

Mevrouw A. Turtelboom

*Viceminister-president van de Vlaamse Regering
en Vlaams minister van Begroting, Financiën en
Energie*

Phoenixgebouw
Koning Albert II-laan 19 bus 11
1210 BRUSSEL

Uw bericht van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
--	--	N 09-3.708.830 B1	2 juni 2015

Jaarrekening 2014 Diestsepoort nv

Mevrouw de viceminister-president,

Het Rekenhof deelt u mee dat het de controle van de bovenvermelde jaarrekening heeft beëindigd op basis van de officiële rekening die het departement Financiën en Begroting op 30 maart 2015 aan het Rekenhof heeft bezorgd. Die controle kadert in de bevoegdheid van het Rekenhof, toegekend door artikel 63, §1, van het rekendecreet van 8 juli 2011.

Diestsepoort nv heeft een jaarrekening 2014 opgesteld overeenkomstig het rekendecreet van 8 juli 2011.

De nv heeft de uitvoeringsrekening van de begroting als volgt vastgesteld:

ontvangsten	58.932.886 euro
uitgaven	60.163.379 euro

Bijgevolg is er voor het begrotingsjaar 2014 een tekort van 1.230.493 euro, dat, samen met het overschot op 31 december 2013 van 1.494.000 euro, het gecumuleerd overschot op 31 december 2014 terugbracht tot 263.507 euro.

Het agentschap heeft zijn bedrijfseconomische jaarrekening afgesloten met een balansstaat van 58.103.591 euro en een nettoverlies van het boekjaar van 381.243 euro.

De bedrijfsrevisor heeft een goedkeurende verklaring afgelegd bij die jaarrekening.

Op basis van een voorafgaande risicoanalyse heeft het Rekenhof beslist tot een controle van de jaarrekening. De controle geeft aanleiding tot de volgende opmerkingen.

Uitvoering begroting

Het ESR-vorderingensaldo 2014 was 709 duizend euro of 35 % minder gunstig dan geraamd in de begroting:

- De afdeling Facilitair Management van de Vlaamse Overheid had in 2013 een cash-overschot en heeft zijn terugbetalingen voor 2013 en 2014 beide al in 2013 uitgevoerd. Diestsepoort nv heeft de ontvangst voor 2014 echter verkeerdelijk toegewezen aan de

budgettaire uitvoering van het boekjaar 2013. Uiteindelijk boekte de nv in 2014 483 duizend euro minder ontvangsten dan geraamd.

- Voor de 275 duizend euro uitgaven voor onroerende voorheffing (begrotingspost 12.50) ontbrak een budget.

Correct gebruik van ESR-codes

De belangrijkste transacties van Diestsepoort nv betreffen entiteiten van het ministerie van de Vlaamse Gemeenschap. Aangezien de nv tot dezelfde consolidatiekring behoort, dient zij daarvoor de specifieke ESR-codes te gebruiken, opdat de reconciliatie tussen beide jaarrekeningen correct kan verlopen. De nv deed dat in 2014 niet altijd. Zo gebruikte het verkeerde codes voor de aflossing van de lening aan het departement Financiën en Begroting en de aanrekeningen van de rente daarbij, alsook voor de verrichtingen in het kader van de inrichtingswerken van het VAC Leuven. Het Rekenhof heeft de verkeerde ESR-codes aangeduid en de nv beloofde die vanaf het begrotingsjaar 2015 correct te zullen gebruiken.

Het Rekenhof verzoekt u te antwoorden binnen de termijn van één maand, zoals bepaald in artikel 66, derde lid, van het rekendecreet van 8 juli 2011.

Een kopie van deze brief gaat naar de bestuurder van de nv Diestsepoort.

Op last:

Het Rekenhof:

Jozef Van Ingelgem
Hoofdgriffier

Jozef Beckers
Raadsheer