

De heer P. Muylers

Vlaams minister van Financiën, Begroting, Werk,
Ruimtelijke Ordening en Sport
Phoenixgebouw - 11de verdieping
Koning Albert II-laan 19 bus 11
1210 BRUSSEL

Uw bericht van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
4 juni 2012	FB/CA- CR/RDD/VVM/2012/029	N 09-3.697.205 B1	8 januari 2013

Jaarrekening 2011 van de Vlaamse Vervoermaatschappij – De Lijn

Mijnheer de minister,

Het Rekenhof deelt u mee dat het de controle van de bovenvermelde jaarrekening heeft beëindigd. Die controle kadert in de bevoegdheid van het Rekenhof, toegekend door artikel 6 van de wet van 16 maart 1954 betreffende de controle op sommige instellingen van openbaar nut.

De Vlaamse Vervoermaatschappij heeft een jaarrekening 2011 opgesteld overeenkomstig het besluit van de Vlaamse Regering van 21 mei 1997 betreffende een geïntegreerde economische boekhouding en budgettaire rapportering voor de Vlaamse openbare instellingen.

Het college van commissarissen heeft een verklaring zonder voorbehoud, met toelichtende paragrafen, afgelegd bij de statutaire jaarrekening.

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

1. nv LijnCom

Overeenkomstig het protocol van 21 november 1997 gesloten tussen de Vlaamse Vervoermaatschappij en nv LijnCom, is nv LijnCom ertoe gehouden in het totaal 95 % van haar totale jaarlijkse reclamesaldo aan te wenden, te provisioneren of te reserveren voor het verlenen van projectdiensten ten voordele van de Vlaamse Vervoermaatschappij.

Gezien de beperkte voortgang in de uitvoering van de projectdiensten, manifesteert zich een aanzienlijk verschil tussen de totale door de Vlaamse Vervoermaatschappij aan nv LijnCom gefactureerde concessievergoedingen (12.502.255,58 euro) en de van nv LijnCom ontvangen investeringsfacturen voor geleverde projectdiensten (2.244.962,24 euro). De Vlaamse Vervoermaatschappij heeft daarom beslist de eigen investeringen ten behoeve van de klanten zoals RISE (Reizigers Informatie Systeem Extra) en het Lijninfo callcentrum ten bedrage van 2,5 miljoen euro, te financieren via de gevorderde concessievergoedingen. Deze werkwijze stemt niet overeen met het gesloten protocol.

Het Rekenhof herhaalt derhalve zijn aanbeveling die het maakte in het dossier (bijlage bij brief, kenmerk N09-3.589.857 B3 van 23 november 2010) betreffende de financiële transparantie van de nv LijnCom, namelijk dat de investering in projectdiensten het best volledig langs de Vlaamse Vervoermaatschappij kan verlopen. Dit impliceert dat nv LijnCom de reclameopbrengsten langs de concessievergoedingen transfereert naar de Vlaamse Vervoermaatschappij. Deze maatregel draagt tevens bij tot een optimalisering van het thesauriebeheer.

2. Verwijlinteresten

De Vlaamse Vervoermaatschappij heeft verwijlinteresten betaald ten bedrage van 191.748 euro naar aanleiding van werken aan het Koningin Astridplein te Antwerpen. Voor de heraanleg van de Leien (fase 1, gerealiseerd in de periode 2002-2008) in Antwerpen verwacht de Vlaamse Vervoermaatschappij nog verwijlinteresten. Een provisie van 900.000 euro is in haar boekhouding opgenomen. In beide projecten werd de Vlaamse Vervoermaatschappij laattijdig in kennis gesteld van de betalingsdossiers door haar projectpartners. Het Rekenhof beveelt aan dat, wat betreft gezamenlijke projecten, de Vlaamse Vervoermaatschappij duidelijke afspraken maakt met haar partners opdat verwijlinteresten zo veel mogelijk worden vermeden.

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.

De controle resulteerde ook in een aantal boekhoudtechnische opmerkingen, die het Rekenhof rechtstreeks aan de directeur-generaal van de Vlaamse Vervoermaatschappij bezorgt. Een kopie van die brief, kenmerk N 09-3.697.205 B2, is als bijlage gevoegd.

Een ondertekend exemplaar van de jaarrekening wordt aan het agentschap Centrale Accounting bezorgd.

Een kopie van deze brief gaat naar de Vlaamse minister van Mobiliteit en Openbare Werken, alsook naar de directeur-generaal en de voorzitter van de raad van bestuur van de Vlaamse Vervoermaatschappij.

Op last:

Het Rekenhof:

Jozef Van Ingelgem
Hoofdgriffier

Ignace Desomer
Voorzitter

Bijlage: kopie van brief