



Vlaamse
overheid

Rapportering Alternatieve Financiering 2014 - 2015

31 mei 2016

Agenda

- ▶ Rapportering alternatieve financiering
- ▶ Alternatieve Financiering en PPS
- ▶ ESR 2010
 - Standpunt Eurostat
 - Ontwikkelingen
- ▶ Blijvend belang van de rapportering

Rapportering alternatieve financiering (1)

- ▶ Jaarlijkse voortgangsrapportage (sinds 2007)
 - met oog op maximale transparantie
 - met aandacht voor inpassing van de alternatieve financiering in de meerjarenbegroting

Rapportering alternatieve financiering (2)

- ▶ Toepassingsgebied van de rapportering
 - alternatieve financiering waaronder PPS
 - projecten of programma's die actueel lopen en waarover niet reeds via andere kanalen aan het Vlaams Parlement wordt gerapporteerd
- ▶ Opbouw rapport
 - Inleiding
 - Impact op begroting
 - Individuele projectfiches per beleidsdomein

Alternatieve financiering > PPS

- ▶ AF gaat ruimer dan PPS
- ▶ PPS in Vlaanderen voornamelijk via DBFM(O)
- ▶ **Alternatieve Financiering**
 - Elke vorm van (pre)financiering door een private entiteit of partij
- ▶ **DBFM(O)**
 - Contractueel samenwerkingsverband tussen overheid en private partner
 - Overheid betaalt voor een dienst (bv. ter beschikking stellen van een actief)
 - De private partner wordt gezien als economisch eigenaar
 - De overheid betaalt naargelang kwaliteit en beschikbaarheid



ESR2010 en verscherpt begrotingstoezicht vanuit Europa

- ▶ Sommige subsidiëringprogramma's en PPS-projecten niet langer ESR-neutraal
- ▶ DBFM-contracten/constructies strenger gescreend en minder marge om risico's te delen of bij de overheid te houden

→ Extra aandacht voor o.a.:

- × Winstdelingsclausule, overheidsparticipaties, overheidsgaranties, herfinancieringsgarantie, mijlpaalvergoedingen, “zero availability equals zero payments”, vroegtijdige beëindiging, overmacht, verzekeringspremies, risico verstoring financiële markten,...
- × Meer nadruk op het ‘controle’ criterium (hoe groot is de controle van de overheid op de ‘private’ partner)

Verduidelijking: Eurostat en PPS

- ▶ PPS: langlopende contracten m.b.t. actief waarbij de vergoeding van de overheid komt (↔ concessies)
- ▶ Statistische classificatie, geen oordeel over kwaliteit van deze projecten
 - “Waar ligt het economisch eigenaarschap?”
- ▶ Principe PPS: overheid is geen eigenaar, maar betaalt een beschikbaarheidsvergoeding voor het gebruik van een actief
 - Geen beschikbaarheid = geen vergoeding
 - Lagere kwaliteit = lagere vergoeding
- ▶ PPS = risicoverdeling
 - Het risico plaatsen bij diegene die dit risico het best kan beheersen (soms kan het noodzakelijk zijn om risico's terug te nemen)



Evolutie Eurostat sinds vorig jaar

- ▶ Publicatie nieuwe manual (MGDD) in maart 2016 (+ verklarende nota)
- ▶ Strikte interpretatie van ESR2010 door Eurostat blijft.

Maar ook: de onduidelijkheid blijft!

- Overheidsfinanciering (50% regel blijft, nieuw: 2.5 factor voor 'junior debt'; onduidelijkheid over de behandeling van andere vormen van financiering zoals bv. subsidies,.)
- Risico's en beloningen
- Herfinancieringswinsten of herfinancieringsgaranties
- Scope van de PPS-diensten (operationele diensten)
- Betalingsmechanisme (Combinatie niet-beschikbaarheid en prestatiekortingen)
- Vergoedingsregeling bij falend opdrachtnemer
- Situaties en compensaties bij overmacht
- Verzekeringspremies



**Vlaamse
overheid**

Evolutie Eurostat sinds vorig jaar

- ▶ Eurostat vraagt om nieuwe PPS-projecten standaard voor te leggen
- ▶ Ook in andere Europese lidstaten wordt de roep om duidelijkheid sterker!
- ▶ Gevolg: Eurostat werkt samen met EPEC aan praktische richtlijnen (eind 2016 verwacht)

De impact in cijfers uitgedrukt

Bij begrotingsaanpassing 2016 (in kEUR):

	REA2014	REA2015	BA2016	2017	2018	2019	2020
DBFM Scholen van Morgen: bouwuitgaven	-86.025	-349.114	-515.802	-133.360	-13.420	-4.525	-3.861
Dus: exclusief onderhoudskost (M) en lange termijnrente							
Alternatieve financiering VIPA	-294.200	-184.241	+50.142	-38.218	+99.892	+103.933	+108.146
AMORAS	+3.900	+4.157	+4.700	+4.700	+4.700	+4.700	+4.700
De Lijn stelplaats Tongeren	+172	+168	+168	+168	+168	+168	+168
De Lijn stelplaats Brugge, Overijse en Zomergem	+633						
Brabo 1	+3.343	+3.343	+1.276	+1.432	+1.559	+1.704	+1.820
Livan	-35.520	-1.524	+2.742	+2.742	+2.742	+2.742	+2.742
VIA Zaventem, R4, N-Z Kempen	-119.604	+6.881	+4.392	+4.680	+4.968	+5.256	+5.544
VIAPASS	-	-22.000	-	-	-	-	-
VAC Brussel (via uitvoeringsrekening PMV)	-	-23.503	+44.000	-	-	-	-
Stelplaatsen De Lijn – cluster II	-	-25.483	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal	-527.301	-591.316	-408.382	-157.856	+100.609	+113.978	+119.259

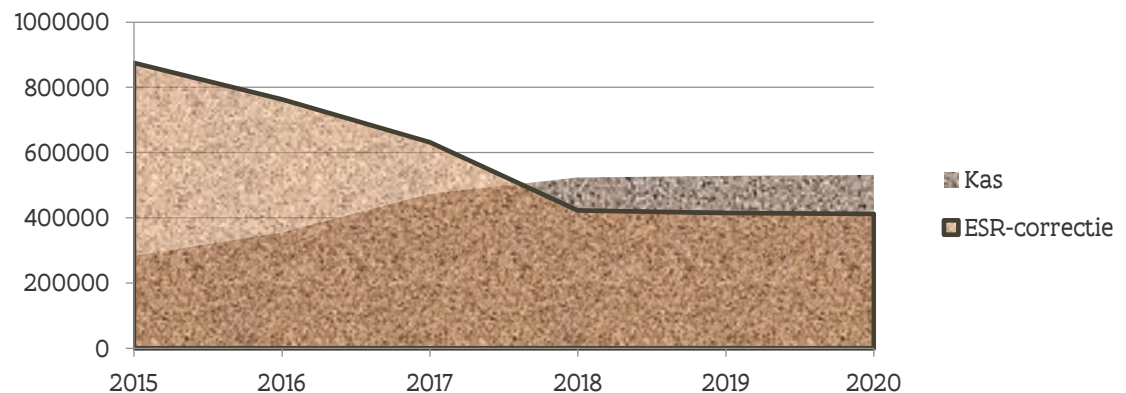


**Vlaamse
overheid**

^[1] Voor de toelichting bij het 'Effect verstrengd begrotingstoezicht' bij BA2016 kan verwezen worden naar de 'Algemene toelichting' bij de begrotingsaanpassing 2016: 17(2015-2016), nr. 1, p 63-64. De vermelde cijfers vindt men terug in de tabel van het vorderingensaldo op p 70 van hetzelfde document.

De kasmatige cijfers (31/01/2016)

- ▶ Investeringsvolume aangegane projecten: €8,46 miljard
- ▶ Betalingsverplichtingen ten gevolge van de aangegane projecten:
 - 2015: € 283,4 miljoen
 - 2016: € 354,6 miljoen euro
 - Kruissnelheid ongeveer € 529,7 miljoen



Belang van de Rapportering Alternatieve Financiering

- ▶ Groot volume aan investeringen
- ▶ Nood aan transparantie en opvolging
- ▶ ESR-matig en kasmatische verschillen door ESR-herclassificatie



Rekenboek 2014: conclusies t.a.v. rapportering AF

- ▶ De diverse rapporteringen geven voor eenzelfde project soms afwijkende informatie
- ▶ Het Rekenhof ziet een positieve evolutie, maar ook een aantal blijvende aandachtspunten.
 - geen exhaustieve inventaris van alternatief gefinancierde uitgaven
 - Cijfers niet altijd eenduidig
- ▶ Hoe proberen we hier rekening mee te houden:
 - Rapportering stroomlijnen met de begrotingscyclus
 - In de mate van het mogelijke een duidelijke opsplitsing van de financiële componenten (bouwkost, ontwerpbeurt, intercalaire intresten,...)



Beleid inzake PPS

- ▶ Afweging juiste uitvoeringswijze per project
 - Afwegingskader uitvoeringsvorm
- ▶ Contractmanagement
 - Opvolgen contracten en performantie van de projecten



Bedankt voor uw aandacht



Vlaamse
overheid