



EUROPEAN UNION
EUROPEAN REGIONAL
DEVELOPMENT FUND



INTERREG VB - Hinweise zu Budgetkalkulation, Berichtswesen & Finanzkontrolle

euregia Leipzig, 28.10.2014

Dipl.-Kfm. Olaf Kretschel
Finanzleitung EU-Projekte

WP Dipl.-Kfm. Nico Ritter
First-Level-Controller



LANDKREIS ZWICKAU
LANDRATSAMT

Deloitte.

Inhalt

1. Hinweise zur Budgetkalkulation und -verteilung auf BL und WP's
2. Reporting-Verpflichtungen
3. "Stolpersteine"
4. Controlling
5. First-Level-Control (FLC)
6. Erfahrungsaustausch

1. Hinweise zur Budgetkalkulation und -verteilung auf BL und WP's

Geplante Kostenarten und möglicher Anteil am Gesamtpartnerbudget

BL 1: Personalkosten



- ca. **30%-60%** des Gesamtprojektpartnerbudgets

BL 2: Büro- und Verwaltungsausgaben



- ca. **1%-3%** des Gesamtprojektpartnerbudgets
 - entweder pauschal 25% der förderfähigen direkten Kosten (**mit** Berechnungsnachweis)
 - oder 15% der förderfähigen direkten Personalkosten (**ohne** Berechnungsnachweis)

BL 3: Reise- und Unterbringungskosten



- bis zu **7%** des Gesamtprojektpartnerbudgets

BL 4: External expertise (inkl. meetings/events & promotion)



- ca. **26-58%** Gesamtprojektpartnerbudgets

BL 7: Ausrüstungskosten



- ca. bis zu **4%** des Gesamtprojektpartnerbudgets

1. Hinweise zur Budgetkalkulation und -verteilung auf BL und WP's

Möglicher Anteil der Arbeitspakete am Gesamtpartnerbudget

WP 1 (Management)



- zwischen ca. **5%-10%** des Gesamtprojektpartnerbudgets
- Ausnahme: LP mit ca. 45% Anteil am Gesamtprojektpartnerbudgets

WP 2 (Kommunikation)



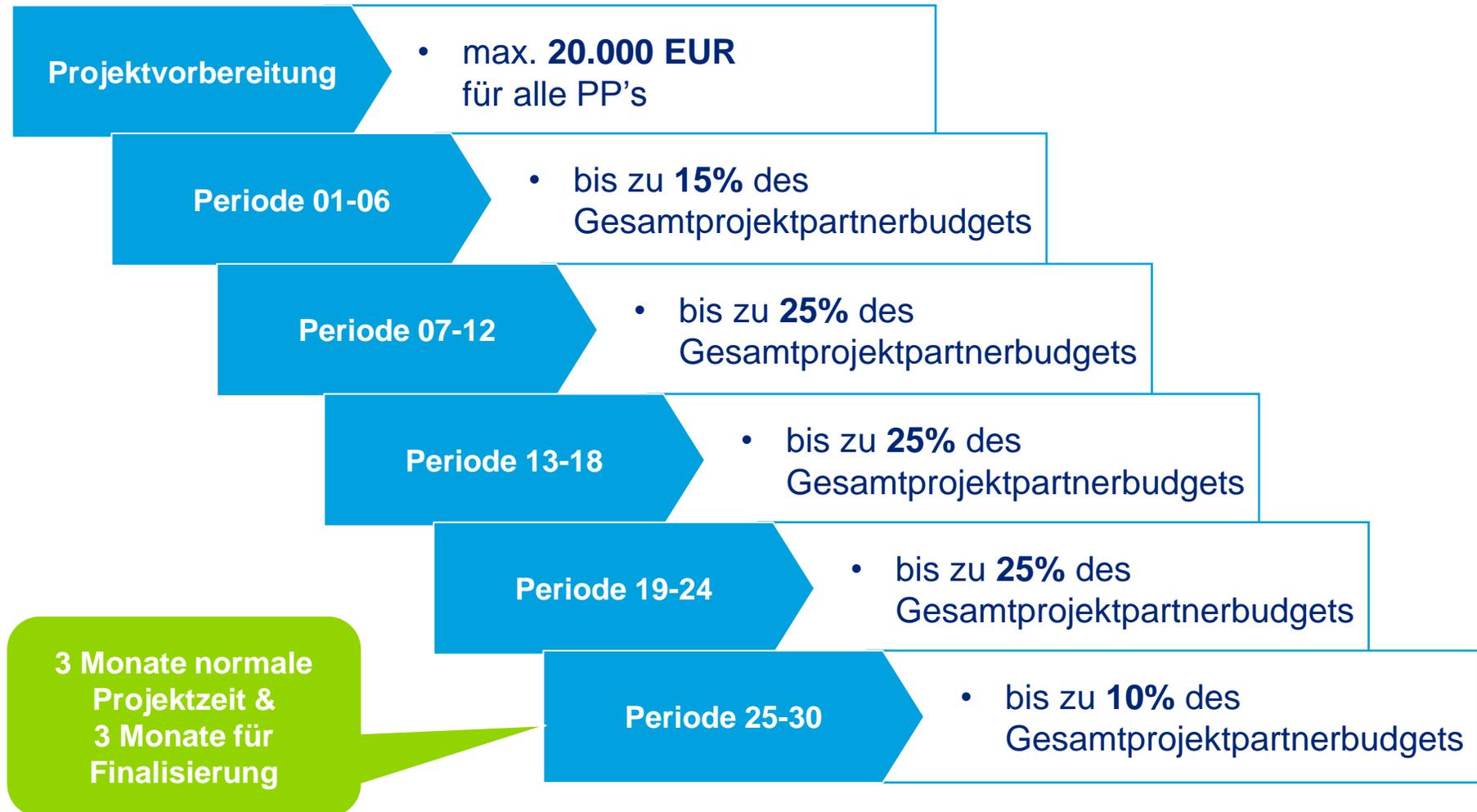
- ca. **5%-15%** des Gesamtprojektpartnerbudgets

WP 3-6

- individuelle Verteilung gemäß den Aktivitäten des Projektarbeitsplans

1. Hinweise zur Budgetkalkulation und -verteilung auf BL und WP's

Mögliche zeitliche Verteilung der Ausgaben auf Abrechnungsperioden



1. Hinweise zur Budgetkalkulation und -verteilung auf BL und WP's

Beispiel Kalkulation Projektpartnerbudget (3 Jahre Projektlaufzeit)

WP no	Term	staff costs	admin	external costs	travel	meetings	promotion	equipment.	total	WP share on total partner budget
total WP 0		2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	1%
total WP 1		9.000,00 €	2.500,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.500,00 €	6%
total WP 2		6.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	5%
total WP 3		20.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	68.000,00 €	25%
total WP 4		50.000,00 €	0,00 €	45.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	115.000,00 €	42%
total WP 5		22.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	700,00 €	16.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	58.700,00 €	21%
total overall		109.000,00 €	2.500,00 €	101.000,00 €	10.700,00 €	31.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	274.200,00 €	100%

BL share on total partner budget									
	40%	1%	37%	4%	11%	7%	0%	100%	

term	total per term	term share on total partner budget
preparation phase	2.742,00 €	1%
month 01-06	43.872,00 €	16%
month 07-12	54.840,00 €	20%
month 13-18	93.228,00 €	34%
month 19-24	65.808,00 €	24%
month 25-30	13.710,00 €	5%
overall all terms	274.200,00 €	100%

1. Hinweise zur Budgetkalkulation und -verteilung auf BL und WP's

Beispiel Kalkulation Leadpartnerbudget (3 Jahre Projektlaufzeit)

WP no	Term	staff costs	admin	external costs	travel	meetings	promotion	equipment.	total	WP share on total partner budget
total WP 0		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%
total WP 1		200.000,00 €	5.000,00 €	13.000,00 €	9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.500,00 €	230.500,00 €	51%
total WP 2		12.000,00 €	0,00 €	7.000,00 €	8.000,00 €	16.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	46.000,00 €	10%
total WP 3		12.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	3.000,00 €	1.300,00 €	0,00 €	0,00 €	46.300,00 €	10%
total WP 4		14.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €	2.000,00 €	1.400,00 €	0,00 €	0,00 €	42.400,00 €	9%
total WP 5		15.000,00 €	0,00 €	32.000,00 €	2.000,00 €	16.500,00 €	17.000,00 €	0,00 €	82.500,00 €	18%
total overall		253.000,00 €	5.000,00 €	107.000,00 €	24.000,00 €	35.200,00 €	20.000,00 €	3.500,00 €	447.700,00 €	100%

BL share on total partner budget									
	57%	1%	24%	5%	8%	4%	1%	100%	

term	total per term	term share on total partner budget
preparation phase	0,00 €	0%
month 01-06	67.155,00 €	15%
month 07-12	85.063,00 €	19%
month 13-18	111.925,00 €	25%
month 19-24	98.494,00 €	22%
month 25-30	85.063,00 €	19%
overall all terms	447.700,00 €	100%

2. Reporting-Verpflichtungen



3. “Stolpersteine”

Fehler bei der Finanzplanung auf Projektebene

- Zu knappe Finanzplanung
 - ✓ Welche Finanzmittel benötige ich tatsächlich, um das Projekt erfolgreich umzusetzen?
 - ✗ ~~Welche Finanzmittel können maximal beantragt werden, um das Projekt umzusetzen?~~
- Finanzierung nicht förderfähiger Kosten wird nicht ausreichend berücksichtigt
- Projektarbeitsplan wird häufig nicht detailliert genug ausgearbeitet und mit den notwendigen Finanzressourcen verknüpft
- Lange Vorfinanzierungszeit (teilweise bis zu 12 Monate) wird in der Liquiditätsplanung nicht ausreichend berücksichtigt

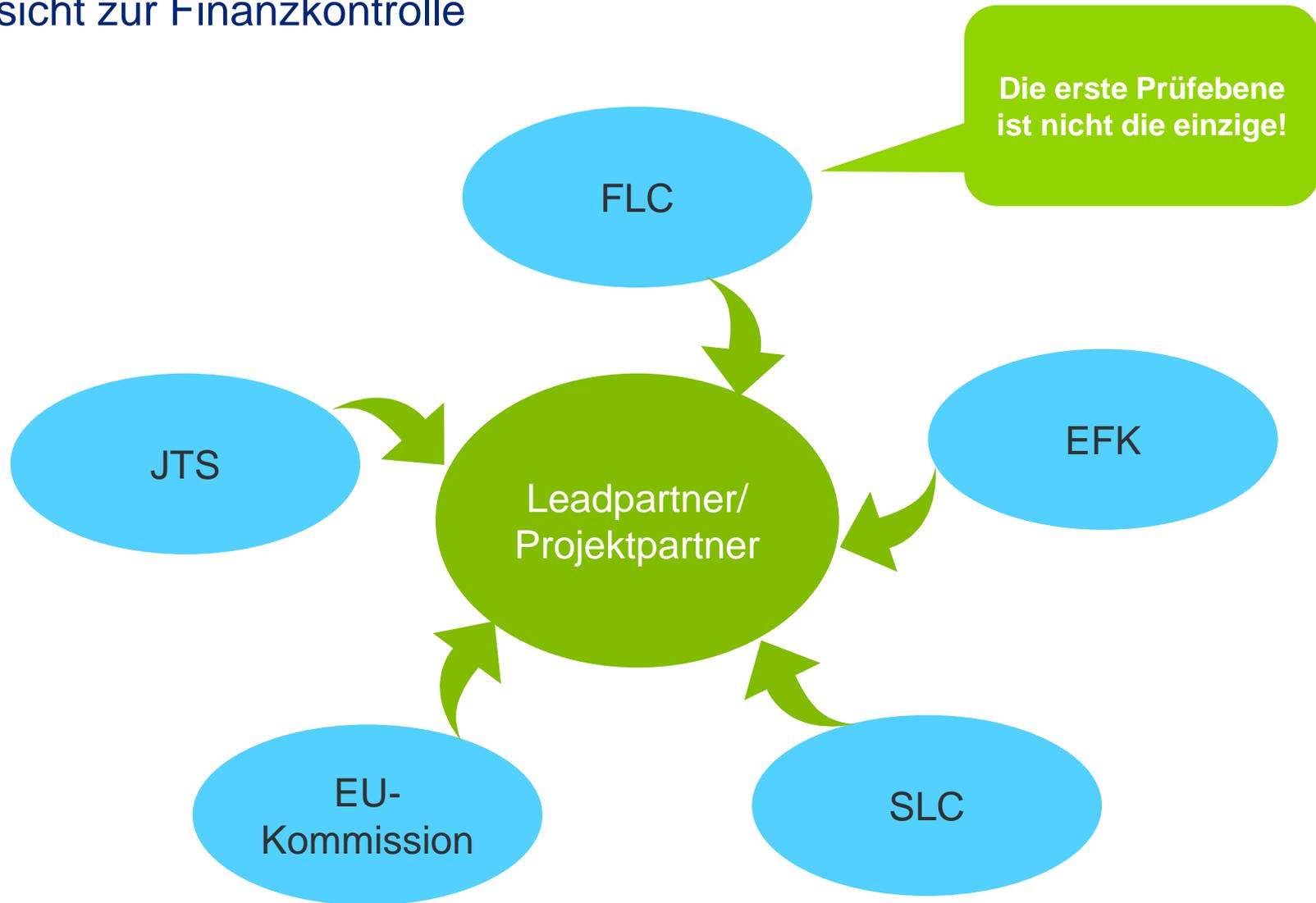
4. Controlling

- Jeder Projektpartner ist für die Einhaltung der eigenen Budgetrestriktionen gemäß aktueller „application form“ selbst verantwortlich



- Dies umfasst die Einhaltung der getroffenen Regelungen zu
 - Budget lines
 - Work Packages
 - Arbeitsergebnissen (Outputs)
 - Terminen
- Der Lead Partner ist verantwortlich für das Gesamtcontrolling der vorstehend genannten Regelungen

5. First-Level-Control (FLC) Übersicht zur Finanzkontrolle



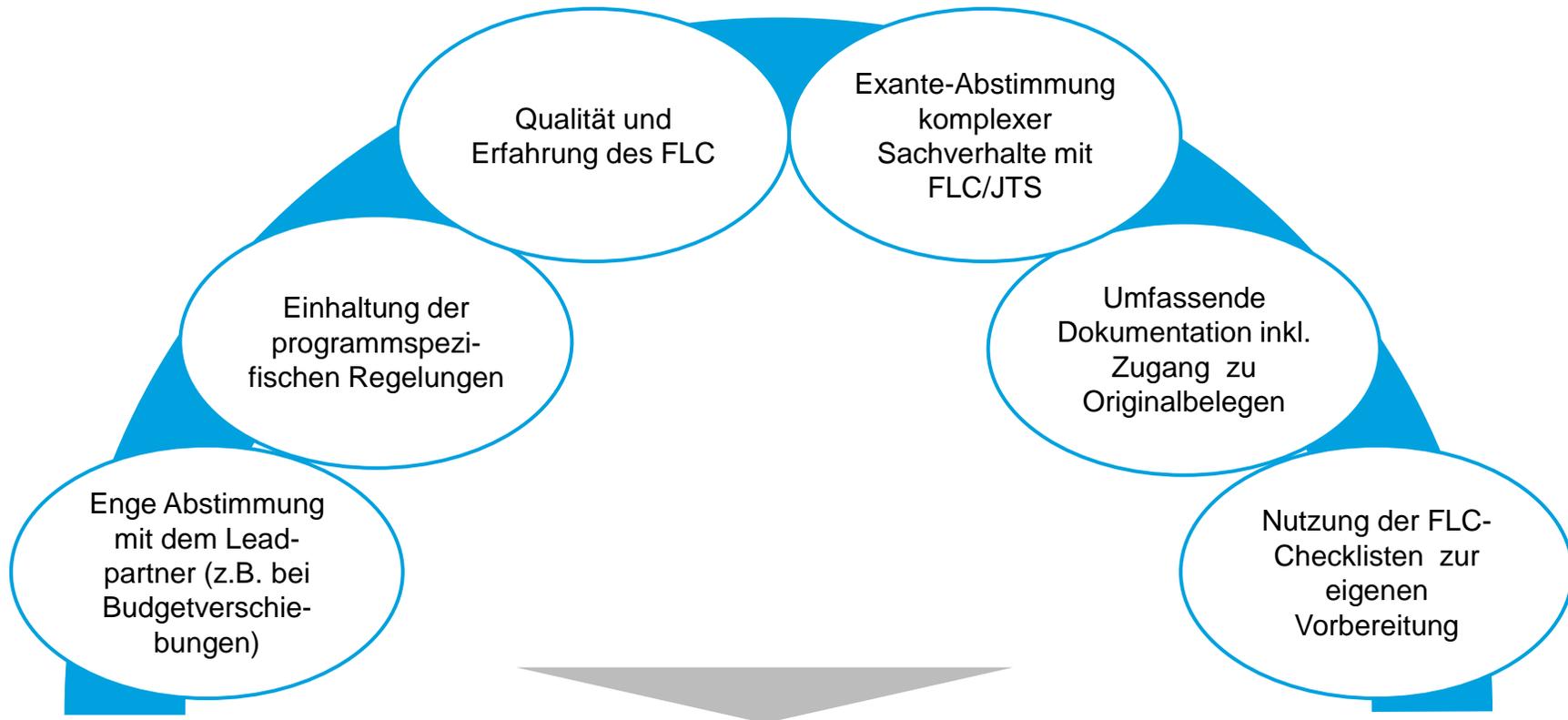
5. First-Level-Control (FLC)

Häufige Fehlerquellen



5. First-Level-Control (FLC)

Best-Practice-Ansatz



Minimierung der finanziellen Risiken für den Lead-/Projektpartner

6. Erfahrungsaustausch



Ansprechpartner



LANDKREIS ZWICKAU
LANDRATSAMT

Landkreis Zwickau
Dezernat V

Olaf Kretschel
Dipl.-Kfm.
Finanzkoordinator
EU-Projekte

PF 100176
08067 Zwickau
Germany

Tel +49 375 440225-114
Fax +49 361 440225-012
olaf.kretschel@chemnitz-zwickau.de

Deloitte.

Deloitte & Touche GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Nico Ritter
Wirtschaftsprüfer
Dipl.-Kfm.
Senior Manager Public Services

Anger 81
99084 Erfurt
Germany

Tel +49 361 65496-22
Fax +49 361 65496-20
nritter@deloitte.de