



Rapportage van feitelijke bevindingen bij de jaarrapportage 2021 inzake werkzaamheden IMG

Versie

Datum 22 april 2022
Status Definitief

Colofon

Titel Rapportage van feitelijke bevindingen bij de jaarrapportage
2021 inzake werkzaamheden IMG

Auteur(s)



Bijlagen

Kenmerk 2022-0000130614

Inlichtingen

Auditdienst Rijk



Inhoud

Inhoudsopgave

- 1 Aanleiding opdracht—7**
- 2 Werkzaamheden en bevindingen—9**
- 3 Verantwoording onderzoek—11**
 - 3.1 Werkzaamheden en afbakening—11
 - 3.2 Gehanteerde Standaard—11
 - 3.3 Verspreiding rapport—12
- 4 Ondertekening—13**
- Bijlage Managementreactie—14**

1 Aanleiding opdracht

Bewoners in het aardbevingsgebied kunnen vanaf 19 maart 2018 terecht bij één loket voor de volledige afhandeling van schade aan huizen en gebouwen als gevolg van de gaswinning in Groningen. Dat staat in het Protocol mijnbouwschade Groningen waarover de provinciale en gemeentelijke bestuurders in Groningen overeenstemming hebben bereikt met het kabinet.

Met dit schadeprotocol wordt de schadeafhandeling publiekrechtelijk georganiseerd; de overheid handelt voortaan de schade af. Dit betekent dat bewoners, gemeenten en provincie geen zaken meer hoeven te doen met de NAM.

Voor de afhandeling is de Tijdelijke Commissie Mijnbouwschade Groningen (TCMG) ingesteld. Deze tijdelijke commissie Mijnbouwschade Groningen (TCMG) is op 1 juli 2020 overgegaan in het Instituut Mijnbouwschade Groningen (IMG). IMG is een onafhankelijk ZBO die volgens een bepaalde werkwijze de schade afhandelt. Op de website van IMG, <https://www.schadedoormijnbouw.nl/> is uitgebreide informatie over deze werkwijze beschikbaar. Het bestuur beslist onafhankelijk van de NAM en andere overheidsinstanties over de oorzaak van de schade en de schadevergoeding.

Regelmatig wordt de Tweede Kamer geïnformeerd over de voortgang van de afhandeling. Het dossier heeft veel aandacht van de media, en alle ogen zijn dan ook gericht op de IMG.

Het ministerie van EZK betaalt in eerste aanleg de kosten voor de afhandeling van de schades door IMG, maar de uitvoeringskosten en schadebetalingen zijn voor rekening van de NAM. Voor rekening van de Staat komen de kosten van de leden van het bestuur en de huisvesting van IMG op de wijze zoals voorzien in het Besluit.

De kosten van de uitvoeringorganisatie IMG (uur gebonden kosten en directe uitvoeringskosten) lopen via de jaarrekening van het agentschap RVO. De verantwoording van de uitvoeringskosten maakt onderdeel uit van de jaarrekeningcontrole RVO waarvoor jaarlijks een aparte opdracht wordt verstrekt door IMG aan de ADR.

De schadebetalingen, waardedalingsbetalingen en immateriële schadebetalingen (kosten en bijkomende kosten) en de vergoeding door de NAM worden verantwoord via de departementale jaarrekening van het ministerie van EZK. De controle van deze uitgaven is onderdeel van de reguliere accountantscontrole door de ADR van de departementale jaarrekening van EZK.

In artikel 10 van het besluit van 11 juni 2020, houdende regels ter uitvoering van de Tijdelijke wet Groningen (besluit Tijdelijke wet Groningen) is het volgende opgenomen: Het jaarverslag, bedoeld in artikel 18 van de Kaderwet zelfstandige bestuursorganen, bevat over het verstreken boekjaar een rapportage en verantwoording over de volgende onderdelen:

1. Rapportage overeenkomstig bijlage 2;
2. Verantwoording van de uitgaven;
3. Managementverklaring inzake rechtmatigheid;
4. Toelichting inzake doelmatigheid;

De rapportage en verantwoording gaan vergezeld van een rapport van bevindingen van de ADR, opgesteld in opdracht van het Instituut, bestaande uit een verslag van bevindingen over in ieder geval de specifieke werkzaamheden zoals bedoeld in bijlage 3 van de Tijdelijke wet Groningen.

In bijlage 3 - Specifieke werkzaamheden bedoeld in artikel 10, tweede lid, van het besluit Tijdelijke wet Groningen, is het volgende opgenomen:

De ADR stelt een rapport van bevindingen op als uitkomst van een opdracht van het Instituut voor het uitvoeren van "specifiek overeengekomen werkzaamheden" bestaande uit het beantwoorden van in ieder geval de volgende vragen:

1. Sluiten de rapportages van het gerapporteerde aantal schademeldingen, het aantal beschikte dossiers en het beschikte bedrag in de in de opdracht genoemde en het aantal dossiers onderhanden werk in die periode aan op de onderliggende administratieve systemen?
2. Sluit de rapportage van de uitvoeringskosten aan op de onderliggende administraties?
3. Sluit de rapportage van de schadebetalingen aan op de onderliggende administraties en zijn de schadebetalingen door het Instituut goedgekeurd? (Dit is de letterlijke tekst. Ondertussen zijn er diverse regelingen bijgekomen die ook gefactureerd en verantwoord worden).

De specifieke werkzaamheden zullen bestaan uit het beantwoorden van bovenstaande vragen. Voor de specifiek overgekomen werkzaamheden verwijzen wij naar de opdrachtbevestiging. Wij rapporteren daarbij niet over de reguliere accountantscontrole van de jaarverantwoording van EZK.

2 Werkzaamheden en bevindingen

In dit rapport worden de feitelijke bevindingen (waaronder voldoende details van de gevonden fouten en afwijkingen) die het resultaat zijn van de overeengekomen specifieke werkzaamheden weergegeven.

Deelvraag 1: Sluiten de rapportages van het gerapporteerde aantal schademeldingen, het aantal beschikte dossiers en het beschikte bedrag in de periode van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 en het aantal dossiers onderhanden werk per 31 december 2021 aan op de onderliggende administratieve systemen?

Schadebetalingen

Uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden blijkt het volgende:

Het totaal aantal schademeldingen tot en met 31 december 2021 bedraagt 141.137.

In totaal zijn er tot en met 31 december 2021 108.376 meldingen afgehandeld. Het aantal afgehandelde dossier in 2021 bedraagt 43.406 dossiers.

De werkvoorraad per 1 januari 2022 betreft 32.761 meldingen.

Deze aantallen zijn aangesloten op de administratie (BAS en MIRA).

Waardedalingsregeling

Uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden blijkt het volgende:

Het totaal aantal aanvragen voor de waardedalingsregeling tot en met 31 december 2021 bedraagt 100.726.

Het aantal positief afgehandelde aanvragen waardedaling tot en met 31 december 2021 bedraagt 52.236. In totaal zijn er 98.066 dossiers afgehandeld.

De totale werkvoorraad per 31 december 2021 bedraagt 2.660. Dit sluit aan op de onderliggende administratie in MIRA.

Immateriële schade

Uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden blijkt:

Het aantal aanvragen voor immateriële schade tot en met 31 december 2021 bedraagt 507. In totaal zijn er tot en met 31 december 2021 189 aanvragen afgehandeld.

Deze aantallen sluiten aan op de onderliggende administratie.

Deelvraag 2: Sluit de rapportage van de uitvoeringskosten aan op de onderliggende administraties?

Totaal:

Uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden voor deelvraag 2 blijkt het volgende:

In de jaarrapportage zijn de volgende uitvoeringskosten verantwoord:

Uitvoeringskosten schadeafhandeling jaar 2021:	€ 230.279.329
Uitvoeringskosten waardedalingsregeling jaar 2021:	€ 19.369.841
Uitvoeringskosten Immateriële schade jaar 2021:	€ 7.078.952
Uitvoeringskosten duurzaam herstel jaar 2021	€ 97.984

Totaal

€ 256.826.106

Het totaal aan uitvoeringskosten (€256,8 mln) sluit aan op het bedrag wat door RVO als omzet is verantwoord in de agentschapsparagraaf voor 2021
Dit totaal is object geweest van onze accountantscontrole op de jaarrekening van RVO 2021.

Schadeafhandeling

Deelvraag 3: Sluit de rapportage van de betalingen aan op de onderliggende administraties en zijn de betalingen door het Instituut goedgekeurd?

Uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden blijkt het volgende:

Schadebetalingen:

Het bedrag aan totale betalingen in 2021 ad 309.842.302,81 euro sluit aan op het bedrag in de administratie.

Waardedalingsvergoeding:

Het bedrag aan betalingen 2021 voor de waardedalingsvergoeding bedraagt 295.460.381,38 euro. Dit sluit aan op het bedrag in de administratie.

Immateriele schade

Het bedrag aan betalingen 2021 voor de immateriële schade bedraagt 505.500 euro. Dit sluit aan op het bedrag in de administratie.

Beoordeelde dossiers

Door middel van een deelwaarneming hebben wij vastgesteld dat de betalingen voor de diverse regelingen goedgekeurd zijn door het Instituut.

3 Verantwoording onderzoek

3.1 Werkzaamheden en afbakening

De specifieke werkzaamheden van de ADR bestaan uit het beantwoorden van de volgende vragen:

1. Sluiten de rapportages van het gerapporteerde aantal schademeldingen het aantal beschikte dossiers en het beschikte bedrag in de periode van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 en het aantal dossiers onderhanden werk per 31 december 2021 aan op de onderliggende administratieve systemen?
2. Sluit de rapportage van de uitvoeringskosten aan op de onderliggende administraties?
3. Sluit de rapportage van de schadebetalingen aan op de onderliggende administraties en zijn de schadebetalingen door het Bestuur IMG goedgekeurd (uitvoering door middel van een deelwaarneming)?

De volgende cijfers vallen buiten dit onderzoek: Alleen de bedragen en aantallen betaald in 2021 zijn aangesloten op de onderliggende administraties.

Voor de specifiek overgekomen werkzaamheden verwijst ik naar de opdrachtbevestiging.

3.2 Gehanteerde Standaard

Deze opdracht is uitgevoerd overeenkomstig Standaard 4400N "Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden". Bij de uitvoering van deze opdracht zijn de onafhankelijkheidsvereisten van de Verordening inzake onafhankelijkheid en de ethische voorschriften die voor accountants gelden, in acht genomen. Voor wat betreft de reikwijdte en richtlijnen voor de specifiek overeengekomen werkzaamheden is dit in de kern als volgt samen te vatten:

- De accountant rapporteert over de feitelijke bevindingen die volgen uit zijn/haar werkzaamheden en die hij/zij kan onderbouwen met de verkregen informatie;
- Ondanks dat de accountant geen oordeel geeft of conclusie trekt over het onderhavige object in zijn totaliteit, is het wel mogelijk dat de accountant op onderdelen over de uitkomsten een uitspraak doet. Hierbij wordt vermeden dat de indruk gewekt wordt dat sprake is van een assurance-opdracht;
- Het rapport is primair bestemd voor de partijen (i.c. EZK die het verstrekt aan de NAM) waarmee de specifieke werkzaamheden zijn overlegd.

In dit rapport wordt geen zekerheid verschaft, omdat er geen controle-, beoordelings- of andere assurance-opdracht is uitgevoerd. In dit rapport rapporteren wij de bevindingen op basis van de specifiek overeengekomen werkzaamheden; wij doen geen uitspraak over wat deze bevindingen voor het onderhavig object in totaliteit betekenen.

3.3 Verspreiding rapport

De opdrachtgever, [REDACTED], is eigenaar van dit rapport.

Het rapport wordt uitgebracht aan het ministerie van Economische Zaken en Klimaat, de directie FEZ en de DG Bovengronds, en de NAM. Het is de verantwoordelijkheid van de beoogde gebruikers om te bepalen of de overeengekomen specifieke werkzaamheden toereikend en geschikt zijn voor het doel van de beoogde gebruikers. Voorts wordt van de beoogde gebruikers verwacht wordt dat zij zelf op basis van de gerapporteerde bevindingen en eventuele andere beschikbare informatie een eigen afweging maken over wat deze bevindingen voor het onderhavige object in zijn totaliteit betekenen.

De ADR is de interne auditdienst van het Rijk. Dit rapport is primair bestemd voor de opdrachtgever met wie wij deze opdracht zijn overeengekomen. In de ministerraad is besloten dat het opdrachtgevende ministerie waarvoor de ADR een rapport heeft geschreven, het rapport binnen zes weken op de website van de rijksoverheid plaatst, tenzij daarvoor een uitzondering geldt. De minister van Financiën stuurt elk halfjaar een overzicht naar de Tweede Kamer met de titels van door de ADR uitgebrachte rapporten en plaatst dit overzicht op de website.

Dit rapport is met zorgvuldigheid en deskundigheid opgesteld, waarbij rekening is gehouden met de verwachtingen van de beoogde gebruikers. Echter kan niet gegarandeerd worden dat hier geen onduidelijkheden in staan voor een niet-beoogde gebruiker. In dat geval dient de niet-beoogde gebruiker contact op te nemen met de eigenaar van dit rapport.

4

Ondertekening

Den Haag,

[Redacted]

[Redacted]

Projectleider

Auditdienst Rijk

Bijlage Managementreactie



Retouradres Antwoordnummer 3061, 8000 WB Zwolle

Auditdienst Rijk
Ministerie van Financiën
Postbus 20201
2500 EE Den Haag

Cascadeplein 10
9726 AD Groningen

Antwoordnummer 3061
8000 WB Zwolle

0800 44 44 111
contact@schadedoormijnbouw.nl

Datum 4 mei 2022
Betreft Rapportage van feitelijke bevindingen jaarrapportage
2021 inzake werkzaamheden IMG

Referentienummer
IMG/Bestuur/2022/014

Geachte [REDACTED],

Ik heb kennis genomen van uw "Rapportage van feitelijke bevindingen jaarrapportage 2021 inzake werkzaamheden IMG". De hierin opgenomen bevindingen worden door mij herkend en dragen bij aan het verantwoordingsproces van IMG.

Met vriendelijke groet,



S.C.J.J. (Bas) Kortmann
Voorzitter Bestuur Instituut Mijnbouwschade Groningen

Bijlage Jaarrapportage 2021 RVO inzake werkzaamheden IMG

Jaarrapportage 2021 inzake werkzaamheden IMG

Versie 1.1

Datum	22-4-22
Status	Definitief

Colofon

Projectnaam	Jaarrapportage 2021 inzake werkzaamheden IMG
Versienummer	1.0
Locatie	
Contactpersoon	

Inhoud

Colofon—2

1	Rapportage schademeldingen—4
2	Rapportage aanvragen waardedaling—5
3	Rapportage aanvragen immateriële schade—6
4	Verantwoording van de Schadebetalingen—7
5	Verantwoording van de Waardedalingsvergoedingen—9
6	Verantwoording van de Immateriële schade—10
7	Verantwoording van Duurzaam Herstel—10
8	Managementverklaring inzake rechtmatigheid—12
9	Toelichting inzake doelmatigheid:—13

1 Rapportage Schademeldingen

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van het totaal aantal ontvangen schademeldingen, aantal meldingen in behandeling, aantal afgehandelde meldingen en beschikte dossiers. Deze jaarrapportage betreft een cumulatie van de reguliere informatievoorziening over de procesvoortgang van de schadeafhandelingen van EZK naar de NAM.

Het totaal aantal schademeldingen tot en met 31 december 2021 bedroeg 141.137.

In totaal zijn er tot en met 31 december 2021 108.376 meldingen afgehandeld.

Het aantal afgehandelde dossiers in het jaar 2021 bedraagt 43.406 dossiers.

De werkvoorraad per 1 januari 2022 betreft 32.761 meldingen.

Voor een inhoudelijke toelichting op wat het IMG in het jaar 2021 heeft gerealiseerd willen wij u graag naar het jaarverslag 2021 verwijzen.

2 Rapportage aanvragen Waardedaling

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van het totaal aantal aanvragen voor de waardedalingenregeling en aantal afgehandelde aanvragen.

Het totaal aantal aanvragen voor de waardedalingenregeling tot en met 31 december 2021 bedroeg 100.726. In totaal zijn er tot en met 31 december 2021 98.066 aanvragen afgehandeld.

Het aantal positief afgehandelde aanvragen waardedaling in het jaar 2021 bedraagt 52.236 aanvragen.

De werkvoorraad per 1 januari 2022 betreft 2.660 aanvragen.

3 Rapportage aanvragen Immateriële Schade

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van het totaal aantal aanvragen voor de immateriële schade en aantal afgehandelde aanvragen.

Het totaal aantal aanvragen voor de immateriële schade tot en met 31 december 2021 bedroeg 507. In totaal zijn er tot en met 31 december 2021 189 aanvragen afgehandeld.

Het aantal afgehandelde aanvragen immateriële schade in het jaar 2021 bedraagt 189 aanvragen.

De werkvoorraad per 1 januari 2022 betreft 318 aanvragen.

4 Verantwoording van de Schadebetalingen

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van de gerealiseerde schadebetalingen en uitvoeringskosten over het jaar 2021.

De verplichte en uitbetaalde bedragen zijn gesplitst in fysieke schade, materieel, vergoedingen, wettelijke rente, stuwmeerregeling, herstel in natura en vaste eenmalige schadevergoeding (VES).

Verantwoordings_ID	Kostensoort	Openstaande verplichtingen per 1-1-2021	Aangegane verplichtingen in 2021 (t/m 31-12)	Intrekkingen niet IMVB *) in 2021	Betalingen In 2021	Openstaande verplichtingen per 31-12-2021
6121	Fysieke schade (2018)	4.185,79	-	-	4.185,79	-
6140	Wettelijke rente (2018)	122,56	-	-	122,56	-
6238	Fysieke schade (2019)	217.172,17	-	53.646,32	11.990,42	151.535,43
6240	Vergoedingen (2019)	21.133,48	-	3.727,71	2.322,16	15.083,61
6241	Wettelijke rente (2019)	10.775,83	-	2.313,03	327,81	8.134,99
6497	Stuwmeerregeling (2019)	1.833.592,79	-	219,26	426.824,65	1.406.548,88
6587	Fysieke schade (2020)	567.837,66	-	-	387.131,89	180.705,77
6588	Vergoedingen (2020)	35.057,27	-	-	15.816,89	19.240,38
6589	Wettelijke rente (2020)	13.985,99	-	-	7.825,13	6.160,86
6594	Stuwmeerregeling (2020)	548.794,58	-	-	108.897,56	439.897,02
6853	IMG Fysieke schade (2020)	1.153.145,64	-	56.226,33	737.598,13	359.321,18
6854	IMG Vergoedingen (2020)	82.622,98	-	4.060,46	45.612,10	32.950,42
6855	IMG Wettelijke rente (2020)	29.312,14	-	401,90	19.930,62	8.979,62
6962	IMG Fysieke schade (2021)	-	169.103.807,06	-	168.002.750,54	1.101.056,52
6963	IMG Vergoedingen (2021)	-	12.054.898,87	-	11.919.204,68	135.694,19
6964	IMG Wettelijke rente (2021)	-	2.835.189,07	-	2.799.629,29	35.559,78

FD7017	IMG Fysieke schade (2021)	-	104.059.815,14	-	103.620.655,14	439.160,00
FD7018	IMG Wettelijke rente (2021)	-	957.809,31	-	953.615,67	4.193,64
FD7019	IMG Vergoedingen (2021)	-	7.913.392,38	-	7.880.138,14	33.254,24
FD8328	IMG VES Regeling (2021)	-	12.865.000,00	-	12.860.000,00	5.000,00
7156	IMG Herstel in Natura (2021)	-	265.736,60	-	37.723,64	228.012,96
Totaal		4.517.738,88	310.055.648,43	120.595,01	309.842.302,81	4.610.489,49

*) IMVB = intrekking van verplichtingen op projecten.

N.B. Verantwoordings ID nrs. 6121 en 6140 hebben betrekking op aangegane verplichtingen in 2018, die in 2019 (grotendeels) tot betaling hebben geleid. Verantwoordings ID nrs. 6238, 6240, 6241 en 6497 hebben betrekking op aangegane verplichtingen in 2019, die in 2020 (grotendeels) tot betaling hebben geleid. Verantwoordings ID nrs. 6587, 6588, 6589, 6594, 6853, 6854 en 6855 hebben betrekking op aangegane verplichtingen in 2020, die in 2021 (grotendeels) tot betaling hebben geleid.

Uitvoeringskosten schadeafhandeling jaar 2021:

De gerealiseerde uitvoeringskosten jaar 2021 worden weergegeven in uur gebonden kosten en directe uitvoeringskosten (DUK).

	Uren		DUK		Totaal	
	Offerte 2021	Realisatie t/m dec 2021	Offerte 2021	Realisatie t/m dec 2021	Offerte 2021	Realisatie t/m dec 2021
Totaal in uren						
Totale kosten	€90.000.000	€86.634.604	€145.000.000	€143.644.725	€235.000.000	€230.279.329

Bij de offerte was het de verwachting dat in het jaar 2021 45.000 schademeldingen regulier en 7.500 schademeldingen door middel van de nieuwe VES regeling zouden worden afgehandeld.

De realisatie is echter dat 43.406 meldingen en 2.573 schademeldingen door de nieuwe VES regeling zijn afgehandeld. Dit is lager dan de offerte, hetgeen ook de verklaring is dat de werkelijke uitvoeringskosten lager dan de offerte waren.

Vanuit deze uitvoeringskosten worden ook de kosten voor Acut Onveilige Situaties verantwoord.

5 Verantwoording van de Waardedalingsvergoedingen

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van de gerealiseerde waardedalingsvergoedingen en uitvoeringskosten over het jaar 2021.

Gerealiseerde waardedalingsvergoedingen over het jaar 2021:

De verplichte en uitbetaalde bedragen zijn gesplitst in waardedalingsvergoedingen en wettelijke rente.

Verantwoordings_ID	Kostensoort	Openstaande verplichtingen per 1-1-2021	Aangegane verplichtingen in 2021	Intrekkingen niet IMVB *) in 2021	Betalingen In 2021	Openstaande verplichtingen per 31-12-2021
FD6708	WDALING 2020	4.017.869,52	-	4.017.869,52	-	-
FD6709	WRENTE 2020	149.633,83	-	149.633,83	-	-
FD7012	WDALING 2021	-	285.878.862,36	-	280.934.295,16	4.944.567,20
7421	Waardedaling 2021	-	10.062,35	-	10.062,35	-
FD7015	WRENTE 2021	-	14.694.249,95	-	14.471.417,50	222.832,45
FD7909	BIJKOSTWDA 2021	-	47.711,37	-	44.606,37	3.105,00
Totaal		4.167.503,35	300.630.886,03	4.167.503,35	295.460.381,38	5.170.504,65

*) IMVB = intrekking van verplichtingen op projecten.

Uitvoeringskosten waardedalingsregeling jaar 2021:

	Uren		DUK		Totaal	
	Offerte 2021	Realisatie t/m dec 2021	Offerte 2021	Realisatie t/m dec 2021	Offerte 2021	Realisatie t/m dec 2021
Totaal in uren						
Totale kosten	€ 13.549.000	€ 13.373.152	€ 6.451.000	€ 5.996.689	€ 20.000.000	€ 19.369.841

Vanuit deze verantwoording is te constateren dat de uitvoering binnen de raming heeft plaatsgevonden.

6 Verantwoording van de Immateriële schade

In dit hoofdstuk wordt een overzicht gegeven van de schadevergoedingen en uitvoeringskosten voor de immateriële schade over het jaar 2021.

Verantwoordings_ID	Kostensoort	Openstaande verplichtingen per 1-1-2021	Aangegane verplichtingen in 2021 (t/m 31-12)	Intrekkingen niet IMVB *) in 2021	Betalingen In 2021	Openstaande verplichtingen per 31-12-2021
FD7020	Immateriële schade (2021)	-	505.500,00	-	505.500,00	-
Totaal		-	505.500,00	-	505.500,00	-

*) IMVB = intrekking van verplichtingen op projecten.

Uitvoeringskosten immateriële schade jaar 2021:

	Uren		DUK		Totaal	
	Offerte 2021	Realisatie t/m dec 2021	Offerte 2021	Realisatie t/m dec 2021	Offerte 2021	Realisatie t/m dec 2021
Totaal in uren						
Totale kosten	€ 6.500.000	€ 4.202.787	€ 3.500.000	€ 2.876.165	€ 10.000.000	€ 7.078.952

Vanuit deze verantwoording is te constateren dat de uitvoering binnen de raming heeft plaatsgevonden.

7 Verantwoording van Duurzaam Herstel

Uitvoeringskosten duurzaam herstel jaar 2021:

	Uren		DUK		Totaal	
	Offerte 2021	Realisatie t/m dec 2021	Offerte 2021	Realisatie t/m dec 2021	Offerte 2021	Realisatie t/m dec 2021
Totaal in uren						
Totale kosten	€ 300.000	€ 97.984	€ 100.000	€ -	€ 400.000	€ 97.984

Vanuit deze verantwoording is te constateren dat de uitvoering ruim binnen de raming heeft plaatsgevonden. In 2021 zijn geen vergoedingen voor duurzaam herstel verstrekt.

8 Managementverklaring inzake rechtmatigheid

Ik, [REDACTED], verantwoordelijk voor de uitvoering, verklaar aangaande het jaar 2021 naar de mij ten dienste staande informatie dat:

1. De activiteiten zijn uitgevoerd in overeenstemming met de door de organisatie vastgestelde procedures;
2. De uitvoeringskosten uitsluitend betrekking hebben op kosten voor schadeafhandeling Groningen. De volgende kosten maken geen onderdeel uit van de uitvoeringskosten:
 - a) De kosten die verband houden met de bezoldiging en de huisvestingskosten van de leden van het Bestuur IMG, die besluiten over de toekenning van de schade; en
 - b) De uitvoeringskosten die niet in directe relatie staan tot de afhandeling van schade door bodembeweging en voortvloeiën uit beleidswensen van de Staat of gerelateerd zijn aan het ontwikkelen van beleid en rapporteren ten behoeve van de overheid¹.

De hierna genoemde onderdelen voldoen niet geheel aan de gestelde normen op het gebied van de comptabele rechtmatigheid en/of de normen voor financieel en materieel beheer.

Rechtmatigheid

In november 2020 is RVO door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) geïnformeerd dat de ADR een viertal overbruggingscontracten (Interim Management & Organisatieadvies, Inkoopadvies, Auditdiensten en Financiële Adviesdiensten) als 'onrechtmatig' heeft beoordeeld. Voor deze overbruggingsovereenkomsten geldt dat deze onderdeel zijn van rijksbrede raamovereenkomsten waar het ministerie van IenW categoriemanager voor is. Het ministerie van IenW heeft dit toegelicht in de Bedrijfsvoeringsparagraaf van zijn jaarverslag. Dit betekent dat de verplichtingen die onder deze overbruggingsovereenkomsten worden aangegaan als onrechtmatig zijn bestempeld. In het verslagjaar gaat het bij IMG om circa € 23,3 miljoen waarvan € 2,6 miljoen voortvloeit uit 2020. Eind 2020 is een nieuwe raamovereenkomst voor Financiële Adviesdiensten afgesloten. Het ministerie van IenW verwacht in het derde kwartaal van 2022 te kunnen voorzien in de overige drie rechtmatige rijksbrede raamovereenkomsten.

Daarnaast zijn in 2021 voor € 9,0 miljoen onrechtmatige inkopen gedaan door IMG. Hiervan vloeit € 3,7 miljoen voort uit onrechtmatige verleningen uit 2020.

¹ Zie Hoofdlijnen Akkoord Artikel 5.3b.

9 Toelichting inzake doelmatigheid:

Op basis van de in hoofdstuk 1 tot en met 4 van deze rapportage opgenomen cijfers zijn onderstaande doelmatigheidsindicatoren af te leiden:

1. Verhouding uitvoeringskosten versus schadebetalingen

In 2021 hebben we voor elke euro aan verleende vergoeding voor fysiek schade € 0,74 aan kosten gemaakt. Uitgedrukt in absolute bedragen betekent het dat de uitvoeringskosten per afgehandelde aanvraag voor het jaar 2021 circa € 5.300 bedragen. Zoals gezegd, verwachten we dat de totale uitvoeringskosten voor fysieke schade zullen dalen door de invoering van de vaste vergoeding. Als we alleen de uitvoeringskosten berekenen op basis van een maatwerk aanpak, dan zijn die voor 2021 gemiddeld € 5.575. De vaste vergoeding heeft dus al in twee maanden tijd gezorgd voor een daling van de gemiddelde uitvoeringskosten per aanvraag voor fysieke schade. Wel zijn deze gemiddelde kosten nog altijd hoger dan ze waren in het jaar 2020. Toen bedroegen de uitvoeringskosten per afgehandelde aanvraag circa € 4.750. Voor deze stijgende uitvoeringskosten per uitgekeerde euro is op detailniveau aanvullend nog het volgende te zeggen:

Voor deze stijgende uitvoeringskosten per uitgekeerde euro is op detailniveau aanvullend nog het volgende te zeggen:

- Onder meer als gevolg van de implementatie van de afhandeling op basis van een vaste vergoeding zijn 10.882 dossiers 'on hold' gezet. De betreffende aanvragers kregen namelijk de keuze om later alsnog voor de vaste vergoeding te kiezen, wat inmiddels circa de helft van hen ook heeft gedaan. Echter, voor deze dossiers zijn wel uitvoeringskosten gemaakt met een omvang van circa € 22 miljoen waarbij de schadevergoeding niet in het jaar 2021 heeft plaatsgevonden. Dit heeft een negatieve impact van circa € 0,07 per uitgekeerde euro.
- De organisatie heeft in 2021 aanvullende kwaliteitsverbeteringen geïmplementeerd om tot uniformere besluitvorming te komen. De uitvoeringskosten hiervoor bedragen circa € 6,5 miljoen. Dit heeft een negatieve impact van circa € 0,02 per uitgekeerde euro.
- Mede als gevolg van het gewijzigde beoordelingskader en de livegang van de afhandeling via een vaste vergoeding constateren wij dat de gemiddelde schadevergoeding per besluit in 2021 is gedaald naar circa € 8.825,20. In het jaar 2020 was dit € 10.173,67 per toegekend besluit. Indien deze vergoedingen in het jaar 2021 op hetzelfde niveau hadden gelegen als in 2020, dan waren de uitvoeringskosten met circa € 0,10 gedaald per uitgekeerde euro.

Als de uitvoeringskosten voor alleen de vaste eenmalige schadevergoeding inzichtelijk worden gemaakt dan bedragen deze € 0,17 per uitgekeerde euro. Hierbij moet echter stil gestaan worden bij het feit dat in 2021 ontwikkelkosten zijn gemaakt ten aanzien van de implementatie van deze variant. De verwachting is dat in de toekomst de uitvoeringskosten op dit specifieke onderdeel.

2. Verhouding uitvoeringskosten versus waardedalingsvergoeding

Totale uitvoeringskosten jaar 2021: € 19.369.841

Waardedalingsvergoeding (incl. wettelijke rente) € 295.460.381.

Voor het uitvoeren van de nieuwe regeling waardedaling ligt de verhouding tussen de verleende vergoeding en de kosten duidelijk anders. Voor elke euro waardedalingsvergoeding is circa € 0,065 aan uitvoeringskosten gemaakt. In 2020 was de verhouding nog € 1 waardedalingsvergoeding tegen € 0,03 uitvoeringskosten. De stijging van deze uitvoeringskosten is hoofdzakelijk gelegen in het feit dat in het jaar 2020 geen uitvoeringskosten zijn gemaakt voor bezwaar en beroep, waar dat in het jaar 2021 wel het geval was. De reden dat de waardedalingsregeling ten opzichte van fysieke schade lagere uitvoeringskosten met zich meebrengt, is dat de waardedalingsregeling voor circa 80 procent is geautomatiseerd. Daarbij komt dat er voor deze regeling geen inzet van schadedeskundigen nodig is.

3. Verhouding uitvoeringskosten versus immateriële schadevergoeding.

Voor immateriële schade is in het voorjaar 2021 een pilot met deze nieuwe regeling uitgevoerd. Na de pilotfase is de regeling vanaf 15 november 2021 gefaseerd opengestaan voor bewoners in bepaalde postcodegebieden. Aangezien er, met uitzondering van de pilotfase, geen schadevergoedingen zijn uitbetaald, is nog geen beeld te geven van de verhouding tussen de uitvoeringskosten en uitgekeerde schadevergoeding. Over het jaar 2022 zal dit wel mogelijk zijn.

4. Aantal bezwaarschriften Schade (inclusief gegrond-ongegrond)

In 2021 zijn er 2.274 bezwaarschriften binnen gekomen bij het IMG. Afgezet tegen de 43.406 genomen schade besluiten genomen in 2021, geeft dit een percentage aan bezwaarschriften van 5,2%.

5. Aantal bezwaarschriften Waardedaling

In 2021 zijn er 4.359 bezwaarschriften binnen gekomen bij IMG. Afgezet tegen de 52.236 genomen waardedalingsbesluiten genomen in 2021, geeft dit een percentage aan bezwaarschriften van 8,3%.

