

AGENDAPUNT 4 Memo N+3 en planning betaalaanvraag OPZuid 2021-2027

Aan	Van	Datum
Comité van Toezicht OPZuid 2021-2027	Stimulus Programmamangement	9 januari 2025

Onderwerp

N+3 en planning betaalaanvraag

Geachte leden van het Comité van Toezicht,

In dit memo informeren wij u over de stand van zaken rond het behalen van de N+3¹ verplichting welke voor het eerst op 31-12-2025 gaat spelen en de planning van de betaalaanvragen. Op basis van de gemaakte analyse blijkt dat we per 31 december 2025 aan deze verplichting zullen voldoen.

N+3 Update

Om op 31 december 2025 aan de N+3 verplichting te voldoen, dienen we een kostenvolume van € 42,3 miljoen aan kosten te hebben gedeclareerd. Uit een per 1 december 2024 gemaakte analyse blijkt dat voor een bedrag van € 21,5 mln aan kosten is goedgekeurd en dat er nog een bedrag van € 15,1 miljoen aan te beoordelen kosten in behandeling is. Dat maakt dat we per 1 december op een kostenvolume van € 36,6 miljoen zitten.

Op basis van een inschatting van de nog te ontvangen declaraties van begunstigden tot en met augustus 2025, is de verwachting dat er tot en met augustus 2025 een kostenvolume van zo'n € 53,1 miljoen zal zijn ingediend. Hierbij is enkel uitgegaan van de projecten die reeds kosten hebben ingediend, waarbij de huidige voortgang van het project is doorgerekend tot eind augustus 2025. In de maanden september en oktober 2025 zullen deze kosten gecontroleerd worden. Daarmee is er voldoende zekerheid dat het vereiste kostenvolume van € 42,3 miljoen vóór 31 december 2025 wordt gedeclareerd bij de Europese Commissie. Tot op heden zijn er 79 projecten verleend, waarvan er 50 projecten reeds kosten hebben ingediend. Dit betekent dat de 29 projecten welke in het najaar 2024 zijn beschikt nog minimaal één voortgangsrapportage in zullen dienen voor 1 september 2025. Deze in te dienen kosten en de te declareren kosten van projecten welke in het voorjaar 2025 worden beschikt, zijn niet betrokken in de berekening van de € 53,1 miljoen.

¹ Verordening (EU) 2021/1060 artikel 105 lid 1.

Overzicht N+3 verplichting OPZUID 2021-2027

Year	Financieel plan		N+3 target		EU contribution in the payment application (31th December) submitted to meet N+3 target	Benodigde TSK op basis van 34,99% Interventiepercentage, zonder rekening te houden met Technische Bijstand	EU bijdrage mbt reeds ingediende betaalaanvragen	Reeds ingediende TSK via betaalaanvragen	te declareren EU bijdrage tbv N+3 verplichting 31-12-2025	Te declareren TSK op basis van 34,99% interventiepercentage tbv N+3 verplichting 31-12-2025
	Total main allocation	Years in the Financing Plan	Cumulative amount of the main allocation	Cumulative amount of the pre-financing						
2021	-			545.108,36	-					
2022	18.622.420,00			1.635.325,08	-					
2023	18.922.145,00			2.725.541,80	-					
2024	19.227.963,00	up to 2021	-	3.270.650,16			6.806.058,42	19.445.881,38		
2025	19.539.897,00	up to 2022	18.622.420,00	3.815.758,52	14.806.661,48	42.304.759,17			8.000.603,06	22.858.877,79
2026	16.192.354,00	up to 2023	37.544.565,00	4.360.866,88	33.183.698,12	94.810.593,15				
2027	16.516.893,00	up to 2024	56.772.528,00	4.360.866,88	52.411.661,12	149.747.645,99				
2028		up to 2025	76.312.425,00	4.360.866,88	71.951.558,12	205.575.939,08				
2029		up to 2026	92.504.779,00	4.360.866,88	88.143.912,12	251.839.820,87				
2030										
Total	109.021.672,00									

Kanttekeningen bij de cijfers

We merken steeds vaker dat projecten vanwege de netcongestie projecten een beperkte voortgang hebben of zelfs niet kunnen starten met de uitvoering van het project. Daarnaast kan de voorwaarde voor afgifte vergunning binnen 12 maanden na indiening van de subsidie aanvraag tot gevolg hebben dat projecten geen doorgang vinden. Dit zijn randvoorwaardelijke zaken waar regionale overheden weinig tot geen invloed op hebben, maar die wel een substantiële impact kunnen hebben op de voortgang van projecten en daarmee ook op het programma.

Van de € 172 miljoen gecommiteerde kosten, heeft een bedrag van € 32 miljoen betrekking op projecten verleend onder de specifieke doelstelling 'een Groener Europa'. In laatste openstelling, welke op 1 november 2024 is gesloten, is het aandeel van projecten gericht op de energietransitie behoorlijk hoog. De cijfers voor de N+3 zien er op dit moment goed uit, maar wanneer de problematiek rond de netcongestie niet tijdig wordt opgelost op landelijk niveau, kan dit op termijn gevolgen hebben voor de N+3 verplichting en uiteindelijk dus ook op de uitputting van het programma. Wij vragen hiervoor de aandacht temeer omdat het niet behalen van de N+3 waarbij wel beschikkingen zijn verstrekt zonder voorwaarden, op termijn een financieel risico met zich mee kunnen brengen.

Planning betaalaanvragen 2025

In december 2024 is een betaalaanvraag ingediend met een omvang van circa 19,4 mln aan kosten. Deze is verwerkt in bovenstaande tabel. In overleg met de Audit Autoriteit en de andere Beheerautoriteiten zal een volgende betaalaanvraag ingediend worden na 30 juni 2025. De verwachting is dat we ergens juli / augustus 2025 een betaalaanvraag indienen en nog één betaalaanvraag eind 2025, samen voor een bedrag van naar schatting € 25 miljoen euro aan uitgaven.

Conclusie

Vooralsnog wordt verwacht dat we de zogenaamde N+3 verplichting d.d. 31 december 2025 behalen. Het aantal verleende projecten neemt toe en dit is terug te zien in het aantal voortgangsrapportages die worden ingediend. Met het indienen van betaalaanvragen, zal ook het aantal controles van de Audit Dienst Rijk toenemen. Binnen Stimulus Programmamangement zal hier in de planning rekening mee worden gehouden.

Indien in het voorjaar van 2025 blijkt dat uitgaven achterblijven, kan projecten worden verzocht een extra keer te rapporteren.

We vragen daarnaast aandacht voor de problematiek rond de netcongestie en de afgifte van vergunningen binnen 12 maanden na indiening van de subsidie aanvraag, dit kan op lange termijn impact hebben op de uitputting van het programma. Op de korte termijn zijn er geen aanvullende acties noodzakelijk om per 31 december 2025 aan de N+3 verplichting te voldoen.

Wij vragen u kennis te nemen van de inhoud, in te stemmen met de conclusie dat er geen aanvullende acties noodzakelijk zijn voor het behalen van de N+3 verplichting per 31 december 2025 en kijken uit naar uw reactie op dit document.