**Concept-verslag Werkgroep verantwoording BVOV 6/10/2022**

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

Afmeldingen: Bart Snel (IenW), Domingos Teixeira (RET), Dennis van der Kroft (IenW).

1. Opening, mededelingen, vaststellen agenda

Mahir vestigt de aandacht op het punt van de indexatie LBI versus de TVOV index; zie onder TVOV. Mathijs licht dit nogmaals kort toe (zie voor uitgebreide toelichting verslag vergadering 22 september 2022).

1. Verslag 22 september 2022 en actielijst

De actielijst is doorgenomen en geactualiseerd. Het verslag wordt als volgt aangepast:

De zin “Dheeraj adviseert eveneens dat IenW informatie gaat opvragen bij de DO’s.” wordt vervangen door: “Dheeraj geeft aan dat er per situatie door IenW bekeken dient te worden en dat het mogelijk moet zijn dat IenW bij vragen of onduidelijkheden vragen stelt of nadere informatie vraagt. Als de ADR in een specifiek geval een uitspraak moet doen dan hebben wij de documentatie en/of meer informatie nodig. Aanvulling: er moet namelijk ook worden gekeken naar de afspraken in de regeling etc.”

1. TVOV

Zojuist is de TN concept 1.2 verzonden inclusief de reeds eerder verzonden, maar nu aangepaste rekentool. De berekening van de maximale TVOV is in die tool onveranderd. De berekening van de feitelijke TVOV is gewijzigd conform de aanpassingen in de regeling in de TN concept 1.2. De leden van de financiële werkgroep is verzocht het document te becommentariëren krijgen ook het verzoek om de TN te delen met de leden van de juridische Wg NOVB. Graag ontvangen wij uiterlijk 12 oktober jullie reacties, correcties en aanvullingen op het stuk. Op 17 oktober versturen wij dan een aangepaste versie van de Technische Notitie aan de financiële werkgroep NOVB en de Wg verantwoording NOVB. Parallel wordt door de medewerkers van HBJZ gewerkt aan een vertaling in een SPUK.

Rob licht de regeling toe: Een concessieverlener kan na samenspraak met een concessiehouder TVOV 2023 aanvragen bij IenW. De TVOV 2023 wordt aangevraagd en bepaald per concessie. De TVOV 2023 vult de werkelijke opbrengsten in 2023 aan tot maximaal de werkelijke kosten[[1]](#footnote-1). Voor iedere concessie is een maximale TVOV 2023 bepaald: Deze bedraagt 2/3 van het bedrag dat nodig is om de geïndexeerde[[2]](#footnote-2) referentieopbrengsten[[3]](#footnote-3) uit 2019 bij 82% herstel van de directe geïndexeerde referentiereizigersopbrengsten, aan te vullen tot 93% of 95% van de geïndexeerde referentiekosten. Het totaal van de maximale TVOV per concessie telt op tot € 150 mln. De referentiekosten en -opbrengsten zijn afgeleid uit de resultatenrekening van de vervoerder in het jaar 2019 (ook wel aangeduid als het “oude normaal”). Het veronderstelde herstelpercentage van 82% is ontleend aan de verwachting voor 2023 van de regionale vervoerders voor het herstel van de reizigersopbrengsten. Bij gebruik van de TVOV is het niet toegestaan om winst te maken (positief rendement). De rendementstoets houdt in dat indien de totale opbrengsten[[4]](#footnote-4) hoger liggen dan de totale kosten, de TVOV dusdanig wordt verlaagd tot het rendement nihil bedraagt.

Brigitte is blij met wijzigingen in de TVOV. Dit wordt door meerdere aanwezigen gedeeld. Rob benoemt dat dit mede teweeg is gebracht door de meer constructieve sfeer in het overleg tussen de sector en de staatssecretaris. Op 19 oktober staat de bespreking van de TN geagendeerd in financiële werkgroep. Het is niet bezwaarlijk om de regeling toe te sturen aan de vervoerders.

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

*SiSa-Verantwoording 2020*

Rob benoemt de uitvraag van IenW om aanvullende verantwoordingsinformatie BVOV 2020 om te komen tot – voor zover nodig- gecorrigeerde SiSa verantwoordingen 2020. Op dit moment is circa 60/70% v/d info ontvangen. IenW komt met een voorstel voor correctie, ter bespreking. Dan kan dat als nog worden ingediend en gebruikt worden voor de vaststelling van de BVOV.

Rob geeft aan dat IenW ernaar streeft het invullen van de SiSa-verantwoording in komende jaren eenduidiger te maken, door IenW met Bzk een voorstel voor enkele aanpassingen aan de SiSa-invulwijzer voorgelegd. Dit betreft zowel het punt van concurrentiegevoelige informatie in de publieksversie van de SiSa rapportage als aanpassingen waarmee het invullen eenvoudiger wordt. De voorgestelde wijzigingen worden eerst in de Wg Verantwoording besproken.

*Aanvraag 2022*

Rob: Er zijn aanvragen van NS, MRDH en VRA, maar ook van provincies Overijssel, Utrecht en Flevloland. Deadline indienen BVOV aanvraag 2022 is tot en met 1 november 2022. Twee weken voor deze deadline zal nog een reminder worden verstuurd.

Loek: Ook Limburg /Arriva zal een aanvraag doen. Matthijs: er komen nog 0- aanvragen uit Overijssel (om het recht niet te verspelen). Rob wijst erop dat deze mogelijkheid (pro forma 0-aanvragen) net als bij de BVOV, ook voor de TVOV zal gelden en geeft op vraag van Brigitte of er een risico kan zitten aan zo’n 0-aanvraag aan dat er geen negatieve BVOV of TVOV bestaat (IenW gaat niet innen).

Mahir brengt een vraag in van Paul, die ook is voorgelegd aan de financiële werkgroep NOVB. Paul gaf aan in bepaalde concessies te verwachten dat de DO de reguliere exploitatiesubsidie zal korten, waardoor verlies geleden kan worden. Hij vroeg zich af of, door BVOV aan te vragen, ook als die uiteindelijk op € 0 wordt vastgesteld, kan worden bewerkstelligd dat de DO verplicht is om de exploitatiesubsidie voor 100% door te voeren. Rob: Het vraagstuk is inmiddels voorgelegd aan IenW/HBJZ. Gelet op het volgende, kan een DO niet worden gedwongen zich aan de deze voorwaarde te houden: De maximale sanctie die IenW kan opleggen is het op € 0 vaststellen van de BVOV/TVOV, die echter al € 0 was want reden van indienen was immers uitsluitend eerdergenoemde voorwaarde. En, zoals eerder vermeld, een negatieve BVOV en TVOV bestaat niet. Loek geeft aanvullend nog aan dat zijn jurist meldt dat je bij een 0-aanvraag technisch gezien niet deelneemt aan de regeling en dus ook niet aan de voorwaarden gebonden bent. Je zou je zelfs niet aan de voorwaarde mogen houden.

1. Wvttk

Mahir vraagt of IenW het door Matthijs in de vergadering op 22 september ingebrachte voorstel reeds door IenW is beoordeeld. Dit betreft dat het verschil tussen de BVOV-index en de LBI-index het volgende effect heeft: De door indexatie met de LBI, hogere exploitatiesubsidie, draagt bij aan hogere gerealiseerde opbrengsten, hetgeen resulteert in een verlaging van de BVOV-subsidie. Voorgesteld is door Matthijs dat bij de bepaling van de BVOV, de hogere exploitatiesubsidie slechts in aanmerking wordt genomen tot het niveau van de BVOV index. Jan Willem: geeft aan dat IenW besloten is niet op deze suggestie in te gaan: 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. Mathijs Pervers effect dat in eerdere jaren niet naar voren kwam. Je steekt eigenlijk je hoofd in het zand. IenW betaalt minder BVOV als gevolg van de kostenstijging die door de DO wordt gecompenseerd, waardoor tevens de vervoerder verlies draait. Toelichting door IenW, bijvoorbeeld Bart zou wenselijk zijn. Optie is om de exploitatiesubsidie met een lagere percentage te verhogen en aanvullend een 1op1 subsidie te verlenen. Rob/Jan Willem: De accountant zal de toepassing van de BVOV/TVOV beoordelen conform de SPUK en TN. Brigitte: de stijging van de energiekosten is erg groot.

Rob merkt op dat Zuid-Holland niet het format verklaring volwaardige dienstregeling gebruikte. Jan Willem: Stond ook niet op de website van DOVA en is overigens ook niet formeel in de regeling opgenomen. Dit nemen we op in de QenA’s. Matthijs: dit zo je in de invulwijzer moeten opnemen. Jan Willem: prima idee: dat punt nemen we mee.

*Volgende afspraak en sluiting*

De werkgroep verantwoording komt weer bijeen op 20 oktober 2022.

|  | ***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). |

1. Buiten beschouwing blijven:

   - Eventuele prestatieafhankelijke bijdrage.

   - Eventuele eenmalig extra bijdrage van de concessieverlener om in 2023 een voldoende, veilig en betrouwbaar OV te borgen en de transitie naar het nieuwe normaal te bewerkstelligen. [↑](#footnote-ref-1)
2. Via de TVOV-index. [↑](#footnote-ref-2)
3. Buiten beschouwing blijft een eventuele prestatieafhankelijke bijdrage. [↑](#footnote-ref-3)
4. Inclusief de TVOV, de eventuele prestatieafhankelijke bijdrage, een eventuele eenmalig extra bijdrage van de concessieverlener om in 2023 een voldoende, veilig en betrouwbaar OV te borgen en de transitie naar het nieuwe normaal te bewerkstelligen. [↑](#footnote-ref-4)