
Onderwerp Bestuursverklaring m.b.t. eindverantwoording voorbereidingssubsidie project upgrade stationsomgeving

Zaaknummer		Teammanager	Veronique Nabben
B & W datum	21 november 2023	Afdeling/Team	Ruimtelijke Ontwikkeling
Naam steller	Koen de Jong	Portefeuillehouder	Wim de Schryver

Besproken met portefeuillehouder

Ja, met Wim de Schryver op 13 november 2023

Openbaarheid

Ja, per direct, met uitzondering van bijlagen 2a en 2b vanwege het bevatten van vertrouwelijke bedrijfsgegevens.

Bevoegd orgaan

College van B&W

ADVIES

1. De bestuursverklaring met betrekking tot de eindverantwoording van de voorbereidingssubsidie voor de herinrichting van de stationsomgeving vast te stellen.

Inleiding

Bij besluit van 6 maart 2018, verzonden 8 maart 2018, is door de provincie Limburg een voorbereidingssubsidie verleend van €225.000,- voor het project 'Vorbereidingskosten Stationsomgeving Venray'. Inhoudelijk is het voorbereidings- en ontwerptraject nog niet helemaal afgerond maar op 31 maart 2023 hebben wij de stukken voor de eindverantwoording van het subsidietraject ingediend bij de provincie Limburg.

Bij de beoordeling van de stukken is door de provincie Limburg een vraag gesteld over de bij de stukken behorende controleverklaring van de accountant (PWC). Er is namelijk geen goedkeurende verklaring maar een oordeelsonthouding afgegeven. Dit kan gevolgen hebben voor de verleende subsidie, omdat één van de in te dienen stukken een goedkeurende verklaring van de accountant is, die nu dus ontbreekt. De reden hiervoor is niet dat de accountant onregelmatigheden heeft geconstateerd, maar dat hij - op basis van geldende regelgeving - geen oordeel kan geven over de juistheid van de interne urenregistratie. In de meeste gevallen zou dit leiden tot een goedkeurende verklaring met een oordeelsonthouding op het vlak van de urenregistratie. In dit geval was dat volgens de accountant niet mogelijk omdat de interne uren daarvoor een te groot onderdeel uitmaken van de totale (subsidiabele) kosten. In een begeleidend schrijven is door de accountant een korte nadere toelichting gegeven op de afgegeven controleverklaring.

Omdat een goedkeurende verklaring ontbreekt hebben wij van de provincie het verzoek gekregen een bestuursverklaring aan te leveren. Hierin moeten wij duidelijkheid geven over de juistheid en volledigheid van de urenregistratie. Na ontvangst van de bestuursverklaring zullen GS een definitief oordeel geven op de eindverantwoording.

Beoogd resultaat

Definitieve beoordeling van de eindverantwoording met betrekking tot de voorbereidingssubsidie voor het project 'Vorbereidingskosten Stationsomgeving Venray'.

Argumenten*1.1 De provincie Limburg heeft verzocht een bestuursverklaring te overleggen.*

Omdat er geen goedkeurende verklaring van een onafhankelijk accountant is overlegd wordt op dit moment niet voldaan aan de voorwaarden van de subsidiebeschikking. Gezien de reden van de oordeelsonthouding heeft de provincie Limburg de gemeente Venray nu gevraagd een bestuursverklaring af te geven. Wanneer u verklaart dat de urenregistratie juist en volledig is geweest en dit ook geldt voor de in het kader van de eindverantwoording ingediende stukken kunnen GS – ondanks het ontbreken van een goedkeurende verklaring van de accountant - alsnog overgaan tot definitieve goedkeuring op de eindverantwoording. Daarmee zal tevens een definitief besluit worden genomen over de vaststelling van de uiteindelijke subsidieverlening.

1.2 De aangeleverde interne urenregistratie en opgevoerde loonkosten zijn juist en volledig

De stukken die zijn ingediend bij de eindverantwoording van de voorbereidingssubsidie zijn alle zorgvuldig en naar waarheid opgemaakt. Dat geldt ook voor de in het kostenoverzicht opgevoerde loonkosten. Deze zijn berekend aan de hand van het aantal voor het project door de verschillende betrokken medewerkers geregistreeerde TIM-uren, waarbij ervan uit mag worden gegaan dat deze op de juiste manier zijn bijgehouden.

Dat de accountant hierover geen oordeel kan vellen is niet omdat men van mening is dat deze niet correct zijn, maar vanwege de regelgeving ten aanzien van dergelijke urenregistraties bij accountantscontroles. Als de component interne uren in de totale kosten kleiner was geweest, zou men overigens wel een goedkeurende verklaring hebben afgegeven, zij het met een oordeelsonthouding op het onderdeel urenregistratie.

Kanttekeningen of risico's

1.1 De provincie kan besluiten de subsidie alsnog geheel of gedeeltelijk niet vast te stellen.

Omdat er geen sprake is van een goedkeurende verklaring van een onafhankelijke accountant kunnen GS besluiten de eerder verleende subsidie alsnog (gedeeltelijk) niet vast te stellen. Het gevolg zou kunnen zijn dat het verleende subsidiebedrag van €225.000,- of een deel daarvan terugbetaald zou moeten worden. Als een bestuursverklaring wordt afgegeven lijkt het risico hierop niet heel groot, maar uiteindelijk is het aan GS om hierover te beslissen.

Communicatie

Na ondertekening van de bestuursverklaring zal deze worden toegezonden aan de provincie Limburg met het verzoek deze te betrekken bij de beoordeling van de eindverantwoording.

Financiële gevolgen

Zoals onder "Kanttekeningen of risico's" aangegeven kunnen GS besluiten dat de verleende subsidie geheel of gedeeltelijk dient te worden terugbetaald. In het meest ongunstige scenario zou dat betekenen dat een bedrag van €225.000,- dient te worden terugbetaald en de in het kader van het project gemaakte kosten volledig voor rekening van de gemeente Venray komen.

Vervolgtraject besluitvorming

Na verzending van de bestuursverklaring wordt deze door de provincie Limburg toegevoegd aan de stukken met betrekking tot de eindverantwoording en zullen GS een definitief besluit nemen over de subsidievaststelling.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. (Concept) bestuursverklaring
2. Controleverklaring (a) en begeleidend schrijven (b) PWC-accountants

Naslagwerk

Niet van toepassing.

Ruimtelijke ontwikkeling

Raadhuisstraat 1

Postbus 500, 5800 AM Venray

Telefoon (0478) 52 33 33

Telefax (0478) 52 32 22

E-mail gemeente@venray.nl

Internet www.venray.nl

KvK-nummer 14132389

IBAN NL20 BNGH 028 5028 383 (belastingen)

IBAN NL11 BNGH 028 5008 757 (algemeen)

BIC BNGHNL2G

Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg
Postbus 5700
6202 MA Maastricht

Datum	21 november 2023	Behandeld door	Koen de Jong
Ons kenmerk		Datum uw brief	6 maart 2018
Pagina	1 van 2	Uw kenmerk	2018/13997

Onderwerp Eindverantwoording subsidie voorbereidingskosten Stationsomgeving Venray (zaaknummer SAS-2018-00816)

Geacht college van Gedeputeerde Staten,

Door de provincie Limburg is in maart 2018 een subsidie van €225.000,- verleend vanuit het Uitvoeringsprogramma Overstappunten (zaaknummer: SAS-2018-00816) ten behoeve van het voorbereidingstraject om te komen tot een ontwerp voor de herinrichting van de stationsomgeving van Venray. Van de subsidiabele kosten maken, zoals nogmaals bevestigd in uw brief van 18 januari 2022 met kenmerk DOC-00219722, ook de interne uren deel uit.

In het kader van de beoordeling van de eindverantwoording van de hiervoor genoemde subsidie zijn op 30 maart 2023 de daarvoor benodigde stukken aan u toegezonden. Onder de stukken waren ook een accountantsverklaring - inclusief begeleidend schrijven - van accountantskantoor PricewaterhouseCoopers (PWC). De verklaring van PWC strekt tot oordeelsonthouding omdat zij, in verband met daarvoor geldende regels, geen beoordeling kan geven ten aanzien van de betrouwbaarheid van het urenregistratiesysteem.

Naar aanleiding hiervan heeft u ons nu verzocht om een bestuursverklaring ten aanzien van de juistheid en volledigheid van de urenregistratie zoals deze in het kader van de eindverantwoording bij u is ingediend. De door u gevraagde bestuursverklaring doen wij u bij deze toekomen.

Bestuursverklaring

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Venray verstrekt deze bestuursverklaring bij de subsidieverantwoording voor het project Voorbereidingskosten Stationsomgeving Venray (zaaknummer SAS-2018-00816).

Het college van B&W verklaart dat alle ingediende stukken en nader (o.a. per e-mail van 15 september en 26 september 2023) aangeleverde informatie met betrekking tot de interne urenregistratie en de werkelijke loonkosten ad €206.993,- juist en volledig zijn.

Daarnaast verklaart zij dat alle ingediende stukken naar waarheid zijn ingevuld en dat de subsidie rechtmatig is besteed voor het doel waarvoor zij blijkens de subsidiebeschikking is verstrekt en overeenkomstig de daarin opgenomen verplichtingen.

Definitieve afronding subsidietraject

Wij gaan ervan uit dat wij met deze eerder ten behoeve van de eindverantwoording ingediende stukken en deze bestuursverklaring voldoende hebben onderbouwd dat de gemeente Venray heeft voldaan aan alle in de beschikking benoemde resultaatverplichtingen. We vertrouwen erop dat hiermee het subsidietraject kan worden afgesloten met een positieve beoordeling op de eindverantwoording.

Heeft u naar aanleiding van deze brief vragen, dan horen wij dat graag.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Venray,

De burgemeester,

De gemeentesecretaris,

M.C. Uitdehaag

E.G.J. Voorn