

SCHRIFTELIJKE VRAAG

nr. 160
van **ANKE VAN DERMEERSCH**
datum: 23 januari 2020

aan **MATTHIAS DIEPENDAELE**
VLAAMS MINISTER VAN FINANCIËN EN BEGROTING, WONEN EN ONROEREND ERFGOED

Vlaamse instellingen en entiteiten - Kasoverschotten

Het verspreid aanhouden van grote kasoverschotten bij de Vlaamse instellingen en entiteiten, zoals ministeries, diensten met afzonderlijk beheer (DAB's) en Vlaamse rechtspersonen, is niet altijd wenselijk. Sommige instellingen zijn decretaal verplicht toe te treden tot het Centraal Financieringsorgaan (CFO), wat leidt tot intrestoptimalisatie en mobilisering van eventuele reserves. Wanneer financiële activa goed beheerd worden, kan dit immers zorgen voor een tempering van de schulden. Dat neemt niet weg dat het opbouwen van de nodige boekhoudkundige voorzieningen voor risico's en kosten nodig is om een goed financieel beheer te voeren op lange termijn, maar dit moet rationeel doordacht gebeuren in een ruimer kader en niet per entiteit.

1. Kan de minister een overzicht geven van de entiteiten die momenteel nog niet zijn ondergebracht in de cashpool voor de ministeries of die voor de entiteiten met rechtspersoonlijkheid? Kan hij voor elk ervan aangeven over welke buffers en reserves zij momenteel beschikken?
2. Kan de minister voorgaande gegevens ook ter beschikking stellen wat betreft De Watergroep en de openbare psychiatrische centra, die momenteel niet opgenomen zijn binnen de consolidatie van de Vlaamse deelstaat?
3. Kan de minister ook meer informatie geven over evolutie van de kasreserves bij Lantis en het Vlaams Woningfonds voor de laatste vijf jaar?
4. Wat is het standpunt van de minister omtrent de huidige verspreiding van kasoverschotten en heeft hij eventueel plannen om te rationaliseren en van de evolutie hierin te rapporteren aan het Vlaams Parlement?

ANTWOORD

op vraag nr. 160 van 23 januari 2020

van **ANKE VAN DERMEERSCH**

1. Het uitgangspunt zijn de Vlaamse entiteiten die ressorteren onder sectorale code 1312 van de ESR verordening.

Als gevolg van het VCO¹ van 29/03/2019 is er, zoals voor de rechtspersoon Vlaamse Gemeenschap, voor Vlaamse rechtspersonen waarvan de Vlaamse Gemeenschap – rechtstreeks of onrechtstreeks- minimaal 50% van de stemrechten op de AV bezit, een verplichte toetreding tot de centrale cashpooling van het Centraal Financieringsorgaan (centraal kasbeheer) maar ze behouden wel de volledige financiële autonomie over hun eigen inkomsten en eigen uitgaven. Er werden overgangsbepalingen voorzien in het BVCO² om de betrokken entiteiten de tijd te geven de nodige maatregelen te nemen.

In onderstaande tabellen kan u cijfers vinden over:

- de bijkomende entiteiten die tegen medio 2020 aangesloten zullen zijn bij de cashpool van de rechtspersonen n.a.v. het VCO van 29/03/2019;
- de onderwijsgerelateerde entiteiten die niet aangesloten zijn bij een cashpool;
- de overige entiteiten die niet aangesloten zijn bij een cashpool.

Nieuwe aansluitingen cash pool n.a.v. VCO (31/12/2019; in miljoen EUR)	Geldbeleggingen (51/53)	Liquide middelen (54/55)
ARKimedes Management	0,07	0,17
ARKimedes-Fonds	0,00	1,80
Biotech Fonds Vlaanderen	0,00	0,42
De Rand	0,00	6,00
De Werkvennootschap	20,00	61,79
deSingel	0,00	2,19
Diestsepoort nv	2,00	1,63
EV Koninklijk Museum voor Schone Kunsten Antwerpen	0,00	0,92
EXCICO GROUP NV	0,00	1,08
FLANDERS TECHNOLOGY INTERNATIONAL	0,00	4,75
Gigant	306,50	12,44
Greenville	0,00	0,25
Grindfonds	0,00	10,20
Het Waterschei Project	0,00	1,83
Immo Schurhoven	0,00	0,09
KMOFIN 2	0,00	2,33
Lantis	396,00	43,74

¹ VCO = Vlaamse Codex Overheidsfinanciën. Zie ook <https://fin.vlaanderen.be/vco> voor meer info.

² BVCO = Besluit Vlaamse Codex Overheidsfinanciën van 17/05/2019

Lak Invest	0,00	1,87
Limburgse Reconversie Maatschappij	49,94	9,03
LRM Beheer	0,00	0,50
Mijnen	0,11	11,61
Mijnschade en Bemaling Limburgs Mijngebied	0,00	1,45
Moev	0,00	3,05
Participatiemaatschappij Vlaanderen	130,18	54,40
PMV Beheer nv	0,00	0,02
PMV/z-Leningen	0,00	12,10
PMV/z-Waarborgen	0,00	0,93
School Invest	0,00	4,06
Site-ontwikkeling Vlaanderen	0,00	8,20
Vlaams Audiovisueel Fonds	24,88	10,89
Vlaamse Maatschappij voor Sociaal Wonen	113,06	262,09
Vlaamse Milieuholding	71,00	9,52
Vlaamse Participatiemaatschappij	231,50	68,76
Vlaamse Stichting voor Verkeerskunde	0,00	0,73
Vlaamse Vereniging voor ICT-personeel (Vl. Connect)	0,00	2,25
Vlaams Energiebedrijf	0,00	19,93

Totaal	1.345,24	633,02
---------------	-----------------	---------------

Niet aangesloten entiteiten Onderwijs (31/12/2019; in miljoen EUR)	Geldbeleggingen (51/53)	Liquide middelen (54/55)
Artesis Plantijn Hogeschool Antwerpen	34,91	24,94
Arteveldehogeschool	7,93	9,92
Associatie KU Leuven	0,00	7,09
Associatie Universiteit - Hogescholen Limburg	0,00	1,15
Associatie Universiteit & Hogescholen Antwerpen	0,00	2,03
Associatie Universiteit Gent	0,00	0,13
Erasmushogeschool Brussel	29,54	27,36
Hoger Instituut Maria Middelaars	0,00	0,50
Hogere Zeevaartschool	0,00	4,90
Hogeschool Gent	19,34	13,39
Hogeschool PXL	1,58	15,15
Hogeschool West-Vlaanderen	0,00	45,02
Instituut Tropische Geneeskunde	0,00	21,36
Karel de Grote - Hogeschool	0,00	19,46
Katholieke Universiteit Leuven	1.439,25	12,08
LUCA School of Arts	4,77	14,10
Odisee	3,27	18,78
Thomas More Kempen	32,31	5,11
Thomas More Mechelen - Antwerpen	0,00	16,65
UC Leuven	18,23	2,62
UC Limburg	20,50	1,15

Universitaire Associatie Brussel	0,00	2,31
Universiteit Antwerpen	156,79	52,29
Universiteit Gent	423,25	72,75
Universiteit Hasselt	53,43	68,70
Vives Noord - Katholieke Hogeschool	0,01	9,26
Vives Zuid - Katholieke Hogeschool	0,00	16,13
Vlaamse Hogescholenraad	1,10	1,22
Vlaamse Interuniversitaire Raad	0,20	9,31
Vrije Universiteit Brussel	334,86	57,23

Totaal	2.581,28	552,07
---------------	-----------------	---------------

**Niet aangesloten overige VG S.1312 entiteiten
(31/12/2019; in miljoen EUR)**

Geldbelegging en (51/53) **Liquide middelen (54/55)**

Beheer Kunstsit	0,00	0,51
Center for Beta Cell Therapy in Diabetes	2,39	0,80
DBFM Scholen van Morgen	0,00	79,42
De Meiboom - Voor Ons Volk	0,00	3,43
Designplatform Gent Oost-Vlaanderen - Ministry of Makers	0,00	0,07
DOMUS FLANDRIA	1,51	0,39
Elk Zijn Huis	0,00	4,18
Europees Sociaal Fonds Vlaanderen ESF-Agentschap	50,45	25,70
Fonds voor Scheepsjongeren	0,00	0,27
Fonds Wetenschappelijk Onderzoek - Vlaanderen	0,00	22,83
HOLDING WETENSCHAPSPARK WATERSCHEI	0,00	0,01
Kempische Heerd Kempens Woonkrediet	0,00	1,75
Koninklijke Academie voor Geneeskunde van België	6,19	0,02
Koninklijke Academie voor Nederlandse Taal en Letteren	0,00	0,45
Koninklijke Vlaamse Academie van België voor Wetenschappen & Kunsten	0,00	0,80
Kredietmaatschappij Onze Thuis	0,00	1,49
Landwaarts Sociaal Woonkrediet	0,00	9,05
LIMBURGS KLIMAATFONDS	0,00	0,01
LIVAN INFRASTRUCTURE	0,00	2,47
Mijn Huis	0,00	2,82
Muntpunt	0,00	1,19
Onesto Kredietmaatschappij	0,00	0,64
ONESTO WOONPUNT	0,00	0,46
Ons Eigen Huis	0,00	3,17
Project Brabo 1	0,00	28,55
Sociale Dienst voor de Personeelsleden van het GO! Onderwijs van de Vlaamse Gemeenschap	0,00	0,14
Sociale Dienst voor het Vlaams Overheidspersoneel	0,00	0,79

Sociale Kredietmaatschappij sociaal woonkrediet voor vlaanderen	0,00	1,59
Sportcomplex Vlaanderen - Heusden-Zolder	0,00	2,20
Sustainable Energy Ventures	0,00	1,01
Topsportthal Vlaanderen	0,00	0,68
Via Noord Zuid Kempen	0,00	8,47
Via R4-Gent	0,00	4,37
VIA-ZAVENTEM	0,00	6,59
Vlaams infocentrum land- en tuinbouw	0,00	0,08
Vlaams Instituut voor de Zee	0,00	2,06
Vlaams Interuniversitair Instituut voor de Biotechnologie	1,84	37,90
Vlaams Woningfonds	157,76	18,37
Vlaamse Havens	3,06	4,77
Vlaamse Zorgkas	0,00	12,37
Volkskrediet De Toren	0,00	1,17
Wandelaar Invest	0,00	3,37
West-Vlaams Woonkrediet	0,00	1,31
Het Kinderrechtencommissariaat	0,00	0,11
Toegankelijk Vlaanderen	0,00	1,01
VITARE	0,00	-7,09
Vlaams Instituut voor Vrede en Geweldpreventie	0,00	0,29
Vlaams Parlement	25,70	33,47
Vlaamse Ombudsdienst	0,00	0,26
Totaal	248,90	325,79

Dit zijn voorlopige cijfers. De definitieve jaarrekeningen van de entiteiten zijn pas beschikbaar op 31 maart 2020. Sommige entiteiten staan niet in de tabellen omdat daarvan nog geen gegevens beschikbaar zijn.

Van de openstaande geldbeleggingen van de entiteiten die tegen medio 2020 aangesloten zullen zijn bij de cash pool van de rechtspersonen n.a.v. het VCO, werd 1.116 miljoen EUR belegd in Vlaams schuld papier eind 2018 (cfr. decreet betreffende de optimalisatie van het beheer van de financiële activa van de Vlaamse overheidsentiteiten van 18/05/2018³).

2. In onderstaande tabel de samenvattende gegevens:

Miljoen EUR (31/12/2019)	De Watergroep	OPZ Geel	OPZ Rekem
Geldbeleggingen (50/53)	0*	0	0
Liquide middelen (54/58)	37,60	10,94	-0,29
	37,60	10,94	-0,29

* Na afronding

³ Opgeheven door het Decreet houdende de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën van 29/03/2019

Zowel OPZ Geel als OPZ Rekem waren eind 2019 aangesloten bij de cashpool van de rechtspersonen. Het negatief saldo aan liquide middelen bij OPZ Rekem is het gevolg van de dotatie 2019 die eind 2019 nog niet volledig uitbetaald was.

3. Hieronder kan u het overzicht vinden voor Lantis en het Vlaams Woningfonds (VWF) en dit voor de periode 2015-2019.

Miljoen EUR (31/12/2019)	Lantis 2015	Lantis 2016	Lantis 2017	Lantis 2018	Lantis 2019
Geldbeleggingen (50/53)	439,04	394,69	377,14	446,00	396,00
Liquide middelen (54/58)	111,25	141,88	57,46	81,87	43,74
	550,29	536,57	434,60	527,87	439,74

Miljoen EUR (31/12/2019)	VWF 2015	VWF 2016	VWF 2017	VWF 2018	VWF 2019
Geldbeleggingen (50/53)	57,81	156,29	150,02	170,78	157,76
Liquide middelen (54/58)	41,35	36,43	29,21	13,11	18,37
	99,16	192,72	179,23	183,89	176,13

Van de 446 miljoen EUR aan uitstaande beleggingen bij Lantis op 31/12/2018, werd 439 miljoen EUR geïnvesteerd in schuld papier van de Vlaamse overheid (cfr. decreet betreffende de optimalisatie van het beheer van de financiële activa van de Vlaamse overheidsentiteiten van 18/05/2018⁴).

4. N.a.v. de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën (VCO) van 29/03/2019 zal tegen medio 2020 het aantal entiteiten dat aangesloten is bij de cash pool van de rechtspersonen gevoelig uitgebreid zijn.

De evolutie van de cash pools (ministeries & rechtspersonen) wordt jaarlijks beschreven in het Kas-, Schuld- en Waarborgbeheer rapport dat ook steeds overgemaakt wordt aan het Vlaams Parlement.

⁴ Opgeheven door het Decreet houdende de Vlaamse Codex Overheidsfinanciën van 29/03/2019