**Concept-verslag Werkgroep verantwoording BVOV 15 december 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).

Afwezig met afmelding: Rob Rijnhout (IenW), Dennis van der Kroft (IenW), Frank Kuiper (MRDH).

1. Opening, mededelingen, vaststellen agenda

Er zijn geen wijzigingen in de agenda.

1. Verslag 1 december 2022 en actielijst

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

1. TVOV

Bart: De SPUK is nog niet gereed vanwege grote drukte bij juristen van IenW. Hierover is reeds contact geweest met de financiële wg NOVB en de juridische wg NOVB.

1. Stand van zaken vaststelling bvov 2020

Bart: Voor zover DO’s voor 31-12-’22 geen vaststellingsbeschikking ontvangen, krijgen zij een mailtje met een uitleg waarom dit niet haalbaar bleek. De huidige stand van zaken is dat het waarschijnlijk niet lukt om nog dit jaar een concept-vaststellingsbeschikking voor Noord-Holland, Flevoland en MRDH te verzenden.

1. Stand van zaken toekenningsbeschikkingen bvov 2022

Jan WillemHet streven is om de toekenningsbeschikkingen voor de BVOV 2022 nog dit jaar te verzenden. Reeds toegekend en betaald zijn 6: NS (HRN), VRA, MRDH, Utrecht, Overijssel, Zeeland. Op weg naar accordering intern zijn Zuid-Holland, Noord-Holland. Nog resterende concessies (8) zijn Gelderland, Noord-Brabant, Limburg, Groningen, Fryslân, Flevoland (waaronder Lelystad), ov-bureau GD en Almere.

1. Verklaring minimaal gelijkwaardige dienstregeling voor Bvov 2022.

Jan Willem: Van Mahir hebben we commentaar ontvangen: Zijn opmerking is dat in de SPUK Bvov 2022 in artikel 5 het volgende is aangegeven: “de concessiehouder voert in de subsidiabele periode een met de ontvanger overeengekomen dienstregeling uit met inachtneming van de kabinetsrichtlijnen voor het openbaar vervoer. Er is sprake van een passend voorzieningenniveau met een minimaal vergelijkbare omvang als in dezelfde periode van 2021.” In de toelichting wordt echter hier en daar in plaats van “vergelijkbaar” het woord “gelijkwaardig” gebruikt. In de TN wordt het woord vergelijkbaar gebruikt. In het overleg is aan de orde geweest dat we het stuk kunnen aanpassen aan artikel 5 van de SPUK en de TN en derhalve het begrip “vergelijkbaar” hanteren.

Na afloop van het overleg van de werkgroep verantwoording heeft binnen het BVOV-team van IenW nader overleg plaatsgevonden. Daarin is geconcludeerd dat de term “minimaal gelijkwaardig” duidelijker is dan “vergelijkbare”. Daarnaast is vastgesteld dat in de TN 4.4 het begrip “vergelijkbaar” is gedefinieerd als “De dienstregeling heeft tenminste het niveau van de dienstregeling in dezelfde periode van 2021”. Ook in de besluitvorming in het NOVB is de term “gelijkwaardig” gehandhaafd.

Derhalve is besloten om de term “minimaal gelijkwaardig” te hanteren in de verklaring gelijkwaardige dienstregeling 2022. Er zijn voor de afgesproken termijn van vrijdag 23 december 2022 geen opmerkingen meer ontvangen. Parallel met dit verslag wordt derhalve de definitieve versie van de verklaring verstuurd.

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. *Nota verwachtingen accountantscontrole*

Jan Willem: IenW gaat nog commentaar leveren op de Nota verwachtingen accountantscontrole. Dit is een Controleprotocol voor de accountant die de jaarrekening, de SiSa-bijlage en de SiSa-verantwoordingsinformatie op het niveau van de DO controleert. Daarin gaan we tekst laten opnemen om de accountant van de DO op de volgende aspecten te wijzen:

* De verplichte aanwezigheid van het controleprotocol voor de accountant van de concessienemers. Dit document dient op iedere pagina te zijn gewaarmerkt en dient het volgende te omvatten: de controleverklaring van de accountant, het verantwoordingsformulier en twee bijlagen ( 1. Specifieke verantwoordingscijfers en een 2. toelichting afwijkingen t.o.v. het referentiejaar).
* De verplichte aanwezigheid van een verklaring volwaardige dienstregeling, door een beslissingsbevoegde ondertekend en in het afgestemde format. Soms is er nu sprake van een 1 regeling e-mailtje, hetgeen geen recht doet aan het feit dat dit de kern van de regeling betreft.

1. *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 wordt uit de SiSa-bijlage verantwoordingsinformatie 2022 de redundante indicator 12 Eindverantwoording (ja/nee), verwijderd. In de SiSa invulwijzer wordt een verbeterde toelichting opgenomen bij de indicatoren. Tevens wordt in de SiSa-invulwijzer aangegeven 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 wordt in de SiSa-invulwijzer 2022 de reminder opgenomen 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* vermelde indicatoren zullen 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. In de volgende vergadering wordt de stavaza m.b.t. de toekomstige verantwoording via SiSA toegelicht. Dit wordt ook onderdeel van de informatiebijeenkomst.

Volgende afspraak en sluiting

De werkgroep verantwoording komt weer bijeen op 15 december 2022.

|  | ***Actie/afspraak*** | ***Wie*** | ***Datum*** | ***Toelichting*** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Organiseren informatiebijeenkomst over verantwoording BVOV (alsmede over de TVOV). | IenW en DOVA | Zie verslag 1 december | Jan Willem neemt contact op met Arïens om dit veder te organiseren. |
| 1 | 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 |
| 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. * IenW is bezig met interne standpuntbepaling en afstemming met Bzk |
| 5 | 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. |
| 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** |  |  |  |
|  | 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). |