

Verantwoording voor subsidies vanaf € 10.000,- tot € 125.000,- (arrangement 2)

Dit document is een toelichting op de verantwoordingswijze van subsidies vanaf € 10.000,- tot € 125.000,-. Heeft u een subsidie onder de € 10.000,- (arrangement 1) of € 125.000,- of meer (arrangement 3) aangevraagd of ontvangen? Kijkt u daarvoor bij de informatie over die arrangementen.

Samenvatting

Over subsidies vanaf € 10.000,- tot € 125.000,- legt u verantwoording af door het aanleveren van het aanvraagformulier vaststelling subsidie in combinatie met het formulier eindrapportage. Hiermee doet u de in de verleningsbeschikking gevraagde opgave van kosten en/of verrichte activiteiten. U hoeft dan geen controleverklaring door de accountant aan te leveren. We vragen geen gedetailleerd overzicht per kostenpost. Mede-overheden verantwoorden zich binnen dit arrangement via deel A van het verantwoordingsformulier mede-overheden. Kijkt u daarvoor bij de informatie voor mede-overheden.

Duurt uw project korter dan één jaar, dan hoeft u geen voortgangsrapportages aan te leveren. Wij kunnen u wel om een verslag vragen voor onze beleidsevaluatie. Als uw project langer duurt dan een jaar, dan kunnen wij vragen om één voortgangsrapportage per jaar.

Eventuele veranderingen in uw project tijdens de uitvoering (bijvoorbeeld in planning of resultaten) dient u ons wel tijdig te melden. We controleren deze subsidies via steekproeven. Als u in de steekproef zit, nemen wij contact met u op en vragen wij u extra informatie. Als u zich niet houdt aan de meldingsplicht of als uit de steekproef onregelmatigheden blijken, dan verlagen we de subsidie (toepassen korting).

Twee soorten subsidies

In die gevallen waar het mogelijk is om een kostprijs aan een bepaalde prestatie te koppelen, rekenen wij af op resultaten. Dat betekent dat de subsidie wordt afgerekend op basis van behaalde prestaties en niet op de feitelijk gemaakte kosten. Als dit het geval is, leest u dat in de verleningsbeschikking. U hoeft dan alleen de opgave van verrichte activiteiten met een eindrapportage aan te leveren. Indien daaruit blijkt dat de activiteiten conform afspraak zijn uitgevoerd, stellen we de subsidie vast op het verleende bedrag.

In alle andere gevallen levert u een eindrapportage en een compleet ingevulde opgave van kosten en/of verrichte activiteiten aan. Als de activiteiten conform afspraak zijn uitgevoerd, stellen we de subsidie vast op basis van de werkelijk gemaakte kosten.

In beide gevallen kunnen we om bewijsstukken vragen die de eindverantwoording ondersteunen, zoals foto's, uitgiftes van publicaties of toegangkaartjes. Daarnaast voeren we ook bij deze subsidies steekproeven uit.

Bent u een mede-overheid? Dan verantwoordt u de aan u verleende subsidies in dit arrangement door middel van deel A van het verantwoordingsformulier mede-overheden.

Aanvragen voorschotten

Al bij de verlening van de subsidie bepalen we het ritme en de hoogte van eventuele voorschotbetalingen. Een voorschot verstrekken we echter niet automatisch: alleen op uw verzoek ontvangt u een voorschot. Dat betekent voor u dat u een voorschot in principe alleen bij de subsidieaanvraag kunt aanvragen. In de subsidieaanvraagformulieren is hiervoor een format opgenomen. U kunt een voorschot aanvragen tot maximaal 80% van de totale subsidiesom. In uitzonderlijke gevallen is een hoger voorschot mogelijk. Vraag de behandelend subsidiemedewerker voor meer informatie.

Omdat de betalingen eens per drie maanden plaatsvinden, kunt u in het format per kwartaal de activiteiten en bijbehorende verwachte uitgaven aangeven (het kasritme). Dit kasritme toetsen we bij de beoordeling van de subsidieaanvraag. Op basis daarvan bepalen wij het voorschotritme, dat we in de verleningsbeschikking zullen opnemen. Bij het verlenen van het voorschot sluiten we zoveel mogelijk aan bij uw kasritme. Daarbij hanteren we wel de volgende randvoorwaarden:

- De door u aangegeven voorschotbehoefte wordt door ons getoetst;
- We keren voorschotten één keer per kwartaal uit;
- U bent verplicht eventuele wijzigingen in de voorschotbehoefte aan ons te melden;
- We stellen het voorschot bij als uit uw melding blijkt dat het project ernstige vertraging oploopt of niet wordt uitgevoerd;
- Aanpassingen in het voorschotritme op uw verzoek, zodanig dat u eerder het maximum van uw voorschot ontvangt, zijn alleen mogelijk als uw planning aantoonbaar inloopt.

Voortgangsrapportages

Per project kunnen wij u vragen om één voortgangsrapportage per 12 maanden aan te leveren. Ook kunnen we u ten behoeve van een beleidsevaluatie om een (tussentijds) verslag over uw activiteiten vragen. Dit laatste gebruiken wij niet als voortgangscontrole.

Formulieren voor de voortgangsrapportage vindt u op onze website www.noord-holland.nl onder Loket – Subsidies. In de verleningsbeschikking staat aangegeven wanneer uw voortgangsrapportage bij ons binnen moet zijn. Het beperkte aantal voortgangsrapportages hangt samen met de meldingsplicht (zie hieronder voor meer informatie).

Meldingsplicht

De meldingsplicht betekent dat wanneer er wijzigingen in het project of de planning optreden, u verplicht bent deze wijzigingen tijdig aan ons te melden. Hiervoor gebruikt u de formulieren die u kunt vinden op onze website www.noord-holland.nl onder Loket – Subsidies.

Onder wijzigingen in het project of de planning verstaan we de volgende punten (met uiterste moment van melden):

- stoppen met de activiteiten (binnen 2 maanden na besluit);
- wijzigen van inhoud van de activiteiten (vooraf);
- wijzigen van de planning van de activiteiten (binnen 2 maanden na besluit);
- overschrijden toegestane marge¹ in activiteitenbegroting (vooraf);
- overige voorwaarden zoals opgesteld in de verleningsbeschikking.

Steekproeven

Aan de subsidie hangen bepaalde verplichtingen. Wij voeren steekproefsgewijs controles uit om na te gaan of deze verplichtingen zijn nagekomen en of de activiteiten daadwerkelijk zijn uitgevoerd. U bent verplicht om aan deze steekproef mee te werken. Mocht uit de steekproef blijken dat u zich bijvoorbeeld niet heeft gehouden aan de meldingsplicht, dan kunnen wij alsnog een korting toepassen op het aan u verleende subsidiebedrag. Ook het niet meewerken aan de steekproef kan consequenties hebben voor de hoogte van het subsidiebedrag.

De steekproef is in principe een administratieve controle. Indien de uitkomst van de steekproef ons daartoe aanleiding geeft, kunnen we ook een controle op locatie uitvoeren. De steekproeven sluiten eventuele extra controles, bijvoorbeeld als wij misbruik of fraude vermoeden, niet uit.

¹ Indien van toepassing, voornamelijk bij boekjaarsubsidies. Bij deze subsidies wordt vaak een afwijkmarge van 10% gehanteerd.

Maatregelen: kortingen op subsidies

Wanneer we (bijvoorbeeld bij het vaststellingsverzoek of tijdens de steekproef) constateren dat u niet aan alle verplichtingen heeft voldaan en hiervan geen melding heeft gedaan of voor het gemelde geen toestemming heeft gekregen, verlagen we de subsidie door het opleggen van een korting. Het is dus in uw belang dat u wijzigingen tijdig meldt!

Wanneer u vergeet een voortgangsrapportage of vaststellingverzoek voor de gestelde termijn in te dienen, sturen wij u een herinnering (rappel). In deze herinnering stellen we een nieuwe termijn. Wanneer ook die termijn ongebruikt is verstreken, verlagen we uw subsidie met 0,5% per week tot een maximum van 2%.

Het is niet de bedoeling dat u, door het verlagen van de subsidie, uw project helemaal niet meer kunt uitvoeren door tekorten in de begroting. Om dit te voorkomen wordt de subsidie met maximaal 6% van het verleende subsidiebedrag verlaagd.

Verlaging van de subsidie in relatie tot activiteiten

– U bent verplicht *binnen 2 maanden* melding te maken van het:

- stopzetten van activiteiten waarvoor subsidie is ontvangen;
- wijzigen van de planning van de activiteiten waarvoor subsidie is ontvangen.

Als u niet tijdig melding doet, verlagen wij de subsidie met 2% van de verleende subsidie.

– U bent verplicht *voorafgaand* melding te maken van een:

- inhoudelijke wijziging van de activiteiten waarvoor subsidie is ontvangen;
- overschrijding van de marge in oorspronkelijke activiteitenbegroting².

Als u niet tijdig melding doet, verlagen wij de subsidie met 2% van de verleende subsidie.

Verlaging van de subsidie in relatie tot rapportages

De subsidie wordt ook verlaagd als u:

- de verplichte voortgangsrapportage niet (tijdig) indient;
- de aanvraag tot vaststelling van de subsidie (eindverantwoording) niet (tijdig) indient.

Voor het te laat aanleveren van voortgangsrapportages of vaststellingverzoeken geldt een verlaging van 0,5% per week met een maximum van 2% van de verleende subsidie.

Overige verlaging van de subsidie

Indien u bij publiciteitsuitingen m.b.t. de gesubsidieerde activiteit het logo en de naam van de provincie Noord-Holland niet vermeldt, geldt een verlaging van 0,5% van de verleende subsidie.

Samenvatting verlagingen

In onderstaande tabel ziet u de verlagingen in één overzicht bij elkaar:

Categorie	Moment melden	verlaging
Niet naleven meldingsplicht:		
- stoppen activiteiten	binnen 2 maanden	2%
- wijziging planning activiteiten	binnen 2 maanden	2%
- wijzigen inhoud activiteiten	vooraf	2%
- overschrijden marge begroting	vooraf	2%
Niet tijdig indienen voortgangsrapportage		0,5% p/w (max. 2%)
Niet tijdig indienen vaststellingsverzoek		0,5% p/w (max. 2%)
Geen vermelding logo en naam pNH bij publiciteitsuitingen		0,5%
<i>Maximum korting per subsidie 6%</i>		

Let op: Wanneer de activiteiten niet (volledig) zijn uitgevoerd, stellen we uw subsidie ook lager vast, los van de verlaging naar aanleiding van een onregelmatigheid.

² Indien van toepassing, voornamelijk bij boekjaarsubsidies. Bij deze subsidies wordt vaak een afwijkmarge van 10% gehanteerd.

Mede-overheden

Bent u een mede-overheid? Dan gebruikt u voor de verantwoording van de aan u verleende subsidies in dit arrangement het verantwoordingsformulier mede-overheden (Deel A). Met dit formulier kunt u eenmaal per jaar alle subsidies verantwoorden waarover u in dat jaar een financiële verantwoording dient af te leggen (dus ook voor subsidies boven de € 125.000,-). U doet dat in principe vóór 1 augustus. Maar mocht u bijvoorbeeld in januari een aantal projecten willen verantwoorden, dan kan dat ook. Eventuele gemiste projecten kunt u in een volgende ronde meenemen. Zie tevens de informatie voor mede-overheden.

Formulieren

Op onze website www.noord-holland.nl vindt u onder Loket – Subsidies (het Subsidieloket) alle informatie van de verschillende uitvoeringsregelingen. Regeling-specifieke (aanvraag)formulieren vindt u op de betreffende regelingpagina in het Subsidieloket.

Overige formulieren, zoals voor melding en voortgangsrapportage en voor de eindverantwoording vindt u in het Subsidieloket onder de Algemene subsidieformulieren.