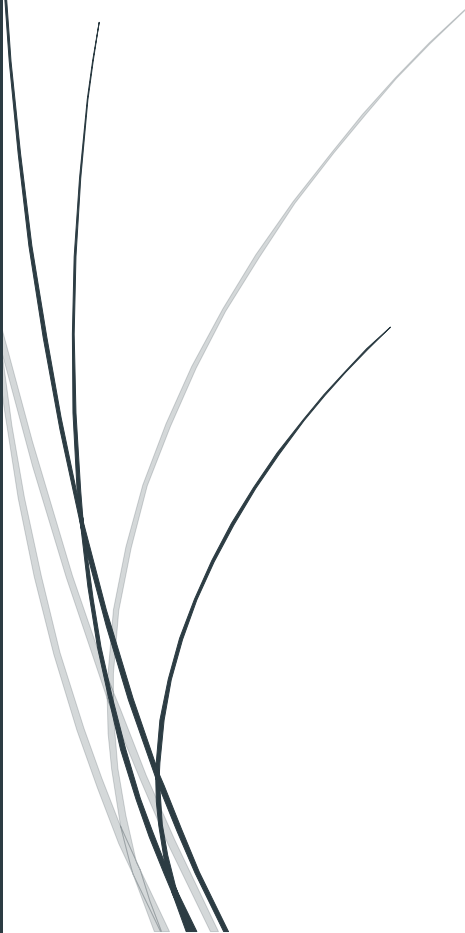




13-6-2018

Jaarverslag boekjaar 2017

Vlaams Financieringsfonds voor
Grond- en Woonbeleid voor
Vlaams-Brabant



Dit jaarverslag bevat informatie over de werking en het beheer van het Vlaams Financieringsfonds voor Grond- en Woonbeleid voor Vlaams-Brabant. De Vlaamse Regering legt dit verslag voor aan het Vlaams Parlement zoals bepaald in artikel 23 van het decreet van 25 juni 1992 houdende diverse bepalingen tot begeleiding van de begroting 1992.

INHOUD

INLEIDING

Historiek	2
Algemene kenmerken	3
Maatschappelijk doel	3
Administratief en boekhoudkundig beheer	3

WERKING

Opdracht	5
Werkingsmiddelen	6
Controle	6

BEHEER: FINANCIËLE SITUATIE EN EVOLUTIE

Financiële situatie boekjaar 2017	7
Balans	7
Resultatenrekening	9
Resultaatverwerking	10
Begrotingsuitvoering	10
Evolutie financiële situatie: toekomstprognose	11

BIJLAGEN

Toelichting bij de financiële staten 2017	12
Staat van de vorderingen	12
Staat van de openstaande verbintenissen	12
Detail van de subsidies, dotaties en soortgelijke	13
Toelichting bij de begrotingsuitvoering 2017	14
ESR-ontvangsten 2017	14
ESR-uitgaven 2017	15

INLEIDING

Het Vlaams Financieringsfonds voor Grond- en Woonbeleid voor Vlaams-Brabant, kortweg *Financieringsfonds*, is de rechtsopvolger op Vlaams niveau van het Investeringsfonds voor grond- en woonbeleid voor Vlaams-Brabant (Vlabinvest) sinds 1 januari 2014.

Het Financieringsfonds is een Vlaamse openbare instelling van het type A met aparte rechtspersoonlijkheid. Het Fonds werd opgericht bij artikel 17 van het decreet van 25 juni 1992 houdende diverse bepalingen tot begeleiding van de begroting 1992, dat werd gewijzigd bij het decreet van 31 januari 2014 betreffende opdracht van de bevoegdheid inzake het voeren van een specifiek grond- en woonbeleid voor Vlaams-Brabant aan de Provincie Vlaams-Brabant.

Het Financieringsfonds wordt beheerd door de Vlaamse regering en heeft de opdracht om renteloze leningen te verstrekken aan Vlabinvest apb ter realisatie van het grond- en woonbeleid in Vlaams-Brabant.

De werking en het beheer van het fonds en de algemene voorwaarden waaronder de renteloze leningen worden toegestaan aan Vlabinvest apb worden geregeld in het besluit van de Vlaamse regering houdende installatie van het Vlaams Financieringsfonds voor Grond- en Woonbeleid voor Vlaams-Brabant dat werd goedgekeurd op 8 mei 2015.

HISTORIEK

Het Investeringsfonds voor grond- en woonbeleid voor Vlaams-Brabant (Vlabinvest), vermeld in artikel 16 van het decreet van 25 juni 1992 houdende diverse bepalingen tot begeleiding van de begroting 1992, werd opgericht als Vlaamse openbare instelling van het type A met aparte rechtspersoonlijkheid. Dit fonds stond onder het rechtstreeks beheer van de Vlaamse regering.

Vlabinvest was bij decreet bevoegd om een specifiek grond- en woonbeleid te voeren in Vlaams-Brabant. Deze bevoegdheid bestaat uit twee onderdelen:

1. het voeren van een grondbeleid en de realisatie van woonprojecten met een sociaal karakter in gemeenten van de provincie Vlaams-Brabant;
2. de uitbouw van voorzieningen die noodzakelijk geacht worden om het Vlaams karakter en een hoogwaardige woonkwaliteit in deze regio te behouden of te bevorderen, inbegrepen het nemen van participaties.

In navolging van de zesde staatshervorming werd de opdracht van Vlabinvest op 1 januari 2014 overgedragen aan de provincie Vlaams-Brabant. In het kader van de overdracht van deze bevoegdheid werd het autonoom provinciebedrijf Agentschap voor Grond- en Woonbeleid voor Vlaams-Brabant¹ (Vlabinvest apb) opgericht.

Bij het decreet van 31 januari 2014 betreffende opdracht van de bevoegdheid inzake het voeren van een specifiek grond- en woonbeleid voor Vlaams-Brabant aan de Provincie Vlaams-Brabant werd Vlabinvest omgevormd tot het Vlaams Financieringsfonds voor Grond- en Woonbeleid voor Vlaams-Brabant.²

¹ Vanaf 1 januari 2018 werd de opdracht van Vlabinvest apb verruimd met een bevoegdheid inzake het specifiek welzijns- en gezondheidsinfrastructuurbeleid. In het kader hiervan wijzigde de naam van het autonoom provinciebedrijf naar het Agentschap voor Woon- en Zorginfrastructuurbeleid voor Vlaams-Brabant.

² Het decreet van 22 december 2017 wijzigt diverse bepalingen van o.a. het decreet van 31 januari 2014. Alle wijzigingen hebben betrekking op de uitbreiding van de bevoegdheid van Vlabinvest apb. Het decreet van 22 december 2017 heeft geen effect op het Financieringsfonds.

Het besluit van de Vlaamse regering van 7 oktober 2011 betreffende de werking en het beheer van het Investeringsfonds voor grond- en woonbeleid voor Vlaams-Brabant en tot wijziging van diverse besluiten tot uitvoering van de Vlaamse Wooncode, werd opgeheven.

ALGEMENE KENMERKEN

- leidend ambtenaar:
Dhr. Ben Forier
Gedelegeerd bestuurder van de VMSW
- categorie:
Vlaamse openbare instelling type A (VOI type A)
- maatschappelijke zetel:
Herman Teirlinckgebouw
Havenlaan 88 bus 94
B-1000 Brussel

MAATSCHAPPELIJK DOEL

Ter realisatie van het grond- en woonbeleid in Vlaams-Brabant, verstrekt het Financieringsfonds renteloze kredieten aan Vlabinvest apb.

Concreet betekent dit dat Vlabinvest apb deze leningen uitsluitend aanwendt voor:

1. kredietverstrekking aan de volgende initiatiefnemers voor woonprojecten met sociaal karakter:
 - de Vlaamse Maatschappij voor Sociaal Wonen (VMSW);
 - een sociale huisvestingsmaatschappij;
 - een gemeente of een intergemeentelijk samenwerkingsverband;
 - een openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn en een vereniging als vermeld in titel VIII, hoofdstuk 1, van het decreet van 19 december 2008 betreffende de organisatie van openbare centra voor maatschappelijk welzijn;
 - het Vlaams Woningfonds (VWF);
 - de provincie Vlaams-Brabant.
2. financiering van bouwverrichtingen die door Vlabinvest apb zelf worden gerealiseerd.

ADMINISTRATIEF EN BOEKHOUDKUNDIG BEHEER

De Vlaamse regering stelde de Gedelegeerd bestuurder van de VMSW bij besluit³ aan als leidend ambtenaar van het Fonds.

De leidend ambtenaar is belast met de algemene leiding en het dagelijks beheer van het Financieringsfonds. Daarnaast heeft hij delegatie om overheidsopdrachten te plaatsen tot de maximumbedragen in volgende tabel:

³ Besluit houdende installatie van het Vlaams Financieringsfonds voor Grond- en Woonbeleid voor Vlaams-Brabant dat werd goedgekeurd door de Vlaamse regering op 8 mei 2015.

	open aanbesteding / open offerteaanvraag	beperkte aanbesteding / beperkte offerteaanvraag	onderhandelings-procedure met voorafgaande bekendmaking	onderhandelings-procedure zonder voorafgaande bekendmaking
Werken	13.000.000 euro	2.000.000 euro	1.500.000 euro	1.000.000 euro
Leveringen	8.000.000 euro	1.200.000 euro	900.000 euro	600.000 euro
Diensten	2.400.000 euro	800.000 euro	500.000 euro	200.000 euro

De leidend ambtenaar van het Financieringsfonds heeft delegatie om beslissingen te nemen over de uitvoering van overheidsopdrachten. Voor beslissingen met financiële weerslag geldt de delegatie alleen binnen het voorwerp van de opdracht tot een gezamenlijke maximale financiële weerslag van 15% boven het initiële gunningsbedrag.

De leidend ambtenaar van het Financieringsfonds heeft delegatie om opdrachten te plaatsen in het kader van een raamovereenkomst, binnen het voorwerp en de bepalingen ervan, tot een bedrag per geplaatste opdracht van respectievelijk:

- 1.500.000 euro voor werken;
- 900.000 euro voor leveringen;
- 500.000 euro voor diensten.

Als de bestelling bestaat uit continue prestaties, zoals exploitatie en recurrent onderhoud, geldt de delegatie zonder beperking van het bedrag.

Om een goede operationele werking van het Financieringsfonds te garanderen delegeerde de leidend ambtenaar de administratieve en boekhoudkundige taken tot op het meest functionele niveau.

Er wordt jaarlijks verslag uitgebracht aan de Vlaamse regering over de werking van het Financieringsfonds.

WERKING

OPDRACHT

De belangrijkste opdracht van het Financieringsfonds bestaat uit renteloze kredietverstrekking aan het autonoom provinciebedrijf Vlabinvest apb om een specifiek grond- en woonbeleid in Vlaams-Brabant te realiseren.⁴

Het leningsvolume aan renteloze kredieten dat het Financieringsfonds kan toestaan aan Vlabinvest apb is jaarlijks beperkt tot een maximumbedrag. Dit plafondbedrag is samengesteld uit vier componenten:

1. een forfaitaire toelage van 3.833.000 euro per jaar van het Vlaams Gewest. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd volgens de indexatieparameters die de Vlaamse regering hanteert bij de opmaak van de begroting van het Vlaams Gewest;
2. ontvangen kapitaalaflossingen van toegestane leningen:
 - leningen verstrekt door het Investeringsfonds voor Grond- en Woonbeleid voor Vlaams-Brabant (het voormalige Vlabinvest) aan initiatiefnemers vóór 1 januari 2014;
 - renteloze leningen verstrekt door het Vlaams Financieringsfonds aan Vlabinvest apb vanaf 1 januari 2014, exclusief eventueel verschuldigde interesten op deze leningen.
3. het niet-belaste saldo van niet-aangewende middelen door het voormalige Vlabinvest op 31 december 2013. Dit saldo wordt als volgt berekend:

niet-belaste saldo van niet-aangewende middelen
= liquide middelen
+ te vorderen toelagen
+ andere werkelijke ontvangsten aangerekend op de begrotingsuitvoering 2013 die eind 2013 nog niet ontvangen werden
- andere werkelijke uitgaven aangerekend op de begrotingsuitvoering 2013 die eind 2013 nog niet betaald waren
- het nog-niet opgenomen gedeelte van de leningen die voor 1 januari 2014 werden toegekend

4. Het niet-aangewende saldo van de onder punt 1 t.e.m. 3 vermelde middelen van het voorgaande begrotingsjaar.

In de begroting van het Vlaams Gewest wordt jaarlijks een verbintenis machtiging ingeschreven ten belope van het jaarlijks volume om renteloze kredieten toe te staan aan Vlabinvest apb.

Een tweede luik van de opdracht van het Financieringsfonds omvat de uitkering van een subsidie aan Vlabinvest apb. Het Fonds is er bij decreet⁵ toe gebonden om de interesten die verschuldigd zijn op leningen die vóór 1 januari 2014 verstrekt werden door Vlabinvest en die het in de loop van een kalenderjaar ontvangt, door te storten aan Vlabinvest apb op 31 december van hetzelfde kalenderjaar onder de vorm van een subsidie.

Een derde luik van de opdracht is de betaling van leningopnames in het kader van kredietverstrekking die vóór 1 januari 2014 door Vlabinvest werd toegekend aan sociale huisvestingsmaatschappijen (SHM's). De laatste betalingen voor deze leningen werden uitgevoerd in begrotingsjaar 2016.

⁴ Het werkgebied van Vlabinvest apb bestaat uit 39 gemeenten: het volledige arrondissement Halle-Vilvoorde, Bertem, Huldenberg, Kortenberg en Tervuren (arrondissement Leuven).

⁵ Decreet van 31 januari 2014 betreffende opdracht van de bevoegdheid inzake het voeren van een specifiek grond- en woonbeleid voor Vlaams-Brabant aan de Provincie Vlaams-Brabant, gewijzigd bij het decreet van 22 december 2017 houdende wijziging van diverse bepalingen van 3 decreten.

WERKINGSMIDDELEN

Het Financieringsfonds beschikt over de volgende middelen voor de realisatie van haar opdracht:

1. een forfaitaire toelage van het Vlaams Gewest van 3.833.000 euro per jaar, jaarlijks geïndexeerd volgens de indexatieparameters die de Vlaamse regering hanteert bij de opmaak van de begroting van het Vlaams Gewest;
2. alle middelen die voortkomen uit de activiteiten van het Fonds, voornamelijk de ontvangen kapitaalaflossingen van leningen;
3. het niet-aangewend saldo op het einde van het voorgaande begrotingsjaar.

Deze middelen worden integraal aangewend voor renteloze kredietverstrekking aan Vlabinvest apb.

CONTROLE

De renteloze leningen die door het Vlaams Financieringsfonds worden toegestaan aan Vlabinvest apb zijn onderworpen aan de voorwaarden van het Besluit (EG) nr. 2012/21/EU van de Commissie van 20 december 2011 betreffende toepassing van artikel 106, lid 2, van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie op staatssteun in de vorm van compensatie voor de openbare dienst, verleend aan bepaalde met het beheer van diensten van algemeen economisch belang belaste ondernemingen.

Vlabinvest apb voert een specifiek grond- en woonbeleid in Vlaams-Brabant, aanvullend op het Vlaams woonbeleid en in het bijzonder het Vlaams sociaal woonbeleid. Het aanbieden van een woning tegen sociale voorwaarden wordt gekwalificeerd als een dienst van algemeen economisch belang (afgekort: DAEB), namelijk een sociale woondienst.

Concreet bepaalt het besluit dat de structurele staatssteun die Vlabinvest apb van het Fonds ontvangt voor het beheer van een sociale woondienst, niet hoger mag zijn dan hetgeen nodig is voor de dekking van de nettokosten voor de uitvoering van haar verplichtingen, rekening houdend met een redelijke winst.⁶

In dit kader is het Vlaams Financieringsfonds verplicht om ten minste om de drie jaar controles op overcompensatie uit te voeren. In het geval van overcompensatie moet het Fonds het overschot terugvorderen van Vlabinvest apb.

In 2016 werd een eerste rapportering opgemaakt. Het ingebouwd controlemechanisme om overcompensatie te vermijden wordt hierin toegelicht. Er is geen sprake van overcompensatie.

⁶ Zie artikel 5 van het voornoemde besluit voor een uitgebreid overzicht van de voorwaarden

BEHEER: FINANCIËLE SITUATIE EN EVOLUTIE

FINANCIËLE SITUATIE BOEKJAAR 2017

BALANS

Hierna vindt u de balans van 31 december 2017. De cijfers van 31 december 2016 worden meegegeven ter vergelijking.

	CODES	2017	2016
ACTIVA			
VASTE ACTIVA		0	0
VLOTTENDE ACTIVA		87.465.219	83.609.219
Vorderingen op meer dan één jaar	29	48.808.644	44.883.250
Handelsvorderingen (+)	290	48.808.644	44.883.250
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	12.946.841	10.394.118
Handelsvorderingen (+)	40	1.378.841	2.682.118
Overige vorderingen (+)	41	11.568.000	7.712.000
Liquide middelen (+)	54/58	25.709.734	28.331.851
TOTAAL		87.465.219	83.609.219

	CODES	2017	2016
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN		87.465.219	83.609.219
Overgedragen netto resultaat (of verlies) (+/-)	14	87.465.219	83.609.219
VREEMD VERMOGEN		0	0
TOTAAL		87.465.219	83.609.219

Op 31 december 2017 bedroeg het balanstotaal van het Vlaams Financieringsfonds 87.465.219 euro tegenover 83.609.219 euro in 2016. Dit betekent een stijging van 3,9 miljoen euro of 4,61% ten opzichte van vorig boekjaar.

De handelsvorderingen vertegenwoordigen met 50,2 miljoen euro (57,4% van het balanstotaal) het grootste deel van de activa. Deze post bestaat uit drie types kredietverlening:

- leningen oud systeem (leningen aan SHM's - via VMSW - vóór 1 januari 2014): 31,71 miljoen euro
- terbeschikkingstellingen aan SHM's voor grondaankopen: 4,03 miljoen euro
- leningen nieuw systeem (leningen aan Vlabinvest APB vanaf 1 januari 2014): 14,44 miljoen euro.

1.378.841 euro van de leningen zal afgelost worden aan het einde van 2018.

De overige vorderingen op korte termijn stijgen van 7,7 miljoen euro in 2016 naar 11,6 miljoen euro in 2017. Het openstaand saldo van de vordering op het Vlaams Gewest bestaat eind 2017 nog uit de toelage van 2015, 2016 en 2017 van 3.856.000 euro/jaar.

Daarnaast is er een daling in de liquide middelen van 2,6 miljoen euro door de uitbetalingen op de lopende verstrekte kredieten aan Vlabinvest apb.

Het Vlaams Financieringsfonds wordt in 2017, net als in 2016, uitsluitend gefinancierd met eigen vermogen. Het overgedragen resultaat bedraagt 87,5 miljoen euro. Dit overgedragen resultaat kende een stijging van 3,9 miljoen euro of 4,61% tegenover 2016. De toename vindt haar verklaring in de incorporatie van het winst van het boekjaar 2017 in het eigen vermogen.

Op 5 oktober 2015 dagvaarde Fremoluc NV, actief als vastgoedontwikkelaar, het Vlaams Financieringsfonds en Vlabinvest apb.

Fremoluc NV had op 9 februari 2015 een onderhandse overeenkomst afgesloten voor de aankoop van verschillende percelen grond in Meise. Vlabinvest apb oefende echter op 23 juni 2015 voorkooprecht uit m.b.t. alle percelen. Vervolgens heeft Vlabinvest apb op 31 juli 2015 de percelen verkocht aan de VMSW, waarna VMSW bij akte Vlabinvest apb een opstalrecht op de percelen toestond.

Het Vlaams Financieringsfonds is gedagvaard in deze zaak omdat Vlabinvest apb de aankoop zou gerealiseerd hebben dankzij financiering die in strijd zou zijn met de Europese staatssteunregels. Omwille van de doorverkoop van de percelen door Vlabinvest apb aan de VMSW, ging Fremoluc op 22 april 2016 over tot dagvaarding van VMSW in gedwongen tussenkomst om ook de verkoop- en opstalovereenkomst van 31 juli 2015 tussen Vlabinvest apb en VMSW nietig te verklaren.

Op 15 september 2016 kwam het Vlaams Gewest vrijwillig tussen in de procedure.

De Rechtbank van eerste aanleg verleende op 19 mei 2017 een tussenvonnis, waarin het Vlaams Financieringsfonds buiten de zaak werd gesteld.

Eubelius advocaten vertegenwoordigt het Vlaams Financieringsfonds, Vlabinvest apb en VMSW in deze zaak. Op 5 september 2016 ondertekenden VMSW en het Vlaams Financieringsfonds een overeenkomst waarin de VMSW zich ertoe verbindt in te staan voor de betaling van de ereloonnota's die het Vlaams Financieringsfonds verschuldigd is in het kader van dit geschil. Het Vlaams Financieringsfonds zal op haar beurt de rechtplegingsvergoeding die zij desgevallend ontvangt, doorstorten aan de VMSW ten belope van de bedragen die VMSW voor haar betaald heeft.

RESULTATENREKENING

De resultatenrekening van het Vlaams Financieringsfonds van 2017 in vergelijking met 2016 is als volgt:

	CODES	2017	2016
Bedrijfsopbrengsten	70/76A	3.856.000	3.856.000
Inkomens- en kapitaaloverdrachten (+)	73	3.856.000	3.856.000
Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten (+)	76A		0
Bedrijfskosten (-)	60/66A	987.767	1.027.660
Inkomensoverdrachten (+)	640	987.767	1.027.660
Bedrijfsresultaat		2.868.233	2.828.340
Financiële opbrengsten	75/76B	987.767	1.027.660
Opbrengsten uit vlottende activa (+)	751	987.767	1.027.660
Financiële kosten (-)	65/66B	0	0
Financieel resultaat	75/76B/65/66B	987.767	1.027.660
NETTO RESULTAAT VAN HET JAAR (voor belastingen)		3.856.000	3.856.000
NETTO RESULTAAT VAN HET JAAR (na belastingen)		3.856.000	3.856.000
TE BESTEMMEN NETTO RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR (verlies (-))		3.856.000	3.856.000

Het Vlaams Financieringsfonds sluit boekjaar 2017 af met een winst van 3.856.000 euro.

Het Fonds ontving in 2017 een toelage van 3.856.000 euro van het Vlaams Gewest.

De financiële opbrengsten bedragen 987.767 euro en bestaan uitsluitend uit verkregen interesten op leningen. Deze worden integraal als subsidie doorgestort naar Vlabinvest apb (cfr. code 640 "Inkomensoverdrachten").

RESULTAATVERWERKING

De winst van het boekjaar 2017 van 3.856.000 euro wordt integraal overgedragen naar volgend boekjaar. Er werd al 83,6 miljoen euro winst gecumuleerd uit het verleden. Samen brengt dit het over te dragen winstsaldo op 87,5 miljoen euro.

Onderstaande tabel geeft een vergelijkend overzicht van de resultaatverwerking van 2017 en 2016:

	CODES	2017	2016
Te bestemmen winstsaldo		87.465.219	83.609.219
Te verwerken verliessaldo (-)			
Te bestemmen winst van het jaar (+)		3.856.000	3.856.000
Te verwerken verlies van het jaar (-)			
Overgedragen winst van het vorige boekjaar (+)	790	83.609.219	79.753.219
Overgedragen verlies van het vorige boekjaar (-)	690		
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	0	0
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies (+)	791		
Aan de reserves (+)	792		
Toevoeging aan het eigen vermogen (-)	691/2	0	0
Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies (+)	691		
Aan de reserves (+)	692		
Over te dragen resultaat			
Over te dragen winst (-)	693	-87.465.219	-83.609.219
Over te dragen verlies (+)	793		

BEGROTINGSUITVOERING

De begrotingsontvangsten en –uitgaven bedroegen 43.569.735 euro in 2017.

Het Vlaams Financieringsfonds startte begrotingsjaar 2017 met een overgedragen overschot uit vorige boekjaren van 36.043.850 euro. Dit overschot bestond voor 7,7 miljoen euro uit nog te ontvangen toelagen van begrotingsjaren 2015 en 2016 en voor 28,3 miljoen euro uit beschikbare geldmiddelen.

De belangrijkste ontvangsten van het Financieringsfonds in 2017 zijn de toelage van het Vlaams Gewest van 3,9 miljoen euro en ontvangen terugbetalingen van leningen ten bedrage van 2,7 miljoen euro.

Langs uitgavenzijde nemen de leningopnames van Vlabinvest apb 5,3 miljoen euro van de totale begrotingsuitgaven in beslag.

Daarnaast werden de interesten die het Financieringsfonds ontvangt op leningen die vóór 1 januari 2014 werden verstrekt en die het Fonds in de loop van 2017 ontvangen heeft, volledig doorgestort aan Vlabinvest apb onder de vorm van een subsidie. Het subsidiebedrag voor 2017 bedroeg 987.767 euro.

Het over te dragen begrotingsoverschot van 2017 bedroeg 37.277.733 euro. Dit is 4 miljoen euro hoger dan het geraamd begrotingsoverschot van 33.247.000 euro bij de laatst goedgekeurde begroting van 2017. De oorzaak hiervan is de aanzienlijk lagere uitgave voor kredietverlening aan Vlabinvest apb door de uitstel van de start van een aantal projecten omwille van externe factoren. Het overschot bestaat voornamelijk uit beschikbare geldmiddelen op de zichtrekeningen (25,7 miljoen euro) en nog te ontvangen toelagen van 2015, 2016 en 2017 (3,9 miljoen euro per jaar).

Het begrotingsoverschot van 2017 wordt overgedragen naar het volgende begrotingsjaar.

EVOLUTIE FINANCIËLE SITUATIE: TOEKOMSTPROGNOSE

Ten gevolge van de overdracht van de bevoegdheid van de realisatie van een specifiek grond- en woonbeleid voor Vlaams-Brabant aan het autonoom provinciebedrijf Vlabinvest apb is de structuur van het Vlaams Financieringsfonds grondig gewijzigd sinds 1 januari 2014.

Met ingang vanaf 2014 bestaan de inkomsten van het Fonds met impact op de Vlaamse begroting bijna uitsluitend uit interestontvangsten van leningen die werden toegekend aan SHM's vóór 1 januari 2014 door het voormalige Vlabinvest. Het Financieringsfonds stort deze interesten integraal door aan Vlabinvest apb aan het einde van het kalenderjaar waarin ze ontvangen worden. Deze subsidie aan Vlabinvest apb is langs uitgavenzijde de enige uitgave die weegt op de Vlaamse begroting. Bijgevolg is het ESR-vorderingensaldo van het Financieringsfonds sinds 2014 gereduceerd naar 0 euro.

De jaarlijkse forfaitaire toelage van 3.833.000 euro (+ index) zal uitsluitend aangewend worden voor kredietverlening via Vlabinvest apb aan SHM's voor de financiering van sociale huisvestingsprojecten en grondaankopen. In 2018 wordt 5,9 miljoen euro voorzien voor kredietverstrekking ter financiering van sociale woonprojecten.

Het Financieringsfonds zal, behoudens wijzigingen in de regelgeving, jaarlijks winst realiseren.

BIJLAGEN

TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE STATEN 2017

STAAT VAN DE VORDERINGEN

HANDELSVORDERINGEN(*) (EUR)	<= 1 jaar	> 1 jaar <= 5 jaar	> 5 jaar	TOTAAL
Leningen aan VMSW (aflossingsfase)	1.245.564	5.087.099	25.383.634	31.716.297
Prefinancieringen grondaankopen aan SHM's		4.035.547		4.035.547
Leningen aan Vlabinvest APB (opnamefase)		4.508.237	4.741.160	9.249.397
Leningen aan Vlabinvest APB (aflossingsfase)	133.277	572.947	4.480.020	5.186.244
	1.378.841	14.203.830	34.604.814	50.187.485

(*) Er zijn geen vervallen handelsvorderingen

OVERIGE VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR	EUR
Te ontvangen toelage 2015	3.856.000
Te ontvangen toelage 2016	3.856.000
Te ontvangen toelage 2017	3.856.000
TOTAAL	11.568.000

STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries ingevolge vastleggingsmachtigingen

Omschrijving machtiging	ESR-code	Openstaande verbintenissen op 01.01.2017	Nieuwe verbintenissen	Annulering verbintenissen	Verplichtingen	Openstaande verbintenissen op 31.12.2017
Lening Pepingen - Ring II koop	81.11	229.147			205.710	23.437
Lening Pepingen - Ring II huur	81.11	154.767		15.337	139.429	0
Lening Kampenhout - Tritsstraat II	81.11	55.695			33.292	22.402
Lening Beersel - Winderickxplein	81.11	271.761			250.001	21.760
Lening Beersel - E. Debusscherstraat (Artic)	81.11	485.135		157.933	327.203	0
Lening Dilbeek - Hermelijn	81.11	107.321		57.716	49.606	0
Lening Dilbeek - Loveld	81.11	471.250		262.847	208.404	0
Lening Sint-Pieters-Leeuw - Van Cotthemstraat	81.11	123.075			117.658	5.418
Lening Halle - Fonteinstraat	81.11	166.492			137.220	29.271
Lening Machelen - Begoniagaarde II	81.11	580.496			507.016	73.481
Lening Halle - Heuvelpark huur	81.11	1.066.269			817.505	248.764
Lening Halle - Heuvelpark koop	81.11	1.425.874			1.136.058	289.815

Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries ingevolge vastleggingsmachtigingen

Omschrijving machtiging	ESR-code	Openstaande verbintenissen op 01.01.2017	Nieuwe verbintenissen	Annulering verbintenissen	Verplichtingen	Openstaande verbintenissen op 31.12.2017
Lening Halle - Parkske	81.11	402.268			227.826	174.442
Lening Sint-Pieters-Leeuw - Kerkstraat	81.11	831.918			384.867	447.051
Lening Overijse - Beiershof 1B	81.11	550.228			325.683	224.545
Lening Tervuren - Lindeboomstraat 114	81.11	382.838			143.463	239.374
Lening Zemst - Vekestraat/Witloofstraat	81.11	1.484.076				1.484.076
Lening Hoeilaart - Overijsesteenweg 32	81.11	625.269			253.614	371.655
Lening Liedekerke - Monnikbos fase 2	81.11		629.839		39.680	590.159
Lening Bertem - 't Blok huur	81.11		1.630.731			1.630.731
Lening Bertem - 't Blok koop	81.11		769.331			769.331
Lening Gooik - Kwadebeekstraat	81.11		2.257.810			2.257.810

Verbintenissen gefinancierd met eigen ontvangsten

Omschrijving machtiging	ESR-code	Openstaande verbintenissen op 01.01.2017	Nieuwe verbintenissen	Annulering verbintenissen	Verplichtingen	Openstaande verbintenissen op 31.12.2017
Subsidie 2017 aan Vlabinvest apb	32.00		987.767		987.767	0

TOTAAL VERBINTENISSEN		9.413.879	6.275.478	493.832	6.292.002	8.903.524
------------------------------	--	------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

DETAIL VAN DE SUBSIDIES, DOTATIES EN SOORTGELIJKE

Inkomensoverdrachten Opbrengsten (73/74)

733 Andere dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke

	2017	2016
	3.856.000	3.856.000
	3.856.000	3.856.000

Inkomensoverdrachten Kosten (640)

6401 Werkingsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke

	2017	2016
	987.767	1.027.660
	987.767	1.027.660

TOELICHTING BIJ DE BEGROTINGSUITVOERING 2017

ESR-ONTVANGSTEN 2017

ESR-jaarrapportering 2017	ESR-code	Initiële begroting	Laatst goedgekeurde begroting	Uitvoering 2017
Ontvangsten	*	39.390.000	43.570.000	43.569.735
Overgedragen overschot vorige boekjaren	08.21	33.337.000	36.044.000	36.043.850
1) <u>Beschikbare geldmiddelen 31/12/2016</u>				
Saldo ING-zichtrekeningen 31/12/2016				28.331.851
Vordering toelage 2015				3.856.000
Vordering toelage 2016				3.856.000
2) <u>Schulden < 1 jaar vorig boekjaar</u>				
OV Overijse - Drogenberg: verschil vastgelegde factuur versus betaling				-1
Rente-ontvangsten van andere sectoren dan de overheid	26.10	988.000	988.000	987.767
Interestaflossingen leningen aan VMSW				987.767
Kapitaaloverdrachten binnen de sector overheid - binnen eenzelfde institutionele groep - van de institutionele overheid - investeringsbijdragen	66.11.N	3.856.000	3.856.000	3.856.000
Toelagebesluit 2017 bij BO 2017				3.856.000
Kredietaflossingen door kredietinstellingen	86.20	1.209.000	2.644.000	2.644.286
Kapitaalaflossingen leningen aan VMSW				1.209.286
Terugbetaling terbeschikkingstelling Vilvoorde - De Star				1.000.000
Terugbetaling terbeschikkingstelling Beersel - Ten Broek Oost				210.000
Terugbetaling terbeschikkingstelling Beersel - Rijkswachtkazerne				225.000
Kredietaflossing door overige lokale overheden	89.35	0	38.000	37.832
Kapitaalaflossingen leningen aan Vlabinvest apb				37.832

ESR-UITGAVEN 2017

ESR-jaarrapportering 2017	ESR-code	Initiële begroting	Laatst goedgekeurde begroting	Uitvoering 2017
Uitgaven	*	39.390.000	43.570.000	43.569.735
Over te dragen overschot van het boekjaar	03.22	26.307.000	33.247.000	37.277.733
over te dragen overschot v/h bj = liquide middelen + vorderingen <= 1j - schulden <= 1j				
<u>1) Beschikbare geldmiddelen einde periode</u>				
Saldo ING-zichtrekeningen 2017				25.709.734
Vordering toelage 2015				3.856.000
Vordering toelage 2016				3.856.000
Vordering toelage 2017				3.856.000
<u>2) Schulden <= 1 jaar</u>				
OV Overijse - Drogenberg: verschil vastgelegde factuur versus betaling				-1
Inkomenoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	32.00	988.000	988.000	987.767
Subsidie 2017 aan Vlabinvest apb				987.767
Kredietverlening aan overheidsbedrijven	81.11	12.095.000	9.335.000	5.304.235
Lening Beersel/Lot - Artic - E.Debusscherstraat				327.203
Lening Dilbeek- Hermelijn				49.606
Lening Dilbeek - Loveld				208.404
Lening Beersel - Winderickxplein				250.001
Lening Pepingen - Ring II koop				205.710
Lening Pepingen - Ring II huur				139.429
Lening Kampenhout - Tritsstraat fase II				33.292
Lening Machelen - Begoniagaarde II				507.016
Lening Halle - Heuvelpark koop				1.136.058
Lening Halle - Heuvelpark huur				817.505
Lening Sint-Pieters-Leeuw - Van Cotthemstraat				117.658
Lening Halle - Parkske				227.826
Lening Halle - Fonteinstraat				137.220
Lening Sint-Pieters-Leeuw - Kerkstraat				384.867
Lening Overijse - Beiershof fase 1B				325.683
Lening Tervuren - Lindeboomstraat 114				143.463
Lening Hoeilaart - Overijsesteenweg 32				253.614
Lening Liedekerke - Monnikbos fase 2				39.680