**Concept-verslag Werkgroep verantwoording BVOV 12 januari 2022**

Aanwezig: Bart Snel (IenW), Jan Willem Kuil (IenW), Brigitte van Beers (VRA), Mathijs Bekhuis (Overijssel), Gijsbert van Dam (KPMG), Dheeraj Bachoe (ADR), Mahir Sari (DOVA), Domingos Teixeira (RET), Rob Rijnhout (IenW), Dennis van der Kroft (IenW).

Afwezig met afmelding: Frank Kuiper (MRDH).

1. Opening, mededelingen, vaststellen agenda

Er zijn geen wijzigingen in de agenda.

1. Verslag 15 december 2022 en actielijst

Het verslag is ongewijzigd vastgesteld. De actielijst is doorgenomen en geactualiseerd het verslag van 12 januari.

Bart: Conform het verslag van 15 december is er in het kader van de BVOV 2022 voor gekozen om in de verklaring minimaal gelijkwaardige dienstregeling, overal de term minimaal gelijkwaardige (aan de DR van 2021) te hanteren. Er wordt nog een geschoonde versie van het document nagestuurd.

Bart licht toe dat IenW ervoor heeft gekozen om bij NS niet nu reeds een verklaring volwaardige DR af te geven, maar wel aan te kondigen dat er sowieso geen sancties zullen volgen (een lager vast te stellen BVOV), ook indien later mocht blijken dat er geen volwaardige DR is gereden.

Naar aanleiding van een opmerking van Mathijs geeft Bart aan dat het bij de verklaring gaat om de werkelijk gereden dienstregeling, niet de geplande. IenW gaat niet over het wel/niet halen van Kpi’s. Het is dus denkbaar dat er wel een malus wordt gegeven, en toch een verklaring volwaardige dienstregeling wordt verstrekt.

Loek: vraagt naar mogelijke landelijke afspraken waarbij rituitval als gevolg van personeelsgebrek als verwijtbaar zou moeten worden aangemerkt. Brigitte nog anderen herkennen dit. Bart suggereert dat DO’s komen tot afspraken maken over wanneer een verminderde dienstregeling als verwijtbaar wordt aangemerkt, zodat een uniforme uitvoeringspraktijk ontstaat.

Brigitte wijst erop dat in de volgende passage in de toelichting op de verklaring dienstregeling een heldere wijze van omgaan met deze problematiek is beschreven:

“Uitval van aanbod dat zich ook in normale omstandigheden voordoet (bijvoorbeeld als gevolg van infra- en materieelstoringen, werkzaamheden of een incident) wordt niet gezien als een afwijking van een minimaal gelijkwaardige dienstregeling. Van een situatie die de concessiehouder niet aangerekend kan worden, is ook sprake bij een tekort aan personeel gerelateerd aan COVID-19. Ten aanzien van overige situaties waarin is of wordt afgeweken van een minimaal gelijkwaardige dienstregeling, is overleg geboden tussen concessieverlener en concessiehouder teneinde vast te stellen of de specifieke situatie de concessiehouder in deze context aangerekend kan worden of niet.”

Brigitte: Er kan een verklaring worden afgeven, ook als de DR 2022 niet gelijkwaardig is aan de DR 2021, maar dit niet aanrekenbaar is.

Gijsbert geeft aan dat het correct in het controleprotocol BVOV2022 staat: de accountant controleert of de verklaring is afgegeven. Als er een verklaring komt met kwalificaties zal de accountant contact opnemen met het ministerie. In feite zijn er drie smaken: Een verklaring dat er sprake is van een minimaal gelijkwaardige DR, een verklaring dat de DR niet minimaal gelijkwaardig was, maar dat dit niet aanrekenbaar is en geen verklaring.

Bart: Wij achten het bestuurlijk kwetsbaar om een verklaring minimaal gelijkwaardige dienstregeling te verlenen, terwijl er sprake is van een niet de concessienemer (ic NS) aan te rekenen afwijking (als bedoeld in de door Brigitte aangehaalde passage). IenW overweegt om geen verklaring af te geven, maar wel het signaal dat wel dat het niet realiseren van een minimaal gelijkwaardige dienstregeling niet aanrekenbaar is (indien dat feitelijk zo is) én zouden dan geen sanctie op basis van de SPUK BVOV opleggen.

Bart kan zich voorstellen dat het ook voor een DO ongemakkelijk kan zijn om enerzijds een malus te geven op basis van het niet bereiken van Kpi’s en tegelijkertijd wel een verklaring gelijkwaardige DR af te geven en stelt voor om hiervoor in de komende vergadering een procedure voor op te stellen.

Hiermee wordt ingestemd.

1. TVOV

Bart: De concept-SPUK TVOV is verzonden ter bespreking in de financiele en juridische werkgroep NOVB alsmede de werkgroep verantwoording met het verzoek a.s. woensdag 18 januari een reactie te geven.

1. Stand van zaken vaststelling bvov 2020

Bart: De vaststelling van de BVOV is afgerond, met uitzondering van een paar concessies. Naar verwachting zal dit zeer binnenkort ook worden afgerond.

1. Stand van zaken toekenningsbeschikkingen bvov 2022

Geen ontwikkelingen op dit punt.

1. Stand van zaken SiSA-verantwoording 2022 en aanverwante zaken

*Controleprotocol BVOV 2022:*

Jan Willem: De Copro heeft commentaar geleverd op het controleprotocol BVOV 2022. Hierop is door IenW gereageerd. Aanvullend zijn nog een paar punten door COPRO ingebracht. Deze worden afgehandeld waarna het controleprotocol begin 2023 definitief zal zijn.

1. *Handreiking accountant SiSa 2022*

Jan Willem: IenW gaat nog commentaar leveren op de Handreiking accountant SiSa 2022. Dit is een Controleprotocol voor de accountant die de jaarrekening, de SiSa-bijlage en de SiSa-verantwoordingsinformatie op het niveau van de DO controleert. Dit betreft de BVOV 2021 Daarin gaan we proberen tekst te laten opnemen om de accountant van de DO erop te wijzen dat alle documenten beschikbaar en gewaarmerkt zijn (Goedkeurende controleverklaring accountant vervoerder conform het voorgeschreven model, gewaarmerkte documenten: Rapport van bevindingen, verantwoordingsformulier Beschikbaarheidsvergoeding OV 2021, specificatie kosten/opbrengsten, toelichting op afwijkingen) en dat een verklaring volwaardige DR aanwezig is, ondertekend door een tekeningsbevoegde onder verwijzing naar het besproken format.

1. *Overig SiSa 2022 BVOV 2021*

Jan Willem:

Er is overleg geweest met het Ministerie van binnenlandse zaken, op basis van de eerder in wg verantwoording verspreide en besproken notitie *SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 en de SiSa invulwijzer 2022* (zie verslag 17 november 2022). Dat overleg resulteerde in het volgende:

* De indicatoren voor de SiSa 2022 (BVOV 2021) blijven ongewijzigd, omdat deze reeds (verplicht) waren opgenomen in de toekenningsbeschikkingen. Dit is nu niet meer te corrigeren. Wel hebben wij verzocht om uit de SiSa-bijlage verantwoordingsinformatie 2022 de redundante indicator 12 Eindverantwoording (ja/nee), te verwijderen. In de SiSa invulwijzer wordt (als ons advies wordt overgenomen) een verbeterde toelichting opgenomen bij de indicatoren. Tevens hebben wij voorgesteld om in de SiSa-invulwijzer aan te geven dat in de aanbiedingsbrief bij de SiSa bijlage verantwoording en in de jaarrekening van de DO, de volgende tekst dient te worden opgenomen:

“Om te voorkomen dat concurrentiegevoelige informatie publiekelijk beschikbaar wordt, stemt het ministerie van IenW ermee in dat de decentrale overheid de SiSa concessiegegevens voor de regeling specifieke uitkering beschikbaarheidsvergoeding regionale OV-concessies 2021, niet of niet per concessie vermeldt in haar jaarverslag. Echter de jaarrekeningcontrole van de decentrale overheid, die tevens de SiSa-bijlage omvat, betreft ook deze niet (volledig) vermelde indicatoren. De decentrale overheid verstrekt deze gegevens wel per concessie via het CBS in het excelbestand Sisa-bijlage verantwoordingsinformatie 2022 aan IenW aanlevert, zodat IenW de specifieke uitkering kan vaststellen”.

* Daarnaast is voorgesteld om in de SiSa-invulwijzer 2022 de reminder op te nemen dat de bedragen moeten worden ingevuld in hele euro’s. (Opmerking: dat moest ook in 2020, maar er werd soms in k€ ingevuld omdat dat ook bij het verantwoordingsformulier van de vervoerders aan de DO’s aan de orde is).

Beschikbaarheid jaarrekening DO: Verder proberen wij te bereiken dat IenW volgend jaar automatisch de door de DO’s aan het CBS aangeboden jaarrekeningen aan IenW beschikbaar stelt. Nu ontvangen we slechts de sisa-verantwoordingstabel, een controleverklaring een verslag van bevindingen de aanbiedingsbrief en een beoordeling door het CBS.

1. *SiSa 2023 BVOV 2022*

Jan Willem:

De in de notitie *SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 en de SiSa invulwijzer 2022 voorstellen voor wijzigingen van de* vermelde indicatoren zullen naar wij begrijpen van Binnenlandse zaken wel worden toegepast bij de SiSA-verantwoording 2023 (BVOV 2022). Omdat reeds toekenningsbeschikkingen BVOV 2022 met daarin de oude indicatoren zijn verzonden, worden daarvoor wijzigingsbeschikkingen verstuurd met daarin de nieuwe indicatoren in de aangepaste volgorde. Verder zal het verantwoordingsformulier Bvov 2022 in hele euro’s gaan luiden zodat wordt aangesloten bij de systematiek van de SiSa-verantwoording.

1. Wvttk

Het controleprotocol wordt na afstemming met de Copro op de agenda gezet.

Volgende afspraak en sluiting

De werkgroep verantwoording komt weer bijeen op 15 december 2022.

|  | ***Actie/afspraak*** | ***Wie*** | ***Datum*** | ***Toelichting*** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Nasturen definitieve versie Verklaring Dienstregeling | IenW | Zie verslag 12/1/23 |  |
| 1 | Organiseren informatiebijeenkomst over verantwoording BVOV (proces vaststelling en lessons learned n.a.v. SiSa 2021 t.b.v SiSa 2022) en over de TVOV. | IenW en DOVA | Zie verslag 1 december | -Deze vindt in overleg met DOVA plaats op 25 januari, en wel online. De reservering zal snel worden verzonden  -Informatie die in deze werkgroep gedeeld wordt, bereikt niet alle DO’s. Nadenken over infobijeenkomst bijv over processchets (zie voltooide actie). 8/9/22:  Beeld van DOVA is dat I&W de informatiebijeenkomst verzorgt net als de voorgaande keren en dat DOVA de relevante stukken op de DOVA-site plaatst. |
| 2 | Vaststellen controleprotocol 2022 | Werkgroep |  | Stuk ligt nog voor bij Copro. |
| 3 | SiSa verantwoording: bijdrage over BVOV aanleveren voor Handreiking accountant | IenW |  |  |
| 4 | Q+A overzicht opstellen en bespreken. | Jan Willem | Z.s.m. | Er is een concept gereed. Dit wordt in de komende weken intern IenW besproken en daarna beschikbaar gesteld. |
| 5 | Bespreken procedure minimaal gelijkwaardige dienstregeling |  |  | Oplossing verzinnen voor situaties waarin het politiek/bestuurlijk ongemakkelijk is een verklaring min. Gel. Dienstregeling te verstrekken en dus sanctie in het kader van de BVOV plaatsvindt, bij niet verwijtbaar tekort door vervoerder terwijl er wellicht sprake is van een malus o.b.v. niet gehaalde KPI |
|  | **Afgeronde acties** |  |  |  |
|  | Invulwijzer SiSa 2023 en 2024 aanpassen op punt vertrouwelijk omgaan met gegevens verantwoording.  Invulwijzer heeft meer gezag (naar accountants) dan berichten over omgaan met verantwoording bvov door IenW | JW en Rob doen navraag bij collega’s IenW die betrokken zijn bij opstellen van SiSa-invulwijzer | Z.s.m. | * Bij de invulwijzer SiSa (is van Bzk) zou moeten worden toegelicht dat DO’s een aantal gegevens uit het format waarin de bvov verantwoord moet worden, vanwege hun vertrouwelijke karakter niet moet publiceren. * Specifieke bedragen voor verantwoording aan EC zijn dan niet meer nodig. * Testen invulsheet. * IenW is bezig met interne standpuntbepaling en afstemming met Bzk |
|  | Beoordelen hoe om te gaan met slordigheid van een vervoerder en hun accountant in de verantwoording bvov 2020 procedureel geen probleempje opwerpt. | JW en Rob | Zodra betreffende verantwoording/vaststelling aan de orde is | MRDH en VRA hebben IenW geïnformeerd dat in verantwoording de specifieke Covid-19-kosten voor ten onrechte 100% zijn meegenomen in de berekende BVOV, waarbij wel een goedkeurende accountantsverklaring is verstrekt. |
|  | Doorspreken planning/ontwikkeling controleprotocol 2022. Gijsbert doet een eerste voorstel o.b.v. protocol 2021 | Gijsbert | 15/9/22 indicatief | Moet op tijd worden opgestart vanwege doorlooptijd behandeling door werkgroep Controleprotocollen (COPRO) |
|  | Voor sommige concessies geldt dat o.b.v. de monitorinfo wordt geconstateerd dat door lagere kosten en hogere opbrengsten ook t.o.v. 80% bevoorschotting terugbetaling aan de orde kan zijn:  =>Op de hoogte stellen van betreffende concessies | IenW | In de komende weken | Zie verslag 3 november 2022 |
|  | Intern IenW bespreken of aanpak lagere BVOV 2022 als gevolg van lagere BVOV-index dan LBI-index wordt aangepakt.  Beoordelen voorstel: bij de bepaling van de BVOV 2022, een hogere exploitatiesubsidie van een DO slechts in aanmerking nemen tot het niveau van de BVOV index. | IenW projectteam | z.s.m. | Zie ook e-mail 21-9-2022 Mathijs Bekhuis. IenW geeft beargumenteerd aan niet akkoord te gaan met de voorgestelde wijziging en geen veranderingen in de regelingen of de uitleg daarvan te wensen. IenW hanteert een consistente gedragslijn: Er wordt uitgegaan van alle reguliere opbrengsten, dat is vanaf het begin van de BVOV zo geweest, ook als dat in de afgelopen jaren mogelijk in het voordeel van de sector was; het is onderdeel van het DNA van de regeling. |
|  | Uitwerken processchets I&W om tot vaststelling BVOV 2020 te komen en voor advies voorleggen aan ADR (Dheeraj) | JW en Rob |  | In overleg met UDAC, Dennis.  Document is toegezonden aan de leden van het overleg. |
|  | Aanleveren rekentool TVOV | Jan Willem | 21/9/22 | Toezenden rekentool voor berekening TVOV |
|  | Standpuntbepaling DOVA m.b.t. informatieverstrekking CROW richting ACM | Ariëns |  | Kan mogelijk leiden tot ongewenst delen bedrijfsvertrouwelijke info; specifeke kosten/marges per concessie. Discussie zie verslag 11/8/22.  Opgelost door Martijn op 24/8/22: “vandaag heb ik samen met Martijn (CROW) en Stijn van Megen (ACM) over dit punt van gedachten gewisseld. Uitkomst is dat we in de staat van het Regionaal OV t.a.v. de BVOV enkel een geaggregeerd overzicht opnemen op landelijk niveau per vervoerder (niet naar concessie herleidbare informatie dus). |