven

Op basis van de gerealiseerde investeringen in de periode 2014-2019 stelt Inspectie Financiën vast dat de realisatiegraad aanzienlijk lager lag dan de jaarlijks gebudgetteerde bedragen (circa 65% voor stad en OCMW). Investeringsbudgetten voor concrete projecten werden geregeld doorgeschoven naar latere boekjaren. Over de periode 2014-2019 realiseerden stad en OCMW Antwerpen in totaal gemiddeld circa 250 miljoen euro per jaar aan investeringsuitgaven. Uit de gebudgetteerde investeringsuitgaven (na aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr.1)) blijkt dat gemiddeld 366 miljoen euro per jaar aan investeringen wordt vooropgesteld. Op basis hiervan stelt Inspectie Financiën zich de vraag, hoewel duidelijk een aantal projecten qua timing werden bijgestuurd in de aanpassing meerjarenplan, of het gebudgetteerde investeringsvolume zoals voorzien in het meerjarenplan 2020-2025 daadwerkelijk gerealiseerd zal kunnen worden binnen de vooropgestelde timing.

Omwille van bovenstaande herhaalt Inspectie Financiën dat het belangrijk is om investeringsbudgetten zo correct mogelijk in te schatten zowel qua omvang als timing, omdat dit onrechtstreeks (via een hoger volume aan op te nemen leningen) een impact heeft op de budgettaire ruimte voor exploitatie-uitgaven. Inspectie Financiën adviseert dan ook om telkens opnieuw bij de aanpassing van het meerjarenplan de stand van zaken van de investeringsprojecten, zowel op het vlak van timing als op het vlak van budget, na te gaan en op basis hiervan het meerjarenplan en budget waar nodig aan te passen, rekening houdend met het tijdstip waarop effectief betalingen zullen moeten gebeuren voor deze investeringen.

Tegenover bovenstaande gebudgetteerde investeringsuitgaven in de periode 2020-2025 staat ook een aanzienlijk pakket aan op te nemen investeringsleningen opgenomen in het meerjarenplan (1.503 miljoen euro, gemiddeld 250 miljoen euro per jaar, zie verder).

- Belangrijke investeringsprojecten

Een aantal grote investeringsprojecten zijn sinds (het einde van) de legislatuur 2013-2018 in voorbereiding of werden opgestart en hebben ten volle hun budgettaire impact in het meerjarenplan 2020-2025. Concreet gaat het bijvoorbeeld over de heraanleg van het openbaar domein aan de Gedempte Zuiderdokken, de verdere herinrichting van de Scheldekaaien, de herbestemming van het Steen (& omgeving), de werken in het kader van het project Noorderlijn, de restauratie van het Stadhuis, investeringen in leefbaarheidsprojecten in het kader van de Oosterweelwerken,…

Specifiek met betrekking tot de 18 geselecteerde leefbaarheidsprojecten (fase 1) engageerden de stad Antwerpen en Vlaanderen zich om samen 1,25 miljard euro te investeren. In dit meerjarenplan 2020-2025 zijn hiervoor dan ook middelen voorzien. Behalve het globale engagement van alle partners om de geselecteerde leefbaarheidsprojecten te realiseren zijn ook (verdere) concrete afspraken tussen betrokkenen nodig om de goede uitvoering van en een degelijke risicobeheersing voor de verschillende projectonderdelen (ondermeer wat betreft de (financiële) opvolging van de stedelijke engagementen) te realiseren.

Een aantal recente grote investeringsprojecten zoals de Noorderlijn en de Gedempte Zuiderdokken hebben reeds aangetoond dat risicobeheersing in het kader van een goede projectopvolging belangrijk is zodat projecten tijdig bijgestuurd kunnen worden, conflicten met aannemers en andere betrokkenen vermeden kunnen worden en de middelen efficiënt en effectief ingezet worden.

Daarenboven is de realisatie van een aantal omvangrijke investeringsprojecten een samenwerking van diverse leden van de groep stad Antwerpen wat extra aandacht vereist wat betreft risicobeheersing omdat in de nodige coördinatie van het gehele project dient te worden voorzien.

- Vastgoedfonds

In de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) worden een aantal geplande verkopen van vastgoed voorzien langs ontvangstenzijde, met gelijktijdig aan uitgavenzijde eenzelfde bedrag om te herinvesteren in stedelijk patrimonium. Voor 2020 gaat het om een bedrag van 1,7 miljoen euro.

Dit zogenaamde Vastgoedfonds vindt zijn oorsprong in de nieuwe beheersovereenkomst (artikel 11, §5), afgesloten tussen stad Antwerpen en AG VESPA. Dit artikel bepaalt dat opbrengsten uit vervreemding van stedelijk patrimonium toekomen aan de stad waarbij deze middelen zullen worden geherinvesteerd in patrimonium.

Inspectie Financiën stelt vast dat verdere besluitvorming omtrent de concrete werkingsmodaliteiten van dit Vastgoedfonds op heden ontbreken en adviseert om de werkingsmodaliteiten van het fonds formeel aan het college voor te leggen.

- FOCI-middelen

De stad Antwerpen kan beroep doen op het Fonds voor Culturele Infrastructuur binnen de Vlaamse overheid (FOCI) voor investeringen aan gebouwen die in het kader van de vernieuwde taakstelling van de provincies werden overgedragen naar de stad. De opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 hield rekening met het volledige bedrag aan toegekende FOCI-middelen voor de periode 2018-2024, en dit zowel aan uitgaven- als ontvangstenzijde. Bij de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) gebeurde er geen aanpassing voor de overdracht van niet-gerealiseerde investeringsontvangsten en -uitgaven uit 2019 enerzijds en op deze subsidies aangerekende uitgaven uit het verleden anderzijds. Bij een eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan 2020-2015 dienen hiervoor de nodige aanpassingen te gebeuren, zowel aan uitgaven- als ontvangstenzijde. De budgettaire impact van deze aanpassing bedraagt circa 2 miljoen euro.

- Parkeerfonds scholen

Voor de realisatie van een Parkeerfonds scholen werd in het stedelijk meerjarenplan 2014-2019 vanaf 2017 een jaarlijkse kapitaalverhoging voorzien van 1,5 miljoen euro in het AG Mobiliteit en Parkeren Antwerpen. Ondanks die eerste kapitaalsverhogingen sinds 2017 (en de realisatie van een aantal projecten) stelt Inspectie Financiën vast dat de concrete werkingsmodaliteiten van het fonds nog steeds niet werden geformaliseerd en de eerste projecten (mede hierdoor) zorgden voor een aantal onnodige en complexe financiële stromen tussen de stad en het AG. Een belangrijk deel van de in het AG ingebrachte middelen in 2017-2019 zijn op heden onbesteed.

Ook in het meerjarenplan 2020-2025 zijn opnieuw middelen voorzien in functie van een Parkeerfonds Scholen (1 miljoen euro per jaar). Inspectie Financiën herhaalt dan ook haar advies het Parkeerfonds verder uit te werken en daarbij de nodige aandacht te schenken aan de transparantie van het project en de efficiënte inzet van de middelen.

Vaststellingen bij de financiering

- Uitstaande schulden en opname van nieuwe leningen

Uit het schema T4 blijkt dat de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) start met uitstaande financiële schulden voor in totaal 550,6 miljoen euro. In functie van de financiering van de geplande uitgaven voorziet de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) om in totaal circa 1.796 miljoen euro aan leningen op te nemen in de periode 2020-2025.

- Met betrekking tot de uitstaande schulden op 1 januari 2020 (550,6 miljoen euro) merkt Inspectie Financiën op dat ZNA en Zorgbedrijf Antwerpen (excl. woonrechtcertificaten) hierin een bedrag van 224 miljoen euro (of 40%) vertegenwoordigen. Wanneer we rekening houden met het uitstaande bedrag van 77,8 miljoen euro aan woonrechtcertificaten per einde boekjaar 2019 (opgenomen in de klasse 0-verplichtingen bij OCMW Antwerpen, zie verder), is het aandeel van ZNA en Zorgbedrijf Antwerpen bijna 50% in de uitstaande schuld van stad en OCMW Antwerpen.

- Het bedrag van 1.796 miljoen euro aan geplande leningopnames in de periode 2020-2025, zoals voorzien in de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) is als volgt samengesteld:

    - reguliere (investerings)leningen voor stad en OCMW voor een totaalbedrag van 1.503 miljoen euro. De uitgangspunten voor het opnemen van deze leningen bleven dezelfde als bij de voorgaande budgetcycli: er wordt gerekend met looptijden van 10 jaar en een voorzichtig ingeschatte rentevoet van 4%.

      In de voorbije jaren moesten de stad en het OCMW Antwerpen geen nieuwe leningen opnemen ter financiering van de eigen uitgaven. Dit was enerzijds mogelijk omwille van het positieve gecumuleerde budgettaire resultaat uit het verleden en de thesauriemiddelen die tegenover de bestemde gelden stonden/staan, maar anderzijds zorgde ook de vertraging in de realisaties van de investeringen hiervoor. Als de stad en het OCMW er niet in zouden slagen het investeringsvolume op te trekken ten opzichte van de periode 2014-2019 (zie eerder) is het de inschatting van Financiën dat pas in de loop van 2021 effectief nieuwe leningen opgenomen zullen moeten worden.

    - uitgiftes van nieuwe woonrechtcertificaten voor het Zorgbedrijf Antwerpen, waarvoor het OCMW Antwerpen optreedt als emittent (bijna 77 miljoen euro), en de eventuele vervroegde aflossingen en heruitgiftes bij overlijden of verhuis van de woonrechtcertificaathouder (ruim 60 miljoen euro).

    - een bedrag van 77,8 miljoen euro is, na aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1) voorzien om de uitstaande schuld voor de reeds uitgegeven woonrechtcertificaten (dd. 31 december 2019) op te nemen in de balans van stad / OCMW. In het verleden werd het bedrag aan uitgegeven woonrechtcertificaten door het OCMW enkel in de klasse 0-verplichtingen opgenomen en niet in de schulden. Het betreft een boekhoudkundige verwerking zonder budgettaire impact per saldo, omdat in de ontvangsten voor eenzelfde bedrag een lange termijn vordering ten aanzien van het Zorgbedrijf is opgenomen.

    - in 2020 is er nog een bedrag van 45 miljoen euro voorzien als (laatste) doorgeeflening aan Zorgbedrijf Antwerpen. Vanaf het ogenblik dat de nieuwe structuur voor Zorgbedrijf Antwerpen operationeel zal zijn is het de bedoeling om niet langer doorgeefleningen te voorzien.

    - de budget- en boekhoudtechnische verwerking van een bedrag van 33 miljoen euro voor het Noorderlijn-project in 2020.

- Financiering ZNA en Zorgbedrijf Antwerpen

Uit bovenstaande blijkt de aanzienlijke impact van (de schulden van) ZNA en Zorgbedrijf Antwerpen op de uitstaande schuldpositie en de cijfers van het meerjarenplan 2020-2025 van stad en OCMW Antwerpen.

Met uitzondering van nieuwe woonrechtcertificaten en de laatste doorgeeflening van 45 miljoen euro in 2020 aan het Zorgbedrijf Antwerpen, gaat het meerjarenplan er verder van uit dat ZNA en het Zorgbedrijf Antwerpen voortaan zelf leningen zullen afsluiten, al dan niet met stadswaarborg.

Specifiek voor ZNA ligt op de gemeenteraad van 27 april 2020 de overeenkomst ter consolidatie van leningen van stad/OCMW Antwerpen aan ZNA ter goedkeuring voor, waarmee de samenwerkingsovereenkomst inzake korte- en lange termijnfinanciering tussen OCMW en ZNA uit 2004 wordt beëindigd. De bestaande doorgeefleningen worden verder afgelost door ZNA.

Maar ook zonder dat er in de toekomst specifiek voor ZNA en Zorgbedrijf Antwerpen (budgettair) nog doorgeefleningen worden voorzien, blijft het omwille van de omvang van de bedragen die door ZNA en Zorgbedrijf Antwerpen voortaan extern gefinancierd zullen worden, noodzakelijk om ervoor te zorgen dat stad en OCMW Antwerpen steeds tijdig en vooraf kennis krijgen van de financiële planning en (eventuele) bijsturingen op deze financiële planning. Op die manier kan op tijd ingegrepen en bijgestuurd worden zodat een mogelijke negatieve budgettaire impact bij de stad vermeden kan worden.

Daarnaast blijft het belangrijk om binnen de groep Antwerpen de opnames van leningen van de verschillende entiteiten nauwgezet op te volgen en te bewaken in functie van de globale financieringsmogelijkheden van de groep en om hierover duidelijke afspraken te maken met alle entiteiten binnen de groep Antwerpen.

Advies

Na inhoudelijke en steekproefsgewijze controle geeft Inspectie Financiën gunstig advies bij de aanpassing meerjarenplan 2020-2025 (nr. 1).

Inspectie Financiën vraagt wel aandacht voor de vaststellingen en aanbevelingen.

Digitaal ondertekend door
Sabine Dierckx (Signature)
Datum: 27-04-2020 10:29:41

Digitaal ondertekend door An
De Visscher (Signature)
Datum: 24-04-2020 14:53:17

Sabine Dierckx
Directeur Inspectie Financiën

An De Visscher
Manager Inspectie Financiën

CONCEPT

Inspectie Financiën
Francis Wellesplein 1 – 2018 Antwerpen