



Siehe auch unsere Website:  
<http://groengasproject.eu>

# Mittelabrufe Projektkosten Grünes Gas

Unterstützt durch / Mede  
möglich gemacht durch:



**INTERREG - Grenzregionen gestalten Europa**

Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung der Europäischen Union

**INTERREG - Grensregio's bouwen aan Europa**

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling van de Europese Unie





Siehe auch unsere Website:  
<http://groengasproject.eu>

## Programm 22. Januar 2013 in Zwolle

Begrüßung (Bart)  
Rückblick (Harm)  
Resultat (Harm)  
Lernerfahrungen (Harm)  
Inhaltspunkte (Johan)  
Neue Vorgehensweise (Johan)  
Schlusswort (Bart)

Unterstützt durch / Mede  
mogelijk gemaakt door:



**INTERREG - Grenzregionen gestalten Europa**  
Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung der Europäischen Union

**INTERREG - Grensregio's bouwen aan Europa**  
Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling van de Europese Unie





Siehe auch unsere Website:  
<http://groengasproject.eu>

## Rückblick

Ende Januar: Treffen in Werlte.

Ende März: Antrag, den Etat für Grünes Gas um 1 Mio. nach unten zu korrigieren.

Mitte April: Treffen in Papenburg.

Mitte Juli: E-Mail an Partner bzgl. der Prognose der Unkostenrechnungen 2012.

Mitte August: (Einführungs-) E-Mail an Partner bzgl. der Unkostenrechnungen.

Mitte September: Wirtschaftsprüfer FLC ausgeschrieben/ausgewählt.

Mitte Oktober: Instruktionen & Planung der 1. Auszahlung per E-Mail an Partner versandt.

Ende Oktober: Start Kontrolle der Arbeiten.

Mitte November: 1. Mittelabruf eingereicht.

Als nächstes Auszahlung der eingereichten Mittelabrufe 2013

**Im Nachhinein betrachtet zu wenig Zeit zur effizienten u. effektiven Kontrolle, Korrektur und Einreichung d. Mittelabrufe beim Programmmanagement EDR.**

Unterstützt durch / Mede  
mogelijk gemaakt door:



**INTERREG - Grenzregionen gestalten Europa**

Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung der Europäischen Union

**INTERREG - Grensregio's bouwen aan Europa**

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling van de Europese Unie





Siehe auch unsere Website:  
<http://groengasproject.eu>

## Resultat

Eingereichte Kosten der Partner insg. 830.000 €, genehmigte Kosten betragen 490.000 €, d. h. 340.000 € (voraussichtlich) sind nicht genehmigte Kosten:

- Personal (40.000 EUR)
- Overhead (75.000 EUR)
- Reisekosten (5.000 EUR)
- Externe und Materialkosten (220.000 EUR)

Diese nicht genehmigten Kosten von 340.000 € können (ausreichende Untermauerung vorausgesetzt) in die folgende(n) Zahlrunde(n) übertragen werden. In 2012 wurde keine Kürzung durchgeführt, trotz der Tatsache, dass der Etat von 1,5 Mio. € nicht realisiert wurde!

(Neue) Verteilung der Förderkosten über die Projektlaufzeit

**Für 2013 ein Betrag von 4,4 Mio. EUR, 2014 ein Betrag von 3,4 Mio. EUR und 2015 ein Betrag von 1,6 Mio. EUR**

Unterstützt durch / Mede  
mogelijk gemaakt door:



**INTERREG - Grenzregionen gestalten Europa**  
Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung der Europäischen Union

**INTERREG - Grensregio's bouwen aan Europa**  
Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling van de Europese Unie





Siehe auch unsere Website:  
<http://groengasproject.eu>

# Lernerfahrung 2012

## Hauptprojekt

- 65 Partner, d. h. verschiedene Ansprechpartner
- 9,8 Mio. EUR, Einreichen (Konzept) der Mittelabrufe, einschl. basierende Dokumente.
- 18 Teilprojekte (je Teilprojekt inhaltliche & finanzielle Fortschritte überwachen)

## Prozess

- Deadlines (Planung) Anlieferung d. Mittelabrufe
- Interne Kontrolle d. Partner; s. Inhaltspunkte
- Rückkoppelung eingereichte Mittelabrufe z. d. Partnern, betr. Maßarbeit

**Schlussfolgerung:** 1. Auszahlungsanfrage: Keine (Gesamt-) Übersicht der eingereichten u. nicht genehmigten Kostenaufstellungen, keine effektive Rückkoppelung möglich, d. h. **wir werden es anders machen(!)**

Doch zuerst die Inhaltspunkte ...

Unterstützt durch / Mede  
mogelijk gemaakt door:



**INTERREG - Grenzregionen gestalten Europa**

Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung der Europäischen Union

**INTERREG - Grensregio's bouwen aan Europa**

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling van de Europese Unie





Siehe auch unsere Website:  
<http://groengasproject.eu>

## Inhaltspunkte

- Untermauerung des (projektrelevanten) Overheads
- Ausschreibungen
- Aufzeigen d. Rechtfertigung d. Anspruchs auf vollständigen Investitionsbetrag innerhalb des Projekts (anhand der Lebensdauer)
- Untermauerung der Relation von Kosten und Projekt
- Untermauerung der Kosten für Freelancer
- Ausfüllen Personalkostenkalkulator + Untermauerung  
- jährliche Nachkalkulation der Tarife
- Schlüssige Stundenregistrierung
- Unterzeichnung d. Stundenregistrierung durch DGA (2. Unterschrift fehlt)
- Fehlen von Zahlungsnachweisen.

Unterstützt durch / Mede  
mogelijk gemaakt door:



**INTERREG - Grenzregionen gestalten Europa**

Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung der Europäischen Union

**INTERREG - Grensregio's bouwen aan Europa**

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling van de Europese Unie





Siehe auch unsere Website:  
<http://groengasproject.eu>

# Projektrelevanter Overhead

- Overhead muss projektrelevant sein
- Overhead muss durch Jahresabschluss oder Etat untermauert sein
- Höchstens 25%
- EC EFRO 1828/2006

Wichtigste Verbesserung:

- Sorgen Sie für eine Untermauerung / nehmen Sie einen Standpunkt ein
- Verwenden Sie das Excel Rechenblatt

Unterstützt durch / Mede  
mogelijk gemaakt door:



**INTERREG - Grenzregionen gestalten Europa**

Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung der Europäischen Union

**INTERREG - Grensregio's bouwen aan Europa**

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling van de Europese Unie





Siehe auch unsere Website:  
<http://groengasproject.eu>

# Ausschreibungen

Aufträge ausschl. von fachkompetenten und adäquaten Anbietern ausführen lassen, auf konkurrenzfähiger Basis und unter ökonomisch verantwortbaren Konditionen:

- 10.000 Euro : mindestens drei Angebote
- 50.000 Euro : öffentliche Ausschreibung (z. B. über Website)
- 193.000 Euro : europäische Ausschreibung (aanbestedingskalender.nl)

Abweichungen sind nicht gestattet. Reparatur ist nicht möglich.

Unterstützt durch / Mede  
mogelijk gemaakt door:



**INTERREG - Grenzregionen gestalten Europa**

Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung der Europäischen Union

**INTERREG - Grensregio's bouwen aan Europa**

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling van de Europese Unie







Siehe auch unsere Website:  
<http://groengasproject.eu>

# Kosten für Freelancer

- Ausführliches Dokument „Klarstellung ZZP (Freelancer)“
- Stundenlohn Euro 35,00 / Std.
- Rechnungen des Freelancers inkl. Zahlungsnachweis; Stundenlohn mind. 35,00 €
- Regelmäßige Zahlungen auf das Konto des Freelancers für mind. den deklarierten Betrag
- Inhaltliche Dokumentation der Tätigkeiten mittels einer Tätigkeitsbeschreibung

Unterstützt durch / Mede  
mogelijk gemaakt door:



**INTERREG - Grenzregionen gestalten Europa**

Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung der Europäischen Union

**INTERREG - Grensregio's bouwen aan Europa**

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling van de Europese Unie





Siehe auch unsere Website:  
<http://groengasproject.eu>

## Personalkosten (80%)

- „Schlüssige“ Stundenregistrierung auf dem dazu bestimmten Formular
- Während des Jahres mit einem vorkalkulierten Stundenlohn arbeiten
- Stundenlohn basiert auf den tatsächl. Lohnkosten, geteilt durch 1635 Std.
- Untermauerung mit Auszahlungsliste einschließlich Arbeitgeberanteil
  
- Jährliche Nachkalkulation auf Basis der tatsächlich gearbeiteten Stunden am Interreg Projekt / insg. gearbeitete Stunden, mit tatsächlichen Lohnkosten multipliziert (nachzuweisen über Auszahlungsliste des vorherigen Rechnungsjahrs)
- Die Nachkalkulation wird als 1 Buchungszeile pro Person der Förderkostenaufstellung beigefügt
- Achtung DGA: üblicher Lohn = keine Managementgebühr

Unterstützt durch / Mede  
mogelijk gemaakt door:



**INTERREG - Grenzregionen gestalten Europa**

Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung der Europäischen Union

**INTERREG - Grensregio's bouwen aan Europa**

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling van de Europese Unie





Siehe auch unsere Website:  
<http://groengasproject.eu>

## Sonstige Punkte

- Aufzeigen d. Rechtfertigung d. Anspruchs auf vollständigen Investitionsbetrag innerhalb des Projekts (anhand Lebensdauer)
- Untermauerung der Relation von Kosten und Projekt
- Unterzeichnung der Stundenregistrierung durch Beteiligte und Führungspersonen
- Fehlende Zahlungsnachweise.

Unterstützt durch / Mede  
mogelijk gemaakt door:



**INTERREG - Grenzregionen gestalten Europa**

Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung der Europäischen Union

**INTERREG - Grensregio's bouwen aan Europa**

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling van de Europese Unie





Siehe auch unsere Website:  
<http://groengasproject.eu>

## Neue Vorgehensweise

- Einsatz webbasierter Software
  - Transaktionsweiser Upload von Förderkostenaufstellungen je Dokument je Partner
  - Wöchentliche Beurteilung eingesandter Dokumente durch interne Kontrolle und Wirtschaftsprüfer
- 
- ✓ Mehr Service und Geschwindigkeit
  - ✓ Geringerer Zeitdruck
  - ✓ Kosteneinsparungen
  - ✓ Zentrale Verfügbarkeit von Dokumenten
  - ✓ Optimal standardisierter und klar gesicherter Prozess

Unterstützt durch / Mede  
mogelijk gemaakt door:



**INTERREG - Grenzregionen gestalten Europa**

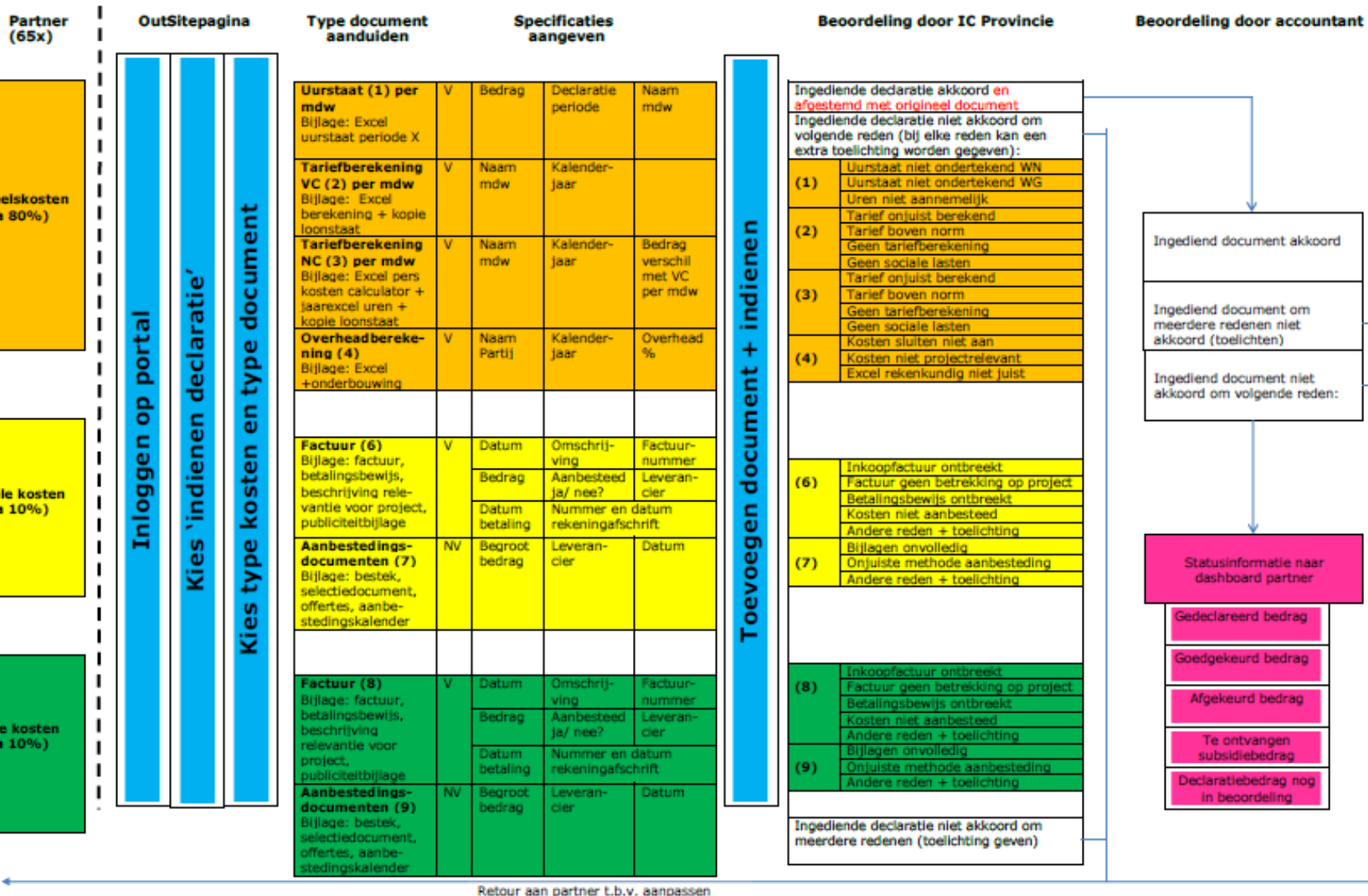
Europäischer Fonds für Regionale Entwicklung der Europäischen Union

**INTERREG - Grensregio's bouwen aan Europa**

Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling van de Europese Unie



# Processchema Interreg IVA subsidies t.a.v. Subsidiecontrolmonitor



# Screenshot 1

Mijn InSite - Insite Gjald - Windows Internet Explorer provided by Gjald

https://insite.gjald.nl/insitegjald/portal-insite-... x

OutSite

Welkom Harm Posthumus ↓

groenGas - GrünesGas  
Project Interreg NIK Nederland - Deutschland

Home Upload data Mijn dossier Interne controle Accountants Cockpits CRM

Home >> Upload data

- Mijn urenstaten
- Mijn voorcalculatie tarieven
- Mijn overhead
- Mijn nacalculatie tarieven
- Mijn inkoopfacturen extern
- Mijn inkoopfacturen materieel
- Mijn aanbestedingen
- Mijn reiskosten
- Mijn betalingsbewijzen



urenstaat



tarief VC



tarief NC



Overhead



Inkoopfactuur



Aanbesteding



Reiskosten



eindrapportage

## Mijn subsidie taken

Herstel fout urenstaat - niet ondertekend

Herstel fout inkoopfactuur - betalingsbewijs ontbreekt

Herstel fout inkoopfactuur - aanbesteding ontbreekt

Meer.....

## Websites

[www.groengasproject.eu](http://www.groengasproject.eu)

[www.nederland-deutschland.eu](http://www.nederland-deutschland.eu)


[www.provinciefryslan.nl](http://www.provinciefryslan.nl)



# Screenshot 2

Browser address bar: <https://insite.gjald.nl/insitegjald/portal-insite-1>

Page title: Mijn InSite - Insite Gjald

OutSite  Welkom Margriet Oosting ↓

Home Upload data **Mijn dossier** Interne controle Accountants Cockpits CRM

Home >> Mijn dossier

- Geaccordeerde uren per partner
- Geaccordeerde uurtarieven VC
- Geaccordeerde uurtarieven NC
- Geaccordeerde aanbestedingen
- Geaccordeerde inkoopfacturen M
- Geaccordeerde inkoopfacturen E
- Geaccordeerde reiskosten

## Workflowtaken Accountants

Taak	Datum	Bedrag	Partner	Leverancier	Dagen open
Inkoopfactuur accorderen	13-1-2013	€ 4.500,00	Econvert Climate	Next Media Grou	9
Aanbesteding accorderen	13-1-2013	€ 180.000,00	COD2 Energy B.V.	Ballast Nedam	9
Uurtarief VC accorderen	15-1-2013	€ -	2G Bio-Energytec	-	7
Uurtarief VC accorderen	16-1-2013	€ -	E Kwadraat advie	-	6
Inkoopfactuur accorderen	16-1-2013	€ 1.350,00	Maatschap Natuu	Gamma	6
Reiskosten accorderen	16-1-2013	€ 124,00	CornTec GmbH	NS	6
Urenstaat accorderen	17-1-2013	€ 12.891,00	Zeaholding B.V.	Janssen	5

 [Alle workflowtaken Accountants](#)

## Mijn subsidie taken

- Urenstaat accorderen - Zeaholding B.V.
- Reiskosten accorderen - CornTec GmbH
- Inkoopfactuur accorderen - Maatschap Naturenergie Onstwedde

Meer.....

- Websites
- [www.groengasproject.eu](http://www.groengasproject.eu)
  - [www.nederland-deutschland.eu](http://www.nederland-deutschland.eu)
  - [www.provinciefryslan.nl](http://www.provinciefryslan.nl)



# Screenshot 3

Browser address bar: <https://insite.gjald.nl/insitegjald/portal-insite->

Page title: Mijn InSite - Insite Gjald

Logos: OutSite, GroenGas - GrünesGas (Project Energie NIK Nederland - Duitsland)

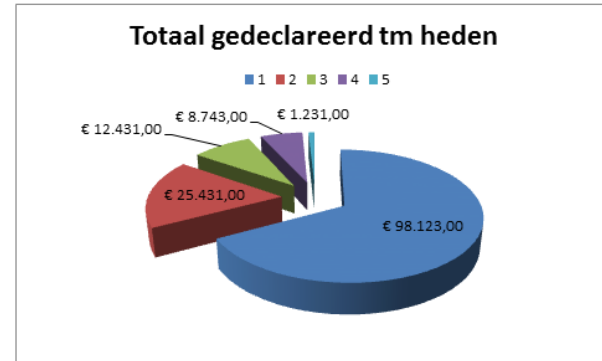
Welcome message: Welkom Thom de Ruiter ↓ Econvert Climate & Energy BV

Navigation menu: Home, Upload data, Mijn dossier, Interne controle, Accountants, **Cockpits**, CRM

Breadcrumbs: Home >> Mijn cockpits

- Totaaloverzicht declaratie**
- Betalingen onderweg
- Meest voorkomende fouten
- Declaraties onderweg
- Algemene projectinformatie

Totaal gedeclareerd tm heden	€ 145.959,00
1. Waarvan goedgekeurd	€ 98.123,00
2. In behandeling int. controle	€ 25.431,00
3. In behandeling accountant	€ 12.431,00
4. Voorlopig afgekeurd	€ 8.743,00
5. Definitief afgekeurd	€ 1.231,00
Subsidie recht per heden	€ 49.061,50
Waarvan betaald	€ 25.431,00



## Mijn subsidie taken

- Herstel fout urenstaat - niet ondertekend
- Herstel fout inkoopfactuur - betalingsbewijs ontbreekt
- Herstel fout inkoopfactuur - aanbesteding ontbreekt

Meer.....

- Websites
- [www.groengasproject.eu](http://www.groengasproject.eu)
  - [www.nederland-deutschland.eu](http://www.nederland-deutschland.eu)
  - [www.provinciefryslan.nl](http://www.provinciefryslan.nl)







Siehe auch unsere Website:  
<http://groengasproject.eu>

# Fragen?

