MODERNISERINGSSTYRELSEN

Bilag 03.1.09 – Forhold omkring EU-ordninger

Kontrakt om anskaffelse, udvikling, drift og vedligehold af et fællesstatsligt tilskudsadministrationssystem

[dato]

UDKAST

VEJLEDNING TIL TILBUDSAFGIVELSE

0.1 Generelt

Dette afsnit 0 indeholder en vejledning til Tilbudsgiver til brug for Tilbudsgivers afgivelse af tilbud. Vejledningen slettes før kontrakts indgåelse. For supplerende vejledning, herunder navnlig vedrørende de forskellige kravtyper, henvises til dokumentet "Generel vejledning til tilbudsgiverne".

0.2 Kravtyper i dette bilag

Dette bilag indeholder ikke nogen krav, men en beskrivelse af et område i materialet med henblik på at perspektivere de fastsatte krav til gavn for leverandørens tilbudsgivning samt i relation til senere implementering.

UDKAST

MODERNISERINGSSTYRELSEN

INDHOLDSFORTEGNELSE

1 INDLEDNING (N/A) 4

2 GENERELLE BETRAGTNINGER (N/A) 4

2.1 RELEVANTE TILSKUDSMYNDIGHEDER & EU-ORDNINGER 4
2.2 ESIF-BESTEMMELSER OMKRING SYSTEMUNDERSTØTTELSEN 4
2.2.1 Indledning 4
2.2.2 Overordnet krav 5
2.2.3 Krav til funktioner 5
2.2.4 Krav til fremsendelse af dokumenter og data 5
2.3 ØVRIGE EU-FONDE (HORIZON 2020) 6

3 EU-TILSKUD (N/A) 6

3.1 STATSSTØTTE OG LOFTER FOR EU-TILSKUD 6
3.1.1 Indledning 6
3.1.2 De minimis støtte 7
3.1.3 Generelle gruppefritagelse 7
3.2 GENERELLE PRINCIPPER FOR FINANSIERING 7
3.3 ANTAGELIGHED 8
3.4 REVISION 8
3.5 KONTROLLER 9

4 ØKONOMI (N/A) 9

4.1 TILSKUDSBERETTIGEDE UDGIFTER 9
4.2 LØN OG UNDERHOLD 9
4.3 TILLÆG 10
4.4 EKSTERNE KØB 10
4.5 PROJEKTRAPPORTERING OG DOKUMENTERING 10
4.6 TRANSAKTIONER 10
4.6.1 Tilsagn og mer- og mindreindbetalinger 10
4.6.2 Indbetaling af EU-refusion 11
4.6.3 Forudbetaling af EU-refusion 11
4.7 VALUTA 11

5 AFRAPPORTERING TIL EU (N/A) 11

5.1 FREMDRIFT PÅ ANVENDELSE AF MIDLER 11
5.2 EFFEKTER 11
5.3 FINANSIELLE DATA 12
5.4 DIVERSE 12

UDKAST

1 INDLEDNING (N/A)

Dette bilag beskriver tilskud med EU-finansiering og de særlige forhold som gælder i relation hertil. Som beskrevet i Bilag 03.1 Kundens kravspecifikation er EU-området alene overordnet kravsat og skal området og tilhørende funktonalitetskrav skal afdækkes nærmere. I bilaget beskrives de forhold og områder som er blevet identificeret i arbejdet med udbudsmaterialet. Forholdene og områderne vil skulle afdækkes nærmere, ligesom der kan være forhold som skal tilføjes.

2 GENERELLE BETRAGTNINGER (N/A)

2.1 Relevante tilskudsmyndigheder & EU-ordninger

Aktuelt er der tre Tilskudsmyndigheder der administrerer EU-ordninger og -midler, som Systemet skal omfatte. Disse tre er:

- Erhvervsstyrelsen i forhold til Den Europæiske Fond for Regionaludvikling og Den Europæiske Socialfond.
- Fiskeristyrelsen i forhold til Den Europæiske Hav- og Fiskerifond
- Uddannelses- og Forskningsministeriet (Innovationsfonden mv.) i forhold til Horizon 2020.

For alle fire EU-ordninger er der en tilhørende forordning som regulerer ordningernes formål & unionsprioriterer, tilskudsberettiget udgifter & opgørelsesmetoder, krav til rapporteringer, herunder frekvens, form og indhold.

De tre EU-ordninger under Erhvervsstyrelsen og Fiskeristyrelsen fungerer under en fælles ramme, der kaldes »de europæiske struktur- og investeringsfonde« eller »ESIF«. For disse EU-ordninger er der opsat en række fælles bestemmelser, som også har betydning for Systemet. I punkt 2.2 er disse bestemmelser uddybet.

Horizon 2020 er ikke omfattet af ESIF bestemmelserne.

EU-ordningerne henfører til den nuværende EU-programperiode. Ny EU-programperiode starter 2021 og løber frem til 2027. I den forbindelse vil det blive fastsat hvilke EU-ordninger som er gældende og som Systemet skal omfatte.

2.2 ESIF-bestemmelser omkring systemunderstøttelsen

2.2.1 Indledning

For de »europæiske struktur- og investeringsfonde« eller »ESIF« er der i forordning (EU) nr. 1303/2013 fastsat fælles bestemmelser med henblik på at sikre effektiviteten af ESIF og fondenes koordinering med hinanden og med andre EU-instrumenter.

Der henvises til Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 1011/2014 af 22. september 2014 om nærmere gennemførelsesbestemmelser til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1303/2013 for så vidt angår modeller til indsendelse af visse oplysninger til Kommissionen samt detaljerede regler vedrørende udveksling af oplysninger mellem tilskudsmodtagere og forvaltningsmyndigheder, attesteringsmyndigheder, revisionsmyndigheder og bemyndigede organer.

UDKAST

Fiskeristyrelsen og Erhvervsstyrelsen er ansvarlige for forvaltningen af programmerne i dansk regi og har ansvaret for at:

- Udarbejde og anvende udvælgelsesprocedurer og kriterier for støtteberettigelse
- Give oplysninger til potentielle støttemodtagere såsom projektets minimum- eller maksimumstørrelse, finansieringsplanen og tidsrammen
- Sikre, at projekterne ligger inden for de pågældende fondes anvendelsesområde
- Sørge for programmernes finansielle forvaltning og styring.

Sammen med overvågningsudvalgene. Overvågningsudvalgene består for Erhvervsstyrelsen af regionale og lokale myndigheder, som repræsentant for lokalmiljøet.

2.2.2 Overordnet krav

Jf. Bilag IV, stk. 4, i forordning (EU) nr. 1011/2014 omhandler kravene til anvendte informationssystem:

- Beskrivelse af informationssystemerne inkl. rutediagrammer (centralt eller fælles netværkssystem eller decentralt system med links mellem systemerne). Blandt andet:
    - Indsamling, registrering og lagring i elektronisk form af data om hver enkelt operation
    - Sikring af de data der indsamles, indlæses og lagres i systemet,
    - Sikring af, at der findes et system til elektronisk registrering, lagring og opbevaring af regnskabsregistreringer for hver operation, og som understøtter alle data, som kræves til udarbejdelse af betalingsanmodninger og regnskaber
- Beskrivelse af proceduren til verificering af, at IT-systemerne er sikrede
- Beskrivelse af status for gennemførelse af kravene i artikel 122, stk. 3, i forordning (EU) nr. 1303/2013.

2.2.3 Krav til funktioner

Igennem kravene til de anvendte elektroniske dataudvekslingssystemer stilles der krav til Systemet. For dataudvekslingssystemer gælder, at følgende funktioner skal som minimum været omfattet, jf. artikel 9, stk. 2, i forordning (EU) nr. 1011/2014:

a) Interaktive formularer eller formularer, der er udfyldt af dataudvekslingssystemet på forhånd på grundlag af de data, der registreres i systemet i de forskellige faser af procedurerne
b) Automatiske beregninger, hvor det er relevant
c) Automatiske indbyggede kontroller til så vidt som muligt at nedbringe gentagne udvekslinger af dokumenter eller oplysninger
d) Systemskabte varslinger, der skal informere Tilskudsmodtageren om, at visse handlinger kan foretages
e) Onlinestatusopfølgning, der giver Tilskudsmodtageren mulighed for at følge med i projektets nuværende status
f) Adgang til alle tidligere data og dokumenter behandlet i det elektroniske dataudvekslingssystem.

2.2.4 Krav til fremsendelse af dokumenter og data

I relation til fremsendelse af dokumenter og data via elektroniske dataudvekslingssystemer, som omfatter Systemet, stilles der i artikel 10, i forordning (EU) nr. 1011/2014 krav omkring:

UDKAST

- Registrering af dokumenter og data, samt opdateringer heraf.
- Forsyning af udvekslede data og transaktioner med en elektronisk signatur
- Dataangivelse for overførslen af dokumenter og data.
- Fremsendelse af dokumenter og data via de elektroniske dataudvekslingssystemer foretages kun én gang.
- Systemtilgængelighed for alle Ansøgere og Tilskudsmodtagere enten direkte via en interaktiv brugergrænseflade (dvs. en webapplikation) eller via en teknisk grænseflade, der giver mulighed for automatisk synkronisering og overførsel af data.
- Beskyttelse af personoplysninger for enkeltpersoner og fortroligheden af forretningshemmeligheder for juridiske enheder.
- Mulighed for dataudveksling i tilfælde af force majeure.

2.3 Øvrige EU-fonde (Horizon 2020)

Horizon 2020 omhandler EU-tilskud til forskning og innovation. Under Horizon 2020 findes en række delprogrammer såsom Eurostars (i samarbejde med Eureka programmet) ERA Permed etc.

Tilskudstildelingen foregår ved at Kommissionen udvælger projekter efter indkaldelser af forslag med hjælp fra uafhængige evalueringseksperter. Tilskudsaftalen er mellem tilskudsmodtagerne og Europa-Kommissionen. En centralt element i Horizon 2020, at der i et projektet skal være deltagere fra flere lande. Partnerskaber vil derfor ofte være i anvendelse, og samarbejdet foregår normalt på engelsk.

EU har oprettet en deltagerportalen (internetportal) for ansøgere til EU's forsknings- og innovationsprogrammer, som indeholder forskellige tjenester, der kan hjælpe potentielle tilskudsmodtagere med at sikre finansiering. Ansøgerne opfordres til at lade sig registrere på portalen for at kunne udnytte disse tjenester fuldt ud.

Styrelsen for Forskning og Uddannelse (SFU) er på forskellige niveauer engageret i implementeringen af Horizon 2020. Det sker primært via de såkaldte programkomiteer (PC), der er nedsat af Europa-Kommissionen og via de såkaldte referencegrupper (RF), som er nedsat af SFU.

Derudover er der et netværk af nationale kontaktpunkter (NKP'er), som yder vejledning, praktiske oplysninger og hjælp til alle aspekter af Horisont 2020. NKP'er er nationale strukturer, der er oprettet og finansieret af regeringerne i EU's 28 medlemsstater. NKP'er giver individualiseret støtte på ansøgernes eget sprog.

3 EU-TILSKUD (N/A)

3.1 Statsstøtte og lofter for EU-tilskud

3.1.1 Indledning

Projekter, der modtager EU-tilskud skal overholde statsstøttereglerne. Statsstøtte er bredt defineret og kan omfatte alle former for offentlige støtte, der gives til en eller flere virksomheder, herunder også offentlige institutioner. Der er kun tale om statsstøtte, når de offentlige midler anvendes til kommercielle aktiviteter. Støtte til ikke-kommercielle aktiviteter er ikke statsstøtte.

UDKAST

Der findes to typer statsstøtte former, hhv. de minimis støtte og støtte under den generelle gruppefritagelse.

3.1.2 De minimis støtte

De minimis-støtte er statsstøtte, der ikke skal indberettes til eller godkendes af Kommission. Offentlige myndigheder kan til en enkelt virksomhed give de minimis-støtte på op til 200.000 EUR regnet over en periode på tre regnskabsår. Virksomheder må som udgangspunkt gerne modtage støtte, der ikke er omfattet af de minimis-støtte, samtidig med de minimis-støtten. Virksomheder må dog ikke modtage de minimis-støtte samtidig med anden støtte til de samme støtteberettigede udgifter, hvis dette medfører, at den samlede støtte (kumulationen) overstiger statsstøttegrænsen. I tilfælde af fusioner og virksomhedsovertagelser skal det sikres, at de minimis støtte der gives efter fusionen ikke overstiger loftet. Ligeledes hvis virksomhed spaltes i flere selvstændige virksomheder, skal de minimis støtten kunne henregnes til én af virksomhederne.

3.1.3 Generelle gruppefritagelse

Den generelle gruppefritagelse er mere administrativt ressourcekrævende, men til gengæld er der mulighed for at give et højere støttebeløb end ved de minimis-reglen.

For at kunne anvende bestemmelserne i den generelle gruppefritagelse, er det en betingelse, at støtten har tilskyndelsesvirkning, dvs. virksomhedernes incitament for deltagelsen i projektaktiviteten skal så at sige være udløst af den offentlige medfinansiering. Tilsagnsmodtagerne skal sørge for, at virksomheder der modtager støtte kan dokumentere at støtten har tilskyndelsesvirkning.

Virksomheder der deltager i projektets aktiviteter, skal medfinansiere enten med egne timer og/eller ved kontant egenfinansiering, da gruppefritagelsen sjældent giver 100 pct. finansiering til projektet. Forholdet mellem statsstøtte og de støtteberettigede udgifter kaldes støtteintensitet og må - afhængig af de enkelte bestemmelser - ikke overstige en vis grænse.

Det er tilsagnsmodtagers ansvar at sikre, at projektets statsstøttevilkår er opfyldt. Det betyder bl.a., at tilsagnsmodtager skal indhente de relevante erklæringer og opgøre statsstøtten.

3.2 Generelle principper for finansiering

Følgende generelle principper finder anvendelse på finansiering af projekter:

- Medfinansieringsregel: EU finansierer kun projektet delvist. Derfor skal både ansøgeren og partnerne have deres egne eller en tredjeparts økonomiske ressourcer, der bidrager til projektets omkostninger.
- Nonprofit-regel: Tilskuddet må ikke resultere i, at der skabes en fortjeneste. Hvis et projekt skaber fortjeneste, udføres der en finansiel mangelanalyse for at vurdere behovet for og det mulige tilskudsbeløb.
- Regel om, at der ikke kan ydes tilskud med tilbagevirkende kraft: Medfinansiering er kun mulig for omkostninger, der er afholdt efter den startdato for projektet, som er fastsat i tilskudsaftalen.
- Regel om ikkekumulativ tildeling: Kun ét tilskud er tilladt pr. Tilskudsmodtager.

Medfinansieringsregel. Der er forskel på hvor stor en andel den nationale andel skal udgøre. For regionalfonds- og socialfondsprojekter skal den nationale andel minimum udgøre 50 procent af

UDKAST

de samlede støtteberettigede udgifter. For den Europæiske Hav- og Fiskerifond finansieres 75 procent fra EU, og de 25 procent fra nationale midler.

I forhold til medfinansieringsreglen er der for hvordan forskellige udgifter skal tælle med, fx godtgørelse af en arbejdsgiver.

Non-profit-regel. Summen af alle projektets finansieringskilder må ikke overstige de støtteberettigede udgifter, dvs. at EU-tilskuddet må ikke medføre, at økonomiske partnere får et overskud ved finansiering af projektet.

Princippet om *ikkekumulativ tildeling* finder kun anvendelse på EU-tilskud, der ydes til den samme foranstaltning og den samme Tilskudsmodtager under en hvilken som helst type forvaltning. Det er derfor muligt at kombinere midlerne fra ESIF med andre EU-instrumenter. Men princippet om ikkekumulativ tildeling gælder ikke for midler fra Horisont 2020 og ESIF, der kan tildeles samme projekt og samme støttemodtager. Det er ikke tilladt at erstatte national/regional eller privat medfinansiering til EU-projekter/-programmer under Kommissionens direkte forvaltning med ESIF (og omvendt).

Regel om ingen dobbeltfinansiering: De samme omkostninger må under ingen omstændigheder finansieres to gange under et budget. ESIF fungerer hovedsageligt på nationalt og regionalt plan med et vist spillerum for tværterritoriale aktiviteter. Horisont 2020 og andre EUprogrammer og -instrumenter forvaltes normalt centralt og dækker ofte tværnationale projekter. Det betyder, at den samme Tilskudsmodtager kan ansøge om forskellige finansieringskilder til uafhængige eller supplerende aktiviteter. De tilfælde hvor et projekt kan opnå EU-tilskud fra flere fonde gælder det, at der kan ikke ydes EU-tilskud fra flere fonde til samme udgift i et projekt. I praksis skal tilskud fra flere fonde håndteres ved en opdeling i delprojekter, da det ellers ikke entydigt kan bestemmes, fra hvilken fond en given udgift støttes.

3.3 Antagelighed

Under den Europæiske Hav- og Fiskerifond er der krav om antagelighed for at kunne modtage tilskud. Ved manglende antagelighed forstås, at en Ansøger eller en projektdeltager har begået alvorlig overtrædelser til et vist niveau eller et vist antal gange. Overtrædelserne for fiskere registreres i Fiskerisystemet, mens det for akvakultur er registreret af Fiskeristyrelsen. Antageligheden gælder på ansøgningstidspunktet og i hele projektperioden og i en periode på 5 år efter at den sidste betaling er foretaget.

3.4 Revision

I forhold til tilskud med EU-finansiering gælder der regler omkring revision af projektet og af den Tilskudsmyndighed som forvalter tilskuddene. Regler varierer mellem EU-ordninger.

Regler om revision af projektet kan blandt andet omhandle:

- Forhåndsgodkendelse af Tilskudsmodtagers forretningsgange, herunder sikring af at de nødvendige organisatoriske og økonomiske kompetencer til at gennemføre projektet er tilstede. Revisionen skal foretages af en revisor.
- Revision af delregnskaber og slutregnskaber i forhold til sikring af at de er korrekte. Revisionskravet kan også omfatte eventuelle projektpartnere. Revisionen skal foretages af en revisor.

DRAFT

- Obligatoriske deltagelse i kursus omkring projektadministration af nøglepersoner i projektet

3.5 Kontroller

Generelt er der store dokumentationskrav til det enkelte projekt. EU og nationale myndigheder skal have adgang til at kontrollere alle relevante oplysninger om projektet. Kontrollen kan finde sted i den angivne opbevaringsperiode, dvs. også efter at projektet er afsluttet.

Dokumentationen omfatter blandt andet regnskabsbilag, betalingsdokumentation og dokumentation for projektets aktiviteter. Er der statsstøtte i projektet er opbevaringsperiode længere.

4 ØKONOMI (N/A)

4.1 Tilskudsberettigede udgifter

I relation til EU-ordninger er der fastsat særskilte regler for hvilke udgifter som er tilskudsberettiget, som adskiller sig fra de nationale ordninger. Reglerne varierer mellem EU-ordningerne, men der gælder en række hovedregler, såsom at en udgift skal være relevant/relateret til projektet, skal være nødvendig sådan at uden vil projektet ikke blive gennemført.
Endvidere er der udgifter som aldrig er tilskudsberettiget, såsom renter af gæld, refundérbare momsudgifter, køb af bygninger og afskrivninger og lignede. Alle udgifter i delregnskaberne (også kaldet perioderegnskaber) og i slutregnskabet opgøres ekskl. moms.

4.2 Løn og underhold

Omkring tilskudsberettigede udgifter til løn og underhold skelnes der mellem Tilskudsmodtagerens medlemmer (ejer, bestyrelsesmedlemmer etc.) og medarbejdere, nogle gange også deltagere. Førstnævnte ydes der ikke tilskud til.

Der er to måder hvorpå en lønudgift til en projektdeltager eller projektmedarbejder kan beregnes 1) standardsats, 2) faktiske løn. Det er på ansøgningstidspunktet, at der skal vælges mellem disse to, og der kan ikke skiftes metode efter valget er taget.

- Standardsats: Lønudgiften beregnes ud fra en standardsats. Udført arbejde skal tidsregistreres, og fuld- eller deltidsansættelse er ikke muligt. Der findes forskellige satser, som anvendes under forskellige betingelser.
- Faktiske løn: Lønudgiften beregnes på baggrund af den faktiske løn, som skal dokumenteres. Der er forskelle i hvilke udgifter der er tilskudsberettigede efter om det en projektmedarbejder eller en projektdeltager. Der kan være opsat maksimale timesatser.

I forhold til projektmedarbejdere og projektdeltagere er der endvidere forskelle i forhold hvordan udgifterne skal dokumenteres. Udgifter til en projektmedarbejder afhænger om medarbejderen er tilknyttet som 1) fuldtidsansat, 2) deltidsansat eller 3) timeansat. For projektdeltagere skal løn eller underhold altid dokumenteres gennem timeregistreringsopgørelser.

UDKAST

4.3 Tillæg

Der findes forskellige tillægssatser, bl.a. 15 pct., 18, pct. og 40 pct. Til tillægssatserne gælder der forskellige beregningsmodeller, herunder kan 18 procentsatsen beregnes efter to modeller. Godkendte tillæg skal ikke efterfølgende dokumenteres.

4.4 Eksterne køb

For tilskud der dækker udgifter til eksterne køb, skal det sikres at det sker på "markedsvilkår", og for køb over et vist beløb (kan være 30.000 kr., 50.000 kr. eller andet) skal det kunne dokumenteres, f.eks. gennem udfyldelse af en erklæring. Tilskudsmodtager kan også dokumentere dette ved at opstille en database med indkøbshistorik, vedlægge flere sammenlignelige tilskud etc.

I tilknytning til eksterne køb skal de danske regler i udbudsloven iagttages, herunder i forhold til at der skal annonceres eller gennemføres et udbud.

4.5 Projektrapportering og dokumentering

Tilsagnsmodtager skal hvert halve år indsende en afrapportering, hvor de faktisk gennemførte aktiviteter og output i projektet sammenholdes med de planlagte aktiviteter og output. Når revisionen af periode- og projektregnskaberne er afsluttet, sendes det reviderede regnskab til gennemgang.

Når projektaktiviteterne er afsluttede, skal Tilsagnsmodtager fremsende et slutregnskab, som ind. Alle projekter med EU-tilskud på 2 mio. kr. eller derover skal slutevalueres (i nogle tilfælde også med projekter med bevillinger på mindre end 2 mio. kr.). Tilsagnsmodtager skal stille alle de informationer og det materiale til rådighed, som findes relevant i forhold til evalueringen.

Tilsagnsmodtager har ansvaret for at opbevare alle relevante oplysninger om projektet, herunder regnskabsbilag, betalingsdokumentation og dokumentation for projektets aktiviteter. Disse oplysninger skal altid opbevares i fem et halvt år efter den dato, hvor slutudbetaling er foregået til projektet på baggrund af slutregnskabet. Dokumentationskravet gælder også efter projektets afslutning - uanset om de økonomiske partnere udskifter eller ændrer elektroniske systemer i projektperioden, fx regnskabs- eller betalingssystem.

4.6 Transaktioner

4.6.1 Tilsagn og mer- og mindreindbetalinger

Ved EU-finansierede tilsagnsordninger udgiftsføres hele tilsagnet til tilsagnsmodtageren på tidspunktet for tilsagnsgivning, dvs. både den nationalt finansierede del og EU-medfinansiering. Denne udgiftsføring af det samlede tilsagn er samtidig en forudsætning for at kunne indtægtsføre den forventede EU-refusion.

Ved indtægtsføring optages beløbet som et tilgodehavende (refusion af udgifter). I forbindelse med modtagelse af EU-refusion, kan der som følge af valutakursændringer forekomme mer- og mindreindbetalinger. Sådanne bevægelser skal ikke medføre reguleringer i det optagne tilgodehavende, men skal håndteres ved at udgifts- eller indtægtsføre beløbet under den relevante indtægtskonto i resultatopgørelsen.

UDKAST

4.6.2 Indbetaling af EU-refusion

I tilfælde af et projekt er medfinansieret af EU, registreres den forventede EU-refusion samtidig med afgivelse af tilsagn. Den forventede refusion optages som et tilgodehavende på balancen. I takt med at tilsagnet udbetales, vil tilgodehavender blive udlignet på balancen og det udbetalte EU-refusionsberettigede bogføres i den forbindelse på balancen.

4.6.3 Forudbetaling af EU-refusion

Såfremt et projekt er EU-medfinansieret kan det i enkelte tilfælde forekomme, at noget af tilskuddet bliver forudbetalt. Forudbetalingen optages som anden kortfristet gæld på balancen, og tilgodehavende nedskrives tilsvarende.

4.7 Valuta

Tilsagn og udbetalinger til tilskudsmodtagere foretages altid i DKK. Udbetalingen kan dog modtages i en anden valuta, hvis det ønskes af Tilskudsmodtager.

Rapportering til og refusionen fra EU foretages derimod altid i EURO. Der er behov for at omregne givet tilsagn og foretaget udbetalinger fra DKK til EURO. EU fastsætter en månedlig omregningskurs med tre decimaler, som skal anvendes.

5 AFRAPPORTERING TIL EU (N/A)

5.1 Fremdrift på anvendelse af midler

For visse EU-ordninger er der krav omkring rapportering på fremdriften. Med fremdriften måles bl.a. på den økonomiske fremdrift, herunder hvor mange midler er der givet i tilsagn, hvor mange af tilsagnene er projektet i gang, hvor mange midler er udbetalt til Tilskudsmodtager. Dertil kommer rapporteringer omkring prognose for fremdriften.

Manglende fremdrift kan påvirke hvor meget EU finansiering der opnås.

5.2 Effekter

For visse typer EU-ordninger skal der redegøres for og følges op på effekterne af projektet. I ansøgninger skal der derfor opstilles en klar og logisk effektkæde (også kaldet forandringsteori), som beskriver og forklarer de vigtigste årsags-virkningssammenhænge i projektet, dvs. hvordan de støttede aktiviteter konkret vil bidrage til at skabe de ønskede effekter/resultater.

En beskrivelse af effektkæden i relation til Regionalfonden og Socialfonden indebærer en redegørelse for:

1) Projektets hovedaktiviteter (de vigtigste handlinger, som udføres i projektet),
2) Projektets output (leverancer, produkter, ændret adfærd el.lign., som projektets aktiviteter umiddelbart skaber), og
3) Projektets efterfølgende effekter (Regionalfonden) eller resultater (Socialfonden).

I beskrivelsen af effektkæden skal indgå de kritiske forudsætninger for at den ønskede effekt eller det ønskede resultat opnås, samt hvordan risici for projektet bliver håndteret.

UDKAST

Der skal kunne måles på hovedaktiviteterne, outputs og effekterne/resultaterne ved hjælp af indikatorer. Målinger på indikatorerne sammenholdt med de gennemførte aktiviteter skal afrapporteres efter en fastsat frekvens. Betydelige afvigelser skal der redegøres for

Såfremt projektet ikke gennemføres som planlagt eller ikke skaber de forventede resultater/effekter, kan EU-tilskuddet bortfalde helt eller delvist.

For at skabe konkrete effekter på den regionaløkonomiske udvikling er det også vigtigt, at de regionaløkonomiske styrker og udfordringer kendes bedst muligt. Til dette anvendes en regional statistik bank, hvor der er samlet en række indikatorer, som måler de regionale præstationer og rammevilkår på områder, som er vigtige for at skabe vækst i hele landet, og hvor de regionale og lokale aktører har gode muligheder for at påvirke udviklingen. Banken kan tilgås af ansøgere. Data og rapporter udarbejdes i samarbejde med blandt andet Danmarks Statistik.

5.3 Finansielle data

Afrapportering (indberetning) af finansielle data til EU skal ske efter en fastlagt model, som indbefatter:

- Finansielle oplysninger vedrørende prioritetsakser og programmer: Angivelse omkring den finansielle tildeling fra prioritetsakserne (f.eks. beregningsgrundlag for EU-støtten, finansiering i alt, medfinansieringssats), samt kumulative data om det finansielle fremskridt for det operationelle program (bl.a. samlede støtteberettigede udgifter til operationer, andel af den samlede tildeling).
- Opdeling af de kumulative finansielle data: Angivelse af prioritetsakse, EU-fond og regionskategori, forskellige kategoriseringsdimensioner (f.eks. finansieringsform, Territorial gennemførelsesmekanisme m.fl.), samt finansielle data (f.eks. samlede støtteberettigede udgifter til operationer, antal udvalgte operationer m.fl.).
- Overslag over forventet anmodningsbeløb: Angivelse af EU-fond, regionskategori og EU's bidrag i indeværende regnskabsår og i efterfølgende regnskabsår

Prioritetsakser er de unionsprioriterede formål og områder indenfor en EU-ordning. F.eks. for Den Europæiske Hav- og Fiskerifond er der opsat følgende prioriterer:

- Fremme af miljømæssigt bæredygtigt, ressourceeffektivt, innovativt konkurrencedygtigt og vidensbaseret fiskeri
- Fremme af miljømæssigt bæredygtigt, ressourceeffektivt, innovativt, konkurrencedygtigt og vidensbaseret akvakultur
- Fremme af den fælles fiskeripolitik
- Fremme af beskæftigelse og den territoriale samhørighed
- Fremme af afsætning og forarbejdning
- Fremme af gennemførelsen af den Integrerede Maritime Politik (IMP)

5.4 Diverse

- Sagsbehandlingstider, definition af tællepunkt og styring efter kravet til sagsbehandlingstider

UDKAST