



Samenvatting

De belangrijkste reden voor het oprichten van een team subsidies was het rechtmatig en doelmatig verstrekken van gemeentelijke subsidies. Het team Subsidies heeft geïnventariseerd welke gemeentelijke subsidies uit voorgaande jaren niet correct zijn afgewikkeld. Deze hadden in het verleden vastgesteld moeten worden. Dat is niet gebeurd. In het merendeel van de gevallen had de subsidieontvanger daartoe een verzoek tot vaststelling moeten indienen. De gemeente had tijdig moeten rappelleren. In het kader van 'de bedrijfsvoering op orde' stelt het college met dit veegbesluit de nog openstaande subsidiedossiers vast conform de eerder afgegeven verleningsbeschikkingen. Dit ter finale kwijting. In de bijlage is de lijst opgenomen van alle subsidieaanvragers waarvan de subsidie (tot en met het jaar 2021) nog niet was vastgesteld. Deze lijst wordt als onderdeel van dit veegbesluit openbaar gemaakt en gepubliceerd. Er vindt in deze dossiers geen verrekening meer plaats. Alle dossiers worden met dit veegbesluit dan afgehandeld en gesloten.

Beslispunten

Het college stelt, ter finale kwijting, alle openstaande subsidies uit de periode 2017 tot en met 2021 vast, die vermeld staan op bijgevoegde lijst.

Besluit Burgemeester en Wethouders d.d. 14 mei 2024:

Conform.



1. Aanleiding

Subsidie wordt veelvuldig ingezet in de organisatie om (beleids)doelen voor Maastricht te bereiken. De verstrekking van subsidies vond voor 1 juli 2023 versnipperd in de organisatie plaats door vele medewerkers uit verschillende inhoudelijke organisatieonderdelen, die gericht zijn op het bereiken van de inhoudelijke doelen.

Reeds langere tijd is geconstateerd dat er sprake is van knel- en verbeterpunten en risico's en dat het belangrijk is om meer grip op het subsidieproces te krijgen. Niet alleen vanwege interne overwegingen, maar juist om meer resultaten, meer impact te realiseren voor inwoners, verenigingen en andere diverse organisaties die bijdragen aan de doelen voor Maastricht.

Na verschillende onderzoeken (intern en extern) zijn meerdere en ernstige problemen vastgesteld voor het gehele proces van subsidieverstrekking in de gemeente. Hierdoor zijn knelpunten en risico's ontstaan met betrekking tot managementinformatie, rechtmatigheid, doelmatigheid, kwetsbaarheid, kwaliteit en procesbewaking. Deze knelpunten leidden onder andere tot onduidelijkheid in de organisatie en bij subsidie aanvragers, uitvoering van taken door medewerkers van de gemeente die niet aansloten op hun kennis en competenties en was niet inzichtelijk welke impact subsidies hadden in de samenleving.

In 2020 is gestart met het gemeentebrede project 'Verbetering subsidieverstrekkingprocessen' in nauwe samenhang met de herziening van de Algemene Subsidieverordening 2015 (ASV2015; deze herziening heeft geleid tot de Algemene subsidieverordening 2020 Maastricht). Het College heeft op 13 juli 2021 ingestemd met het vormen van een centraal gepositioneerd Subsidiebureau dat qua formatie en bezetting vanuit de organisatie wordt gevormd.

Uiteindelijk is, als onderdeel van de reorganisatie Bedrijfsvoering en Sociaal Domein (per 1 juli 2023), een team Subsidies opgericht. Het doel is te komen tot een gemeentebreed proces van subsidieverstrekking volgens een uniforme en gestandaardiseerde werkwijze (die voldoet aan de eisen die de wet daaraan stelt). Doelmatigheid en rechtmatigheid staan hierbij voorop. Alle subsidies worden door het team Subsidies afgehandeld, maar de inhoudelijke vakafdelingen blijven beleidsmatig, inhoudelijk en financieel verantwoordelijk. Met deze nieuwe manier van werken wordt inzicht en overzicht ten aanzien van subsidieverstrekking verkregen. Door functiescheiding worden rollen en verantwoordelijkheden duidelijk belegd.

Na de oprichting van het team is gebleken dat er nog diverse subsidies uit eerdere jaren niet waren afgewikkeld, maar nog open stonden in het oude systeem. In een met de directie en de portefeuillehouder bedrijfsvoering gedeeld proces is afgesproken om deze af te wikkelen om zo te starten met een schone lei voor wat betreft subsidieverstrekking.



2. Context

Subsidieverstrekking is een van de zaken die verbetering behoeft. Daarvan was de directie reeds doordrongen en stelde, reeds voorafgaande aan de reorganisatie in 2020, een kwartiermaker aan. Ook de accountant vermeldde in zijn managementletters adviezen ter verbetering. Tot slot kwam ook onze Rekenkamer met aanbevelingen. Verbeteringen en aanbevelingen zijn opgepakt overeenkomstig het uitvoeringsplan (inmiddels onderdeel van de reorganisatie).

Vanaf 2 april 2024 is het nieuw subsidiesysteem in gebruik genomen: Easyfunders.

Dit systeem ondersteunt het subsidieproces optimaal en is bovendien een klantvriendelijk proces voor zowel interne als ook externe dienstverlening. Via systeem Easyfunders worden rechtstreeks subsidieaanvragen ingediend door aanvragers. Het systeem beschikt over een subsidieloket met een persoonlijk portaal voor de aanvragers waarin zij het proces kunnen volgen. Daarnaast is het een workflowsysteem dat de interne medewerker volledig ondersteunt.

Om de situatie zoals deze in het verleden is ontstaan te voorkomen, is het tevens belangrijk dat er inzicht is in de informatie die directie, management en bestuur nodig heeft om te kunnen sturen op het proces van subsidies. In systeem Easyfunders is het mogelijk om sturingsinformatie op te halen. Dit maakt dat er in de toekomst gestuurd kan worden om achterstanden te voorkomen.

Ook worden bestaande subsidieregelingen/verordeningen de komende tijd verbeterd, worden nieuwe subsidieregelingen opgesteld, wordt gekeken naar welke zaken als subsidie dan wel inkoop bestempeld moeten worden en zullen ook aanvullende kaderstellende beleidsregels worden opgesteld. De werkprocessen zijn opgetekend inclusief de benodigde beheersmaatregelen (controlframework). Tot slot worden sturingsinformatie en kpi's benoemd op basis waarvan gemonitord en gerapporteerd gaat worden. Veel van de aanbevelingen van de RKM zullen de komende tijd worden ingelost.

Achterstanden mogen in de toekomst niet meer voorkomen. Onderdeel van het subsidieverbeteringstraject is dat alle subsidieaanvragen de juiste wettelijke procedure doorlopen. De wet wordt dan ook gevolgd. Door bovenstaande verbeteringen te realiseren wordt de gemeente hierin mede ondersteund.

3. Gewenste situatie

Om de bedrijfsvoering (basis) op orde te krijgen willen we de openstaande subsidies (tot en met het jaar 2021) afhandelen door middel van dit 'veegbesluit'. De openstaande subsidiedossiers staan op een lijst (zie aangehechte bijlage 1). Die lijst bestaat uit 107 dossiers die stammen uit 2017 tot en met 2021. De dossiers uit 2022 en 2023 worden regulier afgewikkeld (zoals de Algemene wet



bestuursrecht (Awb) dat voorschrijft). Dat wil zeggen dat deze allemaal een afzonderlijke vaststellingsbeschikking ontvangen.

In eerste instantie leken 149 dossiers niet afgehandeld. Op grond van art. 4:69 lid 2 Awb zijn aanvragers van subsidies verplicht de administratie gedurende 7 jaar te bewaren. Dossiers die ouder zijn dan 7 jaar zijn dan ook niet meegenomen in dit besluit. Verder beschouwen we de subsidies kleiner dan € 5.000,- als vastgesteld conform ons huidige beleid. Op grond van artikel 13 van de Algemene Subsidieverordening 2020 Maastricht Asv worden bedragen onder € 5.000,- meestal direct vastgesteld. Ook bleken er enkele administratieve fouten te zijn. Sommige zaken betroffen geen subsidies (doorverstrekking van gelden i.v.m. centrumfunctie) of de activiteiten waren op een andere wijze gerealiseerd (speeltoestellen vervangen door de gemeente).

De resterende 107 dossiers zijn één voor één doorgenomen met de verantwoordelijke inhoudelijke medewerker en teammanager. De vakinhoudelijke afdelingen zijn in het geval van subsidieverstrekking zoals eerder aangegeven budgetverantwoordelijk en verantwoordelijk voor de inhoud. Bij het merendeel van de dossiers ontbrak de aanvraag tot vaststelling. Deze aanvraag hadden de subsidieontvangende partijen moeten indienen. Op die manier legt de subsidieontvangende partij verantwoording af over hoe de gelden zijn aangewend. Echter, deze informatie ontbrak in vele openstaande dossiers, waardoor beoordeling op die manier dan ook niet mogelijk was. Aan de hand van wel beschikbare informatie en ambtelijke contacten is gekeken naar de verschillende casussen. Gekeken is bijvoorbeeld of medewerkers wisten of activiteiten waren uitgevoerd. Ook is gekeken of er in voorgaande of latere jaren soortgelijke subsidies wel waren verantwoord en vastgesteld. Vaak worden jaarlijks soortgelijke aanvragen (met ongeveer soortgelijke bedragen) ingediend. Gekeken is of soortgelijke eerdere/latere aanvragen wel waren verantwoord en vastgesteld. Als dat het geval is, is het vrij aannemelijk dat in het jaar waarover geen/weinig informatie is, de activiteiten ook zijn uitgevoerd en verantwoording wel had kunnen plaatsvinden. Zo zijn alle dossiers die op de lijst staan beoordeeld. De inhoudelijke portefeuillehouders zijn ingelicht over de voor hen relevante zaken.

Geattendeerd wordt op het volgende.

Art. 3: 40 Awb luidt: *“Een besluit treedt niet in werking voordat het is bekendgemaakt.”*

Met de term bekendmaking wordt bedoeld op het zodanig ter kennis brengen van een besluit aan de daarbij betrokkenen dat het besluit zijn werking als rechtshandeling kan verkrijgen.

Artikel 3:41 Awb luidt:

“1. De bekendmaking van besluiten die tot een of meer belanghebbenden zijn gericht, geschiedt door toezending of uitreiking aan hen, onder wie begrepen de aanvrager.”



2. Indien de bekendmaking van het besluit niet kan geschieden op de wijze als voorzien in het eerste lid, geschiedt zij op een andere geschikte wijze.”

De wetgever heeft overigens niet nader omschreven wat onder ‘andere geschikte wijze’ moet worden verstaan. Dit is afhankelijk van de omstandigheden van het geval.

De meeste subsidieontvangers die op de lijst staan van openstaande subsidies bestaan nog als zodanig. Een aantal organisaties bestaan niet meer of zijn opgegaan in een andere organisatie. In het onderhavige geval gaat het om een lijst met openstaande subsidiedossiers. Over de afhandeling van soortgelijke gevallen in het land is niets bekend. Hoogstwaarschijnlijk komt dit doordat men normaliter, bij het volgen van de juiste wettelijke procedure (en bijbehorende termijnen), niet in deze situatie belandt.

Na de beoordeling van de dossiers door de vakinhoudelijke afdelingen is geconcludeerd dat in geen geval een terugvordering van gelden aan de orde is. Dit betekent dat de subsidieverleningsbedragen die bij de verlening zijn overgemaakt, de bedragen zijn die door middel van dit ‘veegbesluit’ worden vastgesteld. Vanwege het feit dat de gemeente in het verleden deze dossiers uiteindelijk niet heeft vastgesteld, zijn we van mening dat dit geen nadelige gevolgen mag hebben voor de subsidieaanvragers (evenredigheidsbeginsel).

Opgemerkt wordt dat in de afgelopen jaren geen van de organisaties op de lijst zich heeft gemeld met vragen over (de vaststelling van) een openstaand dossier.

Vanwege het feit dat er geen nadelige (financiële) rechtsgevolgen voor de betreffende ontvangers aan de orde is, sommige partijen niet meer bestaan en het feit dat bestaande partijen zich in de tussenliggende periode niet meer gemeld hebben volstaan we met het nemen van dit ‘veegbesluit’: het openbaar maken van deze nota met de bijbehorende lijst. Gelet op deze overwegingen en de specifieke omstandigheden van het geval, zijn we van mening dat dit een passende publicatieplicht (art 3:41 lid 2 Awb) kan zijn.

4. Effect op duurzaamheid en/of gezondheid

N.v.t.

5. Effect op de openbare ruimte

N.v.t.



6. Personeel en organisatie

N.v.t.

7. Informatiemanagement en automatisering (incl. Smart City)

N.v.t.

8. Financiën

Alle openstaande subsidies worden met dit veegbesluit alsnog vastgesteld conform verleningsbeschikking uitgekeerd bedrag. Dit heeft geen financiële consequenties meer. Niet voor de ontvanger en niet voor de gemeente. Voor de gemeente zijn de uitgekeerde bedragen in eerdere jaarrekeningen reeds verwerkt.

9. Aanbestedingen

N.v.t.

10. Participatie tot heden

N.v.t.

11. Voorstel

Het college stelt, ter finale kwijting, alle openstaande subsidies uit de periode 2017 tot en met 2021 vast, die vermeld staan op bijgevoegde lijst.

12. Uitvoering, evaluatie en vervolg

Als het college instemt zullen alle dossiers worden afgesloten en gearhiveerd. Met invoering van het nieuwe subsidie-workflowsysteem (Easyfunders) zullen alle subsidiebeschikkingen voortkomen uit dit systeem. Daarin zitten voldoende controls opgenomen om situaties als deze in de toekomst te voorkomen. Mochten achterstanden dreigen te ontstaan, zal het team Subsidies de betreffende afdelingen, directie en portefeuillehouders tijdig hierover inlichten.