**Concept-verslag Werkgroep verantwoording BVOV 22/9/2022**

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

Afmeldingen: Bart Snel (IenW)

1. Opening, mededelingen, vaststellen agenda

Op voorstel van Mathijs wordt het onderwerp indexatie in relatie tot de verantwoording BVOV 2022 op de agenda gezet. Mathijs stuurde hierover op 21 september een mail aan Bart, Rob en Jan Willem.

1. Verslag 8/9/2022 en actielijst

Het verslag wordt vastgesteld. De actielijst is doorgenomen en geactualiseerd.

1. Transitievergoeding 2023

Mathijs vraagt of er al een nieuwe versie van de technische notitie TVOV beschikbaar is en informeert hoe zijn geleverde commentaar is verwerkt. Rob geeft aan dat het afronden van de technische notitie is uitgesteld tot er duidelijkheid is over een mogelijke aanpassing aan de TVOV. Deze mogelijke wijziging houdt in dat de TVOV de werkelijke opbrengsten aanvult tot maximaal het niveau van de werkelijke kosten met als plafond per concessie de berekende maximale TVOV. Het totaal van de plafondbedragen per concessie telt op tot het budget van € 150 mln. De mogelijke aanpassingen zijn besproken in het Smaldeel. IenW wil graag helderheid dat men er dan echt uit is met de sector. Dat wil zeggen dat de TVOV een gezamenlijke regeling wordt en dat gezamenlijk gekeken wordt naar de herijking van het toekomstbeeld OV en de actuele problemen in het OV zoals de lage bezetting, personeelstekort en hogere kosten. Er wordt nu bilateraal overlegd tussen IenW en de sector. Doel is om er in het NOVB samen uit te komen. Binnen IenW zijn de financiële collega’s geen voorstander van deze mogelijke aanpassing, ook omdat de risicoreservering die nu is gemaakt ervoor zou moeten worden opgehoogd.

1. Stand van zaken verantwoording bvov 2020, 2021 en aanvragen regeling 2022

*Sisa-verantwoording*

De SiSa verantwoording is door de DO’s vóór 16 juli ingediend en is recent via BZK door IenW ontvangen. Bij eerste analyse bleek dat een deel van de opgegeven data, na confrontatie met gegevens uit toekenningen, verantwoordingsinformatie van vervoerders en informatie uit de monitor BVOV, niet correct is. Dit betreft in een deel van de gevallen ook kritische indicatoren voor het vaststellen van de BVOV en informatie die bedoeld is om de EU te informeren over de omvang van de verstrekte staatssteun in de periode 15 maart tot en met 31 augustus 2020. Sommigen hebben niet in Euro’s maar duizenden Euro’s ingediend. Sommige exploitatiesubsidies zijn op 0 euro vermeld, terwijl bekend is dat dit niet correct is. Conform de SPUK bvov 2020 heeft IenW de mogelijkheid om aanvullend de verantwoordingsinformatie op te vragen, die door vervoerders aan DO’s is verstrekt. IenW stelt voor om via deze informatie te herleiden wat de juiste SiSa verantwoordingsinformatie zou moeten zijn en om op basis hiervan correctievoorstellen te doen. Nadat de DO deze heeft goedgekeurd, kan definitieve vaststelling van de subsidie plaatsvinden.

Met deze werkwijze wordt ingestemd.

Brigitte vraagt zich af wat de eventuele consequentie is voor de al verstrekte accountantsverklaring bij de SiSa-verantwoording. Gijsbert geeft aan dat de DO dient te beoordelen of eventueel aangepaste gegevens passen binnen de in het bijbehorende controleprotocol gedefinieerde materialiteit. Het zou goed kunnen dat een en ander binnen de toleranties valt. Dennis geeft aan dat er bij de BVOV-indicatoren op de rechtmatigheid dient te worden getoetst. Rob geeft aan dat de verklaring van de accountant bij de huidige gegevens soms vraagtekens oproept. Zo wordt bij het in te vullen controleveld soms n.v.t. ingevuld, wat zou kunnen betekenen dat er niet is gecontroleerd, danwel dat de verklaring afkeurend is. Gijsbert geeft aan dat dit door IenW aan de DO en door de DO aan de accountant nagevraagd dient te worden.

Dennis: Het aantal SPUKS is sinds 2019 sterk toegenomen. Dientengevolge moesten nieuwe indicatoren worden opgesteld en kennis worden opgebouwd voor de beoordeling, hetgeen niet automatisch soepel is verlopen. Mathijs denkt eveneens ook dat dit proces in een volgende ronde BVOV door meer ervaring beter zal gaan.

Dheeraj adviseert eveneens dat IenW informatie gaat opvragen bij de DO’s.

Rob: IenW moet de BVOV 2020 voor 31 december 2022 vaststellen. Wie dienen we te benaderen voor de door de vervoerders aangeleverde verantwoordingsinformatie? Brigitte en Mathijs: Deze kan direct worden opgevraagd bij de in het aanvraagformulier vermelde contactpersoon.

*Indexatie*

Mathijs: Ik ontving recent via Mahir de voorlopige LBI 2022 en deze is bijna 12%. De exploitatiesubsidies van de DO’s worden daarmee verhoogd. De reizigersinkomsten stijgen met de LTI (tarievenvoorstel 2023), maar dit is vertraagd. De BVOV vergoedt 93% of 95% van de geïndexeerde referentiekosten minus de gerealiseerde opbrengsten. De gehanteerde index 2021-2022 bedraagt 7,94%. De door indexatie met de LBI hogere exploitatiesubsidie, draagt bij aan hogere gerealiseerde opbrengsten, hetgeen resulteert in een verlaging van de BVOV-subsidie. Mathijs voorziet dat met de huidige verschillen tussen de LBI en BVOV-indexen, de te ontvangen BVOV aanzienlijk lager zal uitvallen dan begroot en dat vervoerders achter blijven met een ongedekte check voor gestegen kosten. Hij stelt voor dat bij de bepaling van de BVOV, de hogere exploitatiesubsidie slechts in aanmerking wordt genomen tot het niveau van de BVOV index. In casu zou dat circa 4 % schelen.

Rob geeft aan de gedachte achter dit voorstel te begrijpen en geeft aan dat het zal worden besproken in het interne projectteam van IenW. Naast de vraag of dit beleidsmatig wenselijk is, ligt de vraag voor of het juridisch haalbaar is, gelet op het feit dat de BVOV regeling 2022 reeds is vastgelegd. Het wordt opgenomen onder de actiepunten als Q&A.

1. Wvttk

Geen verdere punten

1. *Volgende afspraak en sluiting*

|  | ***Actie/afspraak*** | ***Wie*** | ***Datum*** | ***Toelichting*** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 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 |
| 2 | 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) |
| 3 | Decentrale concessieverleners informeren over proces dat nodig is om tot vaststelling te komen | Ariens, Rob | z.s.m. | 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. |
| 4 | 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. |
| 5 | Q+A overzicht opstellen en bespreken. | Jan Willem | Z.s.m. | Verslagen van deze werkgroepen voorzien in deze functie totdat gestelde vragen en antwoorden gepubliceerd worden.  Op 8/9 nieuwe QenA toegevoegd: Ook bij de BVOV vielen additionele subsidies v/d DO binnen het bereik van de rendementstoets. Voor zover de regeling op dat punt nog niet geheel duidelijk is, zal dit in de QenA’s plaatsvinden) |
| 6 | 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. |
|  | **Afgeronde acties** |  |  |  |
|  | 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). |