

Aan
de gemeenteraad

Datum 30 november 2021
Zaaknummer 2021-0165681
Betreft Financiële afwikkeling eindverantwoording Mijlweg/A16

Vergadering van

Portefeuillehouder: Maarten Burggraaf
Begrotingsprogramma Lerend en Ondernemend Dordrecht
Pijler Grote Projecten
Kernteam/Opgave: Opgaven - Ondernemende Stad
Auteur: Ronald Bosua
E-mail: r.bosua@dordrecht.nl
Verantwoordelijke: André Besseling
Openbaar: Ja

Raadsinformatiebrief

Wat is de aanleiding om deze informatie kenbaar te maken?

Het ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK), het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (RWS) en gemeente zijn al 3 jaar in overleg over nieuwe verantwoordingen en een nieuwe accountantscontrole voor het project verbreding-reconstructie Mijlweg/A16, dat meer dan 7 jaar geleden succesvol werd uitgevoerd. Voor dit complexe dossier met verschillende subsidiestromen was voor lange tijd sprake van een verschil van mening op de interpretatie van de afrekeningsystematiek, zoals vastgelegd in de bestuurlijke samenwerkingsovereenkomst Top-6 programma aansluitingen en financieringsovereenkomst uit 2009. Gezamenlijk is uitgesproken dat in de financieringsovereenkomst uit 2011 slechts 'halve' afspraken zijn gemaakt omtrent de verrekening van eventuele subsidies van andere overheden. Daar zowel gemeente als RWS hechten aan het in standhouden van het strategische partnership dat de laatste 10 jaar is opgebouwd, is in goede bestuurlijke dialoog naar een correcte juridisch en financieel rechtmatige oplossing gezocht. Hierbij zijn van de "halve" afspraken "hele" afspraken gemaakt, waarbij nu tot definitieve afrekening van het voltooide project Mijlweg/A16 kan worden overgegaan.

Met deze aanvullende afspraken is een aanvankelijk dreigende terugbetaling van ruim €3,5 miljoen teruggebracht tot een terugbetaling van €1,9 miljoen. Dit zal naar alle waarschijnlijkheid onderdeel vormen van het jaarrekening resultaat 2021, onder gelijktijdige eliminatie van een eerder gevormde risico-reservering in het weerstandsvermogen voor een deel van dit bedrag.

Inmiddels heeft een hercontrole door Baker Tilly Accountants de financiële rechtmatigheid van de nieuwe subsidieverantwoording t.b.v. EZK en de nieuwe eindverantwoording t.b.v. RWS bevestigd, en informeren wij u over de afwikkeling van dit proces.

Wat is de te delen informatie?

In 2009 is de bestuurlijke samenwerkingsovereenkomst Top-6 programma aansluitingen en financieringsovereenkomst gesloten met Rijkswaterstaat. Rijk, provincie, regio en gemeente Dordrecht hebben zich gecommitteerd aan financiële bijdragen om 6 belangrijke infrastructuurprojecten uit te voeren. Deze succesvolle samenwerking heeft op het Eiland van Dordrecht geleid

tot de realisatie van de projecten Mijlweg/A16 en A16/N3. Het project Mijlweg/A16 is meer dan 7 jaar geleden succesvol uitgevoerd. Met hierin o.a. een subsidie van EZK vanwege de bijdrage aan de revitalisering van het Zeehavengebied, en een financiële bijdrage van RWS vanwege het verbeteren van de doorstroming aansluiting naar de A16.

Eind 2014 heeft een verantwoording plaatsgevonden voor de subsidie van EZK, en medio 2015 is een eindafrekening ingediend voor de financiële bijdrage van RWS. Bij een steekproef-hercontrole op de subsidie van EZK heeft de Auditdienst Rijk (ADR) in 2018 stevige kritiek geuit op de opgestelde verantwoordingen en de uitgevoerde accountantscontrole voor dit project. Met diverse gesprekken op ambtelijk en bestuurlijk niveau, en aanvullende informatie en toelichting van de toenmalig controlerend accountant hebben we de kritiek niet kunnen weerleggen. Dit heeft EZK in 2019 doen besluiten om op basis van de ADR-bevindingen het vaststellingsbesluit voor deze subsidie te herroepen, en een nieuwe verantwoording te vragen, met een toets door een nieuwe onafhankelijke accountant. Vervolgens heeft ook RWS bij de gemeente aangedrongen op een nieuwe verantwoording en hercontrole ten aanzien van haar financiële bijdrage aan het project.

Voor zowel EZK als RWS zijn nieuwe verantwoordingen opgesteld, waarin rekening is gehouden met de bevindingen van de ADR. Deze nieuwe verantwoordingen zijn beoordeeld door Baker Tilly Accountants, een andere accountant dan destijds betrokken bij de initiële verantwoordingen. Deze hercontrole door Baker Tilly op het project Mijlweg/A16 heeft opgeleverd dat een aantal aanpassingen nodig zijn voor goedkeurende verklaringen bij de nieuwe verantwoordingen. Bij de initiële verantwoording uit 2015 aan RWS zijn de totale aankoopkosten van het pand Nijverheidsstraat opgevoerd, en na bestudering van onderliggende stukken is naar voren gekomen dat alleen de aankoopkosten voor showroom en wasstraat tot de subsidiabele projectkosten behoren. Een tweede aanpassing betreft de aankoop woningen 1e tolstraat, welke voor RWS slechts tot een maximum van €1,75 miljoen declarabel zijn. Deze zaken zijn aangepast in de nieuwe verantwoordingen. Daarmee is naar mening van zowel 'subsidieverstrekkers' als 'subsidieontvanger' voor wat betreft de hoogte van de subsidiabele projectkosten nu sprake van een financieel rechtmatige juistheid, welke kan worden bevestigd in twee goedkeurende controleverklaringen.

De finale afronding heeft lang op zich laten wachten door het opnieuw beoordelen van alle geboekte kosten en betaalbewijzen, maar vooral door een verschil van interpretatie op de wijze van afrekenen. RWS en gemeente hebben moeten constateren dat de bestuurlijke afspraken uit 2009 niet helder zijn vertaald in de toenmalige financieringsovereenkomst. Lang onduidelijk bleef bijvoorbeeld of de 50-50%-financieringsafspraken nu golden tussen gemeente Dordrecht en RWS, of tussen gemeente Dordrecht en alle bijdragen van het rijk (dus ook de latere bijdrage van het ministerie van EZ van €2,3 miljoen). Deze nieuwe interpretatie zou met de eerder genoemde aanpassingen een fors nadelig financieel gevolg hebben voor de gemeente van in totaal €3,5 miljoen op dit project, ruim 7 jaar na afronding van de werkzaamheden.

Daar zowel gemeente als RWS hechten aan het strategische partnership dat de laatste 10 jaar is opgebouwd, is in goede bestuurlijke dialoog naar een correcte juridisch en financieel rechtmatige oplossing gezocht. In deze dialoog is gezamenlijk uitgesproken dat in de financieringsovereenkomst uit 2011 slechts 'halve' afspraken zijn gemaakt omtrent de indexering van de afgesproken bijdragen van partijen en de verrekening van eventuele subsidies. En dat het wenselijk is deze afspraken aan te vullen, zodat tot definitieve afrekening van het voltooide project Mijlweg/A16 kan worden overgegaan.

Middels een addendum bij de financieringsovereenkomst is aanvullend overeengekomen dat gekozen wordt voor het wél in mindering brengen op de kosten van het project A16 Mijlweg van de subsidie van de provincie Zuid-Holland (Manden maken), maar niet die van het ministerie van Economische Zaken en Klimaat, daar partijen zich destijds niet gerealiseerd hebben dat een subsidie van een ander ministerie, via de afrekensystematiek naar het Rijk terug zou vloeien en dientengevolge zou leiden tot een onredelijke verhouding tussen de bijdragen van partijen.

Met deze aanvullende afspraak hebben we de aanvankelijk dreigende terugbetaling aan RWS van €3,5 miljoen kunnen reduceren tot €2,1 miljoen. Door de lagere bijdrage van RWS komt de subsidie van EZK uit op het maximaal toegekende bedrag van €2,3 miljoen, en heeft gemeente nog

€200.000,- te ontvangen van EZK. Per saldo is dan sprake van een nadelige afrekening voor gemeente van €1,9 miljoen.

Hoe verder na deze raadsinformatiebrief?

De financiële afwikkeling van het project Mijlweg/A16 wordt verwerkt in de jaarrekening 2021 en met deze verwerking vervalt ook een risico ten laste van het weerstandsvermogen.

Met het aanstellen van een subsidiecoördinator voor inkomende subsidies (medio 2019), en verscherpte procedures bij het beheersen en (tijdig) verantwoorden van subsidies van derden zijn maatregelen getroffen om een herhaling van dergelijke langslpende subsidiedossiers te voorkomen.

Welke kosten zijn verbonden aan het proces?

De nieuwe verantwoording aan EZK geeft een nog te ontvangen bedrag voor gemeente van €199.958,-, en de nieuwe verantwoording aan RWS betekent een terugbetaling door gemeente van €2.097.092,-. Per saldo een nadelige afrekening van €1.897.134,-.

Deze financiële afwikkeling van het project Mijlweg/A16 wordt verwerkt in de jaarrekening 2021. En met de afwikkeling van dit langlopende en complexe dossier vervalt ook een risico die we hiervoor in het gemeentelijk risicoprofiel hebben voorzien.

Wat zijn de belangrijkste gerelateerde besluiten?

Uw raad heeft in 2011 een uitvoeringskrediet vastgesteld voor project Mijlweg, waarin zowel de dekking vanuit de bijdrage van Rijkswaterstaat als de subsidie van EZK is weergegeven (raadsbesluit 491378 d.d. 25-01-2011). Daarnaast is uw raad eerder via de bestuursrapportage van 2018, in de auditcommissie 5 juni 2019 en middels de risicoparagraaf bij de jaarstukken geïnformeerd over deze controle van de auditdienst rijk (ADR) op de eindverantwoording gerelateerd aan de subsidie van EZK.

Het college van Burgemeester en Wethouders

secretaris

burgemeester