

## **Allgemeine Nebenbestimmungen für Zuwendungen zur Projektförderung**

### **im Rahmen der Regionalen Wirtschaftsförderung Nordrhein-Westfalen (gewerbliche Förderung)**

Die Nebenbestimmungen enthalten Bedingungen und Auflagen im Sinne des § 36 VwVfG. NRW. sowie notwendige Erläuterungen. Sie treten an die Stelle der ANBest-P zu § 44 LHO. Die Nebenbestimmungen sind Bestandteil des Zuwendungsbescheides, soweit dort nicht ausdrücklich etwas anderes bestimmt ist.

#### **Inhalt**

Nr. 1 Anforderung und Verwendung der Zuwendung

Nr. 2 Nachträgliche Ermäßigung der Ausgaben oder Änderung der Finanzierung

Nr. 3 Vergabe von Aufträgen

Nr. 4 Zur Erfüllung des Zuwendungszwecks beschaffte Gegenstände

Nr. 5 Mitteilungspflichten der Zuwendungsempfängerin oder des Zuwendungsempfängers

Nr. 6 Nachweis der Verwendung

Nr. 7 Prüfung der Verwendung

Nr. 8 Erstattung der Zuwendung, Verzinsung

#### **1**

#### **Anforderung und Verwendung der Zuwendung**

##### 1.1

Die Zuwendung darf nur zur Erfüllung des im Zuwendungsbescheid bestimmten Zwecks verwendet werden. Die Zuwendung ist wirtschaftlich und sparsam zu verwenden.

##### 1.2

Alle mit dem Zuwendungszweck zusammenhängenden Einnahmen (insbesondere Zuwendungen, Leistungen Dritter, Beiträge und Spenden) und der Eigenanteil der Zuwendungsempfängerin oder des Zuwendungsempfängers sind als Deckungsmittel für alle mit dem Zuwendungszweck zusammenhängenden Ausgaben einzusetzen. Der Finanzierungsplan ist hinsichtlich des Gesamtergebnisses verbindlich.

##### 1.3

Dürfen aus der Zuwendung auch Personalausgaben oder sächliche Verwaltungsausgaben geleistet werden und werden die Gesamtausgaben der Zuwendungsempfängerin oder des Zuwendungsempfängers überwiegend aus Zuwendungen der öffentlichen

Hand bestritten, sind die auf eine Besserstellung der Beschäftigten der Zuwendungsempfängerin oder des Zuwendungsempfängers gegenüber vergleichbaren Arbeitnehmerinnen oder Arbeitnehmern des Landes entfallenden Ausgaben vorbehaltlich einer abweichenden tarifrechtlichen Regelung nicht zuwendungsfähig. Sind vergleichbare Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Landes nicht vorhanden, bedarf es einer gesonderten Einwilligung der Bewilligungsbehörde zum Abschluss des Anstellungs- oder Arbeitsvertrages.

#### 1.4

Die Zuwendung darf anteilig zu den förderfähigen Investitionsausgaben ganz oder teilweise nur angefordert werden, wenn

##### 1.4.1

durch quitierte Rechnungen oder gleichwertige Buchungsbelege (jeweils im Original) nachgewiesen wird, dass der Mittelabruf nur tatsächlich im Rahmen der geförderten Investitionsmaßnahme getätigte Ausgaben betrifft (eingeräumte Skonti sind grundsätzlich in Anspruch zu nehmen; die Belege sind in numerischer Reihenfolge dem jeweiligen Abruf zuzuordnen). Der Nachweis kann auch elektronisch erfolgen, wenn ein DV-gestütztes Buchführungssystem durch die Bewilligungsbehörde zugelassen wurde,

##### 1.4.2

sich die wirtschaftliche Situation der Zuwendungsempfängerin oder des Zuwendungsempfängers seit dem Zeitpunkt der Antragstellung nicht in der Weise verschlechtert hat, dass der Erfolg des geförderten Vorhabens gefährdet wird.

#### 1.5

Die Zuwendung darf nur jeweils anteilig mit etwaigen Zuwendungen anderer Zuwendungsgeber und den vorgesehenen eigenen und sonstigen Mitteln der Zuwendungsempfängerin oder des Zuwendungsempfängers eingesetzt werden.

#### 1.6

Der Zuwendungsbescheid kann mit Wirkung für die Zukunft widerrufen werden, wenn sich herausstellt, dass der Zuwendungszweck mit der bewilligten Zuwendung nicht zu erreichen ist.

#### 1.7

Ansprüche aus dem Zuwendungsbescheid dürfen weder abgetreten noch verpfändet werden.

## 2

### **Nachträgliche Ermäßigung der Ausgaben oder Änderung der Finanzierung**

Ermäßigen sich nach der Bewilligung die in dem Finanzierungsplan veranschlagten Gesamtausgaben für den Zuwendungszweck, erhöhen sich die Deckungsmittel oder treten neue Deckungsmittel hinzu, so ermäßigt sich die Zuwendung anteilig mit etwaigen Zuwendungen anderer Zuwendungsgeber und den vorgesehenen eigenen und sonstigen Mitteln der Zuwendungsempfängerin oder des Zuwendungsempfängers.

### **3 Vergabe von Aufträgen**

Die Zuwendungsempfängerin oder der Zuwendungsempfänger hat Aufträge nur an fachkundige und leistungsfähige Anbieter nach wettbewerblichen Gesichtspunkten zu wirtschaftlichen Bedingungen zu vergeben. Soweit möglich, sind dazu mindestens drei Angebote einzuholen.

### **4 Zur Erfüllung des Zuwendungszwecks beschaffte Gegenstände**

4.1  
Gegenstände, die zur Erfüllung des Zuwendungszwecks erworben oder hergestellt werden, sind für den Zuwendungszweck zu verwenden und sorgfältig zu behandeln. Die Zuwendungsempfängerin oder der Zuwendungsempfänger darf über sie vor Ablauf der im Zuwendungsbescheid festgelegten zeitlichen Bindung nicht verfügen.

4.2  
Die Zuwendungsempfängerin oder der Zuwendungsempfänger hat die zur Erfüllung des Zuwendungszwecks beschafften Gegenstände zu inventarisieren. Gegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungswert 800 EUR (ohne Umsatzsteuer) nicht übersteigt, sind in die Bestandsliste des laufenden Geschäftsjahres aufzunehmen und können unmittelbar nach ihrer Aktivierung am Ende des Geschäftsjahres abgeschrieben werden.

### **5 Mitteilungspflichten der Zuwendungsempfängerin oder des Zuwendungsempfängers**

Die Zuwendungsempfängerin oder der Zuwendungsempfänger ist verpflichtet, unverzüglich der Bewilligungsbehörde anzuzeigen, wenn

5.1  
die der Bewilligung zugrundeliegenden Investitionen und/ oder deren Finanzierung sich ändern, insbesondere für das Investitionsvorhaben nachträglich öffentliche Finanzhilfen gewährt werden, die zum Zeitpunkt der Entscheidung über die Förderung nicht bekannt waren,

5.2  
das Vorhaben nicht in dem im Zuwendungsbescheid festgelegten Investitionszeitraum verwirklicht wird,

5.3  
sich Art und Zahl der zu schaffenden Dauerarbeits-/ Ausbildungsplätze für Frauen/ Männer verringern bzw. die für die Förderung notwendige Anzahl der gesicherten Dauerarbeits-/ Ausbildungsplätze unterschritten wird.

5.4  
der Verwendungszweck oder sonstige für die Bewilligung der Zuwendung maßgebliche Umstände sich ändern oder wegfallen,

## 5.5

sich herausstellt, dass der Zuwendungszweck nicht oder mit der bewilligten Zuwendung nicht zu erreichen ist,

## 5.6

zu inventarisierende Gegenstände innerhalb der zeitlichen Bindung nicht mehr entsprechend dem Zuwendungszweck verwendet oder nicht mehr benötigt werden.

## 5.7

vor Ablauf von 5 Jahren nach Abschluss des Investitionsvorhabens

- die Stilllegung, Veräußerung, Vermietung oder Verpachtung der geförderten Betriebsstätte ganz oder teilweise bevorsteht,
- geförderte Wirtschaftsgüter aus der Betriebsstätte ausscheiden, es sei denn, sie werden durch gleich- oder höherwertige Wirtschaftsgüter ersetzt und die Dauerarbeits-/Ausbildungsplätze bleiben im bisherigen Umfang bestehen,
- die der Förderung zugrunde gelegte Zahl von Dauerarbeits-/ Ausbildungsplätzen für Frauen/ Männer nicht tatsächlich besetzt oder zumindest dauerhaft auf dem Arbeitsmarkt angeboten wird,
- die Zahlungsunfähigkeit des Unternehmens droht,
- das Insolvenzverfahren über das Vermögen des Unternehmens beantragt wird.

## 6

### Nachweis der Verwendung

## 6.1

Die Verwendung der Zuwendung ist innerhalb von sechs Monaten nach Erfüllung des Zuwendungszwecks, spätestens jedoch mit Ablauf des sechsten auf den Bewilligungszeitraum folgenden Monats der Bewilligungsbehörde nachzuweisen (Verwendungsnachweis).

## 6.2

Der Verwendungsnachweis besteht aus einem Sachbericht und einem zahlenmäßigen Nachweis.

## 6.3

In dem Sachbericht sind die Verwendung der Zuwendung sowie das erzielte Ergebnis im Einzelnen darzustellen und den vorgegebenen Zielen gegenüberzustellen. Im Sachbericht ist auf die wichtigsten Positionen des zahlenmäßigen Nachweises einzugehen. Ferner ist die Notwendigkeit und Angemessenheit der geleisteten Arbeit zu erläutern.

## 6.4

In dem zahlenmäßigen Nachweis sind die Einnahmen und Ausgaben in zeitlicher Folge und voneinander getrennt entsprechend der Gliederung des Finanzierungsplans auszuweisen. Der Nachweis muss alle mit dem Zuwendungszweck zusammenhängenden Einnahmen (insbesondere Zuwendungen, Leistungen Dritter, Beiträge, Spenden und eigene Mittel) und Ausgaben enthalten. Dem Nachweis ist eine tabellarische Belegübersicht beizufügen, in der die Ausgaben nach Art und in zeitlicher Reihenfolge getrennt aufgelistet sind (Belegliste). Aus der Belegliste müssen Tag/Empfänger/Einzahler sowie Grund und Einzelbetrag jeder Zahlung ersichtlich sein. Soweit der Zu-

wendungsempfänger die Möglichkeit zum Vorsteuerabzug nach § 15 des Umsatzsteuergesetzes hat, dürfen nur die Entgelte (Preise ohne Umsatzsteuer) berücksichtigt werden. Im Verwendungsnachweis ist zu bestätigen, dass die Ausgaben notwendig waren, dass wirtschaftlich und sparsam verfahren worden ist und die Angaben mit den Büchern und Belegen übereinstimmen.

#### 6.5

Die Belege müssen die im Geschäftsverkehr üblichen Angaben und Anlagen enthalten, die Ausgabebelege insbesondere die Zahlungsempfängerin oder den Zahlungsempfänger, Grund und Tag der Zahlung, den Zahlungsbeweis und bei Gegenständen den Verwendungszweck. Außerdem müssen die Belege ein eindeutiges Zuordnungsmerkmal zu dem Projekt (zum Beispiel Projektnummer) enthalten.

Im Verwendungsnachweis ist zu bestätigen, dass die in den Belegen enthaltenen Angaben richtig sind, die Ausgaben notwendig waren und wirtschaftlich und sparsam verfahren worden ist.

#### 6.6

Die Zuwendungsempfängerin oder der Zuwendungsempfänger hat die Originalbelege (Einnahme- und Ausgabebelege) über die Einzelzahlungen und alle sonstigen mit der Zuwendung zusammenhängenden Unterlagen (vgl. Nr. 7.1 Satz 1), hierzu zählen auch alle Ausschreibungs- und Vergabeunterlagen, fünf Jahre nach Vorlage des Verwendungsnachweises aufzubewahren, sofern nicht nach steuerrechtlichen oder anderen Vorschriften eine längere Aufbewahrungsfrist bestimmt ist. Die Aufbewahrung kann auch elektronisch durch ein DV-gestütztes Buchführungssystem erfolgen, wenn ein solches für die elektronische Belegaufbewahrung von der Bewilligungsbehörde zugelassen wurde.

#### 6.7

Darf die Zuwendungsempfängerin oder der Zuwendungsempfänger zur Erfüllung des Verwendungszwecks Mittel an Dritte weiterleiten, sind die von den empfangenden Stellen ihr oder ihm zu erbringenden Verwendungsnachweise dem Verwendungsnachweis nach Nr. 6.1 beizufügen.

## 7

### **Prüfung der Verwendung**

#### 7.1

Die Bewilligungsbehörde, das für Wirtschaft zuständige Fachministerium, die zuständige Bezirksregierung und der Landesrechnungshof oder die von den genannten Stellen Beauftragten sind berechtigt, die bestimmungsgemäße, wirtschaftliche und sparsame Verwaltung und Verwendung der Mittel bei der Zuwendungsempfängerin oder dem Zuwendungsempfänger zu überprüfen. Diese Berechtigung umfasst das Recht, Bücher, Belege und sonstige Geschäftsunterlagen zur Prüfung anzufordern - soweit sie nicht mit dem Verwendungsnachweis vorzulegen sind - sowie die Verwendung der Zuwendung durch Einsicht in die Bücher, Belege und sonstigen Geschäftsunterlagen örtlich zu prüfen. Die Zuwendungsempfängerin oder der Zuwendungsempfänger hat die erforderlichen Unterlagen bereitzuhalten und die notwendigen Auskünfte zu erteilen.

## 7.2

Die Zuwendungsempfängerin oder der Zuwendungsempfänger ist verpflichtet, den prüfberechtigten Stellen oder ihren Beauftragten zu diesem Zweck ein Betretungsrecht einzuräumen, Auskunft über das geförderte Investitionsvorhaben zu erteilen und insoweit Einblick in die Geschäftsunterlagen zu gewähren.

Sollte sich der Aufbewahrungsort der prüfungsrelevanten Unterlagen außerhalb des Landes Nordrhein-Westfalen befinden, verpflichtet sich die Zuwendungsempfängerin oder der Zuwendungsempfänger, diese Unterlagen für den Fall der Prüfung am Investitionsort bereitzustellen.

## 7.3

Soweit die Ausgaben ganz oder teilweise zu Lasten des Haushalts der Europäischen Gemeinschaft geleistet werden, gelten die Ziffern 7.1 und 7.2 auch für die zuständigen Stellen der EU.

# 8

## **Erstattung der Zuwendung, Verzinsung**

### 8.1

Die Zuwendung ist unverzüglich zu erstatten, soweit ein Zuwendungsbescheid nach dem Verwaltungsverfahrenrecht (insbesondere §§ 48, 49 VwVfG. NRW.) oder anderen Rechtsvorschriften mit Wirkung für die Vergangenheit zurückgenommen oder widerrufen oder sonst unwirksam wird.

### 8.2

Der Erstattungsanspruch wird insbesondere festgestellt und geltend gemacht, wenn

#### 8.2.1

eine auflösende Bedingung eingetreten ist,

#### 8.2.2

die Zuwendung durch unrichtige oder unvollständige Angaben erwirkt worden ist,

#### 8.2.3

die Zuwendung nicht oder nicht mehr für den vorgesehenen Zweck verwendet wird, insbesondere die der Förderung zugrundeliegende Art und Anzahl neuer oder gesicherter Dauerarbeits-/ Ausbildungsplätze nicht geschaffen bzw. vorgehalten und besetzt wird.

#### 8.2.4

nach Nr. 2 die Ausgaben sich nachträglich ermäßigen oder eine Änderung der Finanzierung eingetreten ist.

### 8.3

Ein Widerruf mit Wirkung für die Vergangenheit kann auch in Betracht kommen, soweit die Zuwendungsempfängerin oder der Zuwendungsempfänger Auflagen nicht oder nicht innerhalb einer gesetzten Frist erfüllt, insbesondere den vorgeschriebenen Verwendungsnachweis nicht rechtzeitig vorlegt sowie Mitteilungspflichten (Nr. 5) nicht rechtzeitig nachkommt.

## 8.4

Der Erstattungsanspruch ist gemäß § 49a Abs. 3 Satz 1 VwVfG. NRW. zu verzinsen.

## 8.5

Wird die Zuwendung in Anspruch genommen, obwohl etwaige Zuwendungen anderer Zuwendungsgeber, vorgesehene eigene oder sonstige Mittel der Zuwendungsempfängerin oder des Zuwendungsempfängers anteilig einzusetzen sind, werden für die Zeit von der Auszahlung bis zur zweckentsprechenden Verwendung Zinsen nach § 49a Abs. 3 Satz 1 VwVfG. NRW jährlich verlangt (§ 49a Abs. 4 VwVfG. NRW.).