

Beoordelingsmemorandum Financiële toets

Maatregel: M05.230117, Natuur
Projectnaam: POP3 Oirschotse Heide & Beerzedal en Groote Heide
Projectnummer: PROJ-00105
Penvoerder: Cooperatieve Bosgroep Zuid Nederland u.a.
Samenwerkingsverband: Niet van toepassing.

Startdatum project: 1 mei 2017
Einddatum project: 30 april 2020
Begrote projectkosten: € 5.1.1.c
Gevraagde subsidie: € 5.1.1.c

Document opgesteld door: 5.1.2.e
Documentversie en datum: Versie 1, 24 juli 2017

A) **Korte omschrijving van de het project:** Geef een korte weergave van de doelstellingen van het project, activiteiten en investeringen. De subsidiabele activiteiten hebben, conform opgave van de aanvrager, betrekking op niet-productieve investeringen voor herstel- of inrichtingsmaatregelen voor natuur of biodiversiteit, zoals verwoord in artikel 2.7.3. onder b. Met dit project wil de aanvrager de achteruitgang van biodiversiteit in de gebieden 'Oirschotse heide & Beersedal' én 'Groote heide' stoppen die het gevolg is van stikstofemissies uit de landbouw;

- het duurzaam herstellen van de bos- en heideterreinen die als gevolg van de overmaat aan stikstofdepositie zijn achteruitgegaan;
- het verhogen van de ecologische kwaliteit en veerkracht van bodem en vegetatie waardoor biodiversiteit kan toenemen.

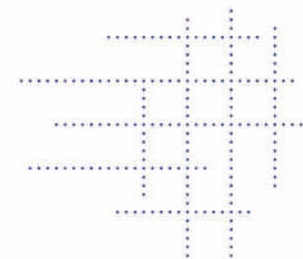
Om dit te bereiken wil de aanvrager de volgende strategieën toepassen:

- 1) verwijderen van strooisel en vegetatie met daarin opgeslagen stikstof;
- 2) aanvullen van door stikstofdepositie uitgespoelde mineralen;
- 3) aanplanten van boomsoorten met rijk strooisel waardoor de nutriëntenpomp weer op gang gebracht wordt en de door stikstofdepositie verstoorde mineralenbalans hersteld wordt;

Provincie Noord-Brabant



Europees Landbouwfonds
voor Plattelandsontwikkeling:
Europa investeert in zijn platteland



- B) **Aandachtspunten:** Geef een korte weergave van de aandachtspunten/bijzonderheden n.a.v. de toets op volledigheid en ontvankelijkheid.
geen aanvullende opmerkingen.
- C) **Adviescommissie/Ambtelijke commissie:** Geef de score n.a.v. de beoordeling op de selectiecriteria door de commissie en plaats in ranking weer. Geef een korte weergave van de aandachtspunten/bijzonderheden n.a.v. de beoordeling door de commissie.
- D)

Rang	Nummer	Projectnaam	Aanvrager	Hoofddoel	Subsidievraag	Score
1	PROJ-00093	POP3 Kempen Midden	Coöperatie Bosgroep Zuid Nede	4	€ 5.1.2.e	4
1	PROJ-00105	POP3 Oirschotse Heide & Beerzedal en Groot	Coöperatie Bosgroep Zuid Nede	4	€	4
1	PROJ-00106	POP3 Maashorst en omgeving	Coöperatie Bosgroep Zuid Nede	4	€	4
1	PROJ-00119	POP3 Regte Heide	Coöperatie Bosgroep Zuid Nede	4	€	4
1	PROJ-00121	POP3 Strabrechtse Heide	Coöperatie Bosgroep Zuid Nede	4	€	4
	PROJ-00123	POP3 Brabantse Wal	Coöperatie Bosgroep Zuid Nede	4	€	
	PROJ-00125	Herstel hydrologie Moergestels Broek, De Geme	Natuurmonumenten	3	€	

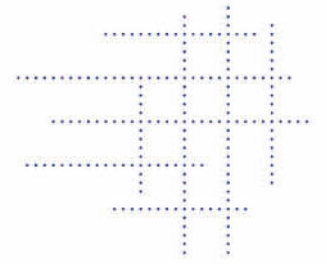
Naar het oordeel van de beoordelingscommissie is de claim in het projectplan dat alle mogelijke maatregelen in het projectgebied genomen om de fysieke gevolgen van stikstofdepositie uit het verleden ongedaan te maken aannemelijk gemaakt.

- E) **Aanvrager:**
- Financiële draagkracht:** Beoordeel de financiële draagkracht van de aanvrager kijk hiervoor o.a. naar Werkkapitaal, verhouding eigen vermogen en schulden (solvabiliteit = eigen vermogen/vreemd vermogen; moet rond de 30% zijn), resultaat en de ontwikkeling van het resultaat t.o.v. voorgaand jaar, indien aanwezig: samenstellingsverklaring en evt. opmerkingen accountant, andere bijzonderheden vermeld in de jaarrekening. Geef aan hoe het project voorgefinancierd zal worden.
Het project zal uit eigen middelen worden voorgefinancierd. In de jaarrekening 2015 is een post van € 5.1.1.c aan liquide middelen beschikbaar. Dit is ruim voldoende om de volledige projectkosten te financieren. Financiering is akkoord bevonden.

Provincie Noord-Brabant



Europees Landbouwfonds
voor Plattelandsontwikkeling:
Europa investeert in zijn platteland



2. **Organisatie en administratie:** Geef aan hoe de administratieve organisatie, interne beheersing en projectadministratie is ingericht voor het project. Denk hierbij aan inkoopprocedures, factuurbehandeling, betalingsprocedures, tijdregistratie, sound financial management, aanbestedingsrichtlijnen. Leg eventuele risico's/aandachtspunten voor de beoordeling van het voortgangsverslag/betaalverzoek vast.

In het projectplan is onderstaande opgenomen:

Bosgroep Zuid Nederland hanteert een overzichtelijke projectadministratie. Voor ieder project wordt een projectnummer aangemaakt waaraan alle belangrijke documenten worden gekoppeld. Per project wordt een urenregistratie, financiële administratie en inhoudelijke documentatie bijgehouden. Hierdoor is op eenvoudige wijze alle informatie met betrekking tot het project te raadplegen. Het projectnummer komt terug op alle facturen en uurstaten die gekoppeld zijn aan het desbetreffende project.

Bosgroep Zuid Nederland hanteert een gescheiden boekhouding, waarin inkomsten en uitgaven per project inzichtelijk te maken zijn. Alleen kosten die daadwerkelijk zijn gemaakt ten behoeve van een project worden vastgelegd in de projectadministratie.

Hierbij wordt een onderscheid gemaakt in:

- Interne kosten (loonkosten / urenregistratie),
- Kosten derden (werken, leveringen en/of diensten),
- Inkomsten.

Voor de urenregistratie is een aanvullende toelichting opgevraagd.

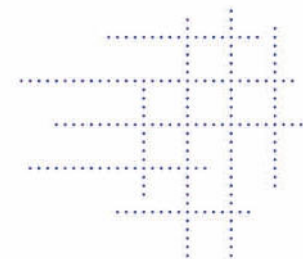
De Bosgroep werkt met digitaal urenadministratiesysteem. Het project krijgt een eigen projectnummer waaraan projectleden worden gekoppeld. Enkel toegevoegde leden kunnen uren schrijven op het betreffende project. Aan ieder lid wordt een urenbudget gekoppeld. Wekelijks worden de weekstaten ingevuld. De realisatie wordt direct verrekend met het budget, hierdoor is de uitputting actueel. Kosten derden zijn op dezelfde manier te budgetteren in het systeem. Facturen worden op het betreffende project geboekt, waardoor de uitputting inzichtelijk is.

Deze toelichting is akkoord bevonden.

Provincie Noord-Brabant



Europees Landbouwfonds
voor Plattelandsontwikkeling:
Europa investeert in zijn platteland



3. **Samenwerkingsverband:** Geef aan of de samenwerkingsovereenkomst voldoet aan de eisen. Leg eventuele bijzonderheden/aandachtspunten betreffende het samenwerkingsverband vast.

Nvt, geen sprake van een samenwerkingsverband. Bosgroep Zuid heeft de aanvraag individueel ingediend.

4. **Aanbestedende dienst:** Geef aan of aanvrager (en evt. partners) een aanbestedende dienst zijn. Op te nemen onderbouwing: De aanvrager is geen overheidsinstelling of geen publiekrechtelijke instelling en heeft terecht in de aanvraagformulier aangegeven dat hij een aanbestedende dienst is.

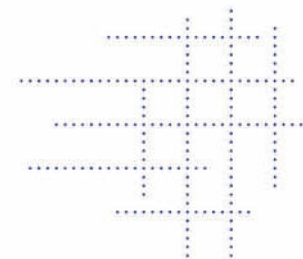
Het project wordt 100% gefinancierd met POP3 middelen. In de aanvraag heeft de aanvrager opgenomen dat ze een aanbestedende dienst zijn. De FA gaat hiermee akkoord, de opdrachten binnen het project zullen of in het intern inkoopbeleid worden aanbesteed.

E) Project:

5. **Projectactiviteiten:** geef aan of de projectactiviteiten aansluiten bij de begroting, of de geplande activiteiten in lijn zijn met de doelstelling en de beoogde resultaten, of er aandachtspunten zijn m.b.t. subsidiabiliteit, of de planning/looptijd van het project aansluit bij de in de regeling gestelde vereisten.

De geplande activiteiten sluiten aan bij de projectdoelstellingen en de begroting. De looptijd is de maximale looptijd op basis van de regeling. De gebudgetteerde projectkosten zijn aannemelijk en sluiten aan bij de kostencategorieën uit de subsidieregeling.

6. **Projectkosten:** Leg in onderstaande tabel de projectkosten vast en beoordeel deze op subsidiabiliteit, redelijkheid van kosten, relatie tot het project etc.. Onderbouw de beoordeling in de toelichting kolom en leg eventuele bevindingen vast indien mogelijk met een verwijzing naar betreffende artikels/verordeningen.

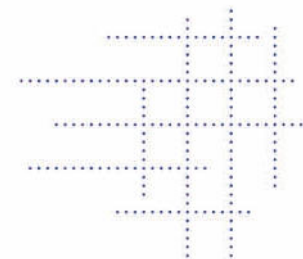


Kostensoort	Kostentype	Omschrijving kosten incl. onderbouwing	Leverancier (kosten derden)/ medewerker (eigen arbeid)	Eenheid	Tarief	Aangevraagde kosten	Goedgekeurde kosten	Subsidie %	Subsidie-bedrag €	Toelichting (m.n. bij corrigeren/ afkeuren kosten)
5002	Kosten van adviseurs, architecten en ingenieurs					5.1.2.e	5.1.2.e	5.1.2.e	5.1.2.e	In deze post in € 5.1.2.e aan kosten voor de controleverklaring opgenomen, deze is niet vereist. De post is niet subsidiabel.
5006	Personeelskosten		Senior expertmedewerker	5.1.2.e	5.1.2.e	5.1.2.e	5.1.2.e	5.1.2.e	5.1.2.e	Akkoord

Provincie Noord-Brabant



Europees Landbouwfonds
voor Plattelandsontwikkeling:
Europa investeert in zijn platteland

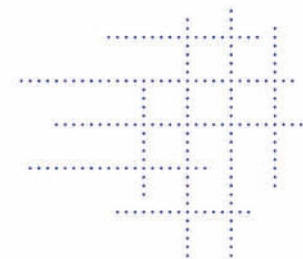


5006	Personeelskosten		Expertmedewerker	5.1.2.e		Akkoord
5006	Personeelskosten		Projectleider / regiomanager			Akkoord
5006	Personeelskosten		Projectadministratie			akkoord
5006	Personeelskosten		Projectmedewerker			akkoord
5006	Personeelskosten		Beheermedewerker			akkoord
5009	Vorbereidingskosten		Senior expertmedewerker			akkoord
5009	Vorbereidingskosten		Expertmedewerker			akkoord
5009	Vorbereidingskosten		Projectleider / regiomanager			akkoord
5018	Kosten voor de bouw, verbetering, leasing van bebouwde en onbebouwde grond					Akkoord.

Aandachtspunten bij vulling tabel:

- **Beoordeling kosten derden**
 - o Samenstelling kosten derden
 - o Beoordeling offertes
 - o Beoordeling redelijkheid kosten
 - o Bevindingen subsidiabiliteit n.a.v. oordeel deskundigencommissie
 - o Kosten subsidiabel op grond van het artikel over subsidiabele kosten van de betreffende openstelling?
 - o Marktconform
 - o Is de aanvrager een aanbestedende dienst en zo ja, waar blijkt dat uit?
- Vaststellen welke kosten eventueel niet subsidiabel zijn, gelet op het eventueel betreffende artikel over niet subsidiabele kosten.
- **Beoordeling personeelskosten en inbreng eigen arbeid**
 - o Samenstelling personeelskosten en inbreng eigen arbeid





- o *Beoordeling begroot aantal uren, voldoende specificatie van de uren en aantal uren redelijk?*
- o *Subsidiabiliteit tarieven.*
- o *Is voldaan aan subsidiabiliteitsvoorwaarden art. 69 van Vo. 1303/2013 (de aan de investering/activiteit toe te kennen subsidie die bijdragen in natura omvat, is niet hoger dan de totale subsidiabele kosten, exclusief bijdragen in natura)*

De begroting is als bijlage bij de aanvraag gespecificeerd opgenomen. Er zijn geen offertes bij de aanvraag bijgevoegd. In de gespecificeerde begroting is gewerkt met eenheidsprijzen bij de verschillende activiteiten. De inschatting van deze waarde heeft begunstigde gedaan op basis van ervaringsgegevens gedaan. Deze zijn aannemelijk en akkoord bevonden.

De adviescommissie heeft het project inhoudelijk beoordeeld en geen aanvullende opmerkingen gemaakt bij de hoogte van de begroting. De diverse projectkosten sluiten aan bij de subsidiabele kostensoorten uit de POP3 regeling. De aanvrager is een aanbestedende dienst, het inkoopplan dat aanvrager bij de aanvraag heeft meegestuurd is in 2^e instantie akkoord bevonden. Hierbij is de waarde voor enkelvoudig onderhands aanbesteden verlaagd van € 5.1.1.c naar € 5.1.1.c Dit is conform de grens die is opgenomen in de gids proportionaliteit. Aandachtspunt voor de beoordeling van de redelijkheid van kosten bij de voorschotverzoeken zijn de kosten onder de € 5.1.2.e

De uurtarieven worden berekend cf. de voorwaarden uit de regeling. De wijze van urenregistratie is door begunstigde toegelicht, deze voldoet aan de voorwaarden en is akkoord bevonden.

7. Financiering: Geef in onderstaande tabel een overzicht weer van de financiering van het project en geef aan of dit nog aandachtspunten met zich meebrengt.

Financier	Type financier	Bedrag uit aanvraag in €	Goedgekeurd bedrag in €
Eigen bijdrage	Privaat	0,00	0,00
Gevraagde subsidie	Overheidssteun i.h.k.v. POP3	5.1.2.e	5.1.2.e
Co-financiering			
Opbrengsten			
<i>Totale financiering</i>		5.1.2.e	5.1.2.e

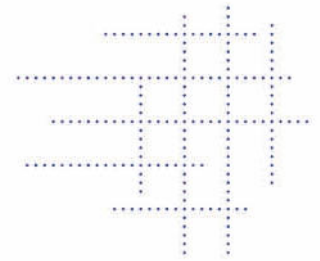
Aandachtspunten bij vulling van de tabel

- *Omschrijving financiering van het project, rekening houdend met de maximale subsidiepercentages en –bedragen conform de betreffende openstelling.*

Provincie Noord-Brabant



Europees Landbouwfonds
voor Plattelandsontwikkeling:
Europa investeert in zijn platteland



F) Conclusies financiële toets

8. Slotconclusie: Geef een slotconclusie waarin in ieder geval wordt ingegaan op de volgende onderdelen:
- Subsiadiabele kosten € 5.1.1.c
 - Aanvraag toekennen of (gedeeltelijk) afwijzen? Aanvraag kan worden toegekend.
 - Financiering van het project. 5.1.2.e % POP3 middelen.
 - Specifieke risico's en aandachtspunten, aandachtspunt betreft redelijkheid van kosten die enkelvoudig onderhands worden ingekocht (obv inkoopbeleid onder de € 5.1.2.e)
9. Fraude/kunstgrepen: Geef aan of tijdens de beoordeling aanwijzingen voor fraude of kunstgrepen naar voren zijn gekomen en zo ja wat deze dan zijn.
Geen aanleiding voor kunstgrepen of fraude.
10. Specifieke voorwaarden: Geef aan of er nog specifieke voorwaarden opgenomen moeten worden in de beschikking. Zo ja geef deze dan hier weer.
Geen specifieke voorwaarden benodigd.