

Toetsingskader OP-Zuid

behorende bij

Operationeel programma voor Zuid-Nederland

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling

2007-2013

Versie 4.0

Oorspronkelijk vastgesteld op 20 juni 2007 (versie 1.0), en gewijzigd bij besluit:

- d.d. 01 oktober 2007 (versie 2.0)
- d.d. 12 juni 2008 (versie 3.0)
- d.d. 13 maart 2009 (versie 4.0)

INHOUDSOPGAVE

LEESWIJZER	3
DEFINITIES	5
HOOFDSTUK 1 INLEIDING	8
HOOFDSTUK 2 ALGEMEEN VAN TOEPASSING ZIJNDE BEPALINGEN	9
2.1 Overzicht belangrijkste Europese, nationale en regionale wet- en regelgeving.	9
2.2 Aanbesteding	10
2.3 Staatssteun	11
HOOFDSTUK 3 INDIENINGSPROCEDURE	12
HOOFDSTUK 4 SELECTIECRITERIA EN FINANCIËLE CRITERIA	14
4.1. Selectiecriteria	14
4.2. Financiële criteria	<u>2224</u>
HOOFDSTUK 5 ADMINISTRATIEVE VERPLICHTINGEN EN PROCEDURES	<u>2524</u>
HOOFDSTUK 6 BEREKENING EN MAXIMAAL TE VERGOEDEN BEDRAGEN	
SUBSIDIABELE KOSTEN	<u>3230</u>
6.1 Subsidiabele kosten	<u>3230</u>
6.2 Toelichting subsidiabele kosten	<u>3432</u>
HOOFDSTUK 7 COMMUNICATIEVOORWAARDEN	<u>3936</u>
HOOFDSTUK 8 OVERIGE BEPALINGEN	<u>4239</u>
BIJLAGEN:	
BIJLAGE A.	GEBIEDSAFBAKENING DEELREGIO'S ZUIDOOST EN ZUIDWEST
	<u>4542</u>
BIJLAGE B	FINANCIERINGSTABEL
	<u>4845</u>
BIJLAGE C	LIJST VAN UITGESLOTEN SECTOREN
	<u>4946</u>
BIJLAGE D	INDICATOREN
	<u>5350</u>
BIJLAGE E	DUURZAAMHEIDSTOETS
	<u>5653</u>

LEESWIJZER

Dit toetsingskader behoort bij het “Operationeel programma voor Zuid-Nederland, Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling 2007 – 2013”. Deze benaming wordt verder afgekort tot “OP-Zuid”.

Dit toetsingskader is van toepassing voor de beoordeling, toetsing en uitvoering van subsidieaanvragen binnen het OP-Zuid. In dit toetsingskader zijn, naast de criteria die van belang zijn bij de beoordeling van subsidieaanvragen, ook zaken als administratievoorschriften voor in aanmerking komende subsidiabele kosten beschreven. Voor aanvragers en begunstigen van subsidies is het belangrijk inzicht te verkrijgen in de opbouw van dit document, temeer omdat er een zekere relatie bestaat tussen de fase waarin een project zich bevindt en de hoofdstukken die op die betreffende fase betrekking hebben.

Definities

De meest voorkomende begrippen wordt hier gedefinieerd en toegelicht.

Hoofdstuk 1 Inleiding

In de inleiding wordt kort de context van het toetsingskader geschetst.

Hoofdstuk 2 Algemeen van toepassing zijnde bepalingen

In dit hoofdstuk is de van toepassing zijnde wet- en regelgeving weergegeven. De opbouw is in zodanige volgorde weergegeven dat binnen de brede Europese regelgeving de van toepassing zijnde nationale regelgeving is geformuleerd, waarbinnen op haar beurt weer het toetsingskader OP-Zuid is opgesteld.

Hoofdstuk 3 Indieningprocedure

De procedure van het indienen van een aanvraag tot en met de mogelijkheid tot het indienen van een bezwaar op een beschikking is hier beschreven. Alvorens een aanvraag wordt gestart, is het van belang van dit hoofdstuk kennis te nemen. Nieuw ten opzichte van het voorgaande programma is onder andere de rol van de provinciale steunpunten.

Hoofdstuk 4 Selectie en financiële criteria

De selectiecriteria betreffen de afwegingsgronden op basis waarvan wordt vastgesteld of een project past binnen de doelstellingen van het OP-Zuid. Indien op basis van de selectiecriteria is gebleken dat een project in aanmerking komt voor de subsidie, dient de hoogte van de subsidie te worden bepaald. De wijze waarop de hoogte van de subsidiebijdrage tot stand komt, is weergegeven in de financiële criteria.

Hoofdstuk 5 Administratieve verplichtingen en procedures

Procedures en voorschriften met betrekking tot de gehele looptijd van een project staan hier beschreven, onder andere rapportageverplichtingen, administratievoorschriften, bevoorschotting, evaluatie en controle.

Hoofdstuk 6 Berekening maximaal te vergoeden bedragen subsidiabele kosten

In hoofdstuk 5 zijn de administratieve voorschriften van procedurele aard omschreven. In dit hoofdstuk wordt aangegeven welke kosten subsidiabel zijn, op welke wijze de kosten berekend dienen te worden. De in dit hoofdstuk beschreven kosten komen uit de ministeriële regeling. Hieruit komen administratieve verplichtingen voort, zoals bijvoorbeeld met betrekking tot urenregistratie.

Hoofdstuk 7 Communicatievoorwaarden

De communicatievoorwaarden bevatten twee hoofditem:

- de communicatieactiviteiten die de EU aan begunstigden opdraagt;
- de communicatieactiviteiten door de Beheersautoriteit, waarvoor medewerking gevraagd kan worden aan begunstigden.

Hoofdstuk 8 Overige bepalingen

In dit hoofdstuk worden overige bepalingen beschreven die niet vallen onder de in eerdere hoofdstukken behandelde onderwerpen.

Kort samengevat kan worden gesteld dat de hoofdstukken 3 en 4 van belang zijn voor aanvragers van projecten, en hoofdstukken 4, 5, 6 en 7 voor begunstigden aan wie door middel van een beschikking subsidie is toegekend. De hoofdstukken 1, 2 en 8 zijn voor beide categorieën van belang.

DEFINITIES

In dit toetsingskader worden benamingen voor diverse termen, begrippen en instanties gebruikt. Hieronder staat (alfabetisch) aangegeven wat hieronder wordt verstaan.

Aanbestedende dienst:

Opdrachtgevers die krachtens de bepalingen van de status conform Verordening 18/2004 en aanverwante (nationale) regelgeving verplicht zijn de regelgeving met betrekking tot de gunning van opdrachten na te leven.

Aanvraagformulier:

Het verplichte formulier met bijlagen ten behoeve van het aanvragen van EFRO-subsidie voor het OP-Zuid.

Additionaliteit van het project:

De uit te voeren activiteiten in het kader van een met EFRO gesubsidieerd project zijn nieuw of vormen een verantwoorde uitbreiding van al lopende activiteiten. Bovendien is op geen enkele andere wijze voorzien in de financiering van het tekort waarvoor Europese middelen gevraagd worden.

Administratieve organisatie / interne controle (AO/IC):

Het systematisch verzamelen, vastleggen en verwerken van gegevens, het verstrekken van gerichte informatie ten behoeve van het besturen, doen beheersen van een organisatie evenals het afleggen van verantwoording.

Auditautoriteit (AA):

De Auditdienst van het Ministerie van Financiën. De auditautoriteit is verantwoordelijk voor de verificatie van het management- en controlesysteem van het OP-Zuid. De Auditdienst treedt tevens op als programma-accountant.

Begunstigde:

De instantie of onderneming in de overheids- of particuliere sector aan welke subsidie is toegekend, en die voor de werkzaamheden c.q. uitvoering als opdrachtgever optreedt. In het geval van steunregelingen en/of van steunverlening door instanties die door de lidstaat zijn aangewezen, geldt de steunverlenende instantie als begunstigde. De begunstigde is verantwoordelijk voor de correcte uitvoering c.q. afwikkeling van het project waaraan de subsidie is toegekend.

Beheersautoriteit (BA):

Het College van Gedeputeerde Staten van de Provincie Noord-Brabant. De Beheersautoriteit is tegenover de Europese Commissie en de lidstaat verantwoordelijk voor het management en de uitvoering van het OP-Zuid. Tevens fungeert de Beheersautoriteit als bevoegde instantie voor het verrichten van betalingen aan de begunstigden binnen het OP-Zuid.

Certificeringsautoriteit (CA):

Dienst Regelingen van het Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit. De certificeringsautoriteit is verantwoordelijk voor de certificering van betalingen, voordat betaalaanvragen bij de Europese Commissie worden ingediend. Zij ziet toe op de juistheid, rechtmatigheid en volledigheid van de betaalaanvragen.

Comité van Toezicht (CvT):

Het voor het OP-Zuid ingestelde Comité dat toezicht houdt op de controle, het beheer en de uitvoering van het OP-Zuid.

Duurzaamheidtoets:

De uit te voeren activiteiten in het kader van een met EFRO gesubsidieerd project worden beoordeeld op hun bijdrage aan een duurzame ontwikkeling, zoals gedefinieerd in bijlage E van dit toetsingskader.

Einddatum:

De datum die in de beschikking is opgenomen als moment waarop de subsidiabele projectkosten moeten zijn gerealiseerd. Dit betekent dat alle activiteiten voor deze datum moeten zijn gerealiseerd en alle betalingen uiterlijk op deze datum zijn verricht.

Europese Commissie:

De Europese Commissie als bedoeld in artikel 7 (ex. art. 4) van het verdrag tot oprichting van de Europese Gemeenschap.

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO):

Het fonds bedoeld in artikel 160 (ex. art. 130C), Verdrag tot oprichting van de Europese Gemeenschap.

Lidstaat:

De Staat der Nederlanden.

OP-Zuid:

Het Operationeel programma voor Zuid-Nederland Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling 2007 – 2013. Programma voor de structurele bijstandsverlening door de Europese Gemeenschap uit hoofde van de Structuurfondsen, zoals goedgekeurd door de Europese Commissie bij beschikking van 13 juni 2007. Het programma wordt uitgevoerd vanaf 1 januari 2007 tot en met 31 december 2015.

Prioriteit:

Een door de Commissie van de Europese Gemeenschap in het OP-Zuid vastgestelde prioriteit in het kader van de uitvoering van Doelstelling 2.

Programma:

Het OP-Zuid.

Programmamanagement:

Stimulus Programmamanagement.

Project:

Het samenhangend geheel van activiteiten, waarvoor een subsidie uit het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling wordt gevraagd.

Rijk:

De Staat der Nederlanden.

Startdatum:

De datum die in de beschikking is opgenomen vanaf welk moment kosten subsidiabel zijn.

Steunpunt, of regionaal steunpunt:

De regionale contactpersoon die een projectaanvrager adviseert over het OP-Zuid, beoordeelt of een aanvraag past binnen het OP-Zuid en de regionale doelstellingen, en informeert de projectaanvrager over de te volgen procedure. De steunpunten zijn gevestigd bij de provincie Limburg en provincie Zeeland. Voor de provincie Noord-Brabant fungeert Stimulus als steunpunt.

Stimulus:

Stimulus Programmamanagement. Stimulus fungeert als het secretariaat van het OP-Zuid en ondersteunt als zodanig de Beheersautoriteit, het Comité van Toezicht en de Stuurgroepen bij het uitoefenen van hun verantwoordelijkheid. Daarbij draagt Stimulus zorg voor de begeleiding van subsidieaanvragers bij het voorbereiden van aanvragen, het bewaken van de financiële en inhoudelijke voortgang, en het verzorgen van de communicatie en publiciteit van het OP-Zuid. Stimulus Programmamanagement is onderdeel van de Beheersautoriteit.

Stuurgroep (-en):

De door het Comité van Toezicht ingestelde Stuurgroep (-en). Een Stuurgroep adviseert de beheersautoriteit over de toekenning van EFRO-middelen aan projecten.

Subsidieaanvraag:

De aanvraag voor EFRO-subsidie zoals deze door de subsidieaanvrager bij het programmamanagement wordt ingediend.

Subsidieaanvrager:

Een controleerbare en geaccepteerde publiekrechtelijke of privaatrechtelijke rechtspersoon die de subsidie aanvraagt. De subsidieaanvrager wordt bij toekenning van de subsidie begunstigde.

Value for money:

De mate waarin het met EFRO gesubsidieerde project bijdraagt aan de doelstelling van het OP-Zuid, gerelateerd aan zowel het aandeel van de EFRO-bijdrage in de totale subsidiabele uitgaven van het project alsook het aandeel dat het project opeist in het totale budget van het OP-Zuid.

HOOFDSTUK 1 INLEIDING

Het OP-Zuid zoals vastgesteld door de Europese Commissie bij beschikking van 13 juni 2007 biedt de mogelijkheid om projecten (mede) te financieren die bijdragen aan de gewenste ontwikkeling van Zuid-Nederland.

Dit toetsingskader is een uitwerking van OP-Zuid. Het toetsingskader vormt de basis voor indiening van subsidieaanvragen door begunstigen en voor de advisering van subsidieaanvragen door de Stuurgroepen. Het bevat de verschillende criteria waaraan subsidieaanvragen binnen het OP-Zuid worden getoetst. Deze criteria zijn ook een vertaling van de overige verordeningen en regelingen die van toepassing zijn op het programma (zie hoofdstuk 2).

Dit toetsingskader is vastgesteld door het Comité van Toezicht op 20 juni 2007. Het Comité van Toezicht besluit ook over wijzigingen in dit toetsingskader.

In algemene zin is het Comité van Toezicht verantwoordelijk voor de bewaking van de voortgang van het OP-Zuid. Het Comité van Toezicht heeft 3 Stuurgroepen ingesteld die verantwoordelijk zijn voor de advisering van de projecten:

- De Stuurgroep Zuidoost¹ adviseert de projecten afkomstig van subsidieaanvragers uit Zuidoost-Nederland, passend binnen de prioriteiten 1 en 2 van het OP-Zuid;
- De Stuurgroep Zuidwest¹ adviseert de projecten afkomstig van partijen uit Zuidwest-Nederland, passend binnen de prioriteiten 1 en 2 van het OP-Zuid;
- De Stuurgroep Steden adviseert de projecten afkomstig van partijen uit de 9 GSB-steden en passend binnen prioriteit 3 van het OP-Zuid.

De Stuurgroepen brengen op basis van deze beoordeling advies uit aan de beheersautoriteit, die definitief besluit.

De toetsing en doorgeleiding van projecten naar de Stuurgroepen vindt plaats door het programmamanagement op basis van dit toetsingskader.

¹ Voor gebiedsafbakening deelregio's Zuidoost en Zuidwest: zie bijlage A.

HOOFDSTUK 2 ALGEMEEN VAN TOEPASSING ZIJNDE BEPALINGEN

De subsidie kan worden verleend als wordt voldaan aan de vigerende Europese en nationale regelgeving, de daarop gebaseerde beschikkingen van de Europese Commissie ten aanzien van EFRO, en de bindende aanwijzingen op grond van die regelgeving, gegeven door de lidstaat alsmede het Comité van Toezicht, waaronder dit toetsingskader.

In dit hoofdstuk wordt de belangrijkste van toepassing zijnde wet- en regelgeving weergegeven; het dient niet als een limitatieve opsomming. Naast de Europese wet- en regelgeving, betreft dit ook nationale wet- en regelgeving. Deze regelgeving is vertaald in dit toetsingskader dat is vastgesteld door het Comité van Toezicht op 20 juni 2007².

Daarnaast worden de vereisten inzake aanbesteding en staatssteun nader toegelicht.

2.1 Overzicht belangrijkste Europese, nationale en regionale wet- en regelgeving.

Europese wet- en regelgeving

- Verdrag tot oprichting van de Europese Gemeenschap
- Verordening 1080/2006
Taken en reikwijdte van het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO) alsmede de regels voor subsidiabiliteit van bijstand, worden hiermee vastgesteld.
- Verordening 1083/2006
De algemene bepalingen met betrekking tot EFRO, ESF en het Cohesiefonds worden hierin vastgesteld, onverminderd de specifieke bepalingen van 1080/2006.
- Verordening 1828/2006
Bij deze verordening worden de uitvoeringsbepalingen vastgesteld voor Verordening 1083/2006 en Verordening 1080/2006 wat betreft voorlichting en publiciteit, informatie over het gebruik van fondsen, beheers- en controlesystemen, onregelmatigheden, persoonsgegevens, financiële correcties wegens niet-naleving van het additionaliteitsbeginsel, elektronische gegevensuitwisseling, financieringsinstrumenten, subsidiabiliteit van huisvesting en subsidiabiliteit van operationele programma's voor de doelstelling "Europese territoriale samenwerking".
- Verordening 18/2004
Bij deze verordening zijn de procedures voor het plaatsen van overheidsopdrachten voor werken, leveringen en diensten vastgesteld. Nader uitgewerkt in paragraaf 2.2 aanbesteding.
- Interpretatieve mededeling van de commissie 2006/C 179/02
Mededeling over de gemeenschapswetgeving die van toepassing is op het plaatsen van opdrachten die niet of slechts gedeeltelijk onder de richtlijn inzake overheidsopdrachten vallen. Nader uitgewerkt in paragraaf 2.2 aanbesteding.

² Vaststelling eerste versie Toetsingskader op 20 juni 2007, gewijzigd bij besluiten van het CvT zoals vermeld op titelblad.

- Vogelrichtlijn (EEG 79/409) en Habitatrichtlijn (EG 92/43)³
- Regelgeving inzake Staatssteun
Meerdere Verordeningen en kaderregelingen ter nadere toepassing van de artikelen 87 en 88 uit het EU-Verdrag.

Wet- en regelgeving opgelegd door de lidstaat

- Nationaal Strategisch Referentiekader (NSR) voor de structuurfondsperiode 2007 – 2013.
- Ministeriële Regeling EFRO doelstelling 2 programmaperiode 2007 – 2013
Betreft een regeling van de minister van Economische Zaken houdende de Rijksco-financiering voor EFRO-programma's 2007-2013 voor doelstelling 2. In deze regeling zijn de nationale regels omtrent de subsidiabiliteit van de kosten nader geconcretiseerd.
- Advies Staatssecretaris van Economische Zaken inzake aanbesteden in het kader van EFRO.
Dit advies heeft betrekking op aanbesteden onder de Europese drempels. Nader uit gewerkt in paragraaf 2.2 aanbesteding.

Wet- en regelgeving opgelegd door de Beheersautoriteit

- Toetsingskader OP-Zuid (onderhavig document)

2.2 Aanbesteding

EU-aanbesteding

De begunstigde wordt erop gewezen dat de besteding van (Europese) subsidies steeds in overeenstemming dient te zijn met de (Europese) wet- en regelgeving, waaronder (maar niet uitsluitend) de wet- en regelgeving betreffende aanbesteding van opdrachten.

Aanbestedende diensten dienen opdrachten met een geraamde waarde boven de toepasselijke drempelwaarde van de Europese aanbestedingsrichtlijnen steeds Europees aan te besteden. Begunstigden die geen aanbestedende dienst zijn, dienen opdrachten die voor meer dan 50% door aanbestedende diensten (c.q. overheidsmiddelen) worden gefinancierd eveneens Europees aan te besteden, indien de geraamde waarde van die opdrachten boven de toepasselijke drempelwaarde van de Europese aanbestedingsrichtlijnen ligt. Bij twijfel of u een aanbestedende dienst bent, respectievelijk of de opdracht voor meer dan 50% door aanbestedende diensten wordt gefinancierd, wordt u ten sterkste geadviseerd – voorafgaand aan enige opdrachtverlening – ter zake advies in te winnen.

³ Voor meer informatie, zie o.a. de sites www.minlnv.nl/natura2000 en www.vrom.nl (dossier biodiversiteit)

Aanbesteding onder de EU-grens

Onder verwijzing naar het EU-Verdrag is de Europese Commissie van oordeel dat ook bij opdrachtverlening onder de toepasselijke drempelbedragen voldaan moet zijn aan het transparantiebeginsel. Indien de Commissie van oordeel is dat de wetgeving op het punt van aanbestedingen niet of onvoldoende in acht worden genomen, zullen kortingen moeten worden doorgevoerd.

Voor wat betreft de richtlijnen die gelden voor aanbestedingen onder de EU-grens verwijzen wij naar de in paragraaf 2.1 aangegeven interpretatieve mededeling van de EC, en het advies van de Staatssecretaris van Economische Zaken als reactie op deze mededeling door de EC. Het advies van de Staatssecretaris (en de toelichting hierop door het programmamanagement) zal bij de beschikking worden gevoegd.

2.3 Staatssteun

Bij toekenning van (Europese) subsidies dienen subsidieverleners te toetsen dat er geen ongeoorloofde staatssteun wordt verleend aan een project. Mogelijke staatssteun dient (voorafgaand aan de subsidieverlening door overheden) ter goedkeuring bij de Europese Commissie te worden aangemeld. Omdat het verkrijgen van ongeoorloofde staatssteun verregaande financiële consequenties voor de ontvanger kan hebben wordt de subsidieaanvraager tevens ten sterkste geadviseerd - voorafgaand aan enige besteding van subsidiemiddelen – ter zake advies in te winnen bij de subsidieverlener en eventuele derden. Besteding van (Europese) subsidies of middelen in strijd met de (Europese) wet- en regelgeving kan ertoe leiden dat die subsidies of middelen van begunstigden worden teruggevorderd.

HOOFDSTUK 3 INDIENINGSPROCEDURE

Hieronder wordt beschreven hoe de procedure voor de behandeling van een subsidieaanvraag wordt doorlopen.

1 *Van idee tot aanvraag*

De subsidieaanvrager dient contact op te nemen met het regionale steunpunt ter voorbereiding van een subsidieaanvraag. Het regionale steunpunt voert een eerste beoordeling uit om vast te stellen dat een aanvraag past binnen de doelstellingen van het OP-Zuid en het regionale beleid, en informeert de project aanvrager over de te volgen procedure. Indien het steunpunt van mening is dat het project past binnen de doelstellingen van het OP-Zuid en het regionale beleid, kan er op advies van het steunpunt een aanvraagformulier worden ingediend bij het programmamanagement. Dit aanvraagformulier en bijbehorende voorwaarden kunnen worden gedownload via de websites www.op-zuid.nl of www.op-zuid.eu.

Bij het vaststellen van bedrijfsgerichte regelingen, kunnen afwijkende procedures worden vastgesteld. Deze procedures maken dan onderdeel uit van de betreffende regeling, en gaan dan voor op de procedures zoals in dit Toetsingskader vermeld.

2 *Van aanvraag tot definitief formeel aanvraagformulier*

Het programmamanagement beoordeelt aan de hand van het ingediende aanvraagformulier met bijlagen of een aanvraag ontvankelijk is. Dit is mede afhankelijk van de kwaliteit van de beantwoording van de vragen in het aanvraagformulier. Deze dienen tenminste in het aanvraagformulier te worden ingevuld. Binnen een termijn van maximaal drie weken brengt het programmamanagement de aanvrager schriftelijk op de hoogte van het al dan niet ontvankelijk zijn van de aanvraag. Zo mogelijk stuurt het programmamanagement één brief met betrekking tot zowel de ontvangstbevestiging als het al dan niet ontvankelijk aangemerkte aanvraagformulier. Tevens wordt er een afspraak gepland met een programmamanager en een financieel adviseur van het programmamanagement. Deze afspraak dient zowel ter bespreking van de inhoud van het project als ter toelichting van de financiële en administratieve vereisten die worden gesteld aan projecten die worden gefinancierd met EFRO-middelen. Vanaf de datum waarop het als ontvankelijk aangemerkte aanvraagformulier is ontvangen, zijn de kosten in het kader van de subsidieaanvraag subsidiabel. Een project kan feitelijk wel gestart zijn (het aangaan van betalingsverplichtingen) voor het moment van indiening maar slechts kosten die gemaakt worden vanaf de ontvangstdatum van het als ontvankelijk aangemerkte aanvraagformulier, zijn subsidiabel. Indien een aanvraag als ontvankelijk wordt beoordeeld, dient de subsidieaanvrager binnen een termijn van maximaal zes maanden na de ontvangstdatum van het aanvraagformulier door het programmamanagement een definitieve subsidieaanvraag bij het programmamanagement in. Indien dit niet binnen de genoemde termijn van zes maanden gebeurt, schuift de startdatum van subsidiabele kosten op, overeenkomstig de overschrijding van het bovengenoemde zes maanden criterium.

3 *Behandeling door Stimulus Programmamanagement*

Een definitieve aanvraag voor EFRO-subsidie wordt in ontvangst genomen en als definitieve aanvraag behandeld door het programmamanagement. Een aanvraag voor EFRO-subsidie kan slechts worden ingediend door één aanvrager. Bij de definitieve subsidieaanvraag hoort minimaal een aanvraagbrief, een volledig ingevuld aanvraagformulier, een onderbouwing van de cofinanciering, een inhoudelijk en financieel onderbouwd projectplan (waarin helder en duidelijk de subsidiabele kostensoorten zijn vermeld) en overige door het programmama-

nagement te bepalen bescheiden. Het programmamanagement beoordeelt op basis van de vastgestelde criteria of subsidieaanvragen volledig zijn en aan alle voorwaarden voldoen. Indien de formele aanvraag binnen de gestelde termijn niet of niet volledig is aangevuld, behoudt het programmamanagement zich het recht voor voorrang te geven aan andere ontvankelijke projectaanvragen dan wel het aanvraagformulier niet verder in behandeling te nemen. In een uiterst geval, bij uitputting van budgetten, kan dit er toe leiden dat er geen goedkeuring meer mogelijk is van een buiten de termijn gecompleteerde aanvraag.

Het programmamanagement stuurt een ontvangstbevestiging van zowel het als ontvankelijk aangemerkte aanvraagformulier (zo mogelijk in één brief), alsmede het definitief ontvangen aanvraagformulier. In de ontvangstbevestiging van het definitief aanvraagformulier is de startdatum van de subsidiabiliteit van kosten opgenomen. De subsidieaanvrager heeft na ontvangst van de eerste ontvangstbevestiging de vrijheid om voor eigen rekening en risico van start te gaan met de uitvoering van het project.

4 Advies door de Stuurgroep of Comité van Toezicht

Op het moment dat alle bescheiden zijn ontvangen en de aanvraag in formele zin aan alle voorwaarden voldoet (toets op de selectie- en financiële criteria), wordt de aanvraag ter advisering voorgelegd aan de Stuurgroep. Het programmamanagement stelt haar financieel en inhoudelijk advies aan de Stuurgroep op.

Uiterlijk dertien weken na het indienen van de definitieve aanvraag brengt de stuurgroep een zwaarwegend advies uit. Een Stuurgroepadvies wordt uitgebracht op basis van consensus. Indien de Stuurgroep geen consensus bereikt, wordt zwaarwegend advies uitgebracht door het Comité van Toezicht.

5 Besluit door Gedeputeerde Staten

Op basis van het zwaarwegend advies van de Stuurgroep c.q. het Comité van Toezicht neemt de beheersautoriteit het besluit tot het afgeven van een beschikking. Besluiten van de beheersautoriteit worden binnen 14 dagen na het zwaarwegend advies van de Stuurgroep c.q. het Comité van Toezicht bekendgemaakt aan de aanvrager. Bekendmaking vindt plaats door middel van het toesturen van de beschikking (toekenningbeschikking) dan wel het toesturen van een gemotiveerd besluit tot afwijzing.

6 Beschikking

De toekenningbeschikking wordt aan de projectaanvrager toegezonden inclusief voorwaarden opgenomen in dit document ten aanzien van de uitvoering, rapportage, eindafrekening en relevante regelgeving.

Door de aanvrager kan tegen de afgifte van de beschikking bezwaar worden aangetekend volgens de geldende bezwaar- en beroepsprocedure bij de beheersautoriteit.

Volgorde van behandeling

Aanvragen worden in behandeling genomen op chronologische volgorde van binnenkomst. Voor het bepalen van de volgorde van advisering door de Stuurgroep(-en) is de ontvangstdatum van de definitieve aanvraag leidend. Indien er op enig moment meer aanvragen zijn ingediend dan er aan budget beschikbaar is, kan de Stuurgroep van deze volgorde afwijken.

HOOFDSTUK 4 SELECTIECRITERIA EN FINANCIËLE CRITERIA

Inleiding

Onder de selectiecriteria worden de afwegingsgronden verstaan, op basis waarvan wordt vastgesteld of een project past binnen de doelstellingen van het OP-Zuid.

Onder de financiële criteria wordt weergegeven hoe de hoogte van de subsidiebijdrage tot stand komt als een project eenmaal in aanmerking komt voor subsidie conform de voorgaande selectiecriteria. Deze criteria zijn tevens bepalend voor de eindafrekening.

4.1. Selectiecriteria

Het OP-Zuid is een meerjarig regionaal programma. De programmatische benadering houdt een werkwijze in waarbij het realiseren van projecten in de regio op zodanige wijze wordt ondersteund, dat de totale invulling van het programma maximaal bijdraagt aan het bereiken van de doelstellingen. De ontwikkeling van programma's houdt ook het initiëren, stimuleren en selecteren van projectvoorstellen in. Ieder project dient te voldoen aan de algemene doelstellingen van het OP-Zuid en aan de specifieke doelstellingen van het desbetreffende onderdeel van het OP-Zuid.

Het hoofdcriterium voor toekenning van middelen vanuit het OP-Zuid is af te lezen aan de hoofddoelstelling waaraan projecten moeten bijdragen: Zuid-Nederland kenmerkt zich op Europees niveau op het vlak van innovatie en economische dynamiek door het stimuleren van een kennisintensieve en duurzame groei, waarbij de regio een koploperpositie binnen Nederland ambieert. Een aantrekkelijk woon-, werk- en leefklimaat is daarvoor een randvoorwaarde.

Deze hoofddoelstelling is in het OP-Zuid gespecificeerd aan de hand van een aantal subdoelstellingen:

- Verhoging van het economisch rendement van de kenniseconomie;
- Meer bedrijven die innoveren, in het bijzonder in het MKB;
- Meer ondernemerschap door attitudeverandering;
- Het faciliteren van starters, spin-offs en doorgroeiers;
- Het creëren van uitstekende randvoorwaarden voor ondernemingen in en buiten de steden;
- Meer werkgelegenheid, in het bijzonder in de steden.

De hoofddoelstelling en subdoelstellingen zijn bepaald op basis van een SWOT-analyse van kenmerken van Zuid-Nederland. In het verlengde hiervan is een passende strategie voor de verwezenlijking van de doelstellingen aangegeven. Daarbij zijn prioriteiten gedefinieerd.

Per prioriteit zijn in hoofdlijnen de activiteiten weergegeven die voor subsidie in aanmerking komen:

Prioriteit 1: Kenniseconomie, innovatie en ondernemerschap

Deze prioriteit richt zich op het versterken van de innovativiteit van de Zuid-Nederlandse economie in brede zin en het verder versterken en uitbouwen van de positie van Zuid-Nederland als toptechnologische regio.

Binnen deze prioriteit ligt veel aandacht bij onderzoek en ontwikkeling (R&D), creativiteit en ondernemerschap omdat deze de voedingsbodem voor innovatie zijn. Onder innovatie wordt hier verstaan het scheppen van nieuwe producten en diensten met economische waarde⁴.

De activiteiten die voor subsidie in aanmerking komen in deze prioriteit zijn in hoofdlijnen:

- Het stimuleren van marktgerichte samenwerking tussen overheid, bedrijfsleven en kennisinstellingen ter intensivering van het innovatieproces. Hieronder valt ook het versterken van de relatie tussen onderwijs en het bedrijfsleven.
- Het organiseren van clusters van bedrijven en kennisinstellingen rondom combinaties van product, markt en technologie (PMT) en door het vormen van toegesneden netwerken op het snijvlak van technologiegebieden en toepassingen.
- Het intensiveren van de R&D-capaciteit. Hier wordt met name ingezet op het stimuleren van publieke investeringen in R&D, het vergroten van de innovatiekracht van het MKB, en het betrekken van het MKB bij onderzoek en ontwikkeling.
- Het ondersteunen van starters (tot vijf jaar na oprichting) en (snel) groeiende bedrijven. Hiertoe behoren onder meer instrumenten voor het verschaffen van risicokapitaal, seed capital, specifieke faciliteiten en ondersteuning voor technostarters, begeleiding bij bedrijfsopvolging.
- Het stimuleren van innovatie door o.a. het opstellen van bedrijfsgerichte regelingen, het toepassen van enabling technologies (bv. ICT, embedded systems en design).
- Bedrijfsgerichte activiteiten voor de aansluiting van arbeidsaanbod op arbeidsvraag. Deze activiteiten zijn aanvullend op de activiteiten die uit het ESF worden gefinancierd.

Binnen deze prioriteit wordt een aantal concrete regelingen voor bedrijven ontwikkeld die het voor het (MKB) bedrijfsleven mogelijk maken eenvoudig toegang te vinden tot het programma. Maar ook andere projecten vanuit de private sector kunnen in deze prioriteit passen. (Subsidie-) doelgroepen die bij prioriteit 1 passen zijn bedrijven (vooral ook het MKB), kennisinstellingen, onderwijsinstellingen (van ROC t/m universiteit) en (semi-)overheden.

Ten aanzien van de reikwijdte van prioriteit 1:

Prioriteit 1 staat open voor fysieke investeringen, voor zover deze direct bijdragen aan de doelstellingen van prioriteit 1.

Prioriteit 2 Attractieve regio's

Hoofddoelstelling van deze prioriteit is het versterken van het vestigingsklimaat van Zuid-Nederland op onderdelen die een versterkend karakter hebben aansluitend op de strategische lijnen uit de regionale innovatieagenda's. Gedacht kan worden aan bereikbaarheid van personen en goederen, de kwaliteit van bedrijfshuisvesting, de kwaliteit woon- en leefklimaat en de externe veiligheid. Activiteiten die binnen deze prioriteit gesubsidieerd kunnen worden, dragen direct of indirect bij aan een veilig en aantrekkelijk woon- en vestigingsklimaat, bijvoorbeeld:

- Het verbeteren van de kwaliteit van bestaande bedrijventerreinen door hetgeen wat reeds aanwezig is anders, beter, innovatief aan te wenden.
- Het ontwikkelen van topmilieus en broedplaatsen voor de 'creative class' buiten de GSB-steden.

⁴ Voor verdere begripsbepaling wordt verwezen naar de Communautaire kaderregeling voor staatssteun voor Onderzoek, Ontwikkeling en Innovatie (O&O&I) 2006/C 323/01.

- Het investeren in groen, cultuur en natuur, als dat de attractiviteit van de regio verhoogt en zo een impuls geeft aan toeristische ontwikkeling of een aantrekkelijk vestigingsklimaat.
- Activiteiten ter verbetering van de milieukwaliteit, in het bijzonder ter verbetering van de luchtkwaliteit.
- Het ontwikkelen en implementeren van innovatieve vervoersconcepten voor passagiers en goederen.
- Het implementeren van innovatieve ICT-concepten ten behoeve van de bereikbaarheid, aantrekkelijke woon- en werklocaties, en het toerisme.
- Het ontwikkelen en uitvoeren van instrumenten die de fysieke uitbreiding van toeristische bedrijvigheid mogelijk maken.
- Regiopromotie en branding, zowel toeristisch als gericht op bedrijfsvestiging.

Het budget voor deze prioriteit zal voor circa 90% gericht moeten zijn op projecten in de economische kerngebieden en stedelijke netwerken, alsook toerisme in Zeeland. Het OP-Zuid voorziet in deze prioriteit een grote (financiële) bijdrage van de provincies en intergemeentelijke samenwerkingsverbanden. De belangrijkste (communicatie-)doelgroepen die binnen deze prioriteit voor (EFRO-) subsidie in aanmerking komen zijn de lokale en regionale (semi) overheden.

Ten aanzien van de interpretatie van de afbakening tussen prioriteit 2 en 3:

‘Projecten buiten de GSB-steden’ moet worden geïnterpreteerd als ‘projecten waarvan de effecten overwegend buiten de 9 GSB-steden neerslaan’.

Dit impliceert dan dat projecten geïnitieerd door de GSB-steden met overwegend bovenregionale effecten, kunnen worden ondergebracht bij prioriteit 2. Dat de effecten overwegend buiten de GSB-steden neerslaan, dient per project nader te worden onderbouwd op basis van de volgende criteria:

- (boven-)regionale werkgelegenheidseffecten en/of;
- (boven)regionale bezoekersfunctie en/of;
- (financiële) inbreng vanuit de regio (een regionale organisatie dan wel andere gemeenten dan de betreffende GSB-stad).

Prioriteit 3 Stedelijke dimensie

De hoofddoelstelling van prioriteit 3 is een bijdrage leveren aan een veilige en aantrekkelijke woon- en werkomgeving voor alle bewoners van de GSB-steden in Zuid-Nederland. Deze prioriteit richt zich, naast het stimuleren van de participatie van en leefbaarheid voor de stedelijke bewoners, ook op het stimuleren van economische activiteiten binnen wijken en steden. Activiteiten die binnen deze prioriteit kunnen worden gehonoreerd zijn onder meer:

- Het stimuleren van de combinatie wonen en werken in wijken door bijvoorbeeld de ontwikkeling van ICT-concepten, nieuwe vormen van huisvesting, broedplaatsmilieus.
- Het creëren van stedelijke topmilieus door de ontwikkeling van kennisinfrastructuur, (cultuur) historische ‘eigenheid’ van de stad, uitbouw cultureel voorzieningenpakket.
- Het verbeteren van de kwaliteit van werklocaties door herontwikkeling bedrijfsgebouwen, bijdragen aan het opzetten van parkmanagement, investeringen in de openbare ruimte.
- Het vergroten van participatie van burgers door nieuwe woon-zorgconcepten, ICT-concepten die de interactie tussen burgers onderling en tussen burger en overheid vergroten, ontwikkeling wijk/stad/regio-gevoel door educatie- en informatieprojecten.
- Het investeren in de transformatie van binnenstedelijke gebieden met een economische meerwaarde.

- Het verbeteren van de attractiviteit en/of veiligheid van de openbare ruimte door fysieke maatregelen (in ruimte en/of groen) en gezamenlijke ontwikkeling van methoden voor de aanpak van stedelijke problemen.
- Het ontwikkelen en implementeren van stedelijke vervoerssystemen voor passagiers en goederen (bijvoorbeeld stadsdistributie, light-rail).

Binnen deze prioriteit worden met name concrete projectvoorstellen verwacht van de negen gemeenten die onder deze prioriteit vallen. Vooral nog voorziet deze prioriteit niet in het indienen van projectvoorstellen door de private sector.

Ten aanzien van de interpretatie van de afbakening tussen prioriteit 2 en 3 'Projecten buiten de GSB-steden' moet worden geïnterpreteerd als 'projecten waarvan de effecten overwegend buiten de 9 GSB-steden neerslaan'.

Dit impliceert dan dat projecten geïnitieerd door de GSB-steden met overwegend bovenregionale effecten, kunnen worden ondergebracht bij prioriteit 2. Dat de effecten overwegend buiten de GSB-steden neerslaan, dient per project nader te worden onderbouwd op basis van de volgende criteria:

- (boven-)regionale werkgelegenheidseffecten en/of;
- (boven)regionale bezoekersfunctie en/of;
- (financiële) inbreng vanuit de regio (een regionale organisatie dan wel andere gemeenten dan de betreffende GSB-stad).

Precisering selectiecriteria

Het programmakarakter brengt met zich mee dat uit het ruime aanbod de projectvoorstellen worden gekozen die het best bijdragen aan realisering van de doelstellingen. De vastgelegde procesgang van de projectbehandeling waarborgt daarbij de zorgvuldigheid die in relatie tot ieder afzonderlijk voorstel in acht dient te worden genomen.

Om de beoordeling van projecten transparant te maken is een aantal selectiecriteria ontwikkeld, dat in deze paragraaf is opgenomen. Het gaat om de volgende typen selectiecriteria:

- Algemene criteria.
- Wet- en regelgeving.
- Geografisch werkingsgebied.
- Technische vereisten.
- Effectiviteit.
- Afbakening met het Plattelandsontwikkelingsprogramma.
- Uitgesloten van steunverlening.

Algemene criteria

De beoordeling van een projectvoorstel begint aan de hand van een aantal algemene criteria, die het karakter hebben van randvoorwaarden:

- Ingediende aanvraagformulieren worden behandeld op volgorde van binnenkomst.
- Het project past naar aard en doel van het project binnen het kader van de geselecteerde prioriteiten van het programma en draagt bij aan het realiseren van hoofddoelstelling en één of meerdere van de subdoelstellingen van het programma.

- Het project levert een bijdrage aan de versterking van de kennisintensieve economische structuur die Zuid-Nederland nastreeft en de daarmee samenhangende werkgelegenheid. Het project is in dit opzicht verantwoord in termen van "value for money".
- Het project levert een bijdrage aan de duurzame ontwikkeling van Zuid-Nederland, zoals is gedefinieerd in bijlage E.
- De noodzaak van de publieke interventie, die het verstrekken van een bijdrage vanuit het OP-Zuid betekent, dient te worden aangetoond. Dat wil zeggen dat er moet kunnen worden onderbouwd dat de maatregelen waarin het project voorziet niet zonder overheidssteun tot stand zouden kunnen komen danwel door de overheidssteun aanmerkelijk worden versneld.
- De overige financiering van het project dient te zijn gegarandeerd door middel van cofinancieringsverklaringen.
- De gevraagde en toe te kennen EFRO-bijdrage aan een project bedraagt ten minste 50.000 euro.
- Het project betreft nieuwe activiteiten. Subsidieverlening voor een vervolg van reeds uitgevoerde activiteiten (zonder verruiming van de werkingsfeer) is uitgesloten evenals voor reguliere activiteiten en verantwoordelijkheden van de subsidieaanvrager / projectuitvoerder of andere betrokkenen.
- De periode van uitvoering van het project ligt binnen de uitvoeringsperiode van het programma.

Wet- en regelgeving

Vanzelfsprekend geldt dat de uitvoering van het programma – en dus ook uitvoering van de projecten binnen het programma - te allen tijde verenigbaar zal moeten zijn met het (Europese, nationale en regionale) overheidsbeleid, zoals neergelegd in wet- en regelgeving. Naast de regelgeving en het beleid op het gebied mededinging (staatssteun) en aanbesteding, zoals omschreven in hoofdstuk 2, gaat het daarbij om milieubescherming, vogel- & habitatrichtlijnen, additionaliteit en opheffing van ongelijkheden tussen mannen en vrouwen. Dit zijn onderwerpen die in de beoordeling van projecten ook expliciet onder de aandacht komen, mede via de vraagstelling in het aanvraagformulier.

Geografisch werkingsgebied

Het OP-Zuid stelt zich als doel bij te dragen aan de economische ontwikkeling van geheel Zuid-Nederland. Deze doelstelling maakt een gerichte inzet van de beschikbare middelen noodzakelijk, ook als het gaat om het geografisch deel van Zuid-Nederland waar de middelen via projecten worden ingezet. Iedere prioriteit binnen het OP-Zuid richt zich op een geografisch afgebakend gebied.

Projecten binnen een prioriteit worden aantoonbaar uitgevoerd binnen het voor de betreffende prioriteit aangewezen gebied of komen met de beoogde effecten van het project geheel ten goede aan het voor de betreffende prioriteit aangewezen gebied.

Per prioriteit gaat het om het volgende werkingsgebied:

- Prioriteit 1 'Kenniseconomie, ondernemerschap en innovatie'
Werkingsgebied: geheel Zuid-Nederland, dat wil zeggen de provincies Zeeland, Limburg en Brabant.
- Prioriteit 2 'Attractieve regio's'

Werkingsgebied: Het streven is om 90% van de middelen te gebruiken voor projecten in de economische kernzones en stedelijke netwerken, zoals opgenomen in bijlage A. Ook toeristische projecten in Zeeland vallen binnen dit 90%-streven. Toeristische projecten kunnen ook voorwaardenscheppende investeringen in natuur betreffen, mits met een aantoonbare toeristisch-economische meerwaarde. Voor gebieden die buiten deze afbakening vallen is in beginsel 10% van het budget voor deze prioriteit beschikbaar, waarbij overschrijding hiervan niet op voorhand wordt uitgesloten in het geval van projecten van zeer hoge kwaliteit.

Het honoreren van projecten met betrekking tot het creëren van topmilieus in deze prioriteit en de kwaliteitsimpuls van bestaande werklocaties is alleen mogelijk als ze zich afspelen buiten de GSB steden.

- Prioriteit 3 'Stedelijke Dimensie'
Werkingsgebied: het stedelijk grondgebied van de steden Breda, 's-Hertogenbosch, Tilburg, Helmond, Eindhoven, Venlo, Sittard-Geleen, Heerlen en Maastricht.

Technische vereisten

Er is ook een aantal technische vereisten, waaraan een project moet voldoen om in aanmerking te kunnen komen voor een bijdrage. Ook deze vereisten betreffen aspecten van de kwaliteit van het projectvoorstel. Dit gaat om:

- Een volledig ingevuld en rechtsgeldig ondertekend aanvraagformulier en voldoende documentatie van het projectvoorstel, die duidelijk maakt op welke wijze het project wordt gedefinieerd, georganiseerd, begroot en gefinancierd;
- Een voldoende mate van volledigheid en eenduidigheid van de kwantitatieve projectgegevens, zodanig dat deze in de administratieve vereisten voor behandeling voorzien; de subsidiabele kosten dienen steeds eenduidig meetbaar en controleerbaar te zijn;
- De beschikbaarheid van indicatoren voor de raming vooraf en meting achteraf van de effecten van het project en onderbouwing vooraf van de verwachte uitkomsten op deze indicatoren;
- Uitvoerbaarheid van het project in een vastgelegde periode, dat wil zeggen dat de startdatum en de einddatum eenduidig moeten kunnen worden gefixeerd.

Effectiviteit

De genoemde randvoorwaarden laten nog een ruim aanbod aan mogelijke projecten toe. Voor een doelgerichte en doelmatige programma-invulling dient daarom een nadere keuze te worden gemaakt. Bijvoorbeeld wanneer de nog beschikbare EFRO middelen binnen een prioriteit onvoldoende zijn om alle ingediende of aangemelde aanvragen te kunnen honoreren, maar ook om in het algemeen de kwaliteit van projecten op basis van vaste maatstaven te kunnen toetsen.

Het programma beoogt daartoe het benodigde referentiekader te bieden. Projectvoorstellen worden, op zichzelf gezien en in verhouding tot andere (mogelijke) projectvoorstellen, afgewogen op hun betekenis voor de realisering van de doelstellingen. Dit houdt in dat de kwaliteit van het voorstel op een aantal punten nader wordt beoordeeld. Voorrang wordt gegeven aan projectvoorstellen die sterker scoren op de volgende maatstaven:

- De mate waarin het projectvoorstel van betekenis kan zijn voor de hoofddoelstelling van het OP-Zuid;

- De mate waarin het project van betekenis is voor de probleemstelling of behoeftestelling die in het projectvoorstel wordt beschreven als aanleiding voor het project;
- De omvang van de impact van het projectvoorstel voor de (deel-) doelstellingen in termen van verwachte effecten, afgemeten aan de in het programma gedefinieerde kwantitatieve en kwalitatieve indicatoren (doelgerichtheid);
- De mate waarin daarbij sprake is van "value for money", dus de verhouding tussen effecten en kosten (doelmatigheid). Voor de onderbouwing worden de volgende criteria in de beoordeling betrokken:
 - De verhouding tussen de gevraagde EFRO-bijdrage en de totale subsidiabele uitgaven;
 - Bijdrage aan de realisatie van de doelstellingen en effecten in verhouding tot het voor de prioriteit beschikbare budget. De gevraagde bijdrage vormt een bepaald percentage van het beschikbare budget. Deze kan worden afgezet tegen de beoogde realisatie van een bepaalde indicator;
 - EFRO-bijdrage per gerealiseerde behouden en/of nieuw gecreëerde arbeidsplaats: naar verwachting levert de realisatie van een project een bepaalde hoeveelheid nieuwe arbeidsplaatsen op;
 - De mate waarin het projectvoorstel in relatie staat tot andere activiteiten waaraan vanuit het programma wordt bijgedragen;
 - De samenwerking tussen overheden, bedrijven en instellingen, waarbij de activiteiten daadwerkelijk van start tot afsluiting van het project in gezamenlijkheid worden verricht, en de marktgerichtheid, die onder meer tot uitdrukking kan komen in de betrokkenheid bij het project van een aanmerkelijk aantal marktpartijen, of uitgelokte private investeringen;
 - De hardheid van de onderbouwing van de behoefte vanuit de samenleving aan en (technische en financiële) haalbaarheid van de te creëren voorzieningen, en de meerwaarde van het project ten opzichte van bestaande voorzieningen en activiteiten, eventueel via een demonstratie- of experimentele waarde ervan;
 - De mate waarin belanghebbenden zelf uitdrukken gewicht te hechten aan het project door bereidheid om eigen financiële bijdragen te leveren.

Afbakening van OP-Zuid versus Plattelandsontwikkelingsprogramma (POP-2)

In het OP-Zuid is een inhoudelijke afbakening vastgesteld tussen enerzijds het OP-Zuid en anderzijds het Plattelandsontwikkelingsprogramma, POP-2. Dit om te voorkomen dat de financiering van eenzelfde project vanuit twee Europese programma's plaatsvindt.

Het bepalen of een project onder het POP-2 dan wel onder de Structuurfondsen valt, vindt stapsgewijs plaats:

1. De Verordeningen en de voorwaarden geformuleerd in de nationale strategieën en operationele programma's van de Structuurfondsen enerzijds en de Nationale Plattelands Strategie (NPS) en het POP-2 anderzijds⁵ zijn uitgangspunt om te bepalen uit welk fonds het project steun kan ontvangen. In de meeste gevallen zal dit uitwijzen of een project valt onder het POP-Zuid dan wel de Structuurfondsen.
2. Voor de overblijvende gevallen beoordeelt de Beheersautoriteit de algemene doelen/kenmerken van het project. Over het algemeen geldt dat het bij POP-Zuid om meer kleinschalige projecten gaat, georiënteerd op het lokale niveau en gerelateerd aan de

⁵ Zie de site www.regiebureau-pop.nl voor meer informatie.

agrarische gemeenschap. Bij OP-Zuid gaat het meer om grotere projecten met een breder type actoren en gericht op regionale concurrentiekracht. Voor de meeste overblijvende gevallen zal dit in voldoende mate uitsluitel geven over het geven van steun vanuit het POP-Zuid dan wel het OP-Zuid.

3. In die gevallen waar het programmamanagement op grond van voorgaande bepalingen niet zonder meer kan bepalen of het project onder POP-Zuid dan wel het OP-Zuid valt (omdat het project naar zijn aard uit beide fondsen steun zou kunnen ontvangen), worden de volgende projecten uitgesloten voor EFRO:
- projecten die passen binnen POP- Maatregel 124 (samenwerking bij innovatie)⁶, voor zover de totale subsidiabele publieke kosten minder dan € 1.428.572,- bedragen.
 - projecten die passen binnen POP-Maatregelen 311 (diversificatie), 321 (basisvoorzieningen) of 322 (dorpsvernieuwing en ontwikkeling).
 - projecten die passen binnen Maatregel 312 (oprichting/ontwikkeling micro-ondernemingen), voor zover het gaat om groepen ondernemingen met een van de volgende Kamer van Koophandel-codes (BIK-codes):
 - ~ Code 923 (overig amusement en kunst),
 - ~ Code 925 (culturele uitleencentra, openbare archieven, musea, dieren- en plantentuinen),
 - ~ Code 92629 (overig buitensport),
 - ~ Code 92642 (roei- kano- zeil en surfsport),
 - ~ Code 92724 (recreatie n.e.g.),
 - ~ Codes 927241 t/m 927244).
 - projecten die passen binnen Maatregel 313 (bevordering toeristische activiteiten) of Maatregel 323 (instandhouding en opwaardering landelijk erfgoed), voor zover de totale subsidiabele publieke kosten minder dan € 500.000 bedragen.

Uitgesloten van steunverlening

Binnen het OP-Zuid kan sprake zijn van toekenning van subsidiemiddelen aan ondernemingen. Dit kan zowel direct gebeuren via een project, als via een bedrijfsgerichte regeling of via een fonds. In alle gevallen is steunverlening aan bedrijven die behoren tot de in bijlage C vastgestelde sectoren uitgesloten.

Naast de in bijlage C opgenomen lijst van sectoren die niet in aanmerking komen voor steun vanuit het OP-Zuid zijn de volgende soorten projecten uitgesloten van steun:

- Infrastructuurprojecten voor zover deze betrekking hebben op basisinfrastructuur, met uitzondering van basisinfrastructuur ten behoeve van ontsluiting voor projecten in het kader van EFRO.
- Aanleg van ICT-basisinfrastructuur.
- Reguliere woningverbetering/woningbouw.
- Reguliere sportvoorzieningen.
- Regulier onderwijs.
- Gemeenschapshuizen, tenzij onderdeel van een cultuurhistorisch plan.
- Aanleg fietspaden tenzij als onderdeel toeristisch plan.

⁶ Voor de inhoud van de maatregelen wordt verwezen naar het PlattelandsontwikkelingsProgramma, in te zien via de website www.regie bureau-POP-Zuid.nl. Uiteraard kunt u ook contact opnemen met het Programmamanagement.

- Reguliere voorzieningen in het kader van gezondheid en welzijn.
- Natuurontwikkeling tenzij impuls vestigingsklimaat/toerisme.
- Evenementen.
- Haalbaarheidsstudies, tenzij er zicht is op concrete uitvoering.

4.2. Financiële criteria

A. Inkomengenererende projecten

Onder een inkomstengenererend project wordt verstaan een project dat betrekking heeft op een investering in infrastructuur waarvan de gebruikers een vergoeding betalen voor het gebruik ervan, of projecten die betrekking hebben op verkoop of verhuur van land of gebouwen of de levering van diensten tegen betaling.

De subsidiabele kosten voor inkomstengenererende projecten mogen niet hoger zijn dan de investeringskosten onder aftrek van de actuele waarde van de netto inkomsten die de investering tijdens een bepaalde referentieperiode zal opleveren of heeft opgeleverd, voor:

- a. Investeringskosten in infrastructuur;
- b. Andere projecten waarbij de inkomsten van tevoren objectief kunnen worden geraamd.

Indien niet alle investeringskosten voor medefinanciering in aanmerking komen, worden de netto-inkomsten verhoudingsgewijs toegerekend aan de wel en niet subsidiabele delen van de investeringskosten.

Bij de berekening houdt het programmamanagement rekening met de referentieperiode die past bij de betrokken investeringscategorie, de categorie van het project, de normaal verwachte rentabiliteit van de betrokken investeringscategorie en met de toepassing van het beginsel de vervuiler betaalt, en eventueel met billijkheidsoverwegingen met betrekking tot de relatieve welvaart van de betrokken lidstaat.

Wanneer de inkomsten niet van tevoren objectief kunnen worden geraamd, worden de gegenereerde inkomsten gedurende 5 jaar na voltooiing van een actie, afgetrokken van de bij de commissie gedeclareerde uitgaven. Deze aftrek wordt uiterlijk bij de gedeeltelijke of bij de definitieve afsluiting van het operationele programma verricht.

Indien na 3 jaar na afsluiting van het programma wordt vastgesteld dat een project inkomsten heeft gegenereerd, die niet in aanmerking zijn genomen bij het bovenstaande, worden die inkomsten naar rato van de bijdrage uit de fondsen teruggestort in de algemene begroting van de Europese Gemeenschap.

B. Maximale steun

De EFRO-bijdrage aan individuele projecten zal het minimale bedrag zijn, nodig om de projecten te realiseren. De steun bedraagt echter maximaal 40% van de totale subsidiabele kosten. In gemotiveerde gevallen kan hiervan, na positief besluit door de managementautoriteit worden afgeweken.

Projecten kunnen worden afgewezen vanwege budgetuitputting. Voor de hoogte van subsidieplafonds wordt verwezen naar bijlage B.

Afwijkingen op deze regels die niet in strijd zijn met de EU wet- en regelgeving kunnen in uitzonderlijke gevallen worden toegestaan door het Comité van Toezicht. Voor nadere toelichting inzake staatssteun wordt verwezen naar paragraaf G.

C. Subsidiabele kosten

De kosten die voor subsidie in aanmerking komen, zijn vastgelegd in verordening 1080/2006, 1083/2006, 1828/2006 tot vaststelling van uitvoeringsbepalingen en de ministeriele regeling.

Daadwerkelijk betaalde uitgaven van de begunstigde komen alleen in aanmerking voor subsidie voor zover ze zijn verricht vanaf 1 januari 2007, binnen de in de projectbeschikking genoemde start- en einddatum vallen, en voor zover die kosten aantoonbaar en onlosmakelijk onderdeel uitmaken van het ingediende projectvoorstel.

Ten aanzien van de maximale in aanmerking te nemen kosten en de berekeningswijze van deze kosten zijn nadere regels gesteld, die zijn terug te vinden hoofdstuk 6.

In het algemeen geldt voor de in de aanvraag opgenomen kostensoorten dat:

- de berekening doorzichtig en verifieerbaar moet zijn (voor loonkosten bijvoorbeeld zal een toegankelijke en controleerbare urenregistratie van gedeclareerde uren moeten worden bijgehouden);
- zij proportioneel en doelmatig zijn en rechtstreeks zijn toe te rekenen aan het desbetreffende project;
- de opgevoerde kosten reëel zijn;
- de kosten zijn gemaakt en betaald door de begunstigde, binnen de projectperiode.

D. Cofinanciering

De EFRO-bijdrage wordt beschouwd als een sluitpost en berekend nadat alle andere bijdragen zijn vastgesteld, rekening houdend met de noodzaak van subsidie. Dit dient zowel bij aanvraag als eindafrekening gezien te worden.

Een cofinanciering (exclusief de gevraagde EFRO-bijdrage en de bijdrage van de begunstigde zelf) voor een project kan bestaan uit:

1. een vaste bijdrage, ongeacht of de werkelijk gerealiseerde kosten lager dan wel hoger uitvallen;
2. een bijdrage die proportioneel wordt verlaagd als de werkelijk gerealiseerde kosten lager uitvallen.

Ad. 1

De bijdrage van de cofinanciers die een vaste bijdrage ter beschikking hebben gesteld, wordt eerst berekend. Daarna wordt de bijdrage van de begunstigde berekend door het cofinancieringspercentage zoals vermeld in de beschikking, te vermenigvuldigen met de werkelijk gerealiseerde subsidiabele kosten. De absolute EFRO-bijdrage wordt berekend als sluitpost waardoor het EFRO-cofinancieringspercentage lager kan uitvallen.

Ad. 2

Als de werkelijk gerealiseerde subsidiabele kosten lager uitvallen, worden alle cofinancieringsbijdragen proportioneel verlaagd, rekeninghoudend met het cofinancieringspercentage vermeld in de oorspronkelijke beschikking.

Middelen verkregen uit andere bronnen, welke vooraf onvermeld zijn gebleven, zullen in mindering worden gebracht op het toegekende bedrag conform de bovenstaande methoden. Eventueel kan dit leiden tot intrekking van de gedane committering respectievelijk tot terugvordering van reeds verstrekte voorschotten.

In regelingen welke mogelijk onder het OP-Zuid geformuleerd worden, kunnen in deze aanvullende bepalingen worden opgenomen.

De bij clusterprojecten betrokken risicodragende projectpartners worden op individuele basis afgerekend. Er kan derhalve tussen de partners geen sprake zijn van onderlinge subsidie-uitwisselingen.

HOOFDSTUK 5 ADMINISTRATIEVE VERPLICHTINGEN EN PROCEDURES

1 De subsidieverlening

Het besluit tot subsidieverlening in de vorm van een beschikking vermeldt minimaal de kwalitatieve en kwantitatieve doelstelling en de start- en einddatum van het project, de maximale subsidie (zowel absoluut als uitgedrukt in een percentage van de totale subsidiabele kosten), de financieringsopzet alsmede de totale begrote projectkosten die als basis voor de berekening van de subsidie dienen. Voorts vermeldt het besluit dat de algemene regels van toepassing zijn zoals vermeld in dit document.

2 Wijzigingen toetsingskader c.q. subsidievoorwaarden

Indien het toetsingskader c.q. de subsidievoorwaarden tussentijds wijzigen, bijvoorbeeld door nieuwe nationale c.q. communautaire regelgeving, dan wordt de herziene versie door het programmamanagement toegestuurd aan de begunstigde. Tevens dient de begunstigde het bijgevoegde verzoek voor akkoord getekend te retourneren. Indien de begunstigde niet akkoord is, kan het programmamanagement besluiten voorschotverlening stop te zetten. Bij de eindafrekening wordt getoetst op basis van de nieuwe voorwaarden vanaf de datum waarop deze zijn gecommuniceerd. Het niet voldoen aan deze nieuwe voorwaarden kan sancties tot gevolg hebben, ongeacht of akkoord is gegaan met de nieuwe voorwaarden.

3 Voorlopige uitbetaling van subsidie

Voorlopige uitbetaling van subsidie is gerelateerd aan de cumulatieve verrichte uitgaven op kasbasis op een bepaald moment, en zal automatisch geschieden op basis van het indienen van de verplichte voortgangsrapportages zoals opgenomen onder het onderdeel 10 “rapportageverplichtingen” van dit hoofdstuk. Indien de ingediende rapportage niet volledig, tijdig of juist is, wordt de rapportage niet verwerkt. Dit kan tot gevolg hebben dat door het programmamanagement geen voorlopig subsidiebedrag wordt uitbetaald aan de begunstigde.

Voorlopige uitbetaling van subsidie op basis van cumulatieve verrichte uitgaven vereist, dat een begunstigde uitgaven moet voorfinancieren. Bij uitzondering kan, op basis van een gemotiveerd verzoek aan Stimulus, een voorschot worden verstrekt waar nog geen uitgaven tegenover staan. Deze bevoorschotting is met name bedoeld voor situaties waarin de start van een project wordt belemmerd, indien niet over een voorschot beschikt kan worden. Een dergelijk voorschot bedraagt maximaal 10% van de toegekende subsidie (conform toekenningbeschikking).

De beoordeling van een dergelijk verzoek is opgedragen aan Stimulus. Alvorens te besluiten over het verzoek, kan Stimulus nader onderzoek doen bij de begunstigde.

De maximale voorlopige uitbetaling van subsidie bedraagt 80%. Het resterende bedrag wordt uitbetaald na beëindiging van het project en na positief advies op de ingediende eindrapportage door de stuurgroep⁷.

⁷ De enige uitzondering hierop vormt het project Technische Bijstand.

De uitbetaling geschiedt aan de begunstigde. Deze dient na ontvangst, bij projecten met meerdere projectpartners, de eventueel voor andere risicodragende projectpartners bestemde middelen, onmiddellijk door te betalen.

Aan de betaalde voorlopige subsidiebedragen op basis van ingediende voortgangsrapportages met bijbehorende listings kunnen geen rechten worden ontleend. Goedkeuring vindt pas plaats nadat de ingediende eindrapportage inclusief bijlagen door het programmamanagement gecontroleerd is en akkoord is bevonden. Voor de beoordeling van de eindrapportage zal in de regel door het Stimulus programmamanagement een controlebezoek ter plekke worden afgelegd.

4 Administratievoorschriften

Voor de projecten dienen de aanwijzingen in deze paragraaf als minimale eis gezien te worden om te bewerkstelligen dat de eindverantwoording op een efficiënte wijze gecontroleerd kan worden.

De begunstigde/projectverantwoordelijke dient over een adequate AO/IC met bijbehorende functiescheiding te beschikken.

Bij clusterprojecten dient tenminste één van de partners over een adequate AO/IC te beschikken waar de andere partners op meeliften, m.a.w. de partner met een adequate AO/IC dient zich er mede van te vergewissen dat de opgevoerde kosten bij de overige partners subsidiabel zijn. Dit wordt bewerkstelligd door de onderliggende bescheiden (facturen, urenregistratie) mee te paraferen, zodat er op projectniveau een adequate functiescheiding aanwezig is.

Voor het project dient separaat een projectdossier te worden bijgehouden waarin opgeborgen alle relevante informatie die betrekking heeft op het project zoals o.a.

- Aanvraag en bijlagen
- Beschikking en bijlagen
- Contracten en bijlagen
- Offertes, wijze van aanbesteden, gunning
- Aansluiting financiële administratie met projectadministratie
- Voortgangsrapportages
- Cofinancieringbewijzen
- Een in functiescheiding tot stand gekomen sluitende urenregistratie
- Facturen en betaalbewijzen, alsmede overige boekingsbescheiden
- BTW verklaringen
- AO / IC
- Communicatie uitingen
- Overige Nationale en communautaire voorschriften indien van toepassing

Voor het project dient een separate administratie bijgehouden te worden met een unieke naam c.q. een uniek projectnummer.

Er dient een gedetailleerde opstelling van de projectkosten (indien van toepassing per projectpartner) aanwezig te zijn, op dezelfde wijze gerubriceerd als de kostensoorten in de beschikking. Iedere kostensoort dient onderbouwd te zijn door middel van facturen en betaalbewijzen of urenregistraties. Op elk boekingsdocument dient het unieke projectnummer c.q.

de unieke projectnaam vermeld te worden, zodat de relatie met het ingediende project wordt aangetoond.

Tevens dient er een analyse te zijn van afwijkingen tussen begroting en realisatie.

De betalingen dienen binnen de looptijd van het project te vallen. Tevens dient de prestatie te zijn verricht binnen de looptijd van het project.

5 Rapportageverplichtingen

De begunstigde dient het programmamanagement periodiek op de hoogte te stellen van de voortgang van het project, zowel inhoudelijk als financieel. Hiervoor maakt de begunstigde gebruik van het door het programmamanagement toegezonden voortgangsrapportageformulier.

De begunstigde moet rapporteren volgens het volgende schema :

- Uiterlijk 30 mei rapporteren over de periode 16 november t/m 15 mei;
- Uiterlijk 30 november over de periode 16 mei t/m 15 november.

Het programmamanagement houdt zich het recht voor om tussentijds de rapportagemomenten te wijzigen en/of een extra rapportageronde in te lassen.

Aan de in een voortgangsrapportage verstrekte gegevens kunnen geen rechten worden ontleend. “Voorlopig definitieve” goedkeuring van de gerealiseerde projectuitgaven vindt uitsluitend plaats aan het eind van het project op basis van een door het programmamanagement gecontroleerde en door de Stuurgroep positief geadviseerde eindrapportage (zie punt 9).

De voortgangsrapportages moeten vergezeld gaan van de volgende cumulatieve overzichten:

- A. een listing van (externe) kosten, waaraan facturen ten grondslag liggen;
- B. een overzicht van de interne loonkosten waaraan urenregistraties en berekeningen van uurtarieven ten grondslag liggen.

Voor een nadere toelichting hierop wordt verwezen naar de bijlage behorende bij het voortgangsformulier.

Het programmamanagement heeft het recht om bij begunstigden additionele bescheiden op te vragen die meer inzicht geven in de voortgang van het project en waarin de reguliere voortgangsrapportage niet voorziet.

De rapportages dienen bij voorkeur digitaal aan het programmamanagement verzonden te worden, met dien verstande dat de rapportage met indieningsdatum 30 november zowel digitaal als schriftelijke ingediend moet worden met handtekening van de functionaris die het aanvraagformulier heeft ondertekend dan wel een functionaris die door de aanvrager is aangewezen als eindverantwoordelijke voor het project.

6 Wijzigingen gedurende de projectperiode

Wijzigingen met betrekking tot het project, zowel inhoudelijk, financieel als de looptijd, dienen door de begunstigde aan het programmamanagement ter beoordeling te worden voorgelegd. Hiervoor dient een schriftelijk verzoek te worden ingediend, middels het daartoe bij het programmamanagement op te vragen wijzigingsformulier, binnen de projectperiode, ondertekend door een bevoegde functionaris. De datum van ontvangst van het verzoek door het programmamanagement is leidend. Bij gegronde redenen kan het programmamanagement een verzoek tot wijziging, ontvangen na de looptijd van het project, voorleggen aan de Stuurgroep die hierover een zwaarwegend advies uitbrengt aan Gedeputeerde Staten. Gedeputeerde Staten nemen hierover een besluit.

Het programmamanagement stelt de begunstigde schriftelijk op de hoogte van het besluit omtrent de voorgestelde wijziging.

7 Communicatie en publiciteit

De begunstigde draagt zelf verantwoordelijkheid voor communicatie over het project, en werkt daarnaast mee aan de uitvoering van taken rond communicatie en publiciteit van het programma. Een en ander conform de in hoofdstuk 7 van dit document opgenomen voorwaarden.

8 Evaluatie en controle

De begunstigde is verplicht alle medewerking te verlenen aan evaluatieonderzoeken, fysieke en financiële controles door instanties belast met de uitvoering van het EFRO, en door derden die worden aangewezen door deze instanties. Zij hebben het recht om (onaangekondigd) ter plaatse de rechtmatige en doelmatige besteding van de EFRO-bijdrage te controleren, de administratie in te zien en daarvan kopieën te maken. De begunstigde verleent derhalve hiertoe het toegangsrecht aan betrokken instanties en hun vertegenwoordigers. Hieronder valt ook de medewerking aan het rapporteren over de inhoudelijke voortgang, zelfs na het moment waarop het project financieel is afgerond, maar uiterlijk tot het moment waarop de beleidseffecten zoals opgenomen in de subsidieaanvraag zijn gerealiseerd.

De begunstigde bewaart tot minimaal 31 december 2021 alle bewijsstukken inzake betalingen, ontvangsten en uitgaven betreffende het door EFRO gefinancierde project conform bepaling artikel 90, lid 1 van Verordening 1083/2006.

9 Eindafrekening

De “voorlopig definitieve” vaststelling⁸ (vaststellingsbeschikking) van de hoogte van de subsidie zal plaatsvinden op basis van een door de begunstigde bij het programmamanagement in te dienen verzoek tot eindafrekening. Dit verzoek tot eindafrekening dient ingediend te

⁸ Bij de Einddeclaratie van een project wordt deze “voorlopig definitief” vastgesteld. Pas bij de Eindafrekening van het gehele OP-Zuid tussen de Europese Commissie en de lidstaat, worden de deelvaststellingen per project “definitief definitief”. Zie ook onder punt 10 in dit hoofdstuk.

worden vóór de definitieve einddatum van het project. Een blanco sjabloon voor de standaard eindrapportage met bijlagen wordt te zijner tijd door het programmamanagement toegestuurd.

Dit verzoek dient de volgende elementen te bevatten:

- een overzicht van alle gerealiseerde projectkosten naar de kostensoorten zoals opgenomen in de beschikking; een facturenlijsting en indien van toepassing een urenlijsting, een overzicht van de werkelijke financiering van het project exclusief de EFRO-bijdrage verstrekt door het programmamanagement;
- de ingevulde checklisten, die als bijlage in het model eindafrekening worden genoemd;
- een analyse van de verschillen tussen begroting en werkelijk gerealiseerde kosten;
- een inhoudelijke eindrapportage / resultaatmeting. Deze dient een inhoudelijke evaluatie te bevatten, waarbij duidelijk zal moeten worden aangegeven of, en in welke mate, de gestelde doelen (zowel kwantitatief als kwalitatief) zijn gerealiseerd.

Het programmamanagement voert een (integrale) controle (ter plekke) uit. Op basis van deze controle ontvangt de subsidieontvanger een controleverslag dat de basis zal vormen voor de 'voorlopig definitieve' subsidievaststelling.

10 Subsidievaststelling en betaling

Indien het verzoek tot eindafrekening niet tijdig wordt ingediend, zal de subsidie definitief worden vastgesteld op basis van de op dat moment beschikbare gegevens. Reeds betaalde voorschotten kunnen in dat geval worden teruggevorderd.

Het voorlopig definitieve subsidiebedrag wordt binnen zes maanden na ontvangst van de (eind)declaratie vastgesteld aan de hand van deze declaratie. Deze termijn kan opgeschort worden indien het programmamanagement van mening is dat er aanvullende informatie vereist is.

Het vastgestelde subsidiebedrag is niet hoger dan het bedrag van de subsidieverlening, noch hoger dan het bedrag waar de begunstigde recht op heeft op basis van de door de accountant vastgestelde, controleerbare en in overeenstemming met de voorschriften bij het besluit tot subsidieverlening gemaakte projectkosten. Indien de projectverantwoordelijke de totale subsidiabele kosten niet heeft gerealiseerd, vindt vaststelling naar rato van de subsidie plaats, rekeninghoudend met de criteria van cofinanciering.

De uitbetaling van de vastgestelde subsidie vindt plaats onder verrekening van de uitbetaalde voorschotten.

Indien de doelmatigheid en rechtmatigheid van de besteding van de subsidie bij de einddeclaratie niet kan worden aangetoond c.q. gebleken is dat op grond van onjuiste en/of onvolledige informatie ten onrechte subsidie is verleend, zal onmiddellijk terugbetaling van EFRO worden gevorderd.

De vastgestelde subsidie alsmede de toegekende voorschotten worden uitbetaald aan de begunstigde.

De subsidie wordt definitief wanneer de Europese Commissie de einddeclaratie van het integrale OP-Zuid heeft goedgekeurd. Tot op dat moment zijn er vragen, controles en herzieningen mogelijk.

11 Intrekking subsidieverlening

Geen subsidie wordt verleend en verleende subsidie kan geheel of gedeeltelijk worden ingetrokken c.q. teruggevorderd, indien de begunstigde in staat van faillissement verkeert of surseance van betaling heeft verkregen. De begunstigde dient onverwijld nadat een verzoek tot verlening van surseance van betaling aan, of faillietverklaring van zijn bedrijf, instelling of persoon bij de Rechtbank is ingediend, hiervan mededeling te doen aan het programmamanagement.

De verleende subsidie kan worden ingetrokken indien het project niet is gestart binnen zes maanden na verlening van de subsidie (datum vermeld op de beschikking). Onder start van een project wordt verstaan het aangaan van betalingsverplichtingen. Deze termijn van zes maanden kan op verzoek van de subsidieaanvrager door het programmamanagement worden verlengd ingeval van bijzondere omstandigheden; een dergelijk verzoek met degelijke motivatie dient binnen deze zes maanden te worden ingediend.

Indien op enigerlei wijze blijkt dat de begunstigde niet handelt overeenkomstig de Europese of nationale regelgeving c.q. de bepalingen in dit document, of de voortgang van de activiteiten waarvoor subsidie is verleend niet geschiedt overeenkomstig de bij de subsidieaanvraag verschaftte gegevens, en aannemelijk is dat het bij de subsidieverlening vermelde bedrag niet zal worden uitgegeven, kan de beheersautoriteit op advies van de Stuurgroep de subsidieverlening intrekken c.q. verlagen en, indien van toepassing, de periode waarvoor subsidie is verleend, verkorten.

Intrekking of verlaging van de subsidie leidt automatisch tot terugvordering van de teveel ontvangen EFRO-bijdragen. De Europese Commissie wordt van iedere wijziging van dien aard op de hoogte gesteld op basis van een wettelijke verplichting inzake financiële correcties (art. 98 en 99 Verordening 1083/2006).

12 Onregelmatigheidsmelding

Onder een onregelmatigheid wordt verstaan zowel het opzettelijk als onopzettelijk handelen dat heeft geleid of kan leiden tot negatieve financiële consequenties.

Onregelmatigheden dienen te allen tijde onmiddellijk en schriftelijk aan het programmamanagement te worden gemeld. Indien wijzigingen c.q. afwijkingen niet worden gemeld c.q. pas worden gemeld nadat een EFRO-voorschot voor de betreffende verrichting is ontvangen, beoordeelt het programmamanagement de mate van afwijking en toetst of er sprake is van een onregelmatigheid.

Ook indien de rechtmatigheid van de besteding van de subsidie bij de einddeclaratie niet kan worden aangetoond c.q. gebleken is dat op grond van onjuiste en/of onvolledige informatie ten onrechte subsidie is verleend zal onmiddellijk terugbetaling van de EFRO-bijdrage worden gevorderd en, afhankelijk van de hoogte van het bedrag, aan de Europese Commissie melding worden gemaakt.

13 *Bezwaar en beroep*

Besluiten op grond van deze uitvoeringsbepalingen worden genomen door de beheersautoriteit. Binnen zes weken na datum van een genomen besluit van de beheersautoriteit, kan een aanvrager c.q. eindbegunstigde een bezwaarschrift indienen bij de beheersautoriteit krachtens de Algemene Wet Bestuursrecht. De subsidieaanvrager kan, na het besluit op het bezwaarschrift, beroep instellen bij de sector Bestuursrecht van de arrondissementsrechtbank.

HOOFDSTUK 6 BEREKENING EN MAXIMAAL TE VERGOEDEN BEDRAGEN SUBSIDIABELE KOSTEN

Inleiding

In de Europese Verordeningen is aangegeven dat de lidstaat nadere regels omtrent de subsidiabiliteit van de kosten dient op te stellen. Deze nadere regels zijn op nationaal niveau vastgesteld in de vorm van de Ministeriële Regeling EFRO doelstelling 2 programmaperiode 2007 – 2013. In dit hoofdstuk worden deze nadere regels weergegeven en toegelicht.

Nadere uitwerking van de subsidiabele kosten heeft plaatsgevonden in artikel 9 en 10 van de Ministeriële Regeling EFRO doelstelling 2 programmaperiode 2007 – 2013, met de bijbehorende Nota van Toelichting. Hierna zijn de teksten hiervan letterlijk en onverkort opgenomen⁹.

6.1 Subsidiabele kosten

Artikel 9

1. De subsidieontvanger voert een administratie die zodanig is ingericht dat daaruit te allen tijde op eenvoudige en duidelijke wijze alle door hem gemaakte en betaalde kosten, aangegane verplichtingen en verrichte betalingen en de eventueel aan het project toe te rekenen opbrengsten kunnen worden afgelezen gespecificeerd overeenkomstig de in artikel 10, eerste lid, onderscheiden kostensoorten, met dien verstande dat ter zake van de kosten bedoeld in artikel 10, eerste lid, onder a, onderdeel 1^o, een door middel van een inzichtelijke tijdschrijving controleerbare urenverantwoording per werknemer aanwezig dient te zijn.
2. De subsidieontvanger doet onverwijld mededeling aan de beheersautoriteit van de indiening bij de rechtbank van een verzoek tot het op hem van toepassing verklaren van de schuldsaneringsregeling natuurlijke personen, tot verlening van surseance van betaling aan hem of tot faillietverklaring van hem.
3. De subsidieontvanger zal, behoudens voorafgaande schriftelijke ontheffing van de beheersautoriteit, niet:
 - a. indien hij een rechtspersoon is, de rechtspersoon ontbinden of geheel of gedeeltelijk vervreemden;
 - b. indien hij deelnemer is in een samenwerkingsverband in de vorm van een commanditaire vennootschap, een vennootschap onder firma of een maatschap, meewerken aan de ontbinding ervan of aan het uittreden van een of meer deelnemers ervan.
4. Aan een ontheffing als bedoeld in het derde lid kunnen voorschriften worden verbonden.

⁹ Indien de hogere regeling wordt gewijzigd, werken die aanpassingen per direct en volledig door in dit Toetsingskader.

Artikel 10

1. Als projectkosten worden uitsluitend de volgende rechtstreeks aan het project toe te rekenen kosten in aanmerking genomen:
 - a. de volgende door de subsidieontvanger gemaakte en betaalde kosten:
 1. het aantal door direct bij het project betrokken personeel gemaakte uren, vermenigvuldigd met het in het tweede lid bedoelde integrale uurtarief dat de subsidieontvanger hanteert voor dat personeel, dan wel de loonkosten en de algemene indirecte kosten bedoeld in het derde lid;
 2. kosten ten behoeve van promotie en publiciteit;
 3. aankoop van grond, gebaseerd op een waardebeoordeling door een beëdigd taxateur, tot een maximum van 10% van de subsidiabele projectkosten, met uitzondering van de kosten voor de aankoop van grond;
 4. aankoop van gebouwen en onroerend goed, met inbegrip van de kosten voor aankoop, belastingen, leges en taxatiekosten, als deze gebouwen en onroerend goederen dezelfde functie voor een periode van tenminste vijf jaar na afloop van het project blijven houden, gebaseerd op een waardebeoordeling door een beëdigd taxateur;
 5. kosten van de voor het project aangeschafte machines en apparatuur en productiemiddelen, gebaseerd op een onafhankelijke waardebeoordeling;
 6. kosten van het gebruik voor het project van machines en apparatuur die in het bezit zijn van een deelnemer aan het kennisproject of van derden, gebaseerd op onafhankelijke waardebeoordeling;
 7. kosten van verbruikte materialen en hulpmiddelen, gebaseerd op historische aanschafprijzen;
 8. kosten voor financiële transacties, financieel juridische diensten, patenten en bankkosten, met uitzondering van debetrente, boetes, financiële sancties en gerechtskosten;
 9. reis- en verblijfskosten voor binnenlandse en buitenlandse reizen, voor zover deze niet inbegrepen zijn in het integrale uurtarief;
 10. andere aan derden verschuldigde kosten.
 - b. kosten voor bijdragen in fondsen of andere methoden op het gebied van financiële instrumentering als bedoeld in artikel 44 van de kaderverordening 1083/2006.
2. De subsidieontvanger berekent het integrale uurtarief op basis van een bij de subsidieontvanger gebruikelijke en controleerbare methodiek, die is gebaseerd op bedrijfseconomisch en maatschappelijk aanvaardbare grondslagen. Het integrale uurtarief is sa-

mengesteld uit de directe personeelskosten en de indirecte kosten. Het integrale uurtarief betreft uitsluitend de kosten uit de gewone bedrijfsvoering en bevat geen winstopslag.

3. Indien de subsidieontvanger geen integraal uurtarief hanteert worden de volgende kosten in aanmerking genomen:
 - a. loonkosten van het bij de uitvoering van het project direct betrokken personeel, berekend op basis van het brutoloon volgens de loonstaat van de betrokken medewerkers, verhoogd met de wettelijke dan wel op grond van een collectieve arbeidsovereenkomst verschuldigde opslagen voor sociale lasten, met dien verstande dat wordt uitgegaan van 1.650 productieve uren per jaar;
 - b. algemene indirecte kosten (overhead) die gerelateerd zijn aan de loonkosten, of op basis van de werkelijke kosten van de uitgevoerde actie waarbij vooraf een goedgekeurde berekeningswijze bij de subsidieaanvraag wordt overgelegd.
4. De in het eerste, tweede en derde lid genoemde kosten zijn slechts toe te rekenen aan het project voor zover zij proportioneel en doelmatig zijn.
5. De kosten worden in aanmerking genomen met inbegrip van omzetbelasting, indien de subsidieontvanger die de kosten heeft gemaakt, omzetbelasting niet in aftrek kan brengen of niet gecompenseerd wordt uit het BTW-compensatiefonds als genoemd in artikel 2 van de Wet op het BTW-compensatiefonds.
6. Indien ter zake van de projectkosten of een deel daarvan reeds door een ander bestuursorgaan subsidie is verstrekt, wordt slechts een zodanig bedrag aan subsidie verstrekt, dat het totale bedrag aan subsidies niet meer bedraagt dan de totale waarde van projectkosten die voor deze subsidie in aanmerking komen. Voor eenzelfde project mag slechts subsidie vanuit één Europees Fonds worden ingezet.

6.2 Toelichting subsidiabele kosten

Artikel 9

Dit artikel bevat een aantal standaardvoorwaarden voor een subsidie. Het eerste lid verplicht de subsidieontvanger om een deugdelijke administratie bij te houden. Ongeacht de wijze waarop het uurtarief wordt berekend, houdt de eindbegunstigde een urenverantwoording bij.

Artikel 10

In artikel 10 is een omschrijving van de projectkosten opgenomen, die subsidiabel zijn voor de Rijkscofinanciering als voor de Europese middelen.

In het eerste lid worden limitatief de kosten opgesomd die als projectkosten voor vergoeding in aanmerking komen. Onderdeel a van het eerste lid noemt de rechtstreeks aan het project toe te rekenen gemaakte en betaalde kosten. Onderdeel b de mogelijkheid om middelen te gebruiken voor het financieel instrumentarium, zoals garantiefondsen en kapitaalfondsen. Onderdeel a wordt hieronder nader toegelicht, b daaronder.

Onderdeel a

Het eerste lid, onder a, onderdeel 1, bevat de bepaling van de loonkosten; daarbij wordt uitgegaan van een in de organisatie gebruikt integraal uurtarief, berekend op de wijze voorge-

schreven in het tweede lid. Indien de subsidieontvanger geen integraal uurtarief gebruikt, worden de loonkosten berekend op de wijze als beschreven in het derde lid. In het derde lid wordt dan uitgegaan van het loon, zoals dat moet worden ingevuld op de loonstaat, die door de werkgever moet worden bijgehouden ingevolge de Wet op de loonbelasting. Hierbij gaat het om het personeel dat rechtstreeks productieve arbeid verricht ten behoeve van het project. De arbeidsuren van dit personeel dienen verantwoord te worden. Daartoe is in artikel 9, eerste lid, de verplichting opgenomen een inzichtelijke tijdschrijving bij te houden.

Daarbij wordt uitgegaan van tenminste 1.650 productieve uren per jaar (bij een arbeidsduur bij voltijd fte van 40 uren per week) indien geen integraal uurtarief wordt gehanteerd. Onder sociale lasten worden verstaan de werkgeverslasten ter zake van sociale verzekering, vervroegd uittreden en pensioen.

De werkelijke loonkosten gebaseerd op bruto jaarsalaris inclusief sociale en werkgeverslasten doch exclusief winstopslagen zijn als subsidiabel te beschouwen. Indien de werkelijke loonkosten niet toerekenbaar zijn (bijvoorbeeld bij eenmanszaken) wordt uitgegaan van het gebruikelijke loon. Voorwaarde bij de loonkosten is dat deze kosten:

- Controleerbaar zijn op basis van een sluitende urenadministratie
- Voor kleine bedrijven wordt het fiscale loon voor directeur-groootaandeelhouders toegepast.

Overhead op de loonkosten, als bedoeld in het derde lid, onder b, is subsidiabel mits aangetoond kan worden dat het reële kosten betreft die voor de betreffende actie of vergelijkbare activiteit gelden. De subsidieontvanger dient deze kosten vooraf aan te geven.

De kosten voor promotie en publiciteit zijn bedoeld om te voldoen aan de communicatievoorwaarden (hoofdstuk I, afdeling 1 van de uitvoeringsverordening).

Onder kosten voor de aankoop van grond worden verstaan kosten voor de overdracht, taxatie en de overeengekomen prijs. Deze kosten kunnen maximaal 10% uitmaken van de totale projectkosten.

Onder de kosten voor de aankoop van gebouwen en onroerend goed worden de aldaar genoemde kosten verstaan. In de Kaderverordening staat een duurzaamheidseis opgenomen in artikel 57, eerste lid, die hier geëxpliciteerd wordt. Naleving van dit voorschrift vergt van de beheersautoriteit een controle na enige tijd. De auditautoriteit zal bij kennisname van een verandering in het doel, actie ondernemen.

Aankoop van gebouwen of overig onroerend goed is volledig subsidiabel mits:

- in de afgelopen tien jaar geen nationale of communautaire steun is verleend voor het desbetreffende gebouw/onroerend goed; (alleen verifieerbaar bij aanvrager zelf);
- uitgegaan wordt van de werkelijke kosten c.q. actuele boekwaarde welke niet boven de marktwaarde mag liggen en op basis van een onafhankelijke waardebeoordeling middels een beëdigd taxateur is vastgesteld.

Kosten voor aankoop, belastingen, leges en taxatiekosten zijn ook subsidiabel.

Onder aankoop van machines en apparatuur wordt niet alleen apparatuur verstaan die is verworven door koop, maar ook door met koop gelijk te stellen rechtsfiguren waarbij de eigendom, althans de economische eigendom, bij de aanschaffer komt te liggen. Daarbij moet met name gedacht worden aan financial lease. Het gaat dan om gevallen waarin het economisch risico berust bij de lessee, de overeenkomst niet opzegbaar is en de lessee na afloop

van de overeenkomst het recht heeft de apparatuur om niet of nagenoeg om niet in eigendom te verwerven.

Aankoop van productiemiddelen is volledig subsidiabel mits:

- uitgegaan wordt van de werkelijke kosten c.q. actuele boekwaarde welke niet boven de marktwaarde mag liggen en op basis van een onafhankelijke waardebeoordeling middels een beëdigd taxateur is vastgesteld;
- niet eerder nationale of communautaire steun is verleend voor betreffend productiemiddel.

De kosten van machines en apparatuur worden in aanmerking genomen, voor zover zij zijn toe te rekenen aan het project. Dat geschiedt naar evenredigheid van de tijd gedurende welke de machines worden gebruikt voor het project en gerelateerd aan de normale bezetting, op basis van een controleerbare registratie. Met «normale bezetting» wordt bedoeld het aantal prestatie-eenheden (draai-uren/producten) dat de desbetreffende machines en apparatuur volgens een realistische inschatting van de subsidieontvanger over de totale levensduur van het object gemiddeld jaarlijks leveren.

Machines en apparatuur die uitsluitend voor het project worden aangeschaft en benut, worden als zodanig als projectkosten in aanmerking genomen op grond van artikel 10, eerste lid, onder a, 5°, zonder de noodzaak van een evenredige tijdstoerekening.

Ook gebruik van machines en apparatuur die niet voor project worden aangeschaft maar wel deels worden gebruikt, komt voor subsidiëring in aanmerking, indien voor het gebruik van die machines en apparatuur een bedrag verschuldigd is aan de eigenaar ervan.

Onder verbruikte materialen en hulpmiddelen worden stoffen verstaan die bestemd zijn voor eenmalig gebruik ten behoeve van het project en die na be- of verwerking geen zelfstandige zaak meer zijn. Onder de kosten hiervan worden ook begrepen de kosten van verloren productie bij beproevingen. Een prototype of pilotplant valt derhalve niet onder dit begrip verbruikt materiaal, omdat dit wel zelfstandige zaken zijn. Hulpmiddelen zijn zelfstandige zaken die speciaal voor het project worden aangeschaft, niet langer dan gedurende het project worden gebruikt en na afloop van het project niet meer bruikbaar zijn. Hierbij valt bijvoorbeeld te denken aan proefmatrijzen.

In geval van leasing kan uitgegaan worden van de leasetermijnen binnen de projectperiode exclusief financieringskosten.

Onder financieel-juridische dienstverlening worden wel de kosten van externe specialisten verstaan, maar niet de kosten van advocaten, griffierecht, en overige kosten die gemoeid zijn met het maken van bezwaar en beroep of het verweer. Onder bankkosten worden verstaan de kosten voor het openen, in stand houden en normaal gebruik van een bankrekening. Deze kosten zijn subsidiabel, indien deze bankrekening speciaal voor het project wordt geopend en tevens uitsluitend voor het project wordt gebruikt.

De reis- en verblijfkosten binnen een project komen eveneens voor subsidie in aanmerking mits aantoonbaar gemaakt kan worden dat deze redelijk en noodzakelijk waren. Bij de berekening van deze kosten dient het normaal zakelijk gebruik in de organisatie als uitgangspunt.

De kosten van inschakeling van derden die direct toe te rekenen zijn aan het project komen in hun geheel voor subsidie in aanmerking tenzij anders aangegeven in toegepaste specifieke regelingen.

Onderdeel b

De Structuurfondsen kunnen op verschillende manieren aangewend worden. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen investeringen, exploitatiebijdragen en bijdragen aan fondsen. Het onderscheid is van belang in verband met de maximaal te hanteren bijdrage alsmede bijzondere eisen die gesteld worden inzake financiering in fondsen.

Over het algemeen geldt dat de Europese bijdrage maximaal 50% zal bedragen en nooit meer bedraagt dan strikt noodzakelijk is voor het realiseren van het project. In geval van investeringen met substantiële inkomsten, dient de bijdrage berekend te worden conform de Artikel 55 van de algemene verordening 1083/2006.

Voor bijdragen in de exploitatie wordt uiteraard uitgegaan van het netto exploitatieresultaat en zal de bijdrage nooit hoger zijn dan 50% van dit exploitatieresultaat. De exploitatieberekening dient gebaseerd te zijn op de in Nederland gebruikelijke methodieken. Een eenmaal toegezegde bijdrage in de exploitatie kan niet hoger uitvallen doch wel lager en is gebaseerd op het aangetoonde en bereikte exploitatieresultaat in de periode waarbinnen de subsidie geldt.

De Europese bijdrage in risico- en garantiefondsen is eveneens onderhevig aan regelgeving. De volledige bijdrage aan de omvang van het fonds is subsidiabel waarbij geldt dat de managementkosten van het fonds nooit meer mogen bedragen dan (jaarlijks) 5% van het uitstaande bedrag van het fonds tenzij op grond van een openbare aanbesteding aantoonbaar hogere kosten dienen te worden gemaakt.

Voor kosten die in redelijkheid niet als noodzakelijk kunnen worden beschouwd, wordt geen subsidie verleend. Ingevolge artikel 4:46, derde lid, van de Algemene wet bestuursrecht blijven deze kosten bij de subsidievaststelling buiten beschouwing.

Dit artikel kan onder andere een rol spelen bij constructies waarbij aan de subsidieontvanger door een onderneming onevenredige kosten in rekening worden gebracht.

Opbrengsten

Ontvangsten gedurende de projectperiode, niet zijnde cofinanciering, verkregen door verhuur, diensten, inschrijvingsgelden of andere daarmee gelijkgestelde ontvangsten, waarvan de bijbehorende gemaakte kosten als subsidiabel opgevoerd worden, worden beschouwd als opbrengsten voor een project en dienen in mindering gebracht te worden op de subsidiabele uitgaven voordat de EU bijdrage wordt berekend.

Het verschil tussen cofinanciering en opbrengsten is als volgt te duiden:

- geeft een partij of individu een bijdrage aan het project als geheel, zonder aanwijsbare tegenprestatie, dan is dit bedrag te beschouwen als cofinanciering (bijvoorbeeld subsidie van derden);
- geeft een partij of individu een bijdrage aan het project, waarvoor deze een concrete tegenprestatie ontvangt, dan is dit bedrag te beschouwen als opbrengst (bijvoorbeeld uit betaling voor coachingsuren, toegangskaartjes, verhuur van ruimtes, etc.).

Eventuele afdrachtvermindering van belastingen (zoals WBSO) en/of loonkostensubsidies dienen in mindering te worden gebracht op de kostensoort loonkosten.

Zie ook “inkomstengenererende projecten” (paragraaf 4.2).

Additionaliteit

Wanneer een (semi-)publieke instelling gelijktijdig optreedt als uitvoerder van het project moeten de uit te voeren activiteiten duidelijk additioneel zijn ten opzichte van de reguliere activiteiten van de projectuitvoerder; het bewijs dient hiervoor geleverd te worden door de betrokken instelling zelf.

HOOFDSTUK 7 COMMUNICATIEVOORWAARDEN

De subsidie die aan een project wordt toegewezen, is (deels) afkomstig uit het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO). Bij deze toezegging stelt de Europese Unie (EU) ook een aantal communicatievoorwaarden. Kern van deze voorwaarden is dat de EU van projectuitvoerders verwacht dat zij, als tegenprestatie voor de toegezegde subsidie, een bijdrage leveren in het bevorderen van de bekendheid met de activiteiten en financiële steun van de EU bij de inwoners van haar lidstaten.

We onderscheiden in deze communicatievoorwaarden drie hoofditens:

- I. de communicatieactiviteiten die de EU aan u opdraagt;
- II. de communicatievoorwaarden die het Rijk aan u opdraagt wanneer in het project sprake is van rijkscofinanciering;
- III. de communicatievoorwaarden van de regio;
- IV. de medewerking die u gevraagd kan worden aan de communicatieactiviteiten vanuit Beheersautoriteit.

De voorwaarden hieromtrent komen hoofdzakelijk voort uit Verordening EU 1083/2006 (artikel 69) en Verordening EU 1828/2006, hoofdstuk 2 (met name artikelen 8 en 9).

I *Communicatievoorwaarden van de EU*

Uit de Europese voorwaarden vloeien enkele rechtstreekse plichten voort voor begunstigden:

1. De (eind-)begunstigde draagt er zorg voor dat andere deelnemers in het project ervan op de hoogte zijn, dat het project is geselecteerd in het kader van OP-Zuid en dat de Europese Unie hiervoor middelen beschikbaar heeft gesteld uit het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO).
2. In alle documenten die te maken hebben met het project, inclusief bewijzen van aanwezigheid of andere certificaten, wordt naar de subsidie verwezen, door het opnemen van de tekst "Dit project is mede mogelijk gemaakt door een bijdrage uit het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling in het kader van OP-Zuid" en het opnemen van de logo's van de EU en OP-Zuid.
3. De (eind-) begunstigde is eveneens verantwoordelijk voor de voorlichting aan het publiek over de verkregen EFRO-subsidie en OP-Zuid. Dit betekent concreet dat u op schriftelijke en digitale communicatiemiddelen (folders, nieuwsbrieven, posters, website, powerpoint etc.) aangeeft dat het project Europese subsidie ontvangt in het kader van OP-Zuid. U dient dit met de volgende tekst aan te geven: "Dit project is mede mogelijk gemaakt door een bijdrage uit het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling in het kader van OP-Zuid". Tevens dient u de logo's van de EU en OP-Zuid af te beelden. Op klein promotiemateriaal kan worden volstaan met het opnemen van het logo van de EU.
4. Wanneer het project een infrastructureel of bouwproject is EN de totale overheidsbijdrage meer dan 500.000 euro bedraagt, dan moet de begunstigde gedurende de uitvoering van het project een duidelijk zichtbaar bord op het bouwterrein plaatsen. Het bord moet van voldoende afmeting zijn en, naast de onder punt 2 beschreven informatie, het soort

en de naam van het uitgevoerde project vermelden. Deze laatste informatie beslaat ten minste 25% van het bouwbord. Na voltooiing van het project wordt het bord vervangen door de in lid 5 beschreven plaquette.

5. Wanneer het project een infrastructureel of bouwproject is of de aankoop van een fysiek object betreft EN de totale overheidsbijdrage meer dan 500.000 euro bedraagt, dan moet de begunstigde uiterlijk zes maanden na het beëindigen van het project een duidelijk zichtbare, permanente plaquette aanbrengen. De plaquette moet van voldoende afmeting zijn en, naast de onder punt 2 beschreven informatie, het soort en de naam van het uitgevoerde project vermelden. Deze laatste informatie beslaat ten minste 25% van het oppervlak van de plaquette.

U kunt de logo's van OP-Zuid en de EU downloaden van de websites www.stimulus.nl en www.op-zuid.nl. Op deze sites zullen ook voorbeelden worden opgenomen van bouwboarden, plaquettes en andere communicatiemiddelen waarop de steun van het EFRO is vermeld.

II De communicatievoorwaarden van het Rijk

Indien uw project ook rijkscofinanciering ontvangt, zal dat in uw beschikking zijn opgenomen. Het Rijk verbindt hieraan de voorwaarde, dat bij publicitaire acties wordt vermeldt dat de middelen mede afkomstig zijn van het Rijk. Dit kunt u doen door de communicatievoorwaarden EU zoals geformuleerd in de punten 2 en 3 aan te vullen met het vermelden dat de middelen ook afkomstig zijn van het Rijk.

III De communicatievoorwaarden van de regio

Indien het project tevens cofinanciering ontvangt van één of meerdere provincies, via het beheer van het OP-Zuid, dan dienen ook het logo cq. de logo's van deze provincie (-s) te worden vermeld, overeenkomstig het gestelde hiervoor ten aanzien van het logo van de EU. Deze logo's zijn ook beschikbaar via de website www.op-zuid.nl

IV Uw medewerking aan de communicatie door de Beheersautoriteit

De Beheersautoriteit is verantwoordelijk voor de communicatie rondom het OP-Zuid. In deze communicatie worden vaak projecten aangehaald waaraan subsidie is toegewezen. Deze projecten zijn immers de concrete voorbeelden van de mogelijkheden die het OP-Zuid biedt. Alle aanvragen, en daaropvolgende besluiten en dergelijke, zijn openbaar. Onder zwaarwegende redenen kan hiervan gemotiveerd worden afgeweken. Mocht uw project gevoelige informatie bevatten waarvan u niet wilt dat deze naar buiten komt, meldt dat dan (reeds bij de aanvraag) aan het programmamanagement!

Aanvaarding van de cofinanciering EFRO impliceert mede dat Uw project wordt opgenomen in een lijst van begunstigden, met vermelding van de doelstelling van het project en de daarvoor uitgetrokken bedragen aan overheidsgelden. Deze informatie is in principe openbaar.

Na elke bijeenkomst van een Stuurgroep waarin projecten worden geadviseerd geeft de Beheersautoriteit een persbericht uit. In dit persbericht wordt o.a. vermeld aan welke projecten en projectuitvoerders subsidie is toegewezen en hoeveel die subsidie bedraagt. Meestal

wordt ook de inhoud en de doelstellingen van de goedgekeurde projecten beschreven. De persberichten worden verzonden naar regionale media (kranten, businessbladen, omroepen) en naar de samenwerkingspartners in het OP-Zuid. Tevens worden de persberichten gepubliceerd op de website van OP-Zuid. Naast het zelf benaderen van de media, gaat Beheersautoriteit graag in op initiatieven van de media. In dit kader kan het zo zijn, dat u om medewerking wordt gevraagd in deze publiciteit, bijvoorbeeld om een nadere toelichting te geven op uw project.

De Beheersautoriteit geeft periodiek een eigen nieuwsbrief uit. In deze nieuwsbrief wordt o.a. verslag gedaan van de voortgang van het programma en de goedgekeurde projecten. In elke nieuwsbrief komen projecten aan bod en worden ook projectuitvoerders geïnterviewd. In dit kader is het mogelijk dat een (freelance) journalist van de nieuwsbrief contact met u opneemt. Andersom kan ook: wanneer u graag uw project onder de aandacht wilt brengen van de lezers van de nieuwsbrief dan kunt u contact opnemen met het programmamanagement of een persbericht sturen.

Gedurende de uitvoering van het OP-Zuid zal de Beheersautoriteit regelmatig bijeenkomsten en andere activiteiten, zoals excursies, bedrijfs- / projectbezoeken en symposia, organiseren voor diverse doelgroepen. In voorkomende gevallen zal het programmamanagement u om medewerking vragen, bijvoorbeeld om een inleiding over uw project te verzorgen, uw project te tonen of te mogen bezoeken.

HOOFDSTUK 8 OVERIGE BEPALINGEN

In dit hoofdstuk worden onder andere het sanctiebeleid, de continuïteitsbepaling en de hardheidsclausule beschreven.

Sanctiebeleid

Om de handhaving van de administratieve procedures en de Europese en Nationale regelgeving te bewerkstelligen is een sanctiebeleid opgesteld. Het sanctiebeleid gaat nader in op de volgende onderwerpen:

- beschrijving van ongeoorloofde handelingen (niet-limitatief);
- daaraan verbonden sancties;
- bevoegdheid om de sancties vast te stellen en uit te voeren.

Beschrijving van regelmatig geconstateerde ongeoorloofde handelingen:

De volgende ongeoorloofde maatregelen dienen te worden voorkomen, maar zijn bij eerdere programma's regelmatig geconstateerd:

1. Het niet, dan wel te laat indienen van een voortgangsrapportage;
2. Het niet, dan wel te laat indienen van een verzoek tot eindafrekening;
3. Het niet voldoen aan de regelgeving omtrent aanbestedingen;
4. Het niet voldoen aan de communicatievoorwaarden.

Verbonden sancties aan de ongeoorloofde handelingen:

Bij de beschrijving van de verbonden sancties aan de ongeoorloofde handelingen wordt onderscheid gemaakt tussen ongeoorloofde handelingen door een begunstigde die consequenties kunnen hebben voor het OP-Zuid als geheel, en ongeoorloofde handelingen die uitsluitend consequenties kunnen hebben voor begunstigde zelf c.q het project van begunstigde.

1. Het niet, dan wel te laat indienen van een voortgangsrapportage.

Aan het niet, dan wel te laat indienen van een voortgangsrapportage, is de consequentie verbonden dat deze voortgangsrapportage niet meer kan worden verwerkt in de door het programmamanagement op te stellen betaalaanvraag ten behoeve van de Europese Commissie. Hierdoor wordt er door de Europese Commissie een lager voorschot uitbetaald met als gevolg dat er geen voorlopige uitbetaling van subsidie zal plaatsvinden aan de begunstigde.

Het niet, dan wel te laat indienen van een voortgangsrapportage door een begunstigde kan tot gevolg hebben dat het uitgavenniveau van het totale OP-Zuid op cumulatieve jaarbasis, zodanig achterblijft, dat de Europese Commissie besluit de Europese bijdrage aan het totale Programma OP-Zuid naar beneden bij te stellen (de zogenaamde N+2 regel). Indien dit het geval is bestaat de mogelijkheid tot het korten van de toegekende subsidie tot maximaal 100%.

Indien blijkt uit verwerking van een voortgangsrapportage dat er niet volledige c.q. niet juiste informatie is verstrekt, waardoor het uitgavenniveau van het totale OP-Zuid op cumulatieve jaarbasis, zodanig achterblijft, dat de Europese Commissie besluit de Europese bijdrage aan het totale Programma OP-Zuid naar beneden bij te stellen dan bestaat de mogelijkheid tot het korten van de toegekende subsidie tot maximaal 100%.

2. Het niet, dan wel te laat indienen van een verzoek tot eindafrekening.

Aan het niet, dan wel te laat indienen van een verzoek tot eindafrekening, is de consequentie verbonden dat dit verzoek tot eindafrekening niet meer kan worden verwerkt en als gevolg heeft dat het project op nihil wordt vastgesteld dan wel dat wordt afgerekend op basis van een controle door het programmamanagement ter plaatse.

Het niet, dan wel te laat indienen van een verzoek tot eindafrekening door een begunstigde, kan tot gevolg hebben dat het uitgavenniveau van het totale OP-Zuid, zodanig achterblijft, dat de Europese Commissie besluit de Europese bijdrage aan het totale Programma OP-Zuid naar beneden bij te stellen (de zogenaamde N+2 regel). Indien dit het geval is bestaat de mogelijkheid tot het korten van de toegekende subsidie tot maximaal 100% van de toegekende EFRO-bijdrage.

3. Het niet voldoen aan de regelgeving omtrent aanbestedingen.

De Europese Commissie heeft richtlijnen opgesteld voor correcties in geval aanbestedingsvoorschriften niet, of niet geheel, zijn nageleefd. In bijlage F zijn deze richtlijnen opgenomen. Deze sancties hebben zowel betrekking op contracten met een waarde boven de drempels van de Europese aanbestedingsrichtlijnen, als voor contracten met een waarde daaronder.

Voor een nadere toelichting op dit aspect wordt tevens verwezen naar het advies van de Staatssecretaris van Economische Zaken inzake aanbesteden in het kader van EFRO gedateerd op 20 december 2006 met kenmerk OI/REB/CGB 6109072.b71.

4. Het niet voldoen aan de communicatievoorwaarden

Indien na het indienen van het verzoek tot eindafrekening blijkt, dat er niet voldaan is aan de communicatievoorwaarden zoals vermeld in dit document, dan bestaat de mogelijkheid tot een correctie van maximaal 10% op de vast te stellen subsidie.

Bevoegdheid om sancties vast te stellen en uit te voeren:

Op basis van bevindingen bij controles heeft het Programmamanagement de mogelijkheid een sanctie voor te stellen aan de Stuurgroep. De Stuurgroep heeft de mogelijkheid om in het zwaarwegend advies richting de Gedeputeerde Staten van de Provincie Noord-Brabant een sanctie voor te stellen. De Gedeputeerde Staten van de Provincie Noord-Brabant kunnen besluiten een sanctie op te leggen.

Continuïteitsbepaling

Met het oog op het behoud van investeringen en/of van door het MKB gecreëerde banen, blijft de EFRO-bijdrage alleen gehandhaafd als het project gedurende 5 jaar na de voltooiing van het project geen enkele belangrijke wijziging ondergaat die:

- strijdig is met de aard ervan of met de uitvoeringsvoorwaarden die ervoor gelden, of die een onderneming of overheidsinstantie onrechtmatig voordeel oplevert;
- het gevolg is van hetzij een verandering in de aard van de eigendom van een infrastructuurvoorziening, hetzij de beëindiging van een productieactiviteit.

Impliciet houdt dit in dat bovenstaande wijzigingen door de begunstigde ter kennis dienen te worden gebracht aan de Beheersautoriteit.

De Beheersautoriteit maakt hiervan melding in het jaarverslag conform Verordening 1083/2006, art. 67 en vordert de onverschuldigd betaalde bedragen terug. Tevens ziet Beheersautoriteit erop toe dat begunstigten waartegen een terugvorderingsprocedure loopt of heeft gelopen geen EFRO-bijdrage krijgen.

Beschikkingsbevoegdheid

Besluiten op grond van deze uitvoeringsbepalingen worden genomen door de Beheersautoriteit.

Hardheidsclausule

Het Comité van Toezicht besluit over wijzigingen in het toetsingskader.

De Stuurgroepen behouden zich het recht voor, om binnen de Europese en Nationale regelgeving, in hun zwaarwegend advies af te wijken van dit toetsingskader. De Beheersautoriteit neemt hierover een besluit. Afwijkingen van dit toetsingskader dienen ter kennisname aan het Comité van Toezicht te worden voorgelegd.

Inwerkingtreding

Dit toetsingskader treedt in werking de dag na bekendmaking ervan, met terugwerkende kracht tot en met 1 januari 2007.

Titel

Dit toetsingskader kan worden aangehaald als 'Toetsingskader OP-Zuid'.

BIJLAGE A. GEBIEDSAFBAKENING DEELREGIO'S ZUIDOOST EN ZUIDWEST

Gemeente, corop-gebied, provincie, deelregio

- toeristische projecten wel; rest 10% regime (m.b.t. prioriteit 2)
- * gemeenten binnen 10% regime (m.b.t. prioriteit 2)

	Gemeente	Coropgebied	Provincie	Zuidoost / Zuidwest
	Ambt Montfort	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Arcen en Velden	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Beek	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Beesel	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Bergen (L.)	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Brunssum	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Echt-Susteren	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Eijsden	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Gennep	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Gulpen-Wittem	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Haelen	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Heel	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Heerlen	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Helden	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Heythuysen	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Horst aan de Maas	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Hunsel	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Kerkrade	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Kessel	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Landgraaf	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Maasbracht	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Maasbree	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Maastricht	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Margraten	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Meerlo-Wanssum	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Meerssen	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Meijel	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Mook en Middelaar	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Nederweert	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Nuth	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Onderbanken	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Roerdalen	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Roermond	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Roggel en Neer	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Schinnen	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Sevenum	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Simpelveld	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Sittard-Geleen	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Stein	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Swalmen	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Thorn	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Vaals	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost

	Gemeente	Coropgebied	Provincie	Zuidoost / Zuidwest
	Valkenburg aan de Geul	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Venlo	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Venray	Noord-Limburg	Limburg	Zuidoost
	Voerendaal	Zuid-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Weert	Midden-Limburg	Limburg	Zuidoost
*	Aalburg	Midden-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Alphen-Chaam	Midden-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Asten	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
*	Baarle-Nassau	Midden-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Bergeijk	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Bergen op Zoom	West-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidwest
	Bernheze	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Best	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Bladel	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Boekel	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
*	Boxmeer	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Boxtel	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Breda	West-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidwest
	Cranendonck	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
*	Cuijk	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Deurne	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Dongen	Midden-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Drimmelen	West-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidwest
	Eersel	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Eindhoven	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Etten-Leur	West-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidwest
	Geertruidenberg	West-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidwest
	Geldrop-Mierlo	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Gemert-Bakel	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Gilze en Rijen	Midden-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Goirle	Midden-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
*	Grave	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Haaren	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Halderberge	West-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidwest
	Heeze-Leende	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Helmond	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Heusden	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Hilvarenbeek	Midden-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Laarbeek	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Landerd	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Lith	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Loon op Zand	Midden-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Maasdonk	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
*	Mill en Sint Hubert	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Moerdijk	West-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidwest
	Nuenen, Gerwen en Nederwetten	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Oirschot	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Oisterwijk	Midden-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Oosterhout	West-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidwest
	Oss	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost

	Gemeente	Coropgebied	Provincie	Zuidoost / Zuidwest
	Reusel-De Mierden	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Roosendaal	West-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidwest
	Rucphen	West-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidwest
	Schijndel	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	's-Hertogenbosch	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
*	Sint Anthonis	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Sint-Michielsgestel	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Sint-Oedenrode	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Someren	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Son en Breugel	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Steenbergen	West-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidwest
	Tilburg	Midden-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Uden	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Valkenswaard	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Veghel	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Veldhoven	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Vught	Noordoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Waalre	Zuidoost-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
	Waalwijk	Midden-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
*	Werkendam	Midden-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
*	Woensdrecht	West-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidwest
*	Woudrichem	Midden-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidoost
*	Zundert	West-Noord-Brabant	Noord-Brabant	Zuidwest
	Borsele	Overig Zeeland	Zeeland	Zuidwest
-	Goes	Overig Zeeland	Zeeland	Zuidwest
-	Hulst	Zeeuwsch-Vlaanderen	Zeeland	Zuidwest
-	Kapelle	Overig Zeeland	Zeeland	Zuidwest
-	Middelburg	Overig Zeeland	Zeeland	Zuidwest
-	Noord-Beveland	Overig Zeeland	Zeeland	Zuidwest
-	Reimerswaal	Overig Zeeland	Zeeland	Zuidwest
-	Schouwen-Duiveland	Overig Zeeland	Zeeland	Zuidwest
-	Sluis	Zeeuwsch-Vlaanderen	Zeeland	Zuidwest
	Terneuzen	Zeeuwsch-Vlaanderen	Zeeland	Zuidwest
-	Tholen	Overig Zeeland	Zeeland	Zuidwest
-	Veere	Overig Zeeland	Zeeland	Zuidwest
	Vlissingen	Overig Zeeland	Zeeland	Zuidwest

- toeristische projecten wel; rest 10% regime (m.b.t. prioriteit 2)

* gemeenten binnen 10% regime (m.b.t. prioriteit 2)

Nota bene: indien zich een gemeentelijke herindeling voordoet, waarbij één of meerdere gemeenten zijn betrokken die in bovenstaande tabel tot de economische kerngebieden worden gerekend ("90% gemeenten"), dan wordt de gehele nieuwe gemeente ook hiertoe gerekend.

BIJLAGE B
FINANCIERINGSTABEL
Tabel B1: Totale programmabudget en cofinanciering (in €, in lopende prijzen)

Prioriteit	Totaal		Communautair EFRO 3	Totaal publiek			Lokaal 7	Privaat 8
	Totale kosten 1=2+8	Totaal publiek 2=3+4		Publiek Totaal 4=5+6+7	Rijk 5	Regio 6		
Prioriteit 1: Kenniseconomie, ondernemerschap & innovatie	232.314.000	162.604.000	92.950.000	69.654.000	48.800.000	20.854.000	0	69.710.000
Prioriteit 2 : Attractieve regio's	116.184.000	116.184.000	45.312.000	70.872.000	8.133.000	60.415.000	2.324.000	0
Prioriteit 3: Attractieve steden	99.053.000	99.053.000	40.202.000	58.851.000	10.580.000	11.673.000	36.598.000	0
Prioriteit 4: Technische bijstand	14.873.000	14.873.000	7.436.000	7.437.000	0	5.875.000	1.562.000	0
<i>Totaal</i>	<i>462.424.000</i>	<i>392.714.000</i>	<i>185.900.000</i>	<i>206.814.000</i>	<i>67.513.000</i>	<i>98.817.000</i>	<i>40.484.000</i>	<i>69.710.000</i>

Tabel B2: Verdeling van het beschikbare EFRO budget over de jaren

Prioriteit	EFRO-deel	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Prioriteit 1: Kenniseconomie, ondernemerschap & innovatie	92.950.000	11.000.000	11.250.000	11.450.000	11.700.000	15.550.000	15.850.000	16.150.000
Prioriteit 2 : Attractieve regio's	45.312.000	5.362.000	5.484.000	5.582.000	5.704.000	7.580.000	7.727.000	7.873.000
Prioriteit 3: Stedelijke dimensie	40.202.000	4.758.000	4.866.000	4.952.000	5.060.000	6.726.000	6.855.000	6.985.000
Prioriteit 4: Technische bijstand	7.436.000	880.000	900.000	916.000	936.000	1.244.000	1.268.000	1.292.000
<i>Totaal</i>	<i>185.900.000</i>	<i>22.000.000</i>	<i>22.500.000</i>	<i>22.900.000</i>	<i>23.400.000</i>	<i>31.100.000</i>	<i>31.700.000</i>	<i>32.300.000</i>

BIJLAGE C**LIJST VAN UITGESLOTEN SECTOREN**

De volgende sectoren zijn uitgesloten van directe steunverlening door de overheid als begunstigde, behoudens de uitzonderingen opgenomen in de tweede kolom van de onderstaande tabel.

<i>Nace-code en omschrijving</i>	<i>Uitzondering</i>
A LANDBOUW, JACHT EN BOSBOUW 01 Landbouw, jacht en aanverwante diensten 01.1 Akkerbouw en tuinbouw 01.2 Veeteelt 01.3 Gemengd bedrijf 01.4 Diensten verwant aan landbouw en veeteelt 01.5 Jacht 02 Bosbouw, bosexploitatie en aanverwante diensten 02.0 Bosbouw, bosexploitatie en aanverwante diensten	Met uitzondering van diversificatie in zakelijke dienstverlening en/of industrie
B VISSERIJ 05 Visserij en het kweken van vis, schaal- en schelpdieren 05.0 Visserij en het kweken van vis, schaal- en schelpdieren	Met uitzondering van diversificatie in zakelijke dienstverlening en/of industrie
C WINNING VAN DELFSTOFFEN 10 Winning van steenkool, bruinkool en turf 10.1 Winning van steenkool 10.2 Winning van bruinkool 10.3 Winning van turf	

Nace-code en omschrijving	Uitzondering
<p>11 Winning van aardolie, aardgas en aanverwante diensten 11.1 Winning van aardolie en aardgas 11.2 Aanverwante diensten</p> <p>12 Winning van uranium- en thoriumerts 12.0 Winning van uranium- en thoriumerts</p> <p>13 Winning van metaalertsen 13.1 Winning van ijzererts 13.2 Winning van non-ferro metaalertsen</p> <p>14 Overige winning van delfstoffen 14.1 Winning van steen 14.2 Winning van zand en klei 14.3 Winning van mineralen voor de chemische industrie 14.4 Productie van zout 14.5 Overige winning van delfstoffen, n.e.g.</p>	
<p>D. INDUSTRIE</p> <p>23 Verv. van cokes, geraff. aardolieprod. en splijt- en kweekstoffen 23.1 Vervaardiging van cokesovenproducten 23.2 Vervaardiging van geraffineerde aardolieproducten 23.3 Bewerking van splijt- en kweekstoffen</p> <p>24.7 Vervaardiging van synthetische en kunstmatige vezels</p> <p>27 Metallurgie 27.1 Vervaardiging van ijzer en staal en van ferro-legeringen (EGKS) 27.2 Vervaardiging van buizen 27.3 Eerste verw. van staal, produktie van niet-EGKS-ferrolegeringen 27.4 Productie van non-ferro metalen 27.5 Gieten van metalen</p>	

Nace-code en omschrijving	Uitzondering
<p>29.6 Vervaardiging van wapens en munitie</p> <p>34 Verv. en assemblage van auto's, aanhangwagens en opleggers 34.1 Vervaardiging en assemblage van auto's 34.2 Vervaardiging van carrosserieën en aanhangwagens 34.3 Verv. van onderdelen, accessoires en motoren voor motorvoert.</p> <p>35.1 Scheepsbouw en -reparatie</p>	
<p>E. PRODUCTIE EN DISTRIBUTIE VAN ELEKTRICITEIT, GAS, WARM WATER</p> <p>40 Productie en distributie van elektriciteit, gas, stoom en water 40.1 Productie en distributie van elektriciteit 40.2 Productie en distributie van gas 40.3 Distr. van stoom en warm water; verv. van ijs, niet voor consumptie 40.4 Gemengde productie-, distributiebedr. van elektr., gas, stoom, ...</p> <p>41 Wining, zuivering en distributie van water 41.0 Wining, zuivering en distributie van water</p>	
<p>F BOUWNIJVERHEID</p> <p>45 Bouwnijverheid 45.1 Het bouwrijp maken van terreinen 45.2 Burgerlijke en utiliteitsbouw; weg- waterbouw 45.3 Bouwinstallatie 45.4 Afwerking van gebouwen 45.5 Verhuur van mach. voor de bouwnijv. met bedieningspersoneel</p>	

<i>Nace-code en omschrijving</i>	<i>Uitzondering</i>
<p>FINANCIELE INSTELLINGEN</p> <p>65 Financiële instellingen 65.1 Geldscheppende financiële instellingen 65.2 Overige financiële instellingen</p> <p>66 Verzekeringswezen 66.0 Verzekeringswezen</p> <p>67 Hulpbedrijven i.v.m. financiële instellingen 67.1 Hulpbedrijven i.v.m. financiële instellingen 67.2 Hulpbedrijven i.v.m. het verzekeringswezen</p>	

BIJLAGE D INDICATOREN

Overzicht indicatoren OP-Zuid (D2 EFRO programma's) 2007-2013

<i>Indicator</i>	<i>Definitie</i>	<i>Doelwaarden</i>
Prioriteit 1 Innovatie & Ondernemerschap		
Aantal R&D projecten	Aantallen projecten (product, proces en diensten)	350 projecten
R&D investeringen-privaat	Bedrag van de private bijdrage in de dekking totale kosten R&D project	€ 100.000.000
R&D investeringen-publiek	Bedrag van de publieke bijdrage in de dekking totale kosten R&D project	€ 20.000.000
Aantal ondersteunde startende bedrijven en kleine bedrijven < 5 jr.	5 jr. = conform definitie starters in concept EU kader voor staatssteun	250 ondersteunde bedrijven
Aantal ondersteunde MKB-bedrijven	Aantallen bedrijven (<250 werkn. en omzet < 40 mln./jr.) Definitie MKB conform Aanbeveling 2003/361 EG	1.200 ondersteunde bedrijven
Aantal samenwerkingsverbanden tussen bedrijven en kennis-/researchinstellingen		275 samenwerkingsverbanden
Aantal bruto gecreëerde arbeidsplaatsen (in FTE)	<i>Vooraf zien voor langere termijn wanneer project zich echt heeft bewezen en op basis van respons uit de markt leidt tot vervolginvesteringen.</i>	510 FTE

Indicator	Definitie	Doelwaarden
Prioriteit 2 Attractieve regio's		
Aantal projecten gericht op verbetering van natuur, landschap of cultureel erfgoed		30 projecten
Aantal toeristische-recreatieve projecten		40 projecten
Aantal projecten gericht op verbetering bereikbaarheid		20 projecten
Aantal hectare bedrijfsterreinen gemoderniseerd		600 ha
Aantal projecten gericht op milieu (inclusief externe veiligheid en luchtkwaliteit.)		10 projecten
Aantal bruto gecreëerde arbeidsplaatsen	<i>zie onder prioriteit 1</i>	250 FTE

Indicator	Definitie	Doelwaarden
Prioriteit 3 Attractieve steden		
Aantal projecten gericht op ondernemerschap, stads-/wijkeconomie.		50 projecten
Aantal projecten gericht op participatie, leefbaarheid, of sociale activering		40 projecten
Aantal ha bedrijfslocatie gemoderniseerd		36 ha
Aantal gerenoveerde of nieuwe stedelijke voorzieningen		48 voorzieningen
Aantal bruto gecreëerde arbeidsplaatsen (in FTE)	<i>zie onder prioriteit 1</i>	220 FTE

<i>Indicator</i>	<i>Definitie/Bron</i>	<i>Doelstelling/doelwaarde(n)</i>
Contextindicatoren		
Ontwikkeling BRP (%)	Eurostat, provincies, Zuid-Nederland* en Nederland , vanaf 2003	Zuid-Nederland ten minste op niveau NL
Ontwikkeling werkgelegenheid	Eurostat, provincies, Zuid-Nederland* en Nederland, vanaf 2004	Ontwikkeling volgt tenminste NL, gecorrigeerd voor sectorstructureffect
Werkloosheid	% werklozen op potentiële beroepsbevolking, Eurostat, nulwaarde 2004 voor provincies, Zuid-Nederland* en NL	Ontwikkeling ten minste gelijk aan of beter dan NL
R&D-uitgaven privaat	Nulwaarde provincies, Zuid-Nederland* en Nederland, CBS 2003	Behouden relatieve voorsprong Zuid-Nederland (hoger dan NL)
R&D-uitgaven publiek	Nulwaarde provincies, Zuid-Nederland* en Nederland, CBS 2003	Behouden relatieve voorsprong Zuid-Nederland (hoger dan NL)
Participatiegraad	% werkenden binnen leeftijdsgroep 15-64 voor provincies, Zuid-Nederland* en NL, CBS 2004	Doelwaarde 1: stijging Zuid-Nederland Doelwaarde 2: afname verschil met NL of handhaven voorsprong in %-punten

* Zuid-Nederland omvat bij Eurostat en CBS alleen de provincies Noord-Brabant en Limburg.

Bevordering van duurzame ontwikkeling is een doelstelling die maatschappelijk breed wordt gedragen. Het OP-Zuid is erop gericht om duurzame ontwikkeling ook daadwerkelijk te stimuleren en mogelijk te maken met behulp van financiële bijdragen.

Duurzaamheid of duurzame ontwikkeling is een begrip dat verder gaat dan een schoon milieu of zorgvuldig grondstofgebruik. Het gaat ook over economische en sociale aspecten, goed onderwijs, verkeersveiligheid, arbeidsomstandigheden, sociale participatie, zorg voor de leefomgeving et cetera. Drie invalshoeken staan centraal: milieu, economische ontwikkeling en sociale ontwikkeling. Ook wel de drie P's genoemd, Planet, Profit en People.

De te verwachten bijdrage – positief, neutraal of negatief – aan duurzame ontwikkeling vormt een integraal onderdeel van de beoordeling van subsidieaanvragen binnen het OP-Zuid. Subsidieaanvragers wordt gevraagd om hun project te analyseren als het gaat om de bijdrage van het project aan duurzame ontwikkeling aan de hand van onderstaande afwegingsmatrix. De afwegingsmatrix helpt om impliciete keuzes expliciet te maken. Niet alleen als het gaat om het effect op korte termijn en in de betreffende regio, maar ook als het gaat om het effect op (middel)lange termijn en op andere locaties.

		Aard van het effect		
		<i>Planet</i>	<i>Profit</i>	<i>People</i>
Plaats en moment van het effect	<i>Hier en nu</i>	Positief:	Positief:	Positief:
		Neutraal:	Neutraal:	Neutraal:
		Negatief:	Negatief:	Negatief:
	<i>Later</i>	Positief:	Positief:	Positief:
		Neutraal:	Neutraal:	Neutraal:
		Negatief:	Negatief:	Negatief:
	<i>Elders</i>	Positief:	Positief:	Positief:
		Neutraal:	Neutraal:	Neutraal:
		Negatief:	Negatief:	Negatief:

De verwachte bijdrage van het project kan per onderdeel van de matrix worden toegelicht, zowel als het gaat om een positieve, een neutrale, als om een negatieve bijdrage. De matrix wordt als onderdeel van de aanvraag ingediend en tezamen met de projectinformatie beoordeeld.

Aard van het effect

- Planet:** Welk effect kan het project hebben op het landschap, de natuur of het milieu?
Profit: Welk effect kan het project hebben op de economische ontwikkeling?
People: Welk effect heeft het project op de sociale cohesie, bijvoorbeeld in termen van participatie, zorg, veiligheid of betrokkenheid en gemeenschapsgevoel?

Plaats en moment van het effect:

- Hier en nu:** Welk effect kan het project hebben tijdens of direct na de uitvoering op de locatie waar het project wordt uitgevoerd?
Later: Welk effect kan het project op middellange termijn hebben op de locatie waar het project wordt uitgevoerd?
Elders: Welk effect kan het project op andere locaties dan het werkingsgebied van het project hebben, zowel op korte als lange termijn?

Programmamanagers beoordelen iedere subsidieaanvraag op de bijdrage aan duurzame ontwikkeling en inventariseren (indien nodig samen met de subsidieaanvrager) mogelijkheden om de gewenste bijdrage aan duurzame ontwikkeling te versterken.

Een Nederlandse vertaling ontbreekt op moment van vaststellen van dit Toetsingskader nog. Deze kan, zodra deze is verschenen, bij Stimulus worden opgevraagd.

FINAL VERSION 21/11/2007

GUIDELINES FOR DETERMINING FINANCIAL CORRECTIONS TO BE MADE TO EXPENDITURE CO-FINANCED BY THE STRUCTURAL FUNDS OR THE COHESION FUND FOR NON-COMPLIANCE WITH THE RULES ON PUBLIC PROCUREMENT

This document sets out guidelines for the financial corrections to be applied for irregularities in the application of the Community regulations on public procurement to contracts co-financed by the Structural Funds or the Cohesion Fund during the programming periods 2000-2006 and 2007-2013.

When the Commission services detect such irregularities during audits, they must determine the amount of the financial correction applicable. If, when the Commission proposes a correction, the Member State does not agree to make the correction itself in accordance with Article 39(1) of Regulation (EC) No 1260/1999 or the Article 98 of Regulation (EC) No 1083/2006, the correction is made by Commission decision under Article 39 paragraph 3 of Regulation (EC) No 1260/1999 or the Article 99 of Regulation (EC) No 1083/2006. These guidelines are intended to help the Commission services to maintain a common approach in dealing with these cases of irregularities.

The control authorities of the Member States may also detect irregularities of the same type during their controls. In this case, they are required to make the necessary corrections in accordance with Article 39 paragraph 1 of Regulation (EC) No 1260/1999 or the Article 98 of Regulation (EC) No 1083/2006.

The competent authorities in the Member States are recommended to apply the same criteria and rates when correcting irregularities detected by their own services, unless they apply yet stricter standards.

The cases described in the table in the Annex are the types of situations found most frequently. Other cases not shown in the table should be dealt with in accordance with the same principles. The amounts and rates take account of the relevant Community regulations and the guidance documents on financial corrections, in particular:

Community Directives relating to the coordination of procedures for the award of public contracts:

- 92/50/EEC – Public service contracts,
- 93/36/EEC – Public supply contracts,
- 93/37/EEC – Public works contracts,
- 93/38/EEC – Public contracts in the water, energy, transport and communications sectors,
- 98/4/EC of the European Parliament and of the Council of 16 February 1998 amending Directive 93/38/EEC coordinating the procurement procedures of entities operating in the water, energy, transport and telecommunications sectors,
- 97/52/EC of 13 October 1997 amending Directives 92/50/EEC, 93/36/EEC and 93/37/EEC,
- 92/13/EEC - remedies relating to the procurement procedures of entities operating in the water, energy, transport and telecommunications sectors,
- 89/665/EEC - review procedures to the award of public supply and public works contracts
- 2004/17/EEC – Public contracts in the water, energy, transport and postal services sectors,
- 2004/18/EEC – Public works contracts, public supply contracts and public service contracts,
- 2005/51/EC – amending Annex XX of Directive 2004/17/EC and Annex VIII of Directive 2004/18/EC,
- Commission Directive 2001/78/CE of 13 September 2001 on the use of standard forms in the publication of public contract notices, and
- Regulation (EC) No 1564/2005 establishing standard forms for the publication of notices in the framework of public procurement procedures pursuant to Directives 2004/17/EC and 2004/18/EC,

Decision 2005/15/EC on the detailed rules for the application of the procedure provided for in Article 30 of Directive 2004/17/EC of the European Parliament and of the Council coordinating the procurement procedures of entities operating in the water, energy, transport and postal services sectors (7.1.2005), the rules and the principles of the Treaty, concerning mainly the free circulation of merchandise (Article 28 of the EC Treaty), the right of establishment (Article 43), the free provision of services (Article 49), the non-discrimination and the equality of treatment, the transparency, the proportionality and the mutual recognition.

Under Article 12 of Regulation (EC) No 1260/1999, operations financed by the Funds must be in conformity with the provisions of the Treaty, with instruments adopted under it and with Community policies, including on the award of public contracts. The same obligations have been provided for the programming period 2007-2013 under Article 9, paragraphs 2 and 5 of the Regulation (EC) No 1083/2006.

Article 1(2) of Council Regulation (EC, Euratom) No 2988/95 of 18 December 1995 on the protection of the European Communities financial interests states: "*Irregularity*"¹⁰ shall mean any infringement of a provision of Community law resulting from an act or omission by an economic operator, which has, or would have, the effect of prejudicing the general budget of the Communities or budgets managed by them, either by reducing or losing revenue accruing from own resources collected directly on behalf of the Communities, or by an unjustified item of expenditure."

Article 39(1) of Regulation (EC) No 1260/99 provides that "*The Member State shall make the financial corrections required in connection with the individual or systemic irregularity. The corrections made shall consist in cancelling all or part of the Community contribution.*" The same obligations have been provided for the programming period 2007-2013 under Article 98, paragraph 2, of the Regulation (EC) No 1083/2006. Pursuant to Article 39, paragraphs 2 and 3, if the Member State does not make the necessary financial corrections, the Commission may itself decide to make the financial corrections required by cancelling all or part of the contribution of the Funds to the assistance concerned. To determine the amount of a correction, the Commission takes account, in compliance with the principle of proportionality, of the type of irregularity or change and the extent and financial implications of the shortcomings found in the management or control systems of the Member States. The same obligations have been provided for the programming period 2007-2013 under Article 99 of the Regulation (EC) No 1083/2006.

Under Article 4 of Regulation (EC) No 448/2001,

"1. The amount of financial corrections made by the Commission under Article 39(3) of Regulation (EC) No 1260/1999 for individual or systemic irregularities shall be assessed wherever possible and practicable on the basis of individual files and be equal to the amount of expenditure wrongly charged to the Funds, having regard to the principle of proportionality.

2. When it is not possible or practicable to quantify the amount of irregular expenditure precisely, or when it would be disproportionate to cancel the expenditure in question entirely, and the Commission therefore bases its financial corrections on extrapolation or a flat rate, it shall proceed as follows:

(a) in the case of extrapolation, it shall use a representative sample of transactions with like characteristics;

(b) in the case of a flat rate, it shall assess the importance of the infringement of rules and the extent and financial implications of the irregularity established."

Identical provisions were adopted for the Cohesion Fund for the programming period 2000-2006 (see Article H (2) of Annex II to Regulation (EC) No 1164/94 and Regulation (EC) No 1386/2002) as well as by Article 99 of the Regulation (EC) No 1083/2006 for the programming period 2007-2013.

Guidelines on the principles, criteria and indicative scales to be applied by the Commission departments in determining financial corrections under Article 39(3) of Regulation (EC) No 1260/1999 were adopted by Commission Decision C/2001/476.

The same principles were adopted for the Cohesion Fund by Commission Decision C/2002/2871.

In accordance with these principles,

"The purpose of financial corrections is to restore a situation where 100% of the expenditure declared for cofinancing from the Structural Funds is in line with the applicable national and EU rules and regulations."

¹⁰ It should be noted that a definition of 'irregularity' taken from Article 1(2) of Regulation (EC, Euratom) No 2988/95, but adapted, for reasons of legal clarity, to the structural policies field, was introduced by Commission Regulation (EC) No 2035/2005 of 12 December 2005 amending Regulation (EC) No 1681/94 concerning irregularities and the recovery of sums wrongly paid in connection with the financing of the structural policies and the organisation of an information system in this field.

"The amount of the financial correction will be assessed wherever possible on the basis of individual files and be equal to the amount of expenditure wrongly charged to the Funds in the cases concerned. Specifically quantified corrections on each individual operation concerned are not always possible or practicable, however, or it may be disproportionate to cancel the entire expenditure in question. In such cases, the Commission has to determine corrections on the basis of extrapolation or at flat rates."

In addition, in accordance with the guidelines:

Where the financial correction *"is not quantifiable because it is subject to too many variables or is diffuse in its effects, flat rates should be applied."*

"Flat rate corrections are determined in accordance with the seriousness of the individual breach and the financial implications of the irregularity".

The amounts and rates of financial corrections set out in the table in the Annex are applied to individual cases of irregularities due to non-compliance with the rules on public procurement. Where systemic or repeated irregularities are detected in the application of the rules on public procurement, financial corrections at flat rates or by extrapolation (within the meaning of Article 4 of Regulation No 448/2001 or Article 99 of Regulation (EC) No 1083/2006) can be made to all the operations and/or programmes affected by the irregularities.

The amounts and rates of financial corrections set out in the table in the Annex may be increased where irregular applications for payment are presented to the Commission after the date on which the latter has explicitly informed the Member State, by reasoned opinion based on Article 226 of the Treaty, of an infringement of the public procurement regulations.

CONTRACTS SUBJECT TO THE EC PUBLIC PROCUREMENT DIRECTIVES

No	Irregularity		Recommended correction (Note n° 1)
1	Non-compliance with the advertising procedures	The contract was awarded without complying with the advertising requirements laid down in the EC Public Procurement Directives, except in the cases referred to in point 2 below. This is a flagrant disregard of one of the conditions for Community co-financing.	100% of the value of the contract involved
2	Non-compliance with the advertising procedures	The contract was awarded without complying with the advertising requirements laid down in the EC Public Procurement Directives, but was advertised to some extent allowing economic operators located in another Member State access to the contract.	25% of the value of the contract involved
3	Attribution of contracts without competition in the absence of extreme urgency brought about by unforeseeable events or the absence of an unforeseen circumstance for complementary works and services or for supplies. (Note No 2)	The main contract was awarded in accordance with the EC Public Procurement Directives, but was followed by one or more supplementary contracts (whether or not formalised in writing) awarded without complying with the provisions of the Public Procurement Directives namely the ones related to the negotiated procedures without publication for reasons of extreme urgency brought about by unforeseeable events or for attribution of complementary supplies, works and services.	100% of the value of the contract involved In the cases where the total of supplementary contracts (whether or not formalised in writing) awarded without complying with the provisions of the Public Procurement Directives do not exceed the thresholds of the Directives and the 50% of the value of the original contract the correction may be reduced to 25%.
4	Additional works or services exceeding the limit laid down by the Directives provided in unforeseen	The main contract was awarded in accordance with the provisions of the EC Directives, but was followed by one or more supplementary contracts exceeding the value of the original contract by more than 50%. The additional works themselves do not constitute a separate work within the meaning of Article 1(c) of Directive 93/37 or Article 1(2) (a) and 2(b) of Directive 2004/18 or	100% of the amount exceeding 50% of the value of the original contract

	circumstances (Note No 2)	<p>a separate service within the meaning of Article 1(a) of Directive 92/50 or Article 1(2) (a) and 2(d) of Directive 2004/18.</p> <p>In cases where the additional works or services exceed the thresholds of the Directives and constitute a separate work or service, it is necessary to take account of the aggregate value of all the additional works or services for the purposes of the application of the Public Procurement Directives.</p> <p>Where the additional works or services constitute a separate work or service exceed the thresholds laid down by the Directives, the above mentioned point 1 applies.</p> <p>Where the additional works or services constitute a separate work or service but do not exceed the thresholds laid down by the Directives, point 21 below applies.</p>	
5	Failure to state all the selection and contract award criteria in the tender documents or tender notice	The contract was awarded in compliance with the advertising rules of the Public Procurement Directives, but the tender documents or tender notice failed to state all the selection and/or award criteria or to describe them sufficiently.	25% of the value of the contract. This amount may be reduced to 10% or 5% depending on seriousness.
6	Application of unlawful contract award criteria	The contract was awarded applying unlawful contract award criteria (for example, use of a selection criterion for the award of the contract, non-compliance with the criteria stated by the contracting authority in the tender notice or tender documents or incorrect and/or discriminatory application of contract award criteria).	25% of the value of the contract. This amount may be reduced to 10% or 5% depending on seriousness.
7	Unlawful selection and/or contract award criteria laid down in the tender procedure	Cases in which certain operators have been deterred from bidding on account of unlawful restrictions laid down in the tender notice or tender documents (for example, the obligation to already have an establishment or representative in the country or region, or setting technical standards that are too specific and favour a single operator or the possession of experience in the region, etc.).	<p>25% of the value of the contract.</p> <p>(A financial correction of 100% of the value of the contract may be applied in the most serious cases when there is a deliberate intention to exclude certain bidders.)</p>
8	Insufficient or discriminatory definition of the subject-matter of the contract	The description in the tender documents or tender notice is discriminatory or insufficient for bidders to determine the subject-matter of the contract or for the contracting authorities to award the contract.	25% of the value of the contract. This amount may be reduced to 10% or 5% depending on seriousness.

9	Negotiation during the award procedure	The contract was awarded by open or restricted procedure but the contracting authorities negotiated with the bidders during the award procedure, except where the discussions were solely intended to clarify or supplement the content of their bids or specify the obligations of the contracting authorities.	25% of the value of the contract. This amount may be reduced to 10% or 5% depending on seriousness.
10	Reduction in the physical object of the contract (Note No 2)	The contract was awarded in compliance with the Public Procurement Directives, but was followed by a reduction in the physical object of the contract without making a proportional reduction in the value of the contract. (This correction applies even in cases where the amount of the reduction is used to carry out other works).	Value of the reduction in the physical object Plus 25% of the value of the final physical scope
11	Reduction in the physical object of the contract (Note No 2)	The contract was awarded in compliance with the Public Procurement Directives, but was followed by a reduction in the physical object of the contract with a proportional reduction in the value of the contract already carried out. (This correction applies even in cases where the amount of the reduction is used to carry out irregular supplementary contracts).	25% of the value of the final physical object
12	Incorrect application of certain ancillary elements	The contract was awarded in compliance with the provisions of the Public Procurement Directives, but without complying with certain ancillary elements, such as publication of the notice of award of the contract. Note: If this type of irregularity is only of a formal nature without potential financial impact, no correction will be made.	2%, 5% or 10% of the value of the contract, according to the seriousness of the irregularity and whether a repeat occurrence

CONTRACTS NOT OR NOT FULLY SUBJECT TO THE PUBLIC PROCUREMENT DIRECTIVES (PUBLIC CONTRACTS BELOW THE THRESHOLDS FOR APPLICATION OF THE COMMUNITY DIRECTIVES AND PUBLIC CONTRACTS FOR SERVICES LISTED IN ANNEX I B TO DIRECTIVE 92/50/EEC, ANNEX XVI B TO DIRECTIVE 93/38/EEC, ANNEX II B TO DIRECTIVE 2004/18/EC AND ANNEX XVII B TO DIRECTIVE 2004/17/EC)

The European Court of Justice (ECJ) has confirmed in its case-law that the rules and the principles of the EC Treaty apply also to contracts outside the scope of the Public Procurement Directives.

Contracting entities from Member States have to comply with the rules and principles of the EC Treaty whenever they conclude public contracts falling into the scope of that Treaty. These principles include the free movement of goods (Article 28 of the EC Treaty), the right of establishment (Article 43), the freedom to provide services (Article 49), non-discrimination and equal treatment, transparency, proportionality and mutual recognition (*Commission interpretative communication n° 2006/C 179/02 on the Community law applicable to contract awards not or not fully subject to the provisions of the Public Procurement Directives*).

The principles of equal treatment and non-discrimination on grounds of nationality imply an obligation of transparency which, according to the ECJ case-law, "consists in ensuring, for the benefit of any potential tenderer, a degree of advertising sufficient to enable the services market to be opened up to competition and the impartiality of the procedures to be reviewed" (*Commission interpretative communication n° 2006/C 179/02 on the Community law applicable to contract awards not or not fully subject to the provisions of the Public Procurement Directives*).

The lack of conformity with these rules and principles represents risks for the Community funds. Consequently, financial corrections should be applied to the irregularities detected in the contracts that do not conform or conform partially to the Community Directives. The rates to be applied depending on the type of irregularity are the following:

No	Irregularity		Recommended correction
21	Non-compliance with the requirement of an adequate degree of advertising and transparency (Note No 3)	Contract awarded without adequate competitive tendering, involving non-compliance with the principle of transparency	25% of the value of the contract

22	Attribution of contracts without competition in the absence of extreme urgency brought about by unforeseeable events or for complementary works and services brought about unforeseen circumstance. (Note No 2)	The main contract was awarded after adequate competitive tendering, but was followed by one or more supplementary contracts (whether or not formalised in writing) awarded without adequate competition namely in the absence of reasons of extreme urgency brought about by unforeseeable events or (for contracts of works and services) in the absence of unforeseen circumstances justifying them.	25% of the value of the contract(s) attributed without adequate competition.
23	Application of unlawful selection and/or contract award criteria	Application of unlawful criteria which deter certain bidders on account of unlawful restrictions laid down in the tender procedure (for example, the obligation to have an establishment or representative in the country or region or the setting of technical standards that are too specific and favour a single operator).	10% of the value of the contract. This amount may be reduced to 5% depending on seriousness.
24	Breach of the principle of equal treatment	Contracts awarded in accordance with the rules on advertising but where the contract award procedure breaches the principle of equal treatment of operators (for example, when the contracting authorities have made an arbitrary choice of candidates with whom they negotiate or if they give preferential treatment to one of the candidates invited to negotiate).	10% of the value of the contract. This amount may be reduced to 5% depending on seriousness.

Note n° 1. The amount of the financial correction is calculated according to the amount declared to the Commission related to the contract affected by the irregularity. The percentage of the suitable scale applies to the amount of the expenditure declared to the Commission for the contract in question. Practical example: The amount of the expenditure declared to the Commission for a work contract concluded after the application of illegal criteria is 10,000,000€. The applicable correction rate is 25% in agreement with the scale n° 6. The amount to be deducted from the expenditure statement to the Commission is 2,500,000€. Accordingly the Community cofinancing is reduced according to the cofinancing rate of the measure under which the contract in question was financed.

Note n° 2) In the application of these guidelines for the financial correction for non conformity with the rules relating to the public procurement, one limited degree of flexibility can be applied to the modifications of a contract after its attribution provided that (1) the contracting authority does not alter the general economy of the invitation to tender or the terms of reference by modifying an essential element of the attributed contract, (2) modifications, if they had been included in the invitation to tender or in the terms of reference, would not have had any substantial impact on the received offers. The essential elements of the attribution of the contract concern mainly the value of the contract, the nature of the works, the completion period, the terms of payment, and the materials used. It is always necessary to make an analysis on a case by case basis.

Note n° 3. The concept of “sufficient degree of advertising” must be interpreted in the light of Commission interpretative communication No 2006/C 179/02 on the Community law applicable to contract awards not or not fully subject to the provisions of the Public Procurement Directives, and in particular:

a) The principles of equal treatment and non-discrimination imply an **obligation of transparency** which consists in ensuring, for the benefit of any potential bidder, a **degree of advertising sufficient to enable the contract to be subject to competition**. The obligation of transparency requires that an **undertaking located in another Member State can have access to appropriate information regarding the contract before it is awarded**, so that, if it so wishes, it would be **in a position to express its interest** in obtaining the contract.

b) For individual cases where, because of particular circumstances such as a very modest economic interest at stake, a contract award would be of no interest to economic operators located in other Member States. In such a case the effects on the fundamental freedoms are to be regarded as too uncertain and indirect to warrant the application of standards derived from primary Community law and consequently there is no ground for application of financial corrections.

It is the responsibility of the individual contracting entities to decide whether an intended contract award might potentially be of interest to economic operators located in other Member States. In the view of the Commission, this decision has to be based on an evaluation of the individual circumstances of the case, such as the subject-matter of the contract, its estimated value, the specifics of the sector concerned (size and structure of the market, commercial practices, etc.) and the geographic location of the place of performance.