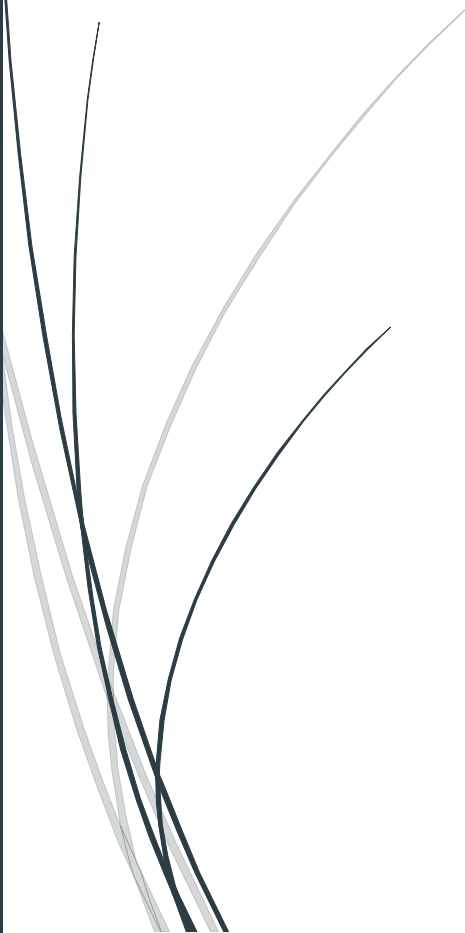




9-6-2016

Jaarverslag boekjaar 2015

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	2
Historiek	2
Algemene kenmerken	3
Maatschappelijk doel	3
Administratief en boekhoudkundig beheer	3
WERKING5	
Opdracht	5
Werkingsmiddelen	6
Controle	6
BEHEER: FINANCIËLE SITUATIE EN EVOLUTIE	
Financiële situatie boekjaar 2015	7
Balans	7
Resultatenrekening	9
Resultaatverwerking	10
Begrotingsuitvoering	10
Evolutie financiële situatie: toekomstprognose	11
BIJLAGEN12	
Toelichting bij de financiële staten 2015	12
Staat van de vorderingen	12
Staat van de schulden	12
Staat van de financiële resultaten	12
Staat van de andere uitzonderlijke resultaten	13
Staat van de openstaande verbintenissen	13
Detail van de subsidies, dotaties en soortgelijke	15
Toelichting bij de begrotingsuitvoering 2015	15
ESR-ontvangsten 2015	15
ESR-uitgaven 2015	16

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-Brabant (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.

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:
Koloniënstraat 40
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 besluit¹ 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 onderstaande tabel:

	open aanbesteding / open offerteaanvraag	bepaalde aanbesteding / beperkte offerteaanvraag	onderhandelingsprocedure met voorafgaande bekendmaking	onderhandelingsprocedure 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

¹ 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.

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.²

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 decreet³ 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 zijn voorzien in begrotingsjaar 2016.

² Het werkgebied van Vlabinvest apb bestaat uit 39 gemeenten: het volledige arrondissement Halle-Vilvoorde, Bertem, Huldenberg, Kortenberg en Tervuren (arrondissement Leuven).

³ 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

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, 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.⁴

In dit kader is het Vlaams Financieringsfonds verplicht om ten minste om de drie jaar controles op overcompensatie uit te voeren, met een eerste controle in 2016. In het geval van overcompensatie moet het Fonds het overschot terugvorderen van Vlabinvest apb.

⁴ Zie artikel 5 van het voornoemde besluit voor een uitgebreid overzicht van de voorwaarden

BEHEER: FINANCIËLE SITUATIE EN EVOLUTIE

FINANCIËLE SITUATIE BOEKJAAR 2015

BALANS

Hierna vindt u de balans van 31 december 2015. De cijfers van 31 december 2014 worden meegegeven ter vergelijking.

	CODES	2015	2014
ACTIVA			
VASTE ACTIVA		0	0
VLOTTENDE ACTIVA		79.897.618	75.897.340
Vorderingen op meer dan één jaar	29	40.919.994	37.425.639
Handelsvorderingen (+)	290	40.919.994	37.425.639
Vorderingen op ten hoogste één jaar	40/41	23.908.541	27.879.180
Handelsvorderingen (+)	40	2.076.541	915.180
Overige vorderingen (+)	41	21.832.000	26.964.000
Liquide middelen (+)	54/58	15.069.082	10.592.521
TOTAAL		79.897.618	75.897.340

	CODES	2015	2014
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN		79.753.219	75.897.219
Overgedragen netto resultaat (of verlies) (+/-)	14	79.753.219	75.897.219
VREEMD VERMOGEN		144.399	121
Overige schulden	47/48	144.399	121
TOTAAL		79.897.618	75.897.340

Op 31 december 2015 bedroeg het balanstotaal van het Vlaams Financieringsfonds 79.897.618 euro tegenover 75.897.340 euro in 2014. Dit betekent een stijging van 4,0 miljoen euro of 5,3% ten opzichte van vorig boekjaar.

De stijging wordt langs actiefzijde veroorzaakt door een stijging van 4,6 miljoen euro in de kredietverstrekking aan initiatiefnemers en een toename van de beschikbare liquide middelen van 4,5 miljoen euro.

Deze totale stijging van 9,1 miljoen euro wordt voor 5,1 miljoen euro tenietgedaan door een daling van de vordering op het Vlaams Gewest voor toelagen van de voorbije jaren.

De handelsvorderingen vertegenwoordigen met 43 miljoen euro (53,8% 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): 34,8 miljoen euro
- terbeschikkingstellingen aan SHM's voor grondaankopen: 5,5 miljoen euro
- leningen nieuw systeem (leningen aan Vlabinvest APB vanaf 1 januari 2014): 2,7 miljoen euro.

1.126.541 euro van de kredieten zal afgelost worden aan het einde van 2016. Daarnaast zal de terbeschikkingstelling voor een grondaankoop van 950.000 euro afgelost worden in de loop van 2016.

De overige vorderingen van 21,8 miljoen euro zijn de toegekende toelagen voor boekjaar 2011, 2013 en 2015 die nog moeten ontvangen worden van het Vlaams Gewest. Het gaat om een bedrag van 8.988.000 euro per jaar voor boekjaar 2011 en 2013 en 3.856.000 euro voor boekjaar 2015.

Het Vlaams Financieringsfonds wordt bijna uitsluitend gefinancierd met eigen vermogen. Het overgedragen resultaat bedraagt 79,8 miljoen euro, zo'n 99,8% van de totale passiva. Dit overgedragen resultaat kende een stijging van 3,9 miljoen euro of 5,1% tegenover 2014. De toename vindt haar verklaring in de incorporatie van het winst van het boekjaar 2015 in het eigen vermogen.

De schuld van 144.399 euro betreft een restbedrag van 1.780 euro subsidie voor 2015 aan Vlabinvest apb en 142.619 euro aan ingediende leningopnames die eind 2015 nog moesten betaald worden.

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.

Het Vlaams Financieringsfonds is veroordeeld in deze zaak omdat Vlabinvest apb de aankoop zou gerealiseerd hebben dankzij financiering die in strijd zou zijn met de Europese staatssteunregels. De volgende steunmaatregelen worden o.a. vermeld in de dagvaarding:

- renteloze leningen bij het Vlaams Financieringsfonds;
- een jaarlijkse subsidie van het Vlaams Financieringsfonds, namelijk de interesten van de leningen die vóór 1 januari 2014 door het voormalige Vlabinvest verstrekt werden;
- de overdracht van alle onroerende goederen, participaties en niet-projectgebonden rechten en verplichtingen die op 31 december 2013 in de balans van het voormalige Vlabinvest stonden.

De vordering van Fremoluc bestaat uit:

- in hoofde: de nietigverklaring van de overeenkomst tussen de verkoper en Vlabinvest apb en de betaling van een schadevergoeding van 0,6 miljoen euro, vermeerderd met verwijlinteressen;
- in ondergeschikte orde: de betaling van een schadevergoeding van 5 miljoen euro als equivalent voor een gemiste kans.

Alle argumentatie ter ondersteuning van deze vordering werd weerlegd door de advocaten van Vlabinvest apb en het Vlaams Financieringsfonds in een eerste conclusie op 28 januari 2016.

RESULTATENREKENING

De resultatenrekening van het Vlaams Financieringsfonds van 2015 in vergelijking met 2014 is als volgt:

	CODES	2015	2014
Operationele opbrengsten	70/74	3.856.000	3.867.189
Inkomens- en kapitaaloverdrachten (+)	73	3.856.000	3.867.000
Andere operationele opbrengsten (+)	74		189
Operationele kosten (-)	60/64	992.965	898.171
Waardeverminderingen op voorraden, bestellingen in uitvoering en handels- en overige vorderingen	631/634		10
Inkomensoverdrachten (+)	640	992.965	898.161
Operationeel resultaat		2.863.035	2.969.019
Financiële opbrengsten	75	992.965	898.161
Opbrengsten uit vlottende activa (+)	751	992.965	898.161
Financiële kosten (-)	65	0	0
Financieel resultaat	75/65	992.965	898.161
Uitzonderlijke opbrengsten	76	0	523
Andere uitzonderlijke opbrengsten (+)	764/769	0	523
Uitzonderlijke kosten (-)	66	0	18.254.227
Minderwaarden op realisatie van vaste activa (-)	663		18.254.227
Uitzonderlijk resultaat	76/66	0	-18.253.704
NETTO RESULTAAT VAN HET JAAR (voor belastingen)		3.856.000	-14.386.525
NETTO RESULTAAT VAN HET JAAR (na belastingen)		3.856.000	-14.386.525
TE BESTEMMEN NETTO RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR (verlies (-))		3.856.000	-14.386.525

Het Vlaams Financieringsfonds sluit boekjaar 2015 af met een winst van 3.856.000 euro.

Het Fonds heeft in 2015 een toelage van 3.856.000 euro van het Vlaams Gewest ontvangen.

De financiële opbrengsten bedragen 992.965 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 2015 van 3.856.000 euro wordt integraal overgedragen naar volgend boekjaar. Er werd al 75,9 miljoen euro winst gecumuleerd uit het verleden. Samen brengt dit het over te dragen winstsaldo op 79,8 miljoen euro.

Onderstaande tabel geeft een vergelijkend overzicht van de resultaatverwerking van 2015 en 2014:

	CODES	2015	2014
Te bestemmen winstsaldo		79.753.219	75.897.218
Te verwerken verliessaldo (-)			
Te bestemmen winst van het jaar (+)		3.856.000	
Te verwerken verlies van het jaar (-)			-14.386.525
Overgedragen winst van het vorige boekjaar (+)	790	75.897.219	90.283.743
Overgedragen verlies van het vorige boekjaar (-)	690		
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	0	0
Aan het aanvangskapitaal en aan de uitgiftepremies (+)	791		
Aan de reserves (+)	792		
Toevoeging aan het eigen vermogen (-)	691/2	0	0
Aan het aanvangskapitaal en aan de uitgiftepremies (+)	691		
Aan de reserves (+)	692		
Over te dragen resultaat			
Over te dragen winst (-)	693	-79.753.219	-75.897.218
Over te dragen verlies (+)	793		
Tussenkomsst van de vennoten in het verlies	794		
Uit te keren netto resultaat (-)	694/6	0	0
Vergoeding aan het kapitaal (+)	694		
Bestuurders of zaakvoerders (+)	695		
Andere rechthebbenden (+)	696		

BEGROTINGSUITVOERING

Het Vlaams Financieringsfonds startte begrotingsjaar 2015 met een overgedragen overschot uit vorige boekjaren van 37.556.399 euro. Dit overschot bestaat voor 26.964.000 euro uit nog te ontvangen toelagen van begrotingsjaar 2011 t.e.m. 2013 en voor 10.592.521 euro uit beschikbare geldmiddelen. Daarnaast zijn er een aantal kleinere vorderingen en schulden die aangerekend werden op de begroting van 2014, maar pas bij het begin van 2015 betaald werden.

De begrotingsontvangsten en –uitgaven bedragen 43.923.566 euro in 2015.

De belangrijkste ontvangsten van het Financieringsfonds in 2015 zijn de toelage van het Vlaams Gewest van 3,9 miljoen euro en ontvangen terugbetalingen van leningen ten bedrage van 1,5 miljoen euro.

Langs uitgavenzijde nemen de leningopnames van sociale huisvestingsmaatschappijen (kredieten verstrekt vóór 1 januari 2014) 3,4 miljoen euro en de leningopnames van Vlabinvest apb 2,7 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 2015 ontvangen heeft, volledig doorgestort aan Vlabinvest apb onder de vorm van een subsidie. Het subsidiebedrag voor 2015 bedroeg 992.965 euro.

Het over te dragen begrotingsoverschot van 2015 bedroeg 36.756.682 euro. Dit tegenover een geraamd begrotingsoverschot van 35.859.000 euro bij de laatst goedgekeurde begroting van 2015. Dit overschot bestaat voornamelijk uit beschikbare geldmiddelen op de zichtrekeningen (15,1 miljoen euro) en nog te ontvangen toelagen van 2011 en 2013 (9 miljoen euro per jaar) en 2015 (3,9 miljoen euro). Het begrotingsoverschot van 2015 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 2016 wordt 8,6 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 2015

STAAT VAN DE VORDERINGEN

HANDELSVORDERINGEN(*) (EUR)	<= 1 jaar	> 1 jaar - <= 5 jaar	> 5 jaar	TOTAAL
Leningen in opnamefase aan VMSW		188.612	1.956.245	2.144.857
Prefinancieringen grondaankopen SHM's	950.000	225.000	5.245.547	6.420.547
Leningen in aflossingsfase aan VMSW	1.126.541	4.854.420	25.743.069	31.724.031
Leningen aan Vlabinvest APB		53.634	2.653.467	2.707.101
	2.076.541	5.321.666	35.598.328	42.996.536

(*) Er zijn geen vervallen handelsvorderingen

OVERIGE VORDERINGEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR	EUR
Te ontvangen werkings- en investeringstoelagen	21.832.000
TOTAAL	21.832.000

STAAT VAN DE SCHULDEN

OVERIGE SCHULDEN OP TEN HOOGSTE 1 JAAR	EUR
Subsidie aan Vlabinvest APB 2015	1.780
Te betalen leningopname project Wommel - De Limburg Stirumlaan	4.779
Te betalen leningopname project Kortenberg - Gemeentehuisstraat	15.395
Te betalen leningopname project Vilvoorde - Mechelsesteenweg	21.088
Te betalen leningopname project Liedekerke - Opperstraat/Velodroomstraat	1.125
Te betalen leningopname project Sint-Genesius-Rode - Lindestraat	100.232
TOTAAL	144.399

STAAT VAN DE FINANCIËLE RESULTATEN

	2015	2014
Opbrengsten	992.965	898.161
Renteopbrengsten uit vorderingen (+)	992.965	898.161
Andere: positief afrondingsverschil (+)		0
Kosten	0	0
Bankkosten (+)	0	

STAAT VAN DE ANDERE UITZONDERLIJKE RESULTATEN

Andere uitzonderlijke opbrengsten (+)

Terugbetaling Electrabel: saldo FA700 004 478 901, CN700 004 478 885 en CN700 004 478 880

Afrekening met Vlabinvest APB: doorfacturatie raadplegingen KSZ

Terugstorting bedrag afsluiting water Molenborre 10 wegens niet uitvoering van de werken

Commerciële tussenkomst: intresten- en kostenafrekening BE32 3751

Commerciële tussenkomst: intresten- en kostenafrekening BE32 3751

	2015	2014
	0	523
		81
		9
		434
	0	
	0	
	0	0

Andere uitzonderlijke kosten (-)

STAAT VAN DE OPENSTAANDE VERBINTENISSEN

Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries ingevolge vastleggingsmachtigingen

Omschrijving machtiging	ESR-code	Openstaande verbintenissen op 01.01.2015	Nieuwe verbintenissen	Annulering verbintenissen	Verplichtingen	Openstaande verbintenissen op 31.12.2015
Lening Boomgaardweg-Lindestraat Sint-Genesius-Rode	81.21	620.550	16.462		624.627	12.385
Lening Hoeilaart - Caronstraat	81.21	392.065		74.475	317.590	0
Lening Liedekerke - Opperstraat-Velodroomstraat	81.21	126.694		26.852	99.841	0
Lening Kampenhout - Tritsstraat	81.21	259.160		152.727	106.433	0
Lening Sint-Pieters-Leeuw - Impeleer II	81.21	121.701		31.323	90.378	0
Lening Vilvoorde - Mechelsesteenweg	81.21	90.864		14.330	76.535	0
Lening Kortenberg - Gemeentehuisstraat	81.21	86.799		34.184	52.615	0
Lening Wommel - De Limburg Stirumlaan	81.21	627.816		152.238	475.578	0
Lening Overijse - Beiershof fase 1A	81.21	641.535			473.711	167.824
Lening Huldenberg - Priesterdelle	81.21	781.474		186.528	594.945	0
Lening Beersel - Alsembergsesteenweg (Ten Broek West)	81.21	703.821			554.565	149.256

Verbintenissen gefinancierd met toelagen van Vlaamse ministeries ingevolge vastleggingsmachtigingen

Omschrijving machtiging	ESR-code	Openstaande verbintenissen op 01.01.2015	Nieuwe verbintenissen	Annulering verbintenissen	Verplichtingen	Openstaande verbintenissen op 31.12.2015
Lening Pepingen - Bogaarden (Ring II koop)	81.11		919.078		65.804	853.274
Lening Pepingen - Bogaarden (Ring II huur)	81.11		634.442		45.445	588.997
Lening Kampenhout - Trisstraat II	81.11		300.914		89.617	211.297
Lening Beersel - Winderickxplein	81.11		544.942		102.939	442.002
Lening Beersel - E. Debusscherstraat (Artic)	81.11		2.133.545		1.016.977	1.116.568
Lening Tervuren - Van de Velde	81.11		852.406		561.513	290.893
Lening Dilbeek - Hermelijn	81.11		560.816		161.428	399.388
Lening Dilbeek - Loveld	81.11		1.276.756		336.706	940.050
Lening Sint-Genesius-Rode - Nieuwstraat	81.11		363.911		311.976	51.935
Lening Sint-Pieters-Leeuw - Van Cotthemstraat	81.11		300.041		14.696	285.345
Lening Halle - Fonteinstraat	81.11		245.089			245.089
Lening Machelen - Begoniagaarde II	81.11		1.112.140			1.112.140
Lening Halle - Heuvelpark huur	81.11		2.114.212			2.114.212
Lening Halle - Heuvelpark koop	81.11		2.915.689			2.915.689
Lening Halle - Parkske	81.11		483.518			483.518

Verbintenissen gefinancierd met eigen ontvangsten

Omschrijving machtiging	ESR-code	Openstaande verbintenissen op 01.01.2015	Nieuwe verbintenissen	Annulering verbintenissen	Verplichtingen	Openstaande verbintenissen op 31.12.2015
Subsidie 2015 - deel 1 aan Vlabinvest apb	32.00		991.185		991.185	0
Subsidie 2015 - deel 2 aan Vlabinvest apb	32.00		1.780		1.780	0
Bankkosten: interesten - kostenafrekening	12.11		0		0	0

TOTAAL VERBINTENISSEN		4.452.480	15.766.925	672.659	7.166.885	12.379.863
------------------------------	--	------------------	-------------------	----------------	------------------	-------------------

DETAIL VAN DE SUBSIDIES, DOTATIES EN SOORTGELIJKE

	2015	2014
Inkomenoverdrachten Opbrengsten (73)	3.856.000	3.867.000
733 Andere dotaties, subsidies, toelagen en soortgelijke	3.856.000	3.867.000

	992.965	898.161
Inkomenoverdrachten Kosten (640)	992.965	898.161
6401 Werkingsdotaties, -subsidies, -toelagen en soortgelijke	992.965	898.161

TOELICHTING BIJ DE BEGROTINGSUITVOERING 2015

ESR-ONTVANGSTEN 2015

ESR-jaarrapportering 2015	ESR-code	Initiële begroting	Laatst goedgekeurde begroting	Uitvoering 30.06.2015	Uitvoering 2015
Ontvangsten	*	41.060.000	43.926.000	42.564.368	43.923.566
Overgedragen overschot vorige boekjaren	08.21	35.008.000	37.556.000	37.556.399	37.556.399
1) Beschikbare geldmiddelen 31/12/14					
Saldo ING-zichtrekeningen 31/12/2014				10.592.521	10.592.521
Vordering toelage 2011				8.988.000	8.988.000
Vordering toelage 2012				8.988.000	8.988.000
Vordering toelage 2013				8.988.000	8.988.000
2) Vorderingen < 1 jaar vorig boekjaar					
3) Schulden < 1 jaar vorig boekjaar					
OV Overijse - Drogenberg: verschil tussen vastgelegde factuur en betaling				-1	-1
Subsidie 2014 aan Vlabinvest APB - deel 2				-121	-121
Rente-ontvangsten van andere sectoren dan de overheid	26.10	997.000	996.000	482.946	992.965
Interestaflossingen geconsolideerde leningen				356.356	716.693
Gekapitaliseerde interesten: leningen in opnamefase				126.590	276.271
Kapitaaloverdrachten binnen de sector overheid - binnen eenzelfde institutionele groep - van de institutionele overheid - investeringsbijdragen	66.11.N	3.922.000	3.856.000	3.922.000	3.856.000
Toelagebesluit 2015 bij BO 2015				3.922.000	3.922.000
Verlaging toelage n.a.v. BA 2015					-66.000
Kredietaflossingen door kredietinstellingen	86.20	1.133.000	1.518.000	603.023	1.518.202
Kapitaalaflossingen geconsolideerde leningen					915.180
Terugbetaling terbeschikkingstelling Vilvoorde - Mechelsesteenweg				603.023	603.023

ESR-UITGAVEN 2015

ESR-jaarrapportering 2015	ESR- code	Initiële begroting	Laatst goedgekeurde begroting	Uitvoering 30.06.2015	Uitvoering 2015
Uitgaven	*	41.060.000	43.926.000	42.564.368	43.923.566
Over te dragen overschot van het boekjaar	03.22	28.023.000	35.859.000	40.294.633	36.756.682
over te dragen overschot v/h boekjaar = liquide middelen + vorderingen <= 1j - schulden <= 1j					
<u>1) Beschikbare geldmiddelen einde periode</u>					
Saldo ING-zichtrekeningen 31/12/2015				9.052.278	15.069.082
Vordering toelage 2011				8.988.000	8.988.000
Vordering toelage 2012				8.988.000	
Vordering toelage 2013				8.988.000	8.988.000
Vordering toelage 2015				3.922.000	3.856.000
<u>2) Vorderingen <= 1 jaar</u>					
Prorata annuïteit 2015 - interestaflossingen geconsolideerde leningen (1ste semester 2015)				356.356	
<u>3) Schulden <= 1 jaar</u>					
OV Overijse - Drogenberg: verschil tussen vastgelegde factuur en betaling				-1	-1
Vlabinvest APB: subsidie 2015 - deel 2					-1.780
Te betalen leningopname project Wemmel - De Limburg Stirumlaan					-4.779
Te betalen leningopname project Kortenberg - Gemeentehuisstraat					-15.395
Te betalen leningopname project Vilvoorde - Mechelsesteenweg					-21.088
Te betalen leningopname project Liedekerke - Opperstraat/Velodroomstraat					-1.125
Te betalen leningopname project Sint-Genesius-Rode - Lindestraat					-100.232
Inkomensoverdrachten, die geen exploitatiesubsidies zijn, aan bedrijven en financiële instellingen	32.00	997.000	996.000	0	992.965
Vlabinvest APB: subsidie 2015 - deel 1					991.185
Vlabinvest APB: subsidie 2015 - deel 2					1.780
Kredietverlening aan overheidsbedrijven	81.11	9.091.000	3.031.000	0	2.707.101
Lening Beersel (Lot) - E. Debusscherstraat (Artic)					1.016.977
Lening Dilbeek- Hermelijn					161.428
Lening Dilbeek (Schepdaal) – Loveld					336.706
Lening Sint-Genesius Rode - Nieuwstraat					311.976
Lening Tervuren - Van de Velde I					561.513
Lening Beersel - Winderickxplein (Zoniënwood)					102.939

Lening Pepingen - Ring II koop					65.804
Lening Pepingen - Ring II huur					45.445
Lening Kampenhout - Tritsstraat fase II					89.617
Lening Sint-Pieters-Leeuw - Van Cotthemstraat					14.696
Kredietverlening aan publiekrechtelijke kredietinstellingen	81.21	2.949.000	4.040.000	2.269.735	3.466.818
Lening Liedekerke – Monnikenbos: kredietopname					8.650
Lening Liedekerke - Monnikenbos: correctie wegens consolidatie lening in 2013					-8.650
Lening Sint-Genesius-Rode - Boomgaardweg-Lindestraat: kredietopnames				471.561	571.793
Lening Sint-Genesius-Rode - Boomgaardweg-Lindestraat: gekapitaliseerde intresten				25.520	52.834
Lening Hoeilaart - Caronstraat: kredietopnames				229.099	255.558
Lening Hoeilaart - Caronstraat: gekapitaliseerde interesten				30.364	62.032
Lening Liedekerke - Oppestraat-Velodroomstraat: kredietopnames				81.201	82.669
Lening Liedekerke - Oppestraat-Velodroomstraat: gekapitaliseerde interesten				8.342	17.172
Lening Melsbroek/Steenokkerzeel-Kerkstraat: kredietopname				459	459
Lening Melsbroek/Steenokkerzeel-Kerkstraat: correctie wegens consolidatie lening in 2014				-459	-459
Lening Vilvoorde - Mechelsesteenweg: kredietopnames				29.550	56.157
Lening Vilvoorde - Mechelsesteenweg: gekapitaliseerde interesten				9.737	20.377
Lening Kortenberg - Gemeentehuisstraat: kredietopnames				23.327	38.723
Lening Kortenberg - Gemeentehuisstraat: gekapitaliseerde interesten				6.434	13.892
Lening Sint-Pieters-Leeuw - Impeleer fase 2: kredietopnames				82.075	82.537
Lening Sint-Pieters-Leeuw - Impeleer fase 2: gekapitaliseerde Intresten				3.595	7.841
Lening Kampenhout - Trisstraat-Molenveld: kredietopnames				64.459	96.752
Lening Kampenhout - Trisstraat-Molenveld: gekapitaliseerde intresten				4.373	9.682
Lening wemmel - De Limburg Stirumlaan: kredietopnames				238.372	452.977
Lening Wemmel - De Limburg Stirumlaan: gekapitaliseerde interesten				9.349	22.601
Lening Huldenberg - Priestersdelle: kredietopnames				255.960	575.768
Lening Huldenberg - Priestersdelle: gekapitaliseerde intresten				7.721	19.177
Lening Overijse - Drogenbos/Beiershof fase 1A: kredietopnames				370.401	439.385

Lening Overijse - Drogenbos/Beiershof fase 1A: gekapitaliseerde interesten				15.125	34.325
Lening Beersel - Alsebergsestwg/Ten Broek West: kredietopnames				297.141	538.228
Lening Beersel - Alsebergsestwg/Ten Broek West: gekapitaliseerde intresten				6.031	16.337