



directie Economie, Landbouw & Platteland, Europese en Internationale samenwerking
dienst Economie, Europese & Internationale samenwerking

dossiernummer:

1200667

Provincieraadsbesluit

betreft Gewoon Provinciebedrijf Betalingsautoriteit-
Certificeringsautoriteit
jaarrekeningen 2009 en 2010
verslaggever Marc De Buck

De Provincieraad,

Gelet op de artikels 66 §2 en §4, 68 en 112bis van de Provinciewet

Gelet op het KB van 2 juni 1999 houdende de algemene regeling van de provinciale boekhouding;

Overwegende dat de jaarrekeningen 2009 en 2010 door de bijzonder rekenplichtige werden opgemaakt in overeenstemming met de bepalingen van het KB van 2 juni 1999 houdende de algemene regeling van de provinciale boekhouding, dat de heer Stefaan de Smet, financieel beheerder op 6 en 24 mei 2011 gunstig advies verleende voor goedkeuring en dat deze rekeningen door de deputatie werden goedgekeurd in zitting van 23 juni 2011;

Gelet op de brief van het Rekenhof met kenmerk N 09-3.679.209 B1 en B2 waarbij wordt medegedeeld dat het Rekenhof deze jaarrekeningen heeft afgesloten op 5 januari 2012;

Overwegende dat de Betalingsautoriteit-Certificeringsautoriteit het boekjaar 2009, afsloot met batig saldo van 322 275 EUR en dat van 2010 met een batig saldo van 207 671 EUR ;

besluit:

artikel 1: de te bestemmen winstsaldo's van 2009, zijnde 322 275 euro en van 2010, zijnde 207 671 euro werden overgeboekt naar de rekeningen 178000 Schuld t.o.v. de verantwoordelijke lidstaat, 178100 Schuld t.o.v. de verantwoordelijke lidstaat IVA-VLANED en 178200 Schuld t.o.v. de verantwoordelijke lidstaat F-W-VL.;

artikel 2: van het verslag van het Rekenhof, zoals in bijlage toegevoegd wordt kennisgenomen;

artikel 3: de jaarrekeningen 2009 en 2010 zoals in bijlage toegevoegd, worden vastgesteld;

artikel 4: de jaarrekening 2009 en 2010 zullen overeenkomstig art. 68 van de Provinciewet:

./...

- a. kort samengevat binnen de maand volgend op die tijdens welke zij werd afgesloten, in het Bestuursmemoriaal worden opgenomen en in het archief van beide wetgevende kamers worden neergelegd;
- b. gedurende één maand, te rekenen van heden, op de griffie van de Provincie ter inzage van het publiek worden gelegd;
- c. de neerlegging wordt ter algemene kennis gebracht door middel van het Bestuursmemoriaal en van een blad uit de Provincie.

artikel 5: de financiële verslagen van 2009 en 2010 van het gewoon provinciebedrijf BETALINGSAUTORITEIT-CERTIFICERINGS-AUTORITEIT, zoals in bijlage toegevoegd wordt goedgekeurd.

Gent, 11 april 2011

namens de Provincieraad:

de provinciegriffier, de voorzitter,
Albert De Smet arc Lootens



Deputatie van de provincie Oost-Vlaanderen
Gouvernementstraat 1
9000 GENT

uw bericht van	uw kenmerk	ons kenmerk	Brussel
4 juli 2011	betaut/2010/Rekenhof-b	N 09-3.679.209 B1	28 december 2011

**Jaarrekeningen 2009 en 2010 van het gewoon provinciebedrijf Betalingsautoriteit –
Certificeringsautoriteit zoals goedgekeurd in zitting van de deputatie van 23 juni 2011**

Geachte deputatie,

Het Rekenhof deelt u mee dat het de controle van de bovenvermelde jaarrekeningen heeft beëindigd. Die controle kadert in de bevoegdheid van het Rekenhof, toegekend door artikel 66, §2, van de provinciewet.

De jaarrekeningen die de provinciebedrijven krachtens artikel 114ter, derde lid, van de provinciewet moeten stellen, werden door het gewoon provinciebedrijf Betalingsautoriteit - Certificeringsautoriteit gesteld overeenkomstig de door de provincieraad vastgestelde normen.

Het Rekenhof heeft een grondige controle uitgevoerd op de jaarrekeningen van de Betalingsautoriteit – Certificeringsautoriteit. De controle geeft aanleiding tot volgende opmerking:

Artikel 6 van het huishoudelijk reglement zoals goedgekeurd door de provincieraad d.d. 29 april 2009 bepaalt dat de bijzonder rekenplichtige de rekeningen van het vorige boek- en begrotingsjaar afsluit voor 1 april. Het Rekenhof merkt op dat de jaarrekeningen over de jaren 2009 en 2010 werden goedgekeurd in zitting van de deputatie van 23 juni 2011 en werden overgezonden aan het Rekenhof d.d. 4 juli 2011.

De controle resulteerde tevens in een aantal boekhoudtechnische opmerkingen die het Rekenhof rechtstreeks aan de deputatie bezorgt. Een kopie van de brief, kenmerk N09-3.679.209 B2, is als bijlage toegevoegd.

Op last:

Jozef Van Ingelgem
Hoofdgriffier

Het Rekenhof:

Jozef Beckers
Raadsheer

Bijlage: 1



Deputatie van de provincie Oost-Vlaanderen
Gouvernementstraat 1
9000 GENT

uw bericht van	uw kenmerk	ons kenmerk	Brussel
4 juli 2011	betaut/2010/Rekenhof-b	N 09-3.679.209 B2	28 december 2011

**Jaarrekeningen 2009 en 2010 van het gewoon provinciebedrijf Betalingsautoriteit –
Certificeringsautoriteit zoals goedgekeurd in zitting van de deputatie van 23 juni 2011**

Geachte deputatie,

Het Rekenhof deelt u mee dat het de controle van de bovenvermelde jaarrekeningen heeft beëindigd. Die controle kadert in de bevoegdheid van het Rekenhof toegekend door artikel 66, §2, van de provinciewet.

Het Rekenhof heeft een grondige controle uitgevoerd op de jaarrekeningen van de Betalingsautoriteit - Certificeringsautoriteit. Deze controle geeft aanleiding tot opmerkingen en bevindingen voor de provincieraad die in een aparte brief, kenmerk N 09-3.679.209 B1, zijn opgenomen.

Bij de controle werden ook boekhoudtechnische problemen vastgesteld. Boekhoudtechnische problemen worden in voorliggende brief opgenomen. Als die problemen niet worden opgelost, zal het Rekenhof ze bij een volgende rekeningencontrole in het verslag aan de provincieraad opnemen en ze op die manier uitdrukkelijker onder de aandacht van de raad brengen.

1) Overgedragen resultaat

In boekjaar 2008 werd een overgedragen winst geboekt van 9.251,71 euro, omdat de geboekte werkingskosten voor het programma Interreg IV Frankrijk/Wallonië/Vlaanderen kleiner waren dan de ontvangen subsidie.

Artikel 114ter van de provinciewet bepaalt dat de nettowinsten van de provinciebedrijven jaarlijks in de provinciekas worden gestort. De subsidie werd echter rechtstreeks aan de provincie Oost-Vlaanderen betaald. Het Rekenhof merkt op dat de nodige boekingen moeten worden gedaan om de boekhouding in overeenstemming te brengen met de werkelijkheid.

2) Intresten Interreg II

De rekening 178000 'Schuld ten opzichte van de verantwoordelijke lidstaat' bevat de verworven intresten met betrekking tot het Interreg III programma. De eventueel door het voorschot voortgebrachte rente moet, zoals bepaald in de verordening (EG) nr. 1260/1999, overeen-

komstig de vaste rechtspraak worden aangemerkt als middelen van de betrokken lidstaat die, om het effect van de fondsen te versterken, voor dezelfde doeleinden als het voorschot zelf dienen te worden gebruikt. Het Rekenhof heeft vastgesteld dat in 2010 de intresten met betrekking tot Interreg II (6.640,77 euro) op deze rekening werden geboekt in plaats van op rekening 489000 'Diverse andere schulden'.

3) EFRO-bijstand Interreg III

De totale bijstand die in het kader van Interreg III A "Grensregio Vlaanderen-Nederland", met een looptijd tot 30 juni 2009, werd toegekend, bedraagt 79.783.838,00 euro. Het totaal van de gecertificeerde uitgaven bedraagt 79.493.806,64 euro. Het verschil van 290.031,36 euro moet bijgevolg worden afgeboekt (rekening 179000 'Schuld t.o.v. projecten nog vast te leggen' en rekening 291000 'Vordering EFRO IIIA').

4) Cofinanciering EZ (Economische Zaken)

- Het Rekenhof merkt op dat krachtens artikel 44, §1, e), van het koninklijk besluit van 2 juni 1999 op de provinciale comptabiliteit bij de ontvangst van de vaste subsidiebelofte door andere overheden, het vastgesteld recht moet worden geboekt. Het Rekenhof heeft vastgesteld dat voor de cofinanciering EZ de subsidietoekenning dateert van 2008. Het vastgesteld recht werd pas in 2010 geboekt.
- Het ministerie van Economische Zaken heeft een subsidiebedrag van 10.200.000,00 euro cofinanciering toegekend aan het Interreg IV A programma Vlaanderen-Nederland 2007-2013. Deze vordering werd in de boekhouding opgenomen op de rekening 291003 'Vordering EZ (Interreg IV)'. Het Rekenhof heeft vastgesteld dat, wanneer de cofinanciering wordt toegewezen aan een bepaald project, de vordering nogmaals in de boekhouding wordt opgenomen op een 292xxx rekening. Bijgevolg zijn de vorderingen eind 2010 overgewaardeerd met 1.245.941,82 euro.

5) Werkingskosten

De kosten verbonden aan de uitvoering van de opdrachten van de Certificeringsautoriteit worden voor het programma Interreg IV Vlaanderen-Nederland terugbetaald via het project Technische Bijstand. Voor het programma Interreg IV Frankrijk-Wallonië-Vlaanderen bedraagt de jaarlijkse vergoeding 125.000 euro (inclusief btw) zoals opgenomen in de overeenkomst d.d. 20 maart 2008. Het Rekenhof heeft vastgesteld dat:

- voor het programma Interreg IV Vlaanderen-Nederland werkingskosten worden geboekt ten belope van 10% van de personeelskosten (overhead);
- voor het programma Interreg IV Frankrijk-Wallonië-Vlaanderen werkingskosten worden geboekt ten belope van het verschil tussen de personeelskosten en de forfaitaire vergoeding.

Het Rekenhof merkt op dat overeenkomstig artikel 36, §1, van het koninklijk besluit van 2 juni 1999 houdende de algemene regeling van de provinciale boekhouding elke boeking moet worden gestaafd door bewijsstukken. Zijn college wijst erop dat de boekhouding de werkelijke kosten, gestaafd door bewijsstukken, moet bevatten.

Daarnaast worden deze werkingskosten uitgedrukt als een vordering (rekening 414000) en als een schuld ten opzichte van de provincie Oost-Vlaanderen (rekening 440000). Het Rekenhof heeft vastgesteld dat de openstaande vordering en schuld niet in overeenstemming zijn met de werkelijkheid, aangezien een aantal betalingen rechtstreeks aan de provincie zijn gebeurd. Het Rekenhof merkt op dat de openstaande vordering en schuld in overeenstemming moet worden gebracht met de werkelijkheid.

6) Te ontvangen subsidies

De kosten verbonden aan de uitvoering van de opdrachten van de Certificeringsautoriteit worden terugbetaald

- via het project Technische Bijstand voor het programma Interreg IV Vlaanderen-Nederland op basis van de gedeclareerde kosten;
- via een jaarlijkse vergoeding van 125.000,00 euro voor het programma Interreg IV Frankrijk-Wallonië-Vlaanderen.

Het Rekenhof heeft vastgesteld dat de gedeclareerde kosten niet overeenstemmen met de geboekte subsidie. De verschillen voor de boekjaren 2009 en 2010 bedragen respectievelijk 40,82 euro en 3.675,83 euro.

7) Renteopbrengsten

Het Rekenhof heeft vastgesteld dat de intresten van de financiële rekening 091-0169539-12 rechtstreeks naar de provincie gaan. Deze rekening wordt voornamelijk gebruikt voor de EFRO-ontvangsten van het programma Interreg IV Vlaanderen-Nederland. Het Rekenhof wijst erop dat overeenkomstig artikel 83 van de verordening (EG) nr. 1083/2006 de renteopbrengsten van de voorfinanciering voor het operationele programma worden bestemd. De renteopbrengsten die voortkomen uit Europese gelden moeten bijgevolg in de boekhouding van de Certificeringsautoriteit worden opgenomen.

8) Saldo Interreg II

De rekening 489000 'Andere diverse schulden' bevat het beschikbaar saldo van het programma Interreg II. Deze rekening zou moeten overeenstemmen met het saldo van de spaarrekening 091-0171752-91 waarop de gelden met betrekking tot Interreg II staan. Het verschil bedraagt 255,93 euro en is als volgt samengesteld:

- in 2008 werden de verworven intresten verdeeld over de verschillende programma's. Hierbij werd 4.747,65 euro teveel overgeboekt naar het saldo Interreg II. Dit bedrag heeft betrekking op de intresten van de zichtrekening 091-0169540-13 en dient toegewezen te worden aan Interreg III (rekening 178000);
- in 2009 werd 1,44 euro teveel aan intresten toegewezen aan Interreg II. Dit bedrag heeft betrekking op Interreg III;
- in 2010 werden geen intresten toegewezen aan Interreg II (zie supra). Het gaat om 5.005,02 euro ontvangen intresten op de rekening 091-0171752-91. Deze werden opgenomen in de rekening 178000 evenals de intresten met betrekking tot het 4^{de} kwartaal 2010 (rekening 491000 'Verkregen opbrengsten') voor een bedrag van 1.635,75 euro.

Het verschil tussen beide rekeningen zou in principe 1.635,75 euro moeten bedragen, aangezien dit bedrag pas na jaareinde op de financiële rekening wordt ontvangen. Het Rekenhof vraagt om de nodige correctieboekingen uit te voeren, teneinde beide rekeningen in overeenstemming te brengen.

Daarnaast beveelt het Rekenhof aan de rekening 489000 'Andere diverse schulden' uitsluitend te gebruiken voor het Interreg II saldo.

9) Materiële vaste activa

De materiële vaste activa werden in 2009 uitgeboekt. Het betreft twee computers die reeds volledig werden afgeschreven. De activa werden echter niet verkocht of buiten gebruik ge-

steld. Het Rekenhof merkt op dat de boekhouding in overeenstemming moet zijn met de fysieke inventaris.

Het Rekenhof verzoekt u te antwoorden binnen de termijn van één maand, zoals bepaald in artikel 5bis, derde lid, van de organieke wet van 29 oktober 1846 op de inrichting van het Rekenhof.

Daar artikel 66 van de provinciewet oplegt dat het Rekenhof zijn opmerkingen mededeelt aan de provincieraad, wordt deze brief ook gevoegd bij de brief met kenmerk N09-3.679.209 B1 die bestemd is voor de provincieraad.

Op last:



Jozef Van Ingelgem
Hoofdgriffier

Het Rekenhof:



Jozef Beckers
Raadsheer

FINANCIËEL JAARVERSLAG

2009

INTERREG IV: FRANCE – WALLONIE – VLAANDEREN

Programmeringsperiode: 2007 - 2013

CCI – nr.: 2007 CB 16 3 OP 063

OPGEMAAKT DOOR DE CERTIFICERINGSAUTORITEIT



Union européenne - Fonds Européen de Développement Régional



Europese Unie - Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling

*Interreg efface les frontières
Interreg doet grenzen vervagen*

INTERREG IV

France - Wallonie - Vlaanderen

Financieel jaarverslag – 2009

1.	Inleiding	3
2.	Overzicht van de uitvoering van het operationeel programma	4
2.1.	Resultaten en voortgangsanalyse	4
1.	Financiële informatie	4
2.	Terugbetaalde of opnieuw gebruikte bijstand	11
3.	Kwalitatieve analyse	15
2.2.	Wijzigingen i.v.m. de uitvoering van het operationeel programma	20
3.	Uitvoering naar prioriteit: informatie over financiële vooruitgang	21
3.1.	Prioriteit 1: Economie	23
3.2.	Prioriteit 2: Cultuur en toerisme	26
3.3.	Prioriteit 3: Dienstverlening	29
3.4.	Prioriteit 4: Duurzame ontwikkeling	32
3.5.	Prioriteit 5: Technische bijstand	35
4.	Technische bijstand	38

1. Inleiding

In toepassing van artikel 67, van de Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006 houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1260/1999, wordt er een jaarverslag opgemaakt door de Managementautoriteit. De financiële gegevens worden door de Certificeringsautoriteit aangeleverd.

Het jaarverslag voor INTERREG IV wordt opgemaakt volgens:

- de bepalingen van Bijlage XVIII van de Verordening (EG) nr. 1828/2006 van de Commissie van 8 december 2006 tot vaststelling van uitvoeringsbepalingen van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006 houdende algemene bepalingen inzake het Europese Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1260/1999, en van Verordening (EG) nr. 1080/2006 van het Europese Parlement en de Raad van 5 juli 2006 betreffende het Europese Fonds voor Regionale Ontwikkeling.
- de bepalingen van de Verordening (EG) nr. 846/2009 van de Commissie van 1 september 2009 tot wijziging van de Verordening (EG) nr. 1828/2006 tot vaststelling van uitvoeringsbepalingen van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds, en van Verordening (EG) nr. 1080/2006 van het Europees Parlement en de Raad betreffende het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling.

Hierbij worden de cijfers van 2009 aangeleverd.

2. Overzicht van de uitvoering van het operationeel programma

2.1. Resultaten en voortgangsanalyse

1. Financiële informatie

- **Tabel stand van zaken 31/12/2009**

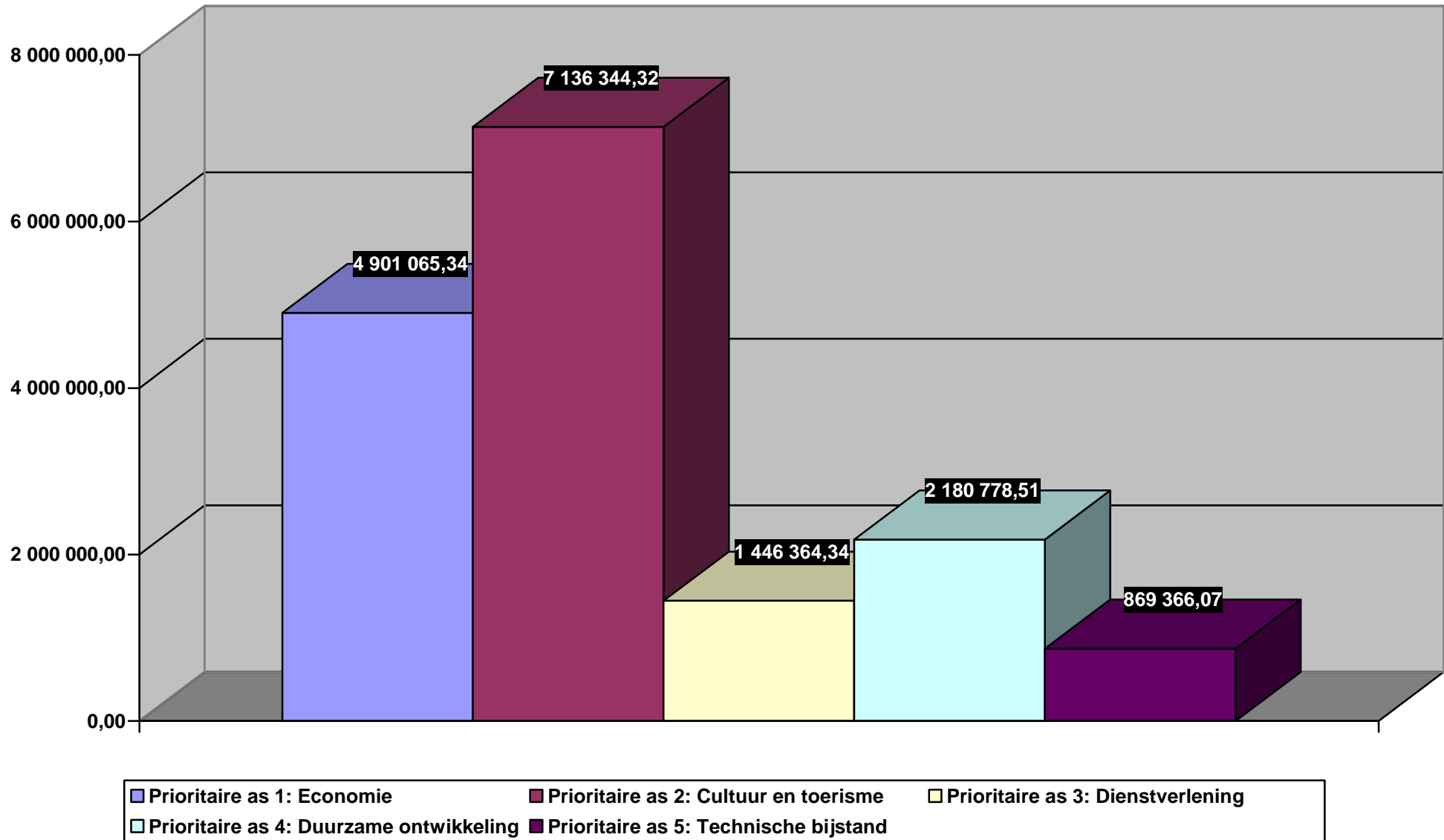
Deze tabel geeft per prioriteit het volgende weer:

- Kolom 1 betreft de door de begunstigde gedane, totale subsidiabele uitgaven (m.a.w. totale kosten die werden gecertificeerd na eerste lijnscontrole en vóór controle CA).
- Kolom 2 betreft de door de begunstigde gedane, totale subsidiabele uitgaven (m.a.w. totale kosten die werden gecertificeerd na eerste lijnscontrole én controle CA).
- Kolom 3 betreft de EFRO en de (nationale en regionale) publieke financiering
- Kolom 4 slaat op de door de Certificeringsautoriteit werkelijk uitbetaalde bedragen.
- Kolom 5 slaat op de ontvangen betalingen van de Commissie, hierbij is de voorfinanciering inbegrepen. Indien de voorfinanciering met de totaliteit van het programma te maken heeft, werd deze apart toegevoegd (wat in casu het geval is).

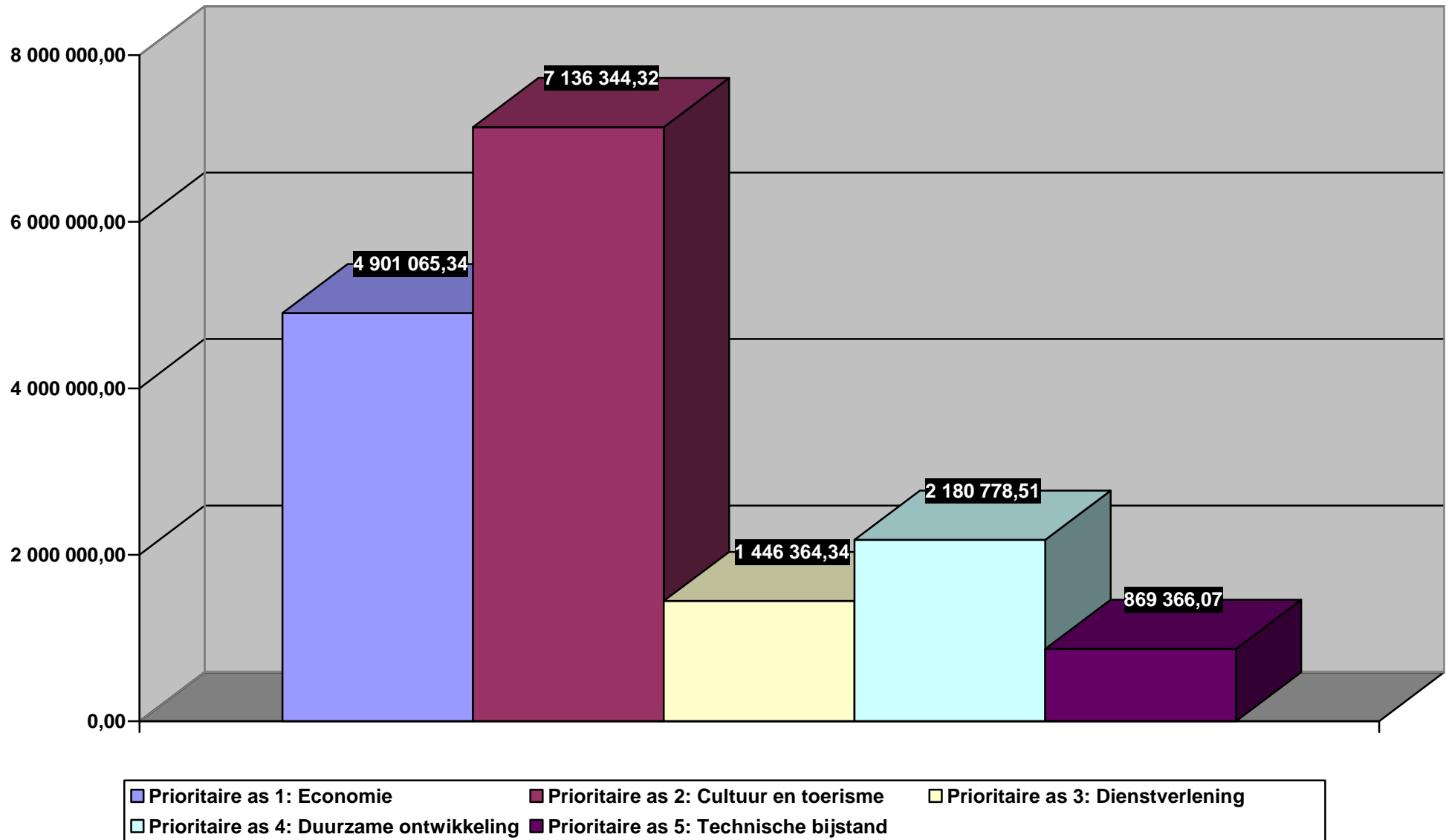
	Uitgaven die door de begunstigden zijn betaald en zijn opgenomen in, aan de beheersautoriteit toegezonden, betalingsaanvragen	Totale kosten, aanvaard door de CA	Overeenkomstige overheidsbijdrage	Uitgaven door de instantie die verantwoordelijk is voor betalingen aan de begunstigden	Totaal aan van de Commissie ontvangen betalingen (*)
Prioritaire as 1: Economie	4.901.065,34	4.901.065,34	4.827.803,26	2.435.391,31	2.695.585,93
Prioritaire as 2: Cultuur en toerisme	7.136.344,32	7.136.344,32	7.108.232,92	3.485.068,70	3.924.989,37
Prioritaire as 3: Dienstverlening	1.446.364,34	1.446.364,34	1.446.364,34	723.182,15	867.818,59
Prioritaire as 4: Duurzame ontwikkeling	2.180.778,51	2.180.778,51	2.180.778,51	1.044.580,23	1.199.428,17
Prioritaire as 5: Technische bijstand	869.366,07	869.366,07	869.366,07	369.425,17	478.151,33
Totaal - algemeen	16.533.918,58	16.533.918,58	16.432.545,10	8.057.647,56	9.165.973,39 (*)
Voorfinanciering ontvangen zonder opsplitsing per prioriteit voor het programma					10.359.999,83

(*) het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010

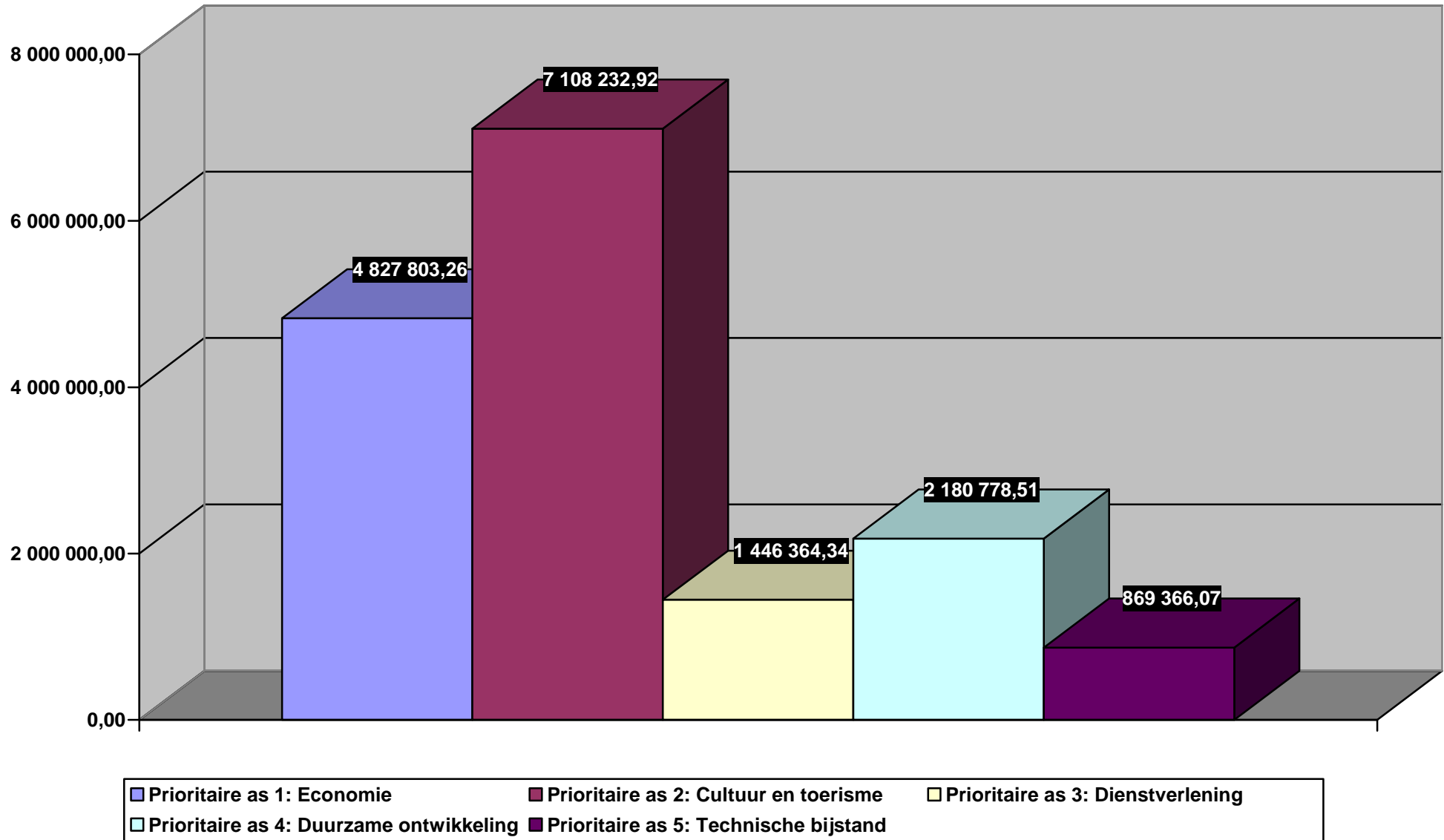
**Uitgaven die door de begunstigde zijn betaald en zijn opgenomen in, aan de beheersautoriteit
toegezonden, betalingsaanvragen
Toestand op 31/12/2009**



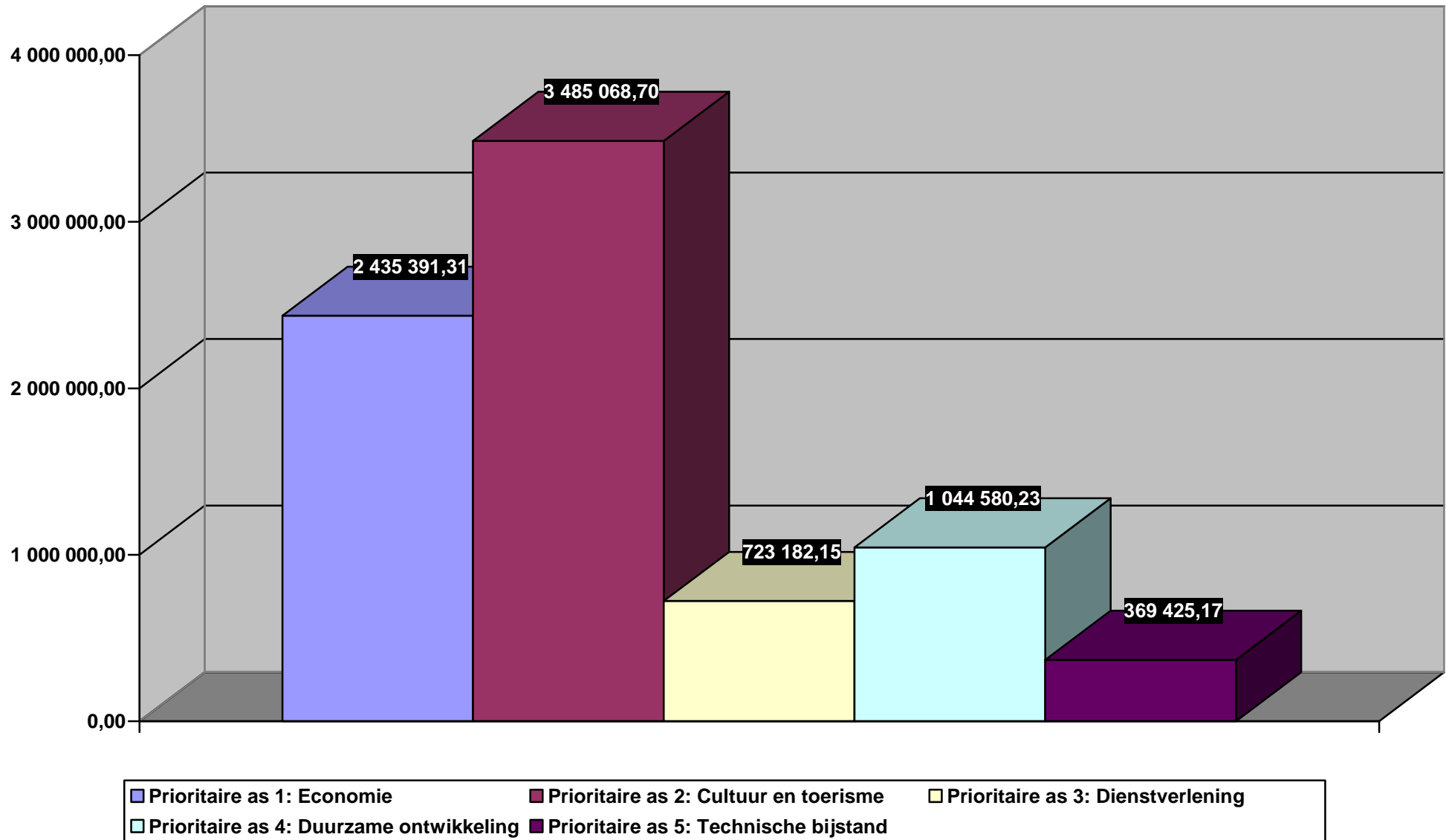
Totale kosten, aanvaard door de CA
Toestand op 31/12/2009



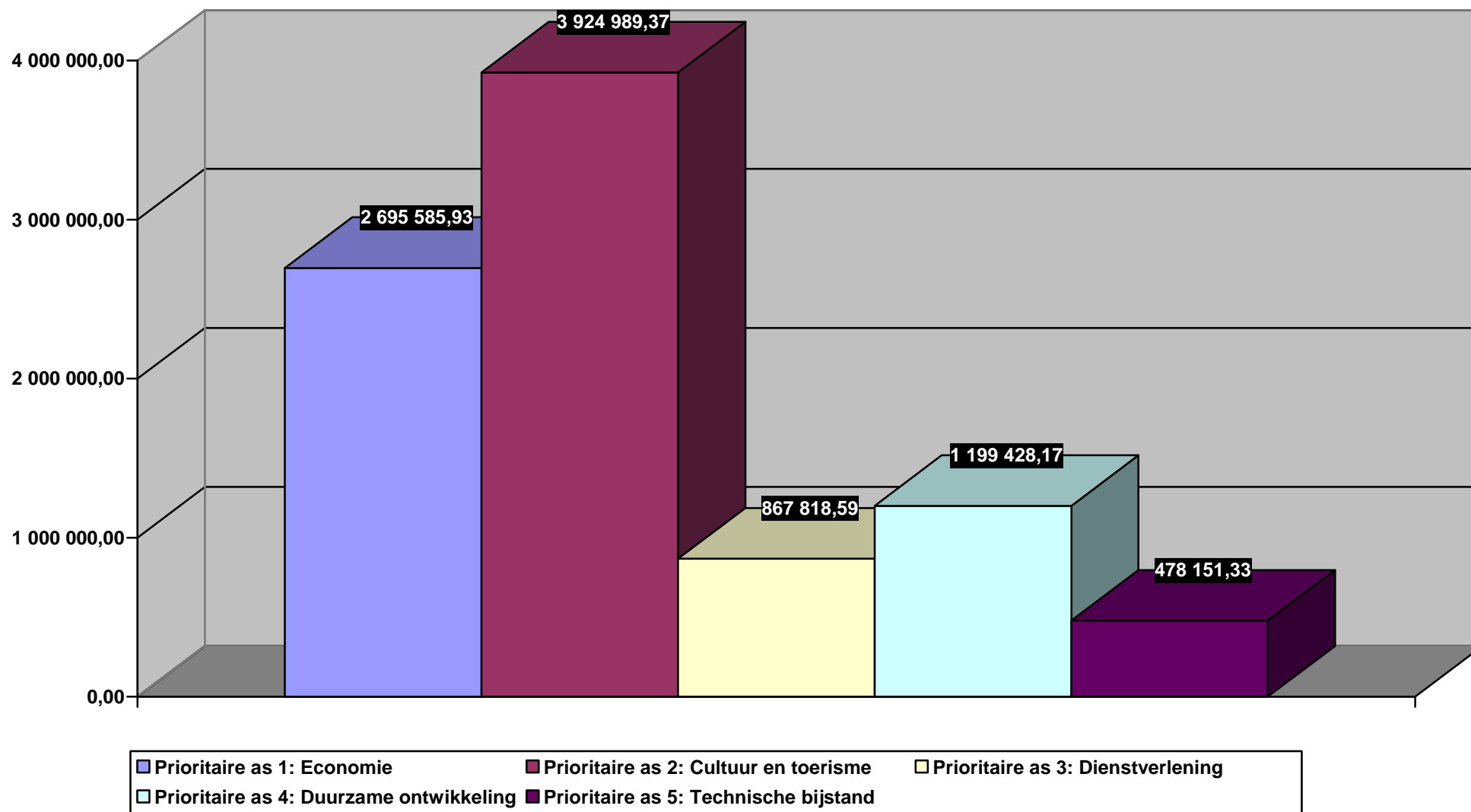
Overeenkomstige overheidsbijdrage
Toestand op 31/12/2009



Uitgaven door de instantie die verantwoordelijk is voor betalingen aan de begunstigden
Toestand op 31/12/2009



Totaal aan van de Commissie ontvangen betalingen (excl. voorfinanciering)
Toestand op 31/12/2009 (*)



(*) het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010

- **Stand en evolutie rekeningen**

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Frankrijk – Wallonie – Vlaanderen
Interreg IV

Rekeningnummer: 091-0171050-68

Soort rekening: Zichtrekening

Saldo op 31/12/2009: € 50,00

Intresten mbt 2009: € 65,83

1,39 (ontvangen op 07/04/2009)

48,40 (ontvangen op 07/07/2009)

12,38 (ontvangen op 07/10/2009)

39,39 (ontvangen op 08/01/2010)

- 7,39 (regularisatie bankkosten op 07/08/2009)

- 27,83 (bankkosten)

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Frankrijk – Wallonie – Vlaanderen
Interreg IV

Rekeningnummer: 091-0171062-80

Soort rekening: Spaarrekening

Saldo op 31/12/2009: € 2.815.395,69

Intresten mbt 2009: € 124.974,28 (ontvangen op 08/01/2010)

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Frankrijk – Wallonie – Vlaanderen
PPC

Rekeningnummer: 091-0171051-69

Soort rekening: Zichtrekening

Saldo op 31/12/2009: € 0,00

Intresten mbt 2009: € 0,00

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Frankrijk – Wallonie – Vlaanderen
PPC

Rekeningnummer: 091-0171060-78

Soort rekening: Spaarrekening

Saldo op 31/12/2009: € 0,00

Intresten mbt 2009: € 0,00

- **Prognose**

Voorlopige prognose, ingediend in 2009, van te verwachten betalingsaanvragen voor het lopende (2009) en het volgende (2010) financiële jaar (uitgedrukt in €).

	Communautaire medefinanciering ¹	
	2009	2010
EFRO	8.008.000,00	18.592.000,00

¹ Alleen voorlopige ramingen van te verwachten betalingsaanvragen voor de communautaire bijdrage moeten worden vermeld en geen ramingen van de totale uitgaven. In de voorlopige prognose van te verwachten betalingsaanvragen moet de bijdrage van de Gemeenschap voor het jaar in kwestie worden vermeld. De bijdragen mogen niet worden gecumuleerd vanaf het begin van de programmeringsperiode.

2. Terugbetaalde of opnieuw gebruikte bijstand

Info over het gebruik van terugbetaalde of opnieuw gebruikte bijstand na intrekking van de bijstand als bedoeld in art. 57 en art. 98, lid 2, van de Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006.

Bijlage XI: Jaarlijks overzicht van geschrapte en geïnde bedragen en hangende terugvorderingen (artikel 20, lid 2)

1. Geschrapte en geïnde bedragen voor het jaar 2009 die op de uitgavenstaten in mindering zijn gebracht.

<u>Prioritaire as</u>	<u>Geschrapte bedragen</u>				<u>Geïnde bedragen</u>			
	<u>Totale geschrapte uitgaven van de begunstigden</u>	<u>Overeenkomstige geschrapte overheidsbijdrage</u>	<u>Totale geschrapte uitgaven gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1 van Verordening (EG) nr. 1828/2006</u>	<u>Totaal bedrag overeenkomstige geschrapte overheidsbijdragen gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1825/2006</u>	<u>Geïnde overheidsbijdragen</u>	<u>Totale uitgaven begunstigden</u>	<u>Bedrag geïnde overheidsbijdragen gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1 van Verordening (EG) nr. 1828/2006</u>	<u>Totale uitgaven gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1825/2006</u>
<u>1.</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>2.</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>3.</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>4.</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>5.</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Totaal</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Hangende terugvorderingen op 31-12-2009

<u>Prioritaire as</u>	<u>Jaar waarin de terugvorderingsprocedure is ingeleid</u>	<u>Terug te vorderen overheidsbijdrage (EFRO)</u>	<u>Totale subsidiabele uitgaven van de begunstigden</u>	<u>Totaal bedrag van de uitgaven in verband met uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1828/2006, gemelde onregelmatigheden</u>	<u>Bedrag van de terug te vorderen overheidsbijdrage in verband met uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1828/2006 gemelde onregelmatigheden</u>
<u>1.</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
<u>2.</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
<u>3.</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
<u>4.</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0

<u>5</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
<u>Subtotalen</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
	Totaal	0	0	0	0

3. Niet-inbare bedragen per 31-12-2009

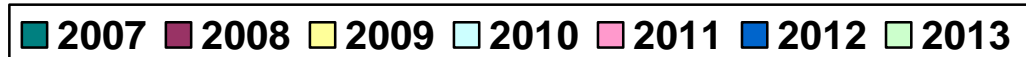
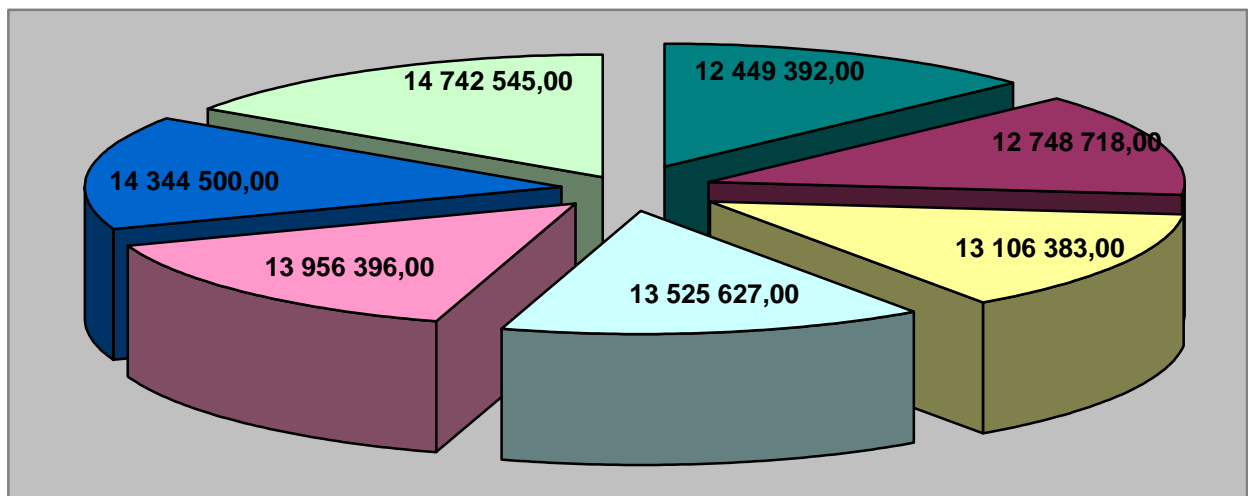
Titel van de concrete actie	Prioritaire as	Identificatienr. onregelmatigheid indien van toepassing	Jaar waarin de terugvoeringsprocedure is ingeleid	Overheidsbijdragen die oninbaar zijn verklaard	Totale uitgaven van de begunstigen die oninbaar zijn verklaard	Datum van laatste betaling van overheidsbijdrage aan begunstigde	Datum vaststelling oninbaarheid	Reden voor oninbaarheid	Genomen invorderingsmaatregelen, met de datum van de inningsopdracht	Geef aan of het aandeel van de Gemeenschap uit de begroting van de Europese Unie dient te worden betaald
V	1.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
W	2.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
X	3.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
Y	4.	NVT		0	0					
Z	5..	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
		Totaal	-	0	0	-	-	-	-	N

3. Kwalitatieve analyse

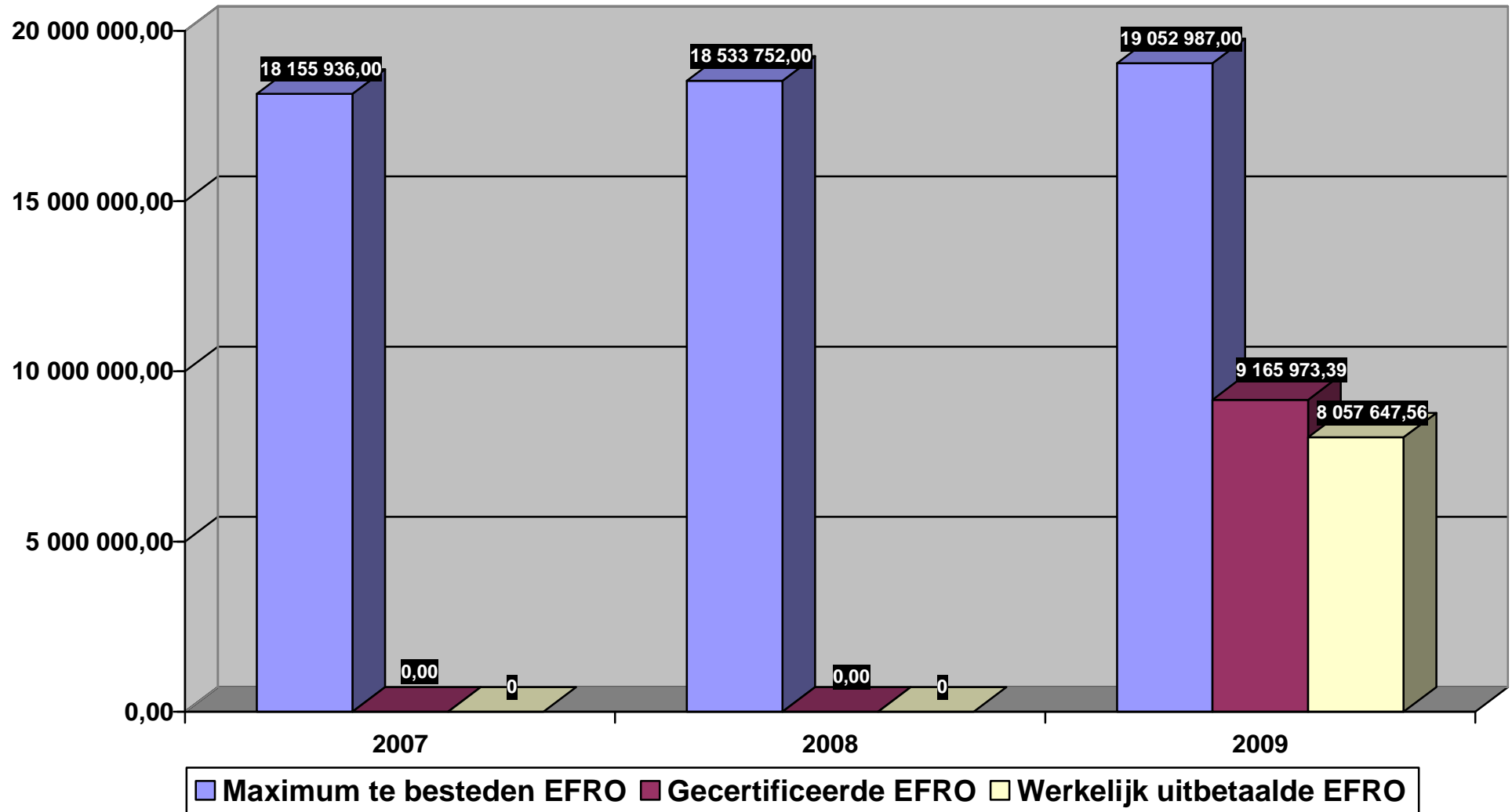
Analyse van de resultaten, afgemeten aan de materiële en financiële indicatoren, met inbegrip van een kwalitatieve analyse van de geboekte vooruitgang ten opzichte van de aanvankelijk gestelde doelen. Bijzondere aandacht moet worden besteed aan de bijdrage van het operationeel programma tot het Lissabonproces en de bijdrage tot de verwezenlijking van de doelstellingen van art. 9, lid 3, van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006.

Jaar	EFRO	Gecertificeerde EFRO	Werkelijk uitbetaalde EFRO
2007	18.155.936,00	0,00	0,00
2008	18.533.752,00	0,00	0,00
2009	19.052.987,00	9.165.973,39	8.057.647,56
2010	19.679.042,00		
2011	20.322.516,00		
2012	20.898.896,00		
2013	21.490.202,00		
2014	0,00		
2015	0,00		
Algemeen totaal	138.133.331,00	9.165.973,39	8.057.647,56

Maximum te besteden EFRO 2007-2015

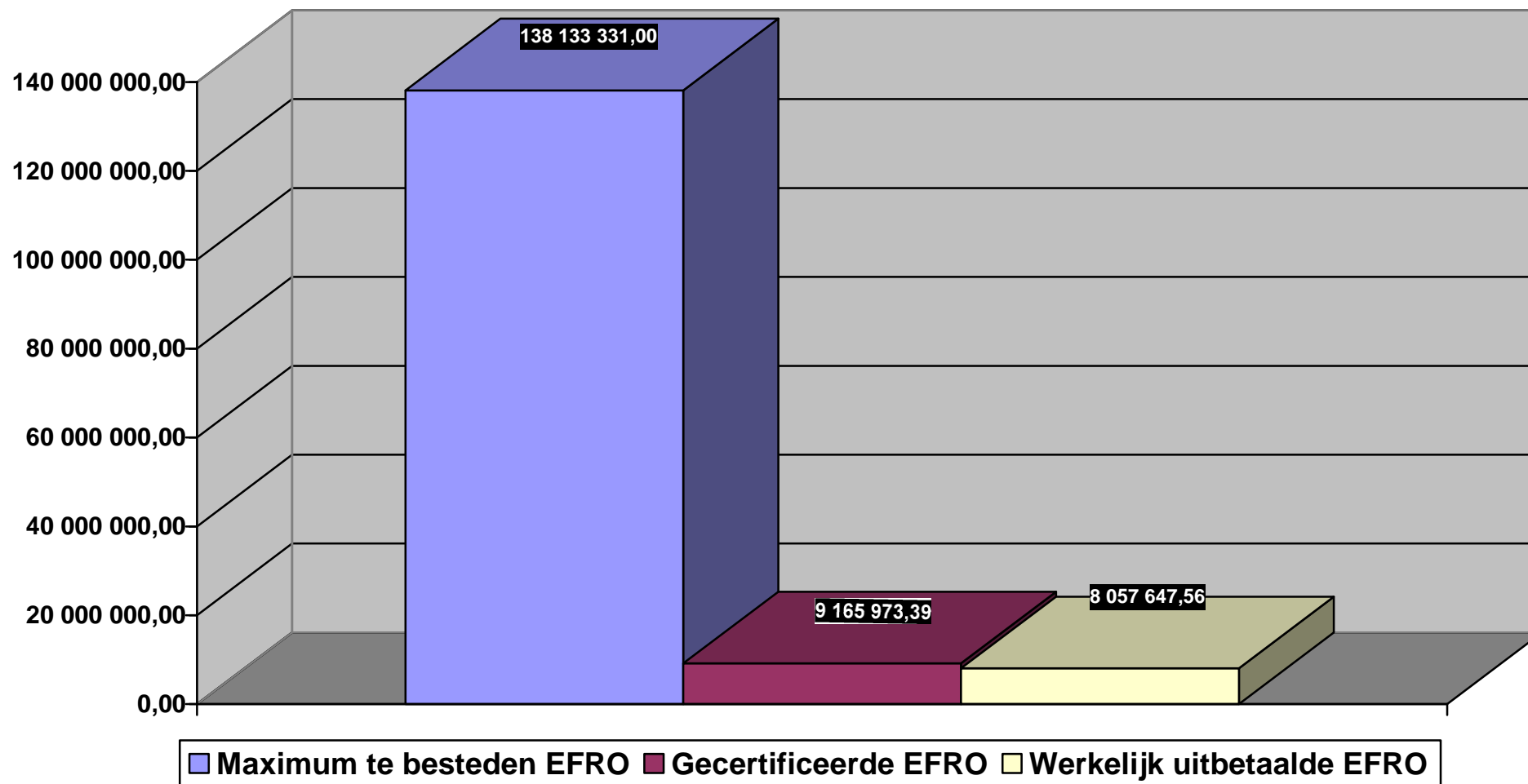


Werkelijk uitbetaalde EFRO
Toestand op 31/12/2009



Totaal EFRO 2007-2015

Toestand op 31/12/2009

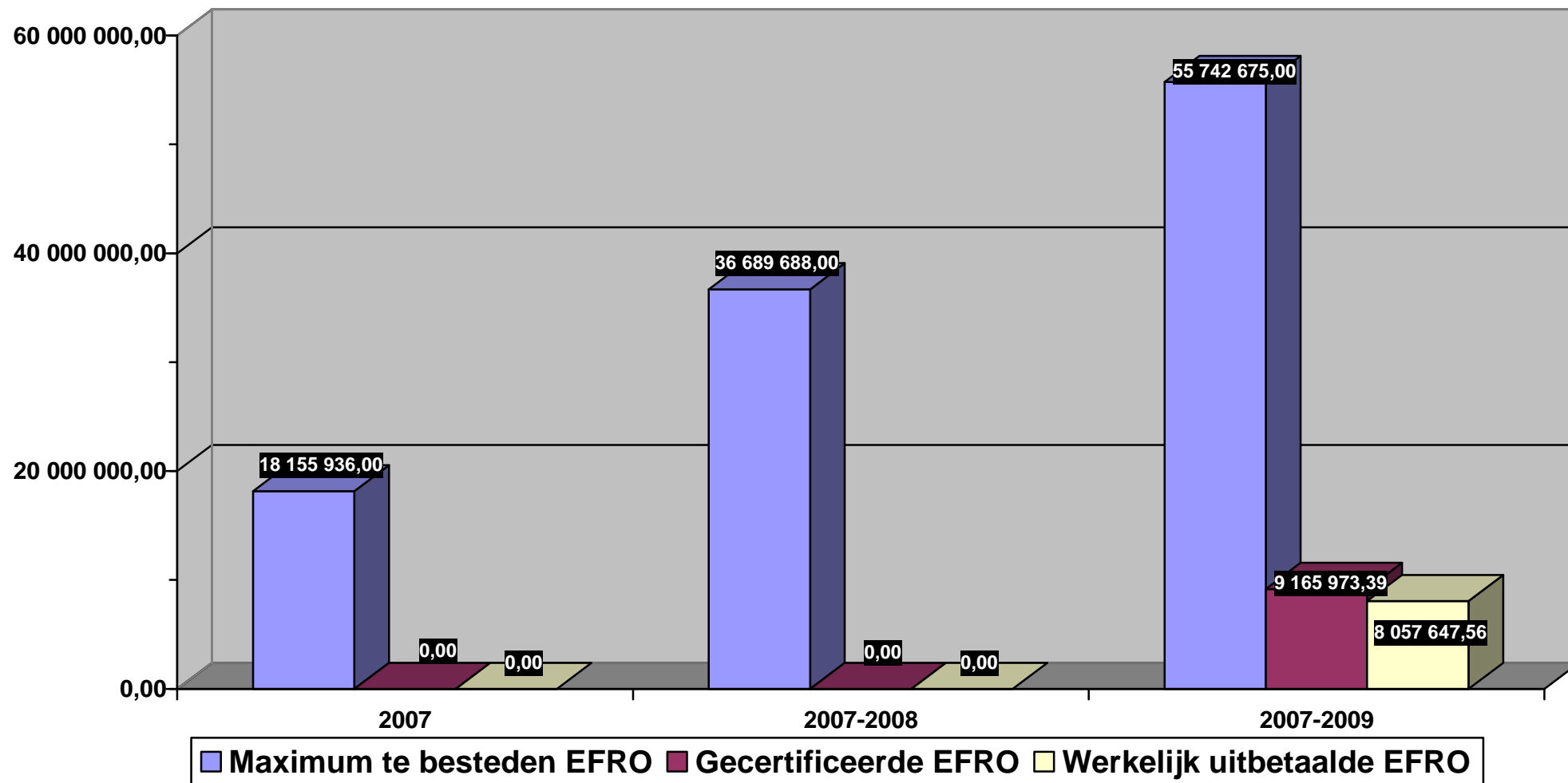


Maximum te besteden EFRO 2007 – 2015 (uitgedrukt in €)

<u>Jaar</u>	<u>EFRO</u>	<u>Cumul EFRO</u>	<u>Gecertificeerde EFRO</u>	<u>Cumul gecertificeerde EFRO</u>	<u>Werkelijk uitbetaalde EFRO</u>	<u>Cumul werkelijk uitbetaalde EFRO</u>
2007	18.155.936,00	18.155.936,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	18.533.752,00	36.689.688,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	19.052.987,00	55.742.675,00	9.165.973,39	9.165.973,39	8.057.647,56	8.057.647,56
2010	19.679.042,00	75.421.717,00				
2011	20.322.516,00	95.744.233,00				
2012	20.898.896,00	116.643.129,00				
2013	21.490.202,00	138.133.331,00				
2014	0,00	138.133.331,00				
2015	0,00	138.133.331,00				
Algemeen totaal	138.133.331,00		9.165.973,39		8.057.647,56	

Cumul van uitbetaalde EFRO

Toestand op 31/12/2009



2.2. Wijzigingen i.v.m. de uitvoering van het operationeel programma

Beschrijving van elementen die, zonder rechtstreeks voort te spruiten uit de bijstand van het operationeel programma, een rechtstreeks gevolg hebben voor de uitvoering van het programma (zoals wetswijzigingen of onvoorziene sociaal – economische ontwikkelingen)

Op 31 december 2009 zijn er nog geen wijzigingen i.v.m. de uitvoering van het operationeel programma doorgevoerd.

3. Uitvoering naar prioriteit: informatie over financiële vooruitgang

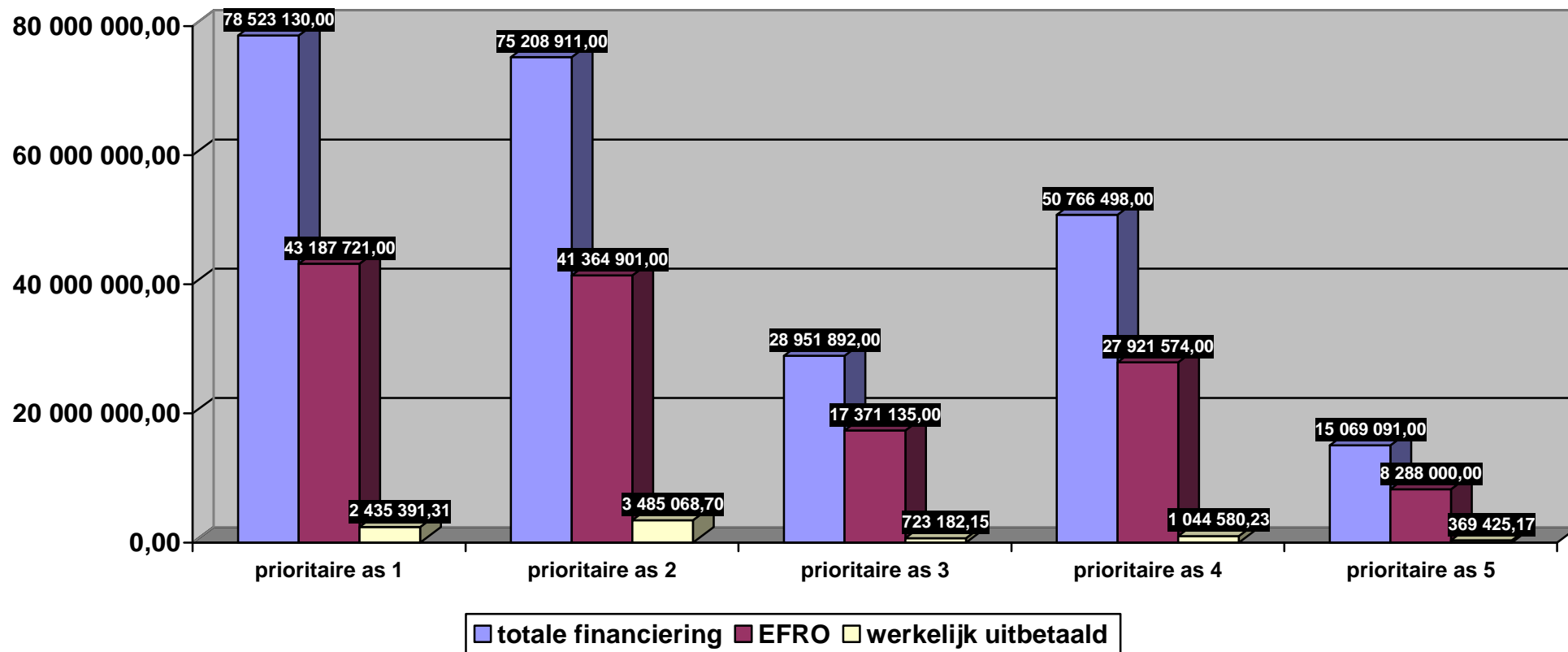
Deze tabel geeft per prioriteit het volgende weer:

- De totale financiering heeft betrekking op de door de projectverantwoordelijke uitbetaalde kosten.
- EFRO heeft betrekking op de EFRO financiering zoals voorzien in het vigerende operationele programma.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

Maximum te besteden EFRO 2007 – 2013 per prioriteit (uitgedrukt in €)

Prioriteit	Totale financiering	EFRO	% EFRO	Gecertificeerde EFRO	% gecertificeerde EFRO	Werkelijk uitbetaalde EFRO	% werkelijk uitbetaalde EFRO
Prioriteit 1 Economie	78.523.130,00	43.187.721,00	55 %	2.695.585,93	6,24 %	2.435.391,31	5,63 %
Prioriteit 2 Cultuur en toerisme	75.208.911,00	41.364.901,00	55 %	3.924.989,37	9,49 %	3.485.068,70	8,42 %
Prioriteit 3 Dienstverlening	28.951.892,00	17.371.135,00	60 %	867.818,59	5,00 %	723.182,15	4,16 %
Prioriteit 4 Duurzame ontwikkeling	50.766.498,00	27.921.574,00	55 %	1.199.428,17	4,30 %	1.044.580,23	3,74 %
Prioriteit 5 Technische bijstand	15.069.091,00	8.288.000,00	55 %	478.151,33	5,77 %	369.425,17	4,45 %
Algemeen totaal	248.519.522,00	138.133.331,00	56 %	9.165.973,39	6,64 %	8.057.647,56	5,83 %

Werkelijke uitvoering per prioriteit Toestand op 31/12/2009



Deze grafiek geeft per prioriteit het volgende weer:

- De totale financiering heeft betrekking op de door de projectverantwoordelijke uitbetaalde kosten.
- EFRO heeft betrekking op de EFRO financiering zoals voorzien in het vigerende operationele programma.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

3.1. Prioriteit 1: Economie

Prioriteit 1: Het bevorderen van de economische ontwikkeling door middel van een coherente en geïntegreerde grensoverschrijdende aanpak.

Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

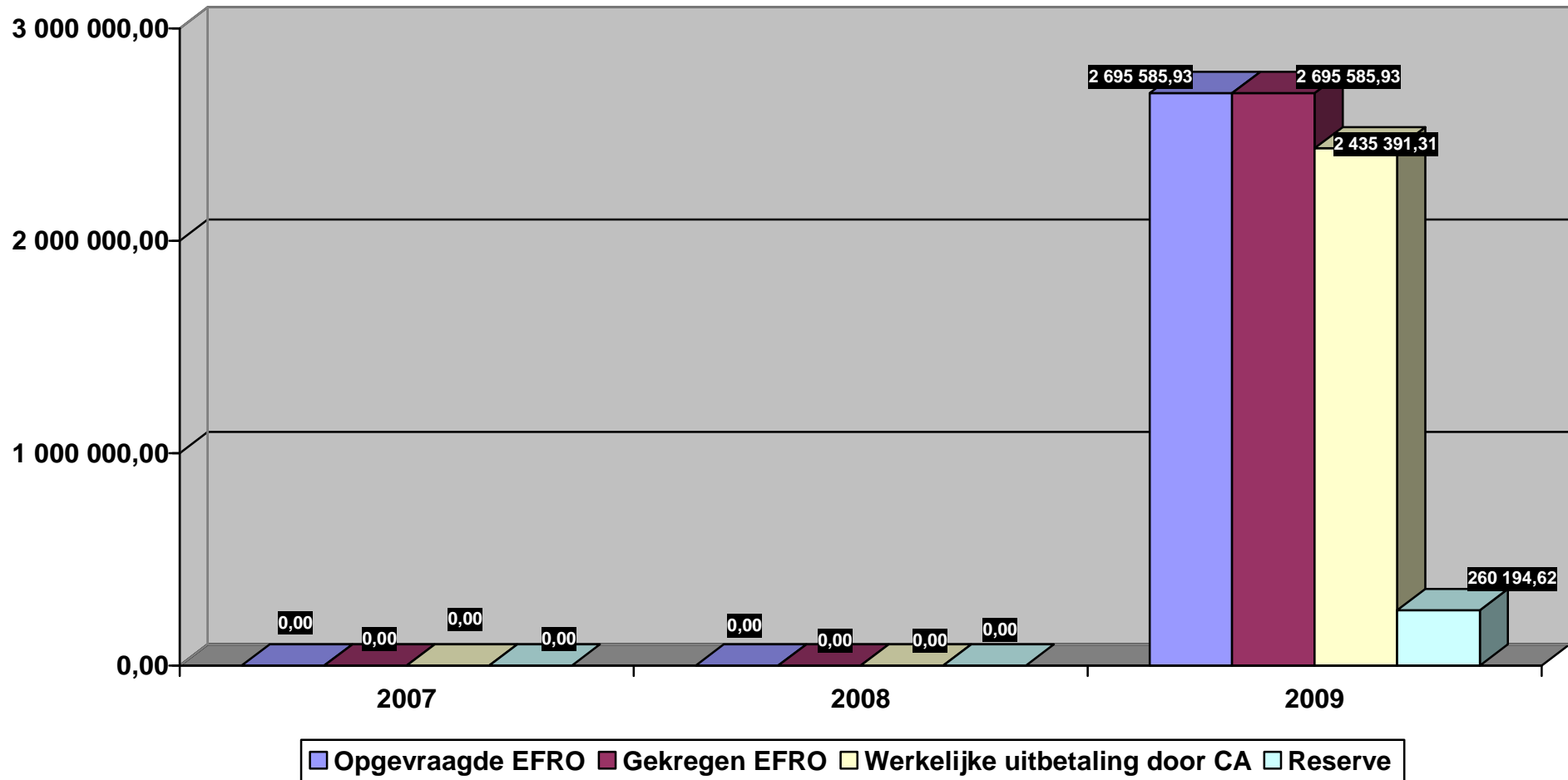
- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

Prioriteit 1	Opgevraagde EFRO (certificaat)	Gekregen EFRO (*)	Werkelijke uitbetaling door de CA	Reserve	Cumul opgevraagde EFRO	Cumul gekregen EFRO	Cumul werkelijke uitbetaling door de CA	Cumul reserve
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	2.695.585,93	2.695.585,93	2.435.391,31	260.194,62	2.695.585,93	2.695.585,93	2.435.391,31	260.194,62
2010								
2011								
2012								
2013								
2014								
2015								
Totaal	2.695.585,93	2.695.585,93	2.435.391,31	260.194,62				

(*) het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010

Prioriteit 1: Economie

Toestand op 31/12/2009

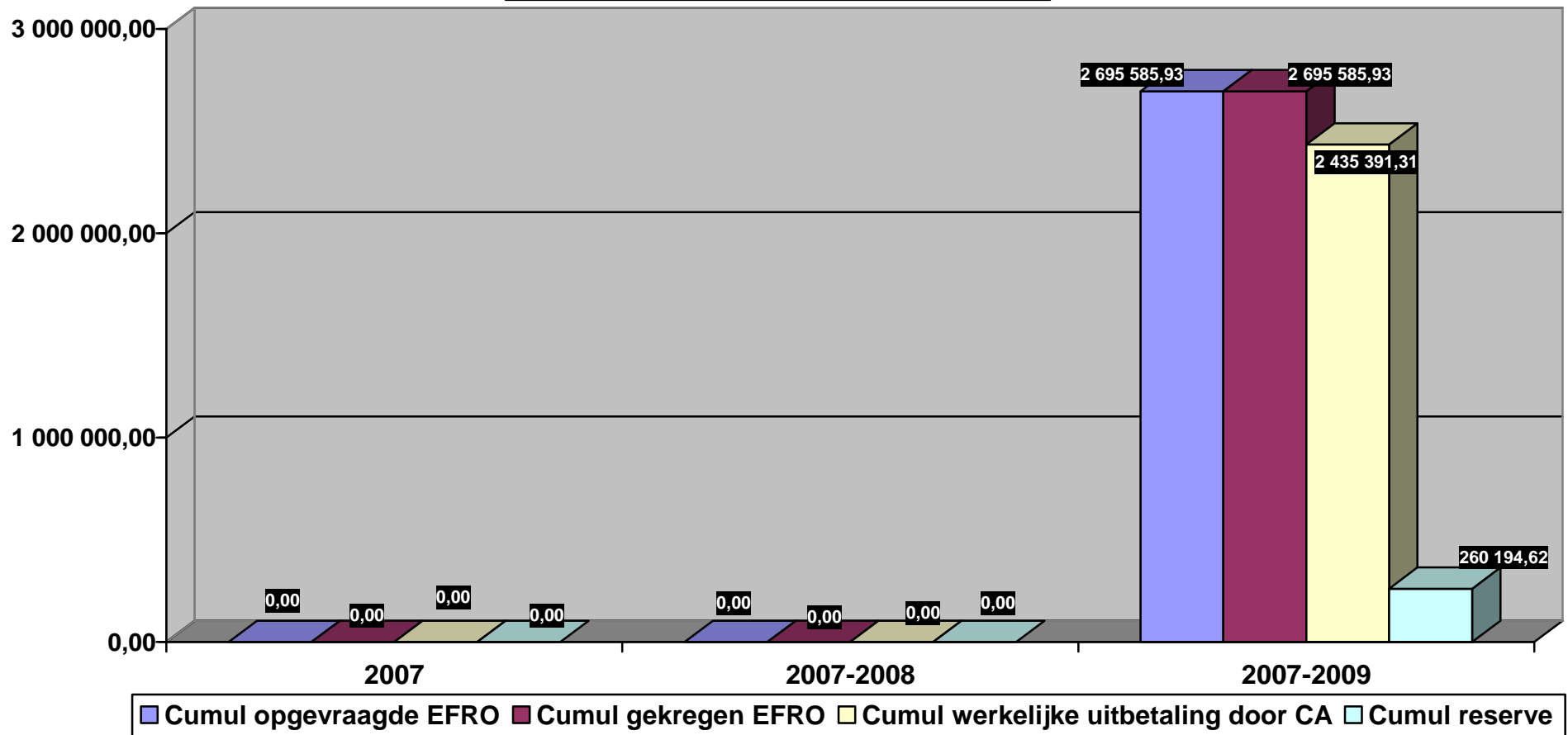


Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

Cumul prioriteit 1: Economie

Toestand op 31/12/2009



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

3.2. Prioriteit 2: Cultuur en toerisme

Prioriteit 2: Ontwikkelen en promoten van de identiteit van het grensoverschrijdend gebied via cultuur en toerisme.

Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

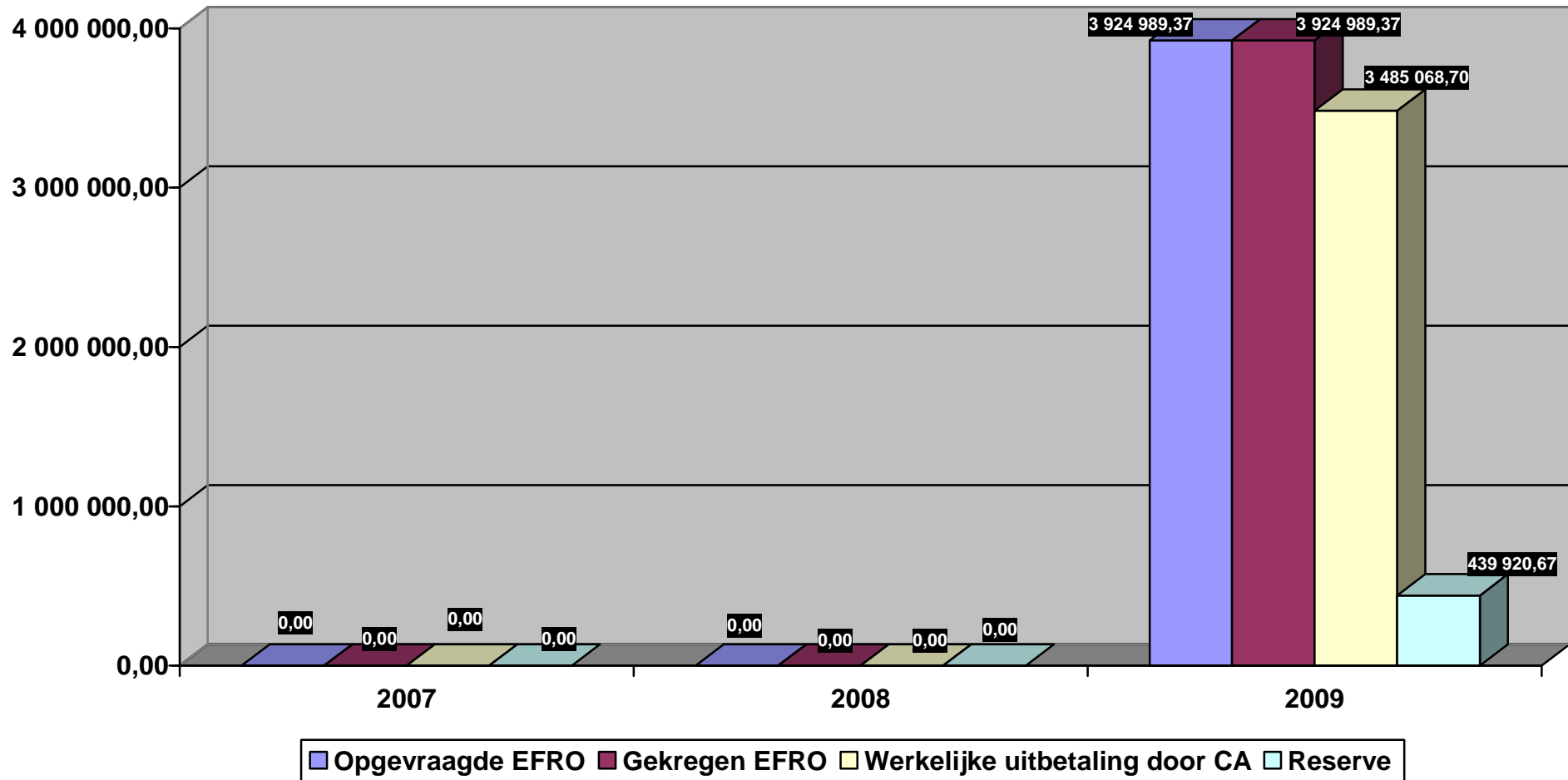
- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

Prioriteit 2	Opgevraagde EFRO (certificaat)	Gekregen EFRO (*)	Werkelijke uitbetaling door de CA	Reserve	Cumul opgevraagde EFRO	Cumul gekregen EFRO	Cumul werkelijke uitbetaling door de CA	Cumul reserve
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	3.924.989,37	3.924.989,37	3.485.068,70	439.920,67	3.924.989,37	3.924.989,37	3.485.068,70	439.920,67
2010								
2011								
2012								
2013								
2014								
2015								
Totaal	3.924.989,37	3.924.989,37	3.485.068,70	439.920,67				

(*) het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010

Prioriteit 2: Cultuur en toerisme

Toestand op 31/12/2009

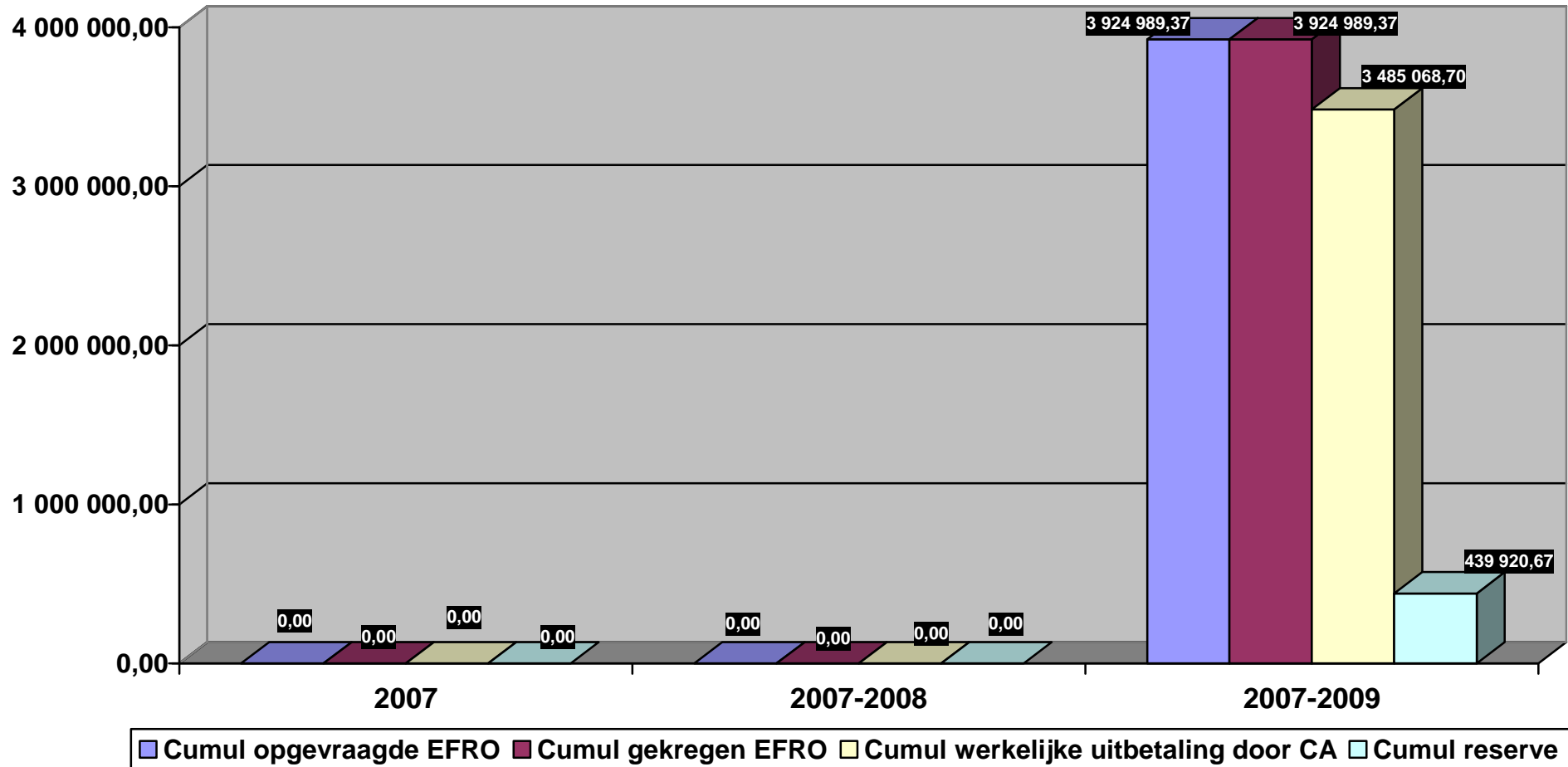


Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

Cumul prioriteit 2: Cultuur en toerisme

Toestand op 31/12/2009



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

3.3. Prioriteit 3: Dienstverlening

Prioriteit 3: Het versterken van het gevoel tot eenzelfde grondgebied te behoren door het grensoverschrijdende dienstenaanbod te verbeteren en de toegang ertoe te vergemakkelijken.

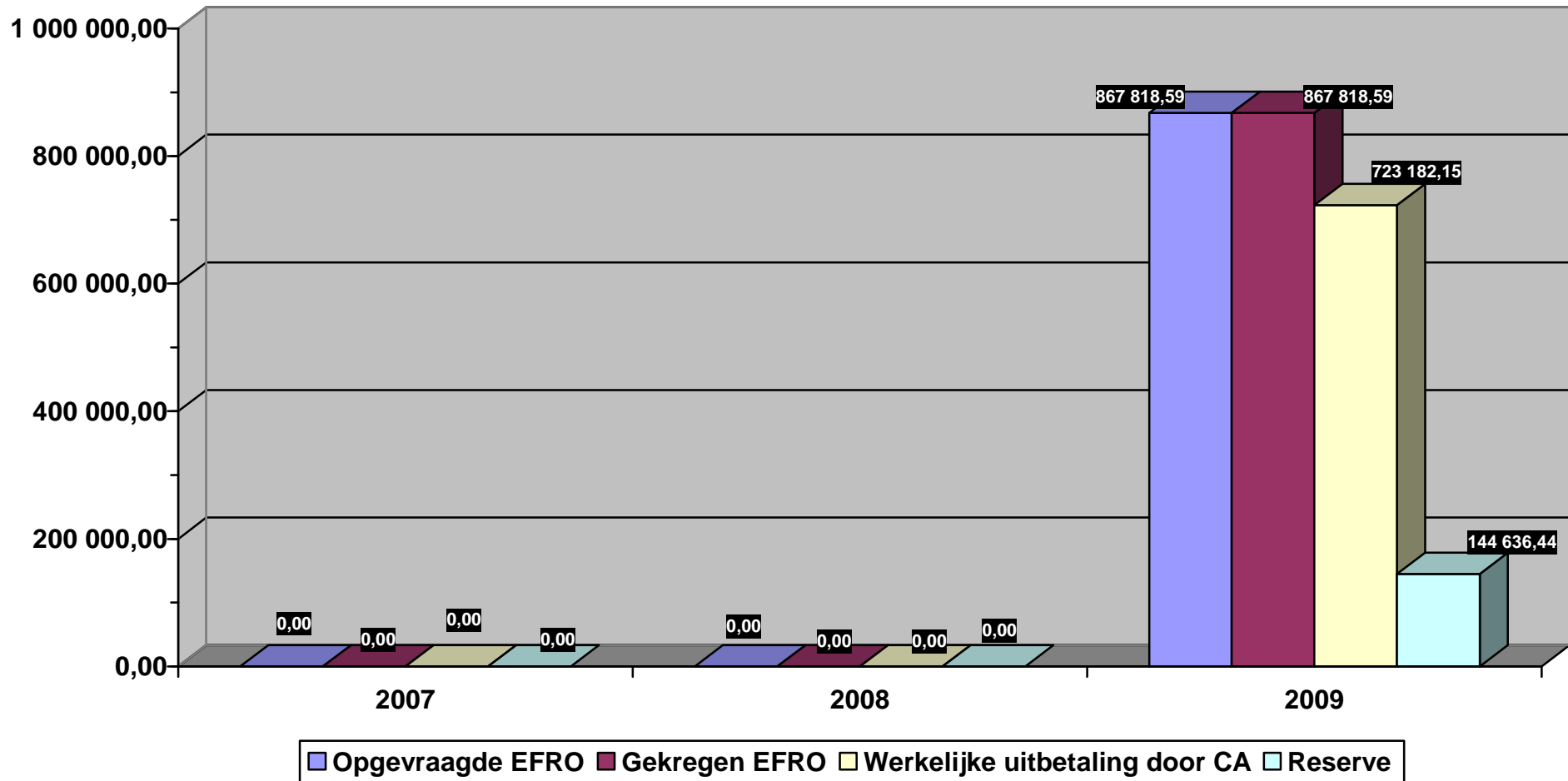
Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

Prioriteit 3	Opgevraagde EFRO (certificaat)	Gekregen EFRO (*)	Werkelijke uitbetaling door de CA	Reserve	Cumul opgevraagde EFRO	Cumul gekregen EFRO	Cumul werkelijke uitbetaling door de CA	Cumul reserve
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	867.818,59	867.818,59	723.182,15	144.636,44	867.818,59	867.818,59	723.182,15	144.636,44
2010								
2011								
2012								
2013								
2014								
2015								
Totaal	867.818,59	867.818,59	723.182,15	144.636,44				

(*) het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010

Prioriteit 3: Dienstverlening Toestand op 31/12/2009

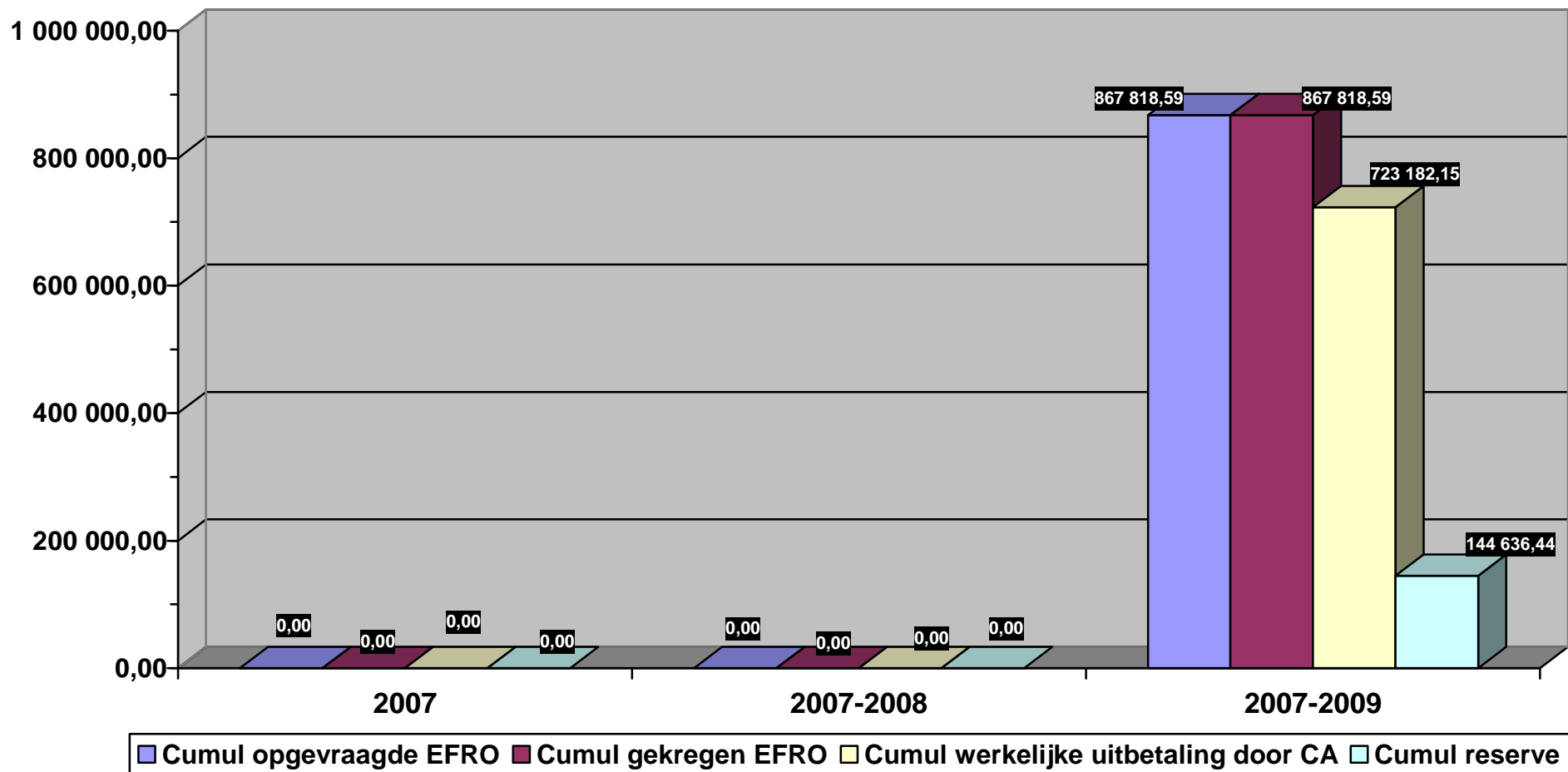


Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

Cumul prioriteit 3: Dienstverlening

Toestand op 31/12/2009



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

3.4. Prioriteit 4: Duurzame ontwikkeling

Prioriteit 4: Het gemeenschappelijk beheer van de zone stimuleren door middel van een gecoördineerde en geïntegreerde duurzame ontwikkeling van de leefomgeving.

Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

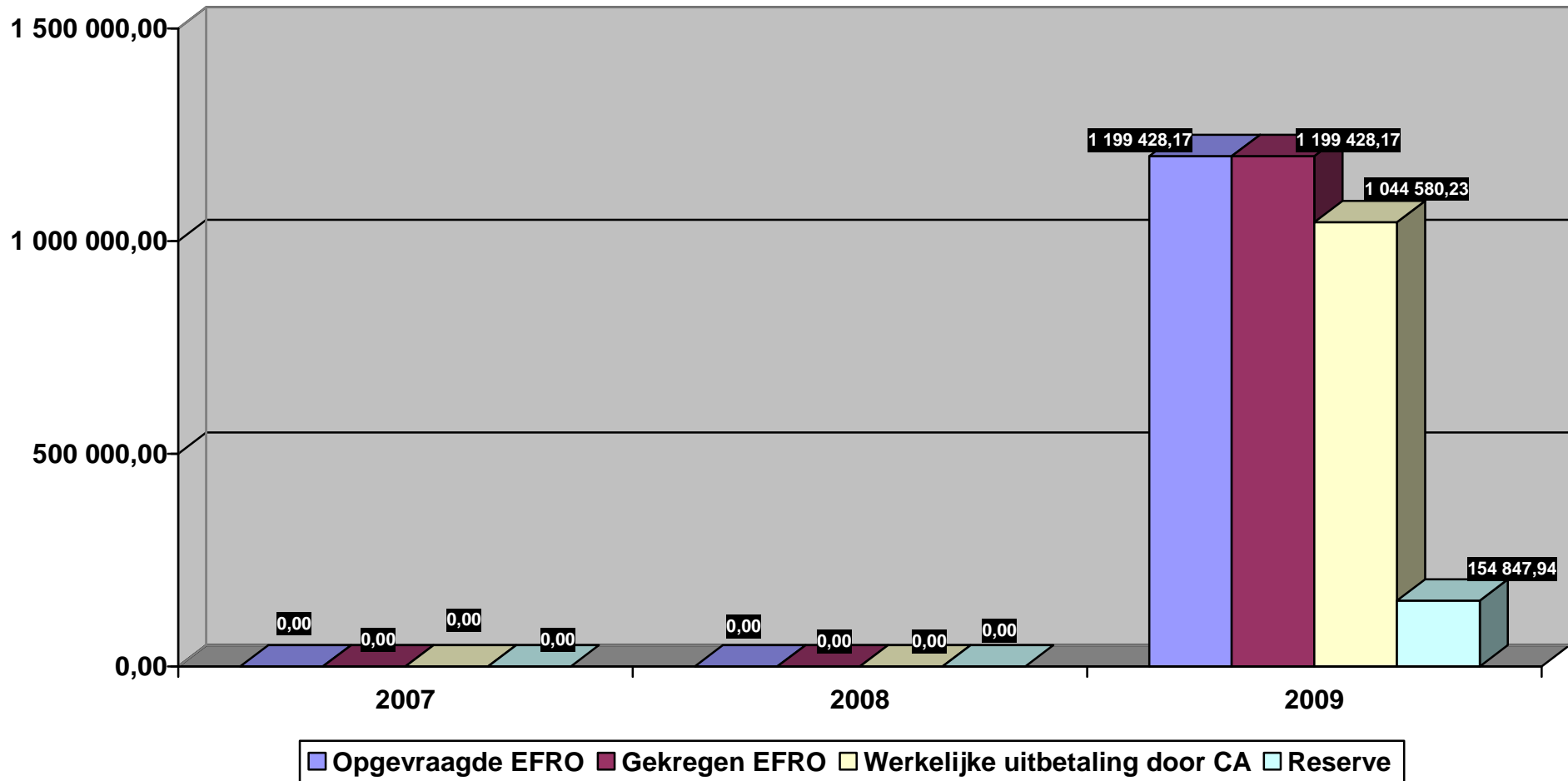
- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

Prioriteit 4	Opgevraagde EFRO (certificaat)	Gekregen EFRO (*)	Werkelijke uitbetaling door de CA	Reserve	Cumul opgevraagde EFRO	Cumul gekregen EFRO	Cumul werkelijke uitbetaling door de CA	Cumul reserve
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	1.199.428,17	1.199.428,17	1.044.580,23	154.847,94	1.199.428,17	1.199.428,17	1.044.580,23	154.847,94
2010								
2011								
2012								
2013								
2014								
2015								
Totaal	1.199.428,17	1.199.428,17	1.044.580,23	154.847,94				

(*) het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010

Prioriteit 4: Duurzame ontwikkeling

Toestand op 31/12/2009

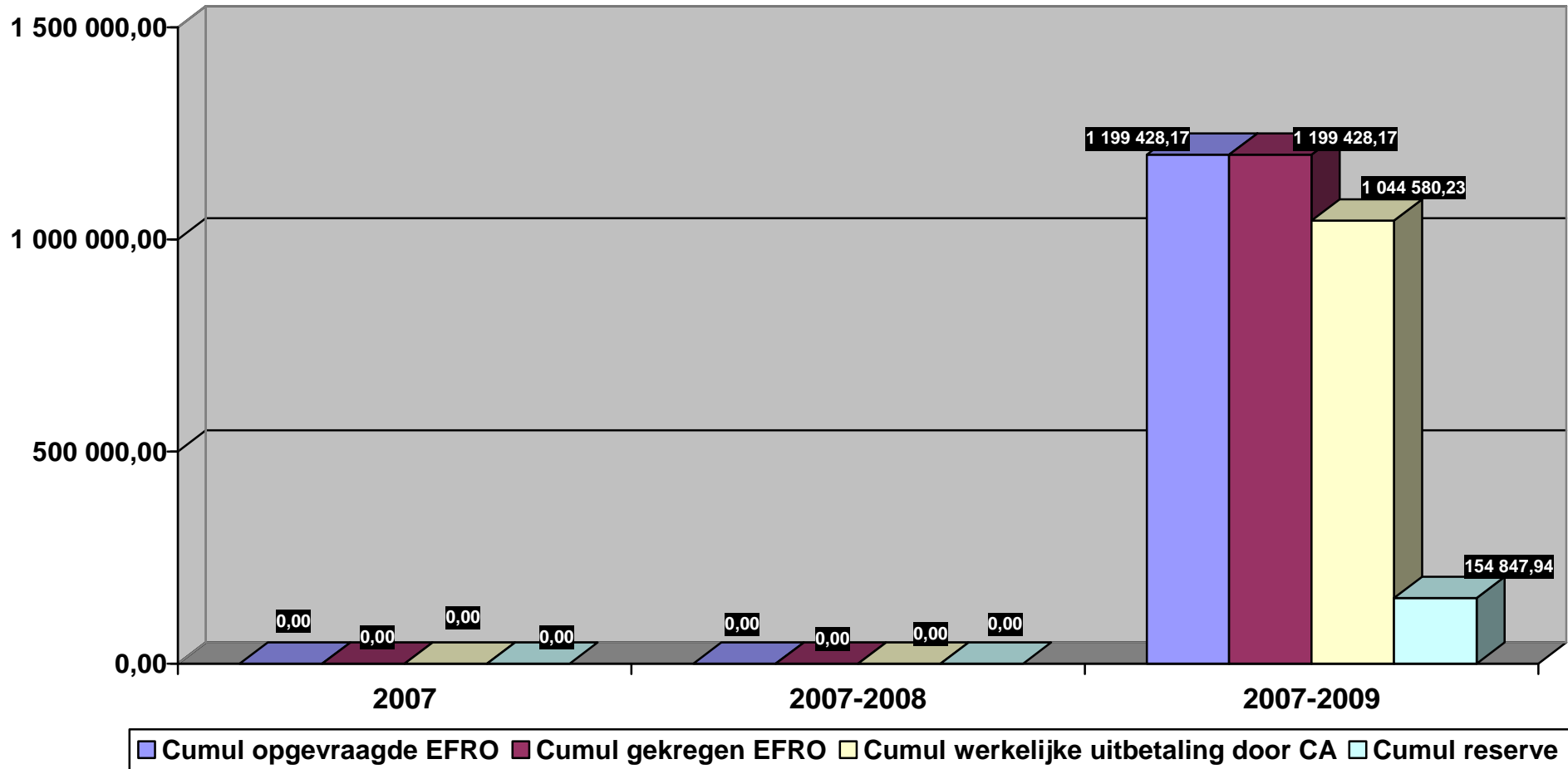


Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

Cumul prioriteit 4: Duurzame ontwikkeling

Toestand op 31/12/2009



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

3.5. Prioriteit 5: Technische bijstand

Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

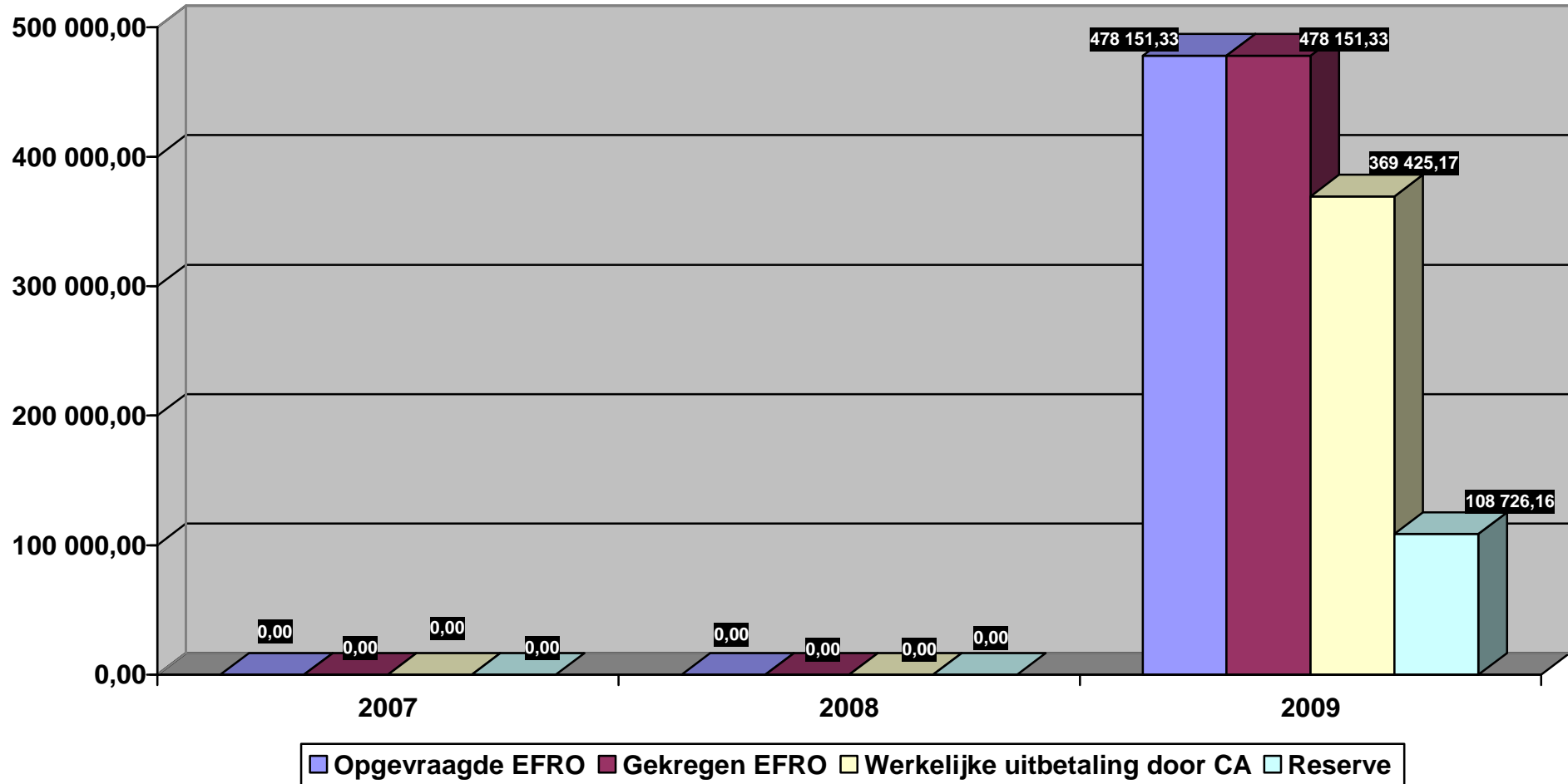
- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

Prioriteit 5	Opgevraagde EFRO (certificaat)	Gekregen EFRO (*)	Werkelijke uitbetaling door de CA	Reserve	Cumul opgevraagde EFRO	Cumul gekregen EFRO	Cumul werkelijke uitbetaling door de CA	Cumul reserve
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	478.151,33	478.151,33	369.425,17	108.726,16	478.151,33	478.151,33	369.425,17	108.726,16
2010								
2011								
2012								
2013								
2014								
2015								
Totaal	478.151,33	478.151,33	369.425,17	108.726,16				

(*) het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010

Prioriteit 5: Technische bijstand

Toestand op 31/12/2009

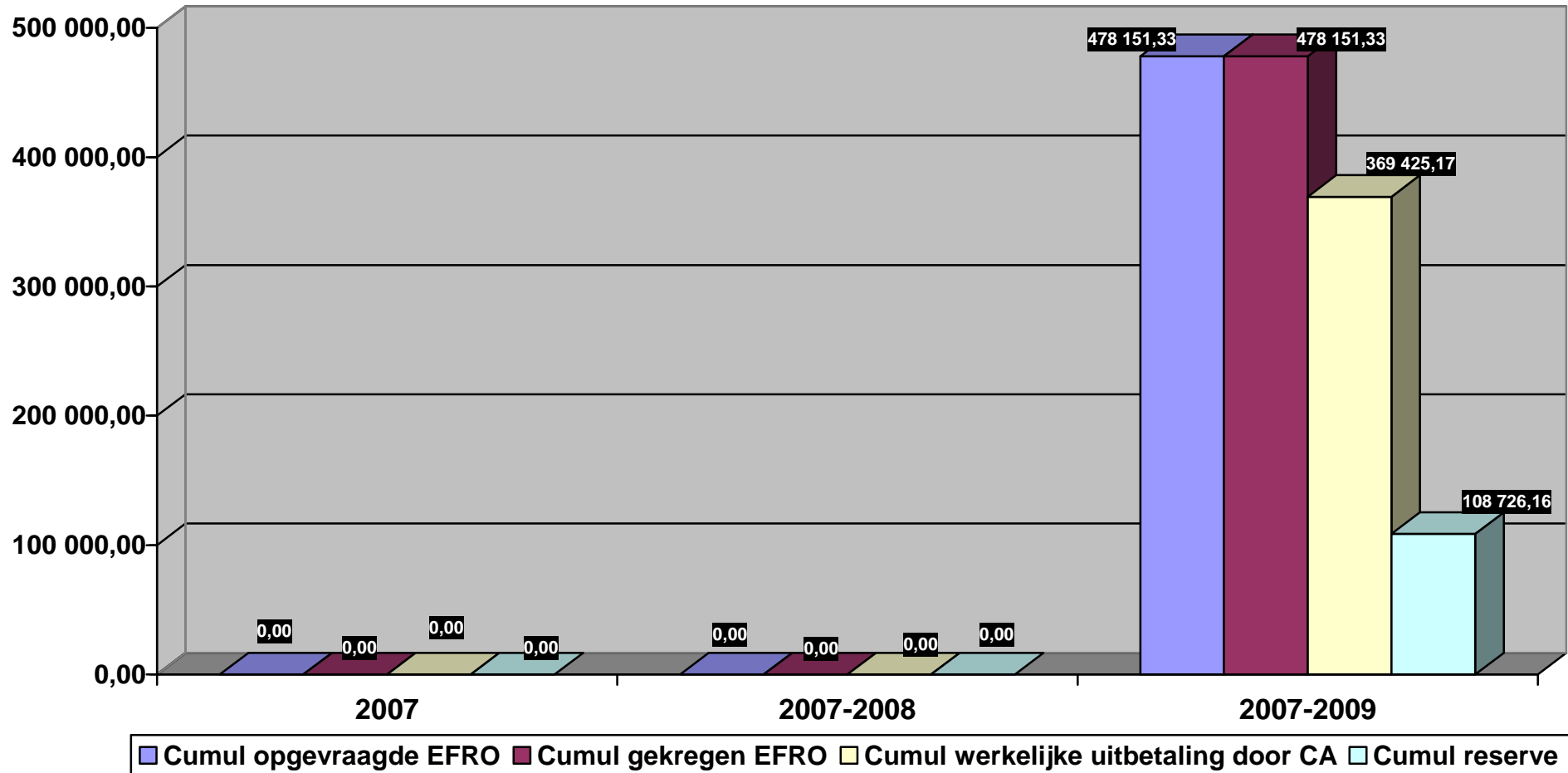


Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

Cumul prioriteit 5: Technische bijstand

Toestand op 31/12/2009



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het derde certificaat werd gecertificeerd op 16/12/2009, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2010)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2009, effectief werd uitbetaald.

4. Technische bijstand

Percentage van het bedrag, van de aan het operationeel programma toegewezen bijdrage uit de structuurfondsen, dat aan technische bijstand is besteed.

De tabel en grafieken van technische bijstand zijn weergegeven onder "3.5. Prioriteit 5: Technische bijstand" (p. 35 – 37)

FINANCIËEL JAARVERSLAG



INTERREG IV: VLAANDEREN - NEDERLAND

Programmeringsperiode: 2007 - 2013

CCI - nr.: 2007 CB 16 3 OP 065

OPGEMAAKT DOOR DE CERTIFICERINGSAUTORITEIT



Financieel jaarverslag - 2009

1.	INLEIDING.....	3
2.	OVERZICHT VAN DE UITVOERING VAN HET OPERATIONEEL PROGRAMMA	4
2.1.	RESULTATEN EN VOORTGANGSANALYSE	4
1.	Financiële informatie.....	4
2.	Terugbetaalde of opnieuw gebruikte bijstand	11
3.	Kwalitatieve analyse	14
2.2.	WIJZIGINGEN I.V.M. DE UITVOERING VAN HET OPERATIONEEL PROGRAMMA	19
3.	UITVOERING NAAR PRIORITEIT: INFORMATIE OVER FINANCIËLE VOORUITGANG	20
3.1.	PRIORITEIT 1: ECONOMIE.....	22
3.2.	PRIORITEIT 2: LEEFMILIEU	25
3.3.	PRIORITEIT 3: MENS	28
3.4.	PRIORITEIT 4: TECHNISCHE BIJSTAND	31
4.	TECHNISCHE BIJSTAND	34

1. Inleiding

In toepassing van artikel 67, van de Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006 houdende algemene bepalingen inzake het Europese Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1260/1999, wordt er een jaarverslag opgemaakt door de Managementautoriteit. De financiële gegevens worden door de Certificeringsautoriteit aangeleverd.

Het jaarverslag voor INTERREG IV wordt opgemaakt volgens:

- de bepalingen van Bijlage XVIII van de Verordening (EG) nr. 1828/2006 van de Commissie van 8 december 2006 tot vaststelling van uitvoeringsbepalingen van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006 houdende algemene bepalingen inzake het Europese Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1260/1999, en van Verordening (EG) nr. 1080/2006 van het Europees Parlement en de Raad van 5 juli 2006 betreffende het Europese Fonds voor Regionale Ontwikkeling.
- de bepalingen van de Verordening (EG) nr. 846/2009 van de Commissie van 1 september 2009 tot wijziging van de Verordening (EG) nr. 1828/2006 tot vaststelling van uitvoeringsbepalingen van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds, en van Verordening (EG) nr. 1080/2006 van het Europees Parlement en de Raad betreffende het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling.

Hierbij worden de cijfers van 2009 aangeleverd.

2. Overzicht van de uitvoering van het operationeel programma

2.1. Resultaten en voortgangsanalyse

1. Financiële informatie

Tabel stand van zaken 31/12/2009

Deze tabel geeft per prioriteit het volgende weer:

- Kolom 1 betreft de door de begunstigde gedane, totale subsidiabele uitgaven (m.a.w. totale kosten die werden gecertificeerd na eerste lijnscontrole en vóór controle CA).
- Kolom 2 betreft de door de begunstigde gedane, totale subsidiabele uitgaven (m.a.w. totale kosten die werden gecertificeerd na eerste lijnscontrole én controle CA).
- Kolom 3 betreft de EFRO en de (nationale en regionale) publieke financiering.
- Kolom 4 slaat op de door de Certificeringsautoriteit werkelijk uitbetaalde bedragen.
- Kolom 5 slaat op de ontvangen betalingen van de Commissie, hierbij is de voorfinanciering inbegrepen. Indien de voorfinanciering met de totaliteit van het programma te maken heeft, werd deze apart toegevoegd (wat in casu het geval is).

	Uitgaven die door de begunstigten zijn betaald en zijn opgenomen in, aan de beheersautoriteit toegezonden, betalingsaanvragen	Totale kosten aanvaard door de CA	Overeenkomstige overheidsbijdrage	Uitgaven door de instantie die verantwoordelijk is voor betalingen aan de begunstigten	Totaal aan van de Commissie ontvangen betalingen
Prioritaire as 1: Economie	13 421 197,03	12 363 117,91	12 330 362,17	4 075 484,74	6 181 558,955
Prioritaire as 2: Leefmilieu	3 384 921,47	3 384 921,47	3 019 555,54	1 277 647,24	1 692 460,735
Prioritaire as 3: Mens	2 008 584,26	1 860 834,26	1 860 834,26	752 007,99	930 417,13
Prioritaire as 4: Technische bijstand	1 187 490,53	1 187 490,53	1 187 490,53	593 745,26	593 745,265
Totaal - generaal	20 002 193,29	18 796 364,17 (*)	18 398 242,50	6 698 885,23	9 398 182,09
					9.398.182,10
Voorfinanciering ontvangen zonder opsplitsing per prioriteit voor het programma	(*) verschil met motivering: zie pagina 5				7.115.517,08

Verschil tussen aanvaarde totale kosten die door de begunstigden zijn betaald en zijn opgenomen in, aan de beheersautoriteit toegezonden, betalingsaanvragen en de totale kosten aanvaard door de CA (met motivering)

Projectnaam	Declaratie	Projectnummer	Aanvaarde totale kosten na ELC	Aanvaarde totale kosten na controle CA	Verschil	Opmerking
Modal Shift	2	IVA-VLANED-1.4	2 170 535,57	1 300 105,00	870 430,57	beperking 85% Prorail
Modal Shift	3	IVA-VLANED-1.4	562 616,64	374 968,09	187 648,55	beperking 85% Prorail
Totaal declaratie 2 en 3 - Modal Shift			2 733 152,21	1 675 073,09	1 058 079,12	

TOTAAL PRIORITEIT 1 (zie tabel vorige pagina)	
Aanvaarde totale kosten na ELC	13 421 197,03
Aanvaarde totale kosten na controle CA	12 363 117,91
Verschil	1 058 079,12

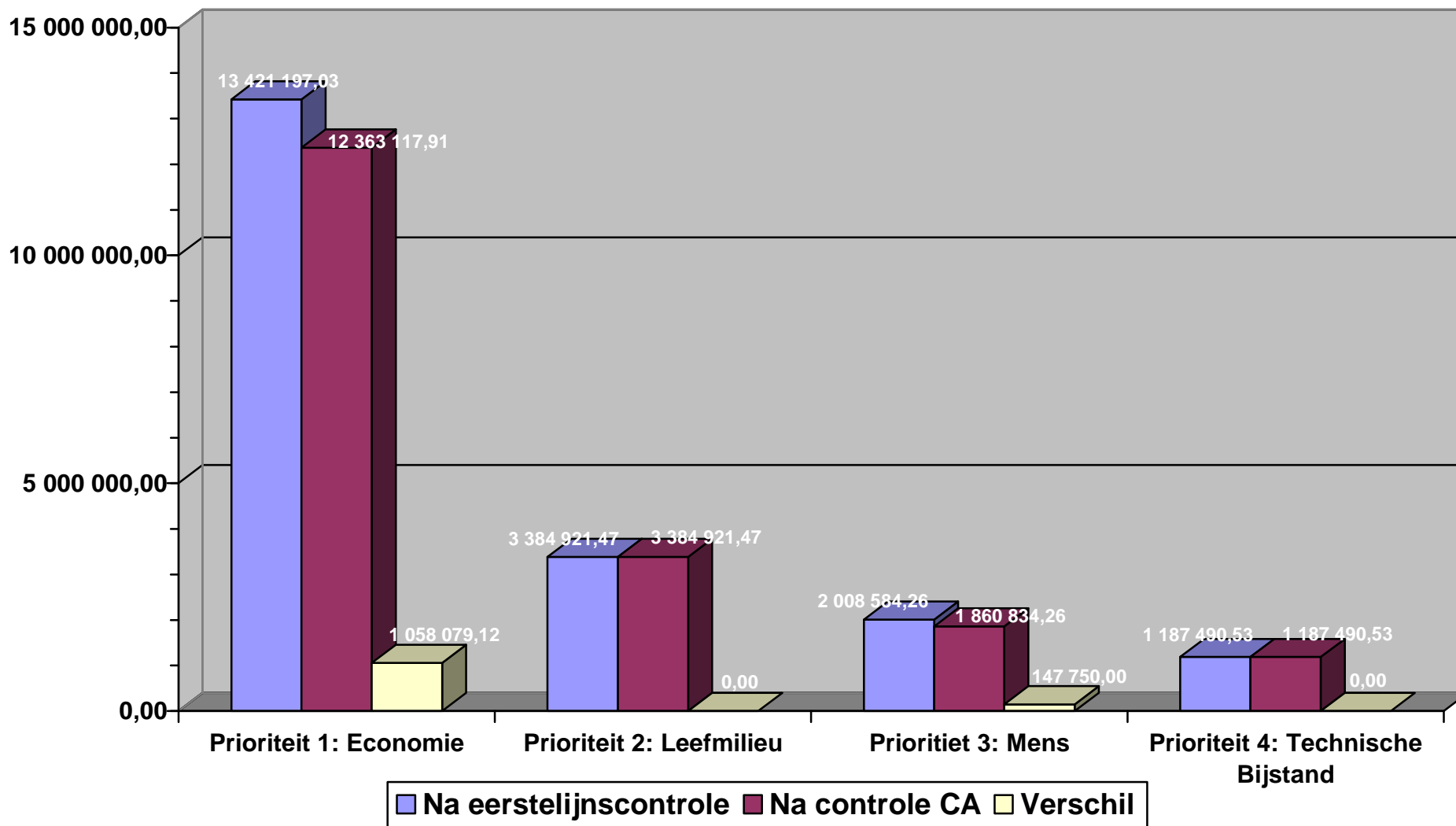
Projectnaam	Declaratie	Projectnummer	Aanvaarde totale kosten na ELC	Aanvaarde totale kosten na controle CA	Verschil	Opmerking
Revitalisering oude industriehavens (ROI)	3	IVA-VLANED-3.10	405 984,66	258 234,66	147 750,00	beperking 85% Roermond
Totaal declaratie - ROI			405 984,66	258 234,66	147 750,00	

TOTAAL PRIORITEIT 3 (zie tabel vorige pagina)	
Aanvaarde totale kosten na ELC	2 008 584,26
Aanvaarde totale kosten na controle CA	1 860 834,26
Verschil	147 750,00

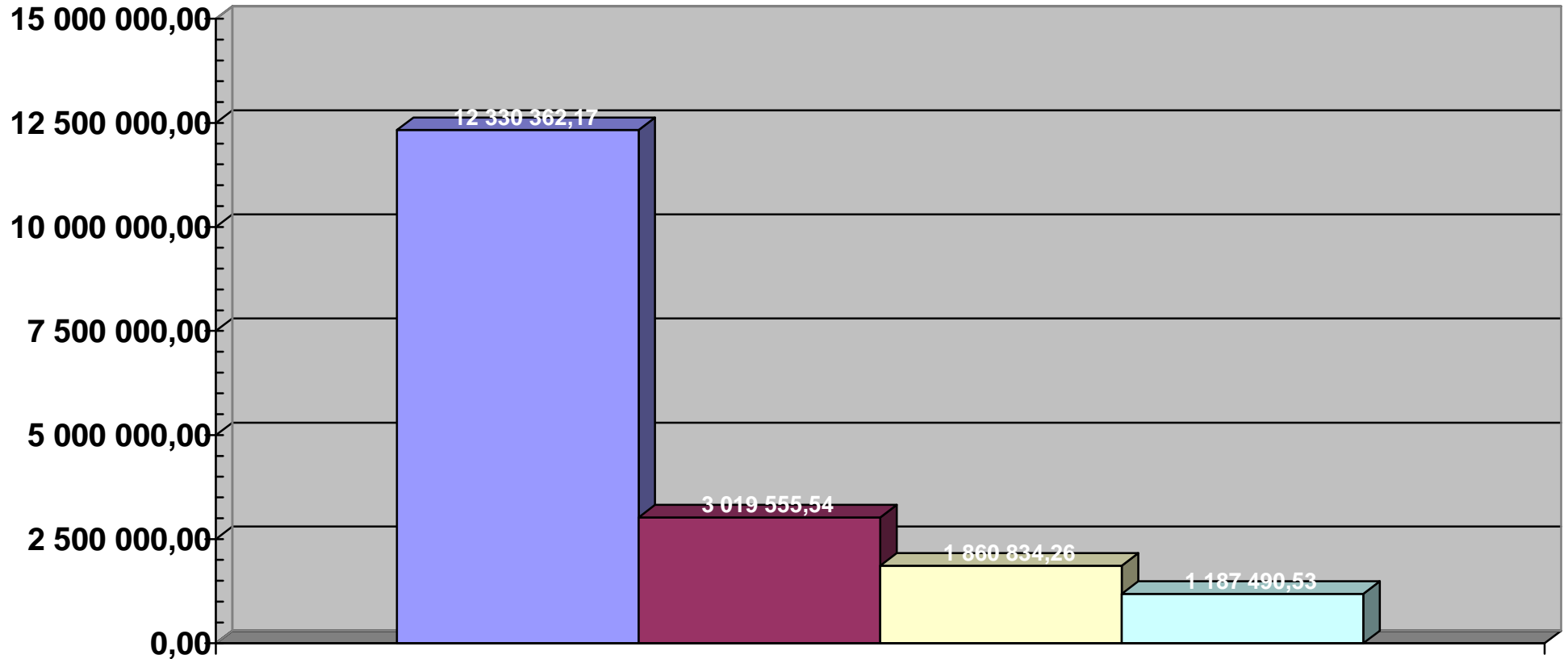
TOTAAL GENERAAL (zie tabel vorige pagina)	
Aanvaarde totale kosten na ELC	20 002 193,29
Aanvaarde totale kosten na controle CA	18 796 364,17
Verschil	1 205 829,12

TOTAAL GENERAAL (zie bovenstaande tabellen)	
Verschil prioriteit 1	1 058 079,12
Verschil prioriteit 3	147 750,00
Totaal verschil	1 205 829,12

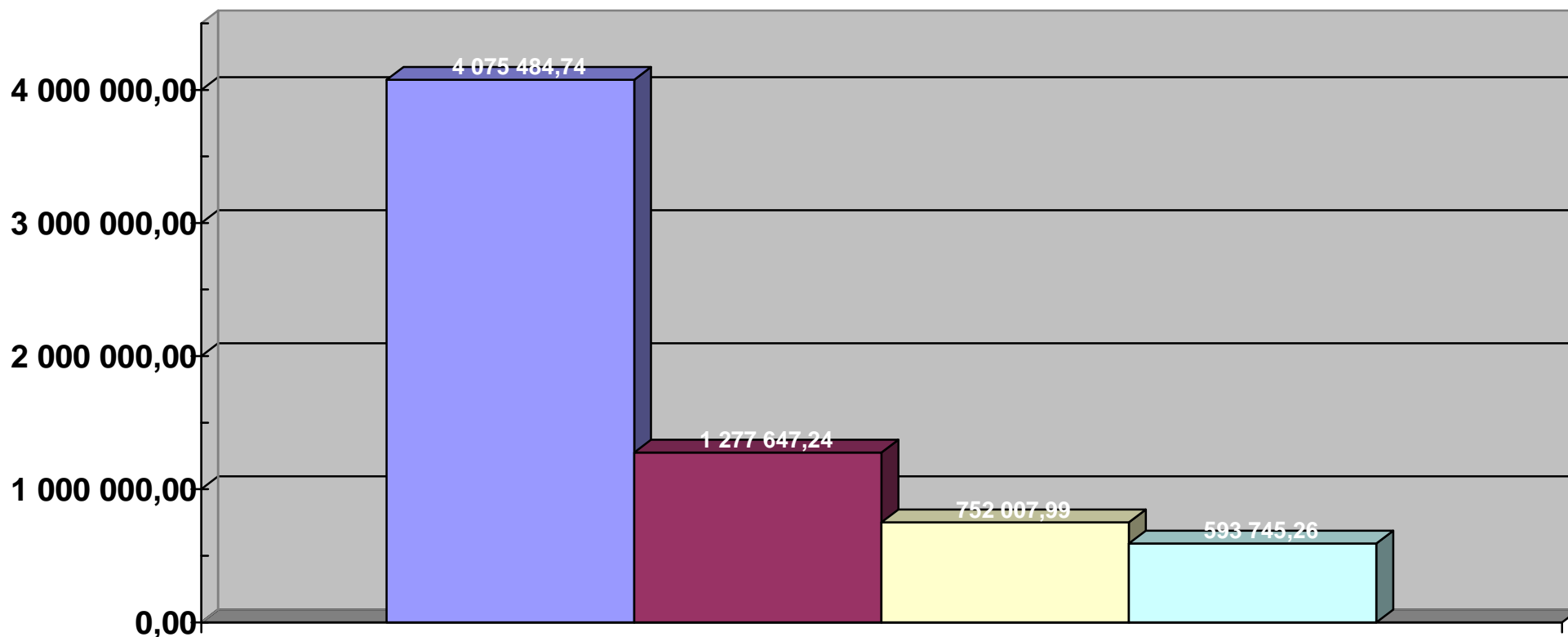
**Uitgaven die door de begunstigde zijn betaald en zijn opgenomen in, aan de
beheersautoriteit toegezonden, betalingsaanvragen en totale kosten aanvaard door
CA
Toestand op 31/12/2009**



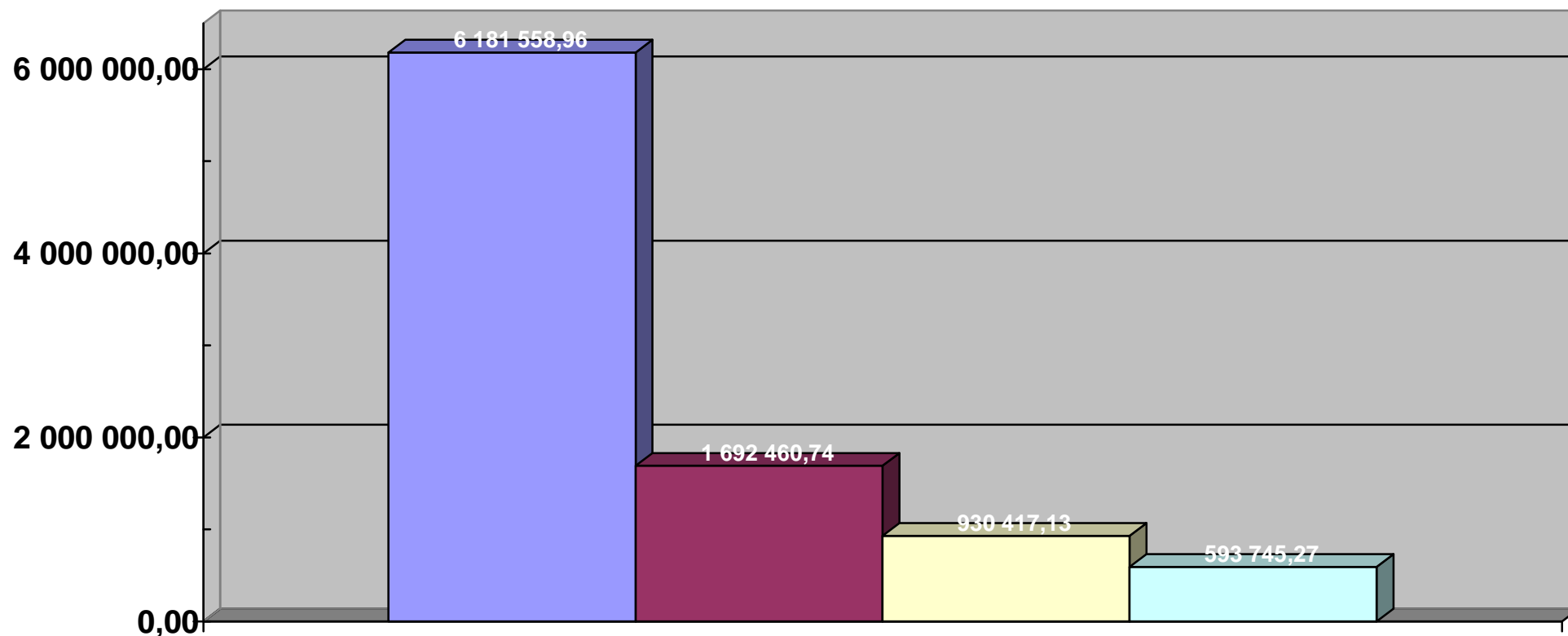
Overeenkomstige overheidsbijdrage Toestand op 31/12/2009



**Uitgaven door de instantie die verantwoordelijk is voor
betalingen aan de begunstigen
Toestand op 31/12/2009**



**Totaal aan van de Commissie ontvangen betalingen
(excl. voorfinanciering)
Toestand op 31/12/2009**



Stand en evolutie rekeningen

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Vlaanderen-Nederland
Interreg IV
Rekeningnummer: 091-0171047-65
Soort rekening: Zichtrekening
Saldo op 31/12/2009: € 50
Intresten mbt 2009: € 46,53 (ontvangen op 8/1/2010)

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Vlaanderen-Nederland
Interreg IV
Rekeningnummer: 091-0171057-75
Soort rekening: Spaarrekening
Saldo op 31/12/2009: € 4 173 753,94
Intresten mbt 2009: € 91 181,06 (ontvangen op 8/1/2010)

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Vlaanderen-Nederland
PPC
Rekeningnummer: 091-0171048-66
Soort rekening: Zichtrekening
Saldo op 31/12/2009: € 50
Intresten mbt 2009: € 146,94 (ontvangen op 08/01/2010)
€ 199,65 (ontvangen op 7/10/2009)
€ 39,78 (ontvangen op 7/7/2009)
€ 63,04 (ontvangen op 7/4/2009)
Regularisatie interesten: € 12,22 (ontvangen op 7/08/2009)

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Vlaanderen-Nederland
PPC
Rekeningnummer: 091-0171058-76
Soort rekening: Spaarrekening
Saldo op 31/12/2009: € 2 924 890,97
Intresten mbt 2009: € 21 092,45 (ontvangen op 8/1/2010)

Prognose

Voorlopige prognose, ingediend in 2009, van te verwachten betalingsaanvragen voor het lopende (2009) en het volgende (2010) financiële jaar (uitgedrukt in €).

	Communautaire medefinanciering ¹	
	2009	2010
EFRO	5 500 000,00	14 400 000,00

¹ Alleen voorlopige ramingen van te verwachten betalingsaanvragen voor de communautaire bijdrage moeten worden vermeld en geen ramingen van de totale uitgaven. In de voorlopige prognose van te verwachten betalingsaanvragen moet de bijdrage van de Gemeenschap voor het jaar in kwestie worden vermeld. De bijdragen mogen niet worden gecumuleerd vanaf het begin van de programmeringsperiode.

2. Terugbetaalde of opnieuw gebruikte bijstand

Info over het gebruik van terugbetaalde of opnieuw gebruikte bijstand na intrekking van de bijstand als bedoeld in art. 57 en art. 98, lid 2, van de Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006.

Bijlage XI: Jaarlijks overzicht van geschrapte en geïnde bedragen, hangende terugvorderingen en niet-inbare bedragen, (artikel 20, lid 2)

1. Geschrapte en geïnde bedragen die gedurende het jaar 2009 op de uitgavenstaten in mindering zijn gebracht.

	A) Geschrapte bedragen				B) Geïnde bedragen			
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prioritaire as	Totale geschrapte uitgaven van de begunstigden	Overeenkomstige geschrapte overheidsbijdrage	Totale geschrapte uitgaven gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1828/2006	Totaal bedrag overeenkomstige geschrapte overheidsbijdragen gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1828/2006	Geïnde overheidsbijdragen	Totale uitgaven van begunstigden	Bedrag geïnde overheidsbijdragen gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1828/2006	Totale uitgaven gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1828/2006
1.	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Hangende terugvorderingen per 31-12-2009

a	b	c	d	e	f
Prioritaire as	Jaar waarin de terugvorderingsprocedure is ingeleid	Terug te vorderen overheidsbijdrage	Totale subsidiabele uitgaven van de begunstigen	Totaal bedrag van de uitgaven in verband met uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1828/2006 gemelde onregelmatigheden	Bedrag van de terug te vorderen overheidsbijdrage in verband met uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1828/2006 gemelde onregelmatigheden
1.	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
2.	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
3.	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
4.	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
Totaal		0	0	0	0

3. Niet-inbare bedragen per 31-12-2009

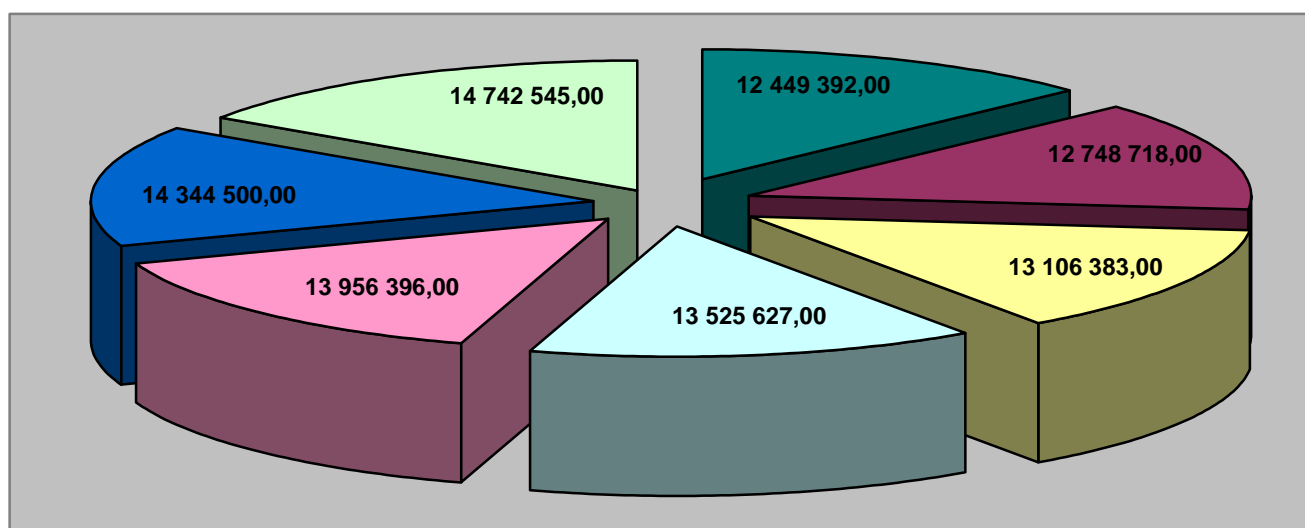
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Titel van de concrete actie	Prioritaire as	Identificatienr. onregelmatigheid indien van toepassing	Jaar waarin de terugvorderingsprocedure is ingeleid	Overheidsbijdragen die oninbaar zijn verklaard	Totale uitgaven van de begunstigden die oninbaar zijn verklaard	Datum van laatste betaling van overheidsbijdrage aan begunstigde	Datum vaststelling oninbaarheid	Reden voor oninbaarheid	Genomen invorderingsmaatregelen, met de datum van de inningsopdracht	Geef aan of het aandeel van de Gemeenschap uit de begroting van de Europese Unie dient te worden betaald
W	1.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
X	2.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
Y	3.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
Z	4.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
		Totaal	-	0	0	-	-	-	-	N

3. Kwalitatieve analyse

Analyse van de resultaten, afgemeten aan de materiële en financiële indicatoren, met inbegrip van een kwalitatieve analyse van de geboekte vooruitgang ten opzichte van de aanvankelijk gestelde doelen. Bijzondere aandacht moet worden besteed aan de bijdrage van het operationeel programma tot het Lissabonproces en de bijdrage tot de verwezenlijking van de doelstellingen van art. 9, lid 3, van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006.

Jaar	EFRO	Gecertificeerd door CA	Werkelijk uitbetaalde EFRO
2007	12 449 392,00	0,00	0,00
2008	12 748 718,00	0,00	0,00
2009	13 106 383,00	9 398 182,10	6 698 885,23
2010	13 525 627,00		
2011	13 956 396,00		
2012	14 344 500,00		
2013	14 742 545,00		
2014	0,00		
2015	0,00		
Algemeen totaal	94 873 561,00 €		6 698 885,23

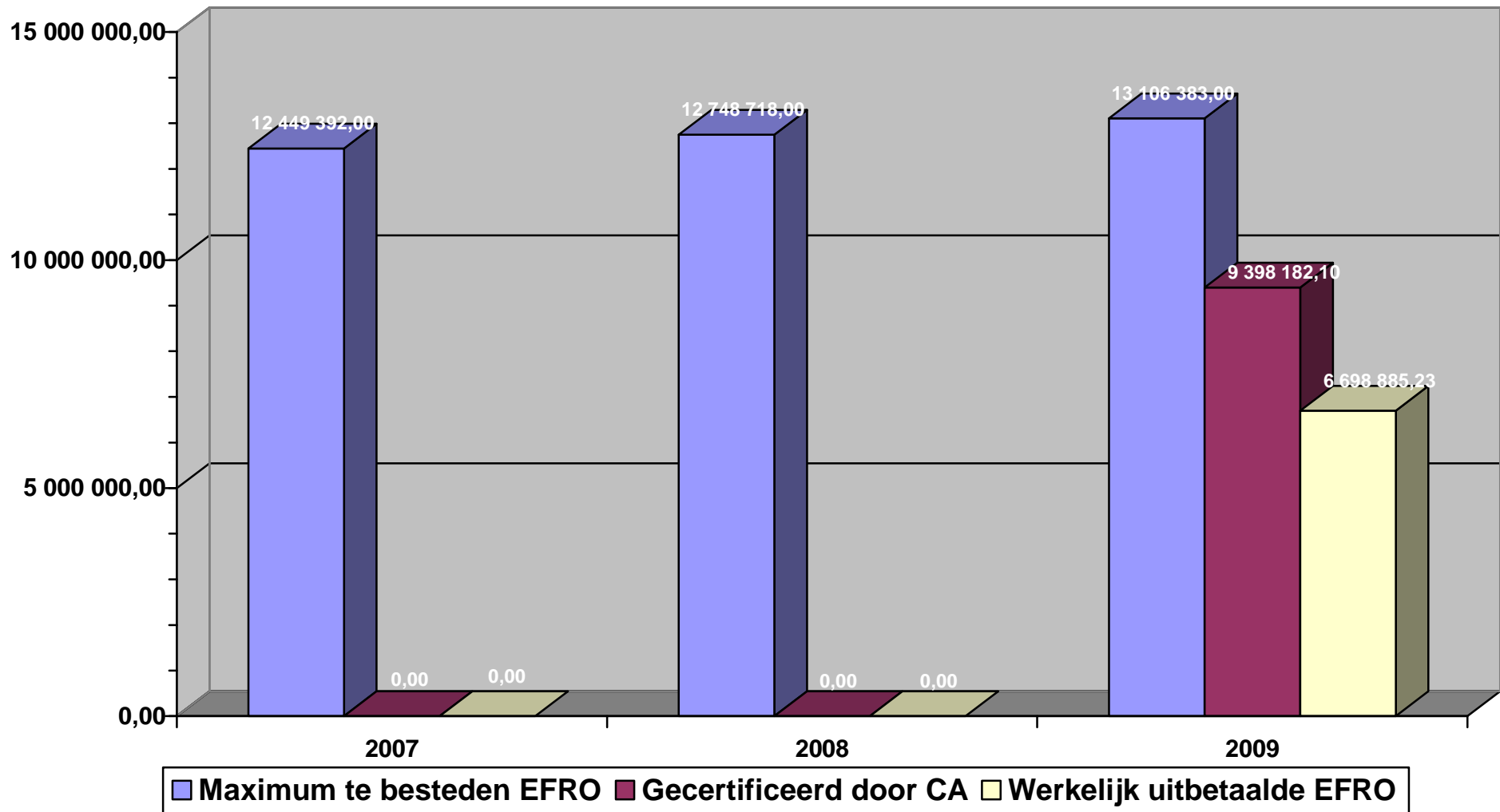
Maximum te besteden EFRO 2007-2015



■ 2007 ■ 2008 ■ 2009 ■ 2010 ■ 2011 ■ 2012 ■ 2013

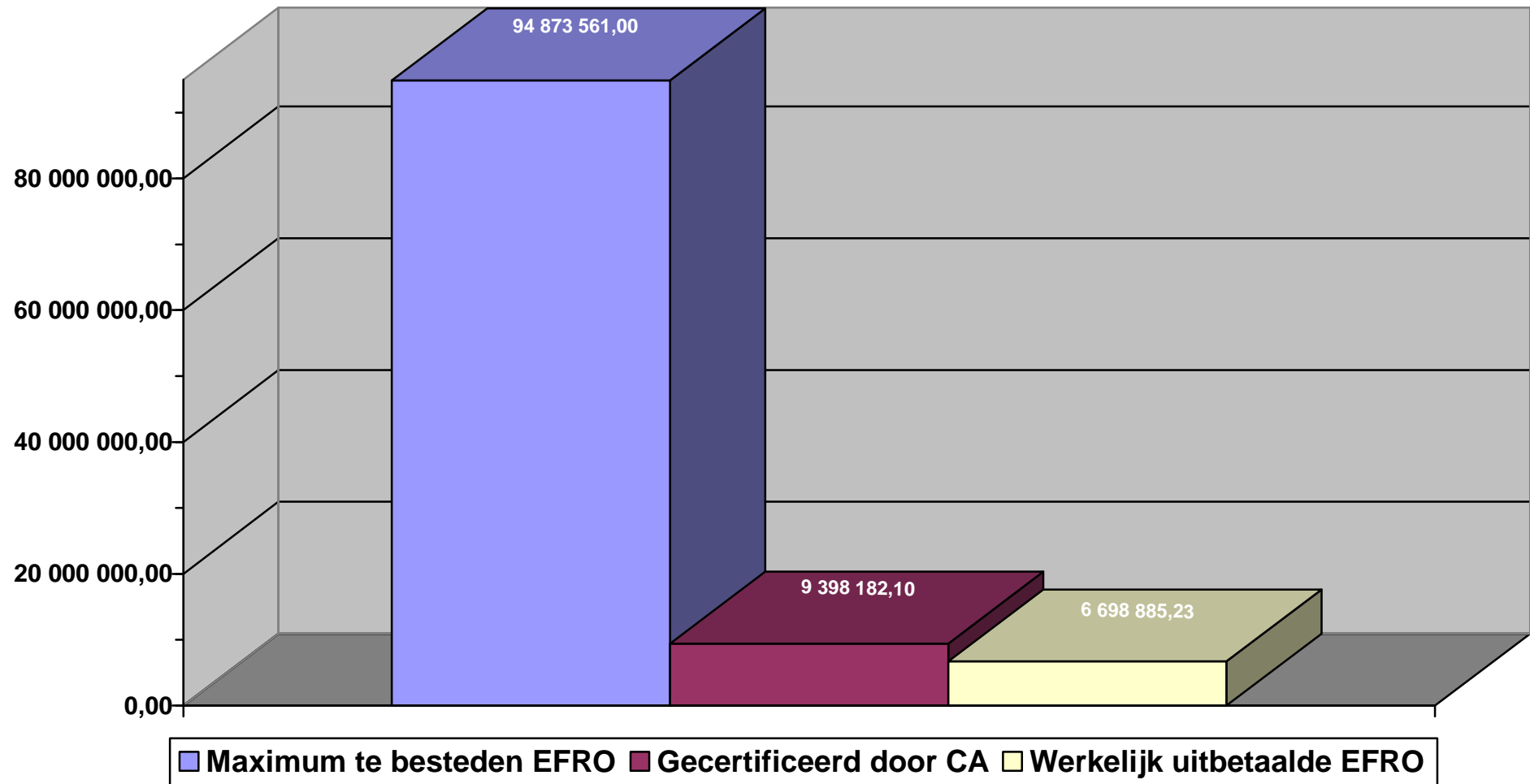
Werkelijk uitbetaalde EFRO

Toestand op 31/12/2009



Totaal EFRO 2007-2015

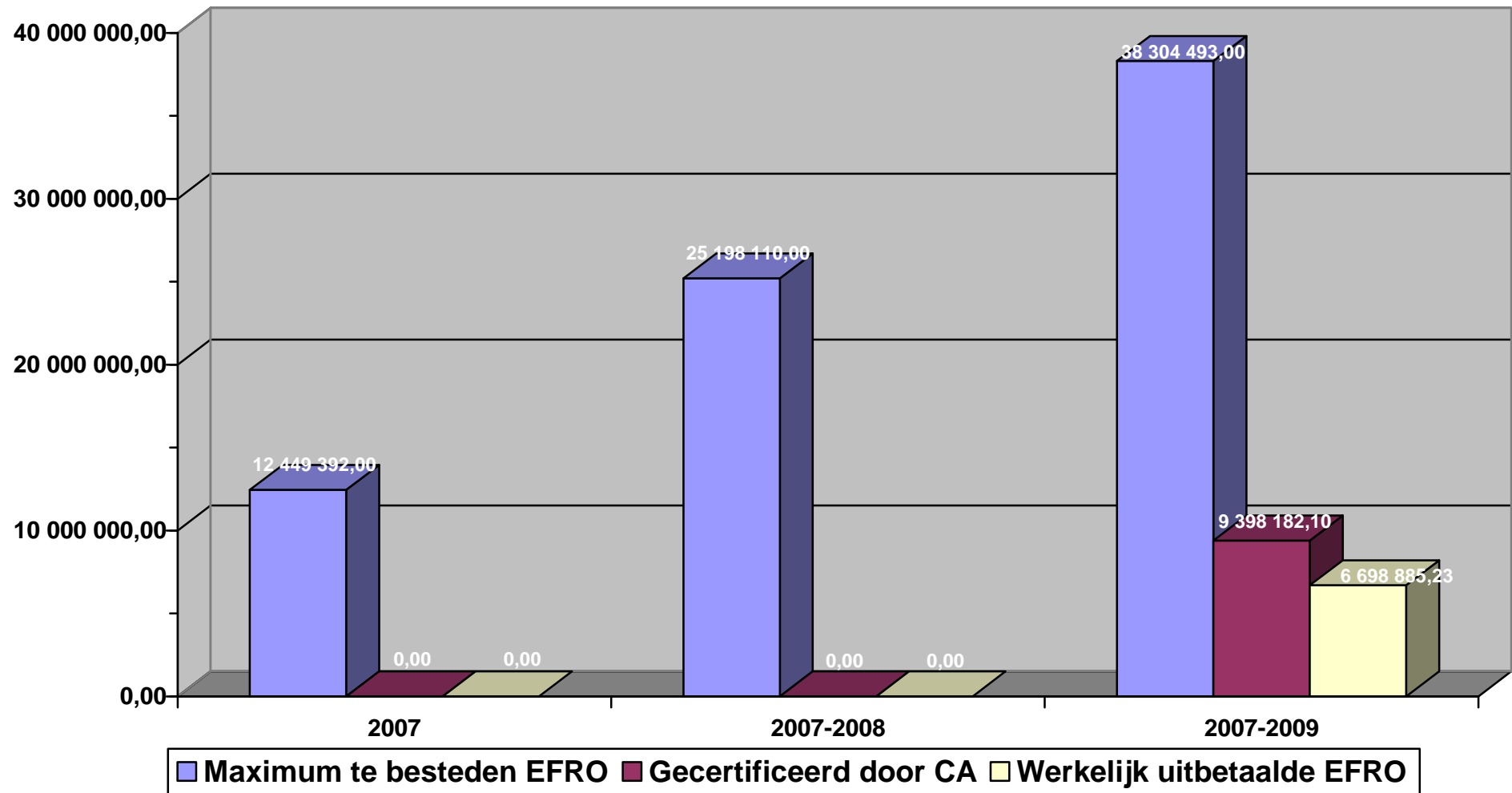
Toestand op 31/12/2009



Maximum te besteden EFRO 2007-2015 (uitgedrukt in €)

Jaar	EFRO	Gecertificeerd door CA	Werkelijk uitbetaalde EFRO	Cumul EFRO	Cumul gecertificeerd door CA	Cumul werkelijk uitbetaalde EFRO
2007	12 449 392,00	0,00	0,00	12 449 392,00	0,00	0,00
2008	12 748 718,00	0,00	0,00	25 198 110,00	0,00	0,00
2009	13 106 383,00	9 398 182,10	6 698 885,23	38 304 493,00	9 398 182,10	6 698 885,23
2010	13 525 627,00	0,00	0,00	51 830 120,00	0,00	0,00
2011	13 956 396,00	0,00	0,00	65 786 516,00	0,00	0,00
2012	14 344 500,00	0,00	0,00	80 131 016,00	0,00	0,00
2013	14 742 545,00	0,00	0,00	94 873 561,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	94 873 561,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	94 873 561,00	0,00	0,00
Algemeen totaal	94 873 561,00	9 398 182,10	6 698 885,23		9 398 182,10	6 698 885,23

Cumul van uitbetaalde EFRO Toestand op 31/12/2009



2.2. Wijzigingen i.v.m. de uitvoering van het operationeel programma

Beschrijving van elementen die, zonder rechtstreeks voort te spruiten uit de bijstand van het operationeel programma, een rechtstreeks gevolg hebben voor de uitvoering van het programma (zoals wetwijzigingen of onvoorziene sociaal-economische ontwikkelingen)

Op 31 december 2009 zijn er nog geen wijzigingen i.v.m. de uitvoering van het operationeel programma doorgevoerd.

3. Uitvoering naar prioriteit: informatie over financiële vooruitgang

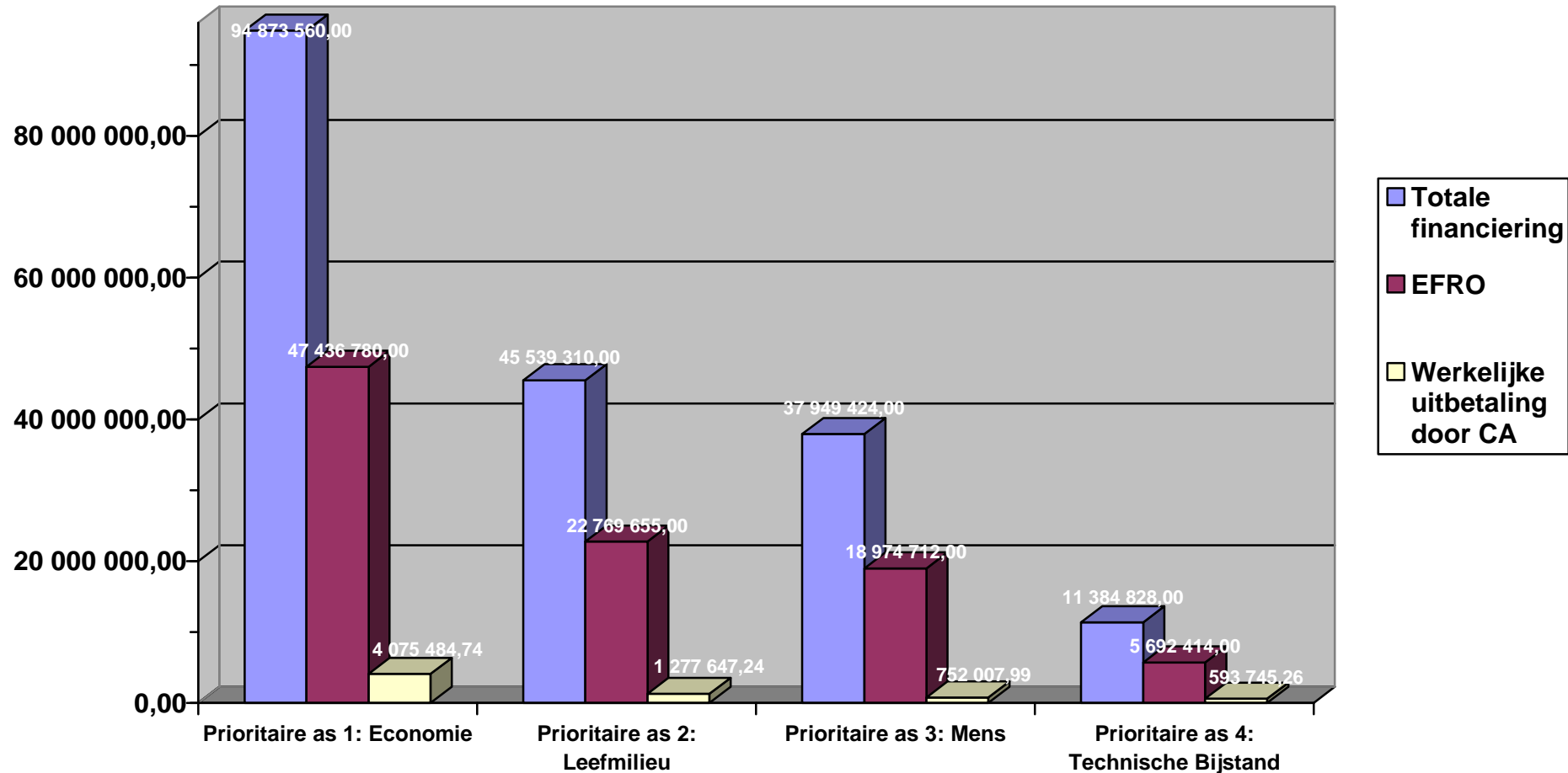
Deze tabel geeft per prioriteit het volgende weer:

- De totale financiering heeft betrekking op de door de projectverantwoordelijke uitbetaalde kosten.
- EFRO heeft betrekking op de EFRO financiering zoals voorzien in het vigerende operationele programma.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

Maximum te besteden EFRO 2007 - 2013 per prioriteit (uitgedrukt in €)

Prioriteit	Totale financiering	EFRO	% EFRO	Gecertificeerd door CA	Werkelijke uitbetaling door CA	% gecertificeerd door CA	% werkelijke uitbetaling door CA
Prioriteit 1: Economie	94 873 560,00	47 436 780,00	50%	6 181 558,96	4 075 484,74	50 %	32,9649 %
Prioriteit 2: Leefmilieu	45 539 310,00	22 769 655,00	50%	1 692 460,74	1 277 647,24	50 %	37,7453 %
Prioriteit 3: Mens	37 949 424,00	18 974 712,00	50%	930 417,13	752 007,99	50 %	40,4124 %
Prioriteit 4: Technische bijstand	11 384 828,00	5 692 414,00	50%	593 745,26	593 745,26	50 %	50,00 %
Algemeen totaal	189 747 122,00	94 873 561,00	50%	9 398 182,09	6 698 885,23	50 %	35,6393 %

Werkelijke uitvoering per prioriteit Toestand op 31/12/2009



Deze grafiek geeft per prioriteit het volgende weer:

- De totale financiering heeft betrekking op de door de projectverantwoordelijke uitbetaalde kosten.
- EFRO heeft betrekking op de EFRO financiering zoals voorzien in het vigerende operationele programma.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

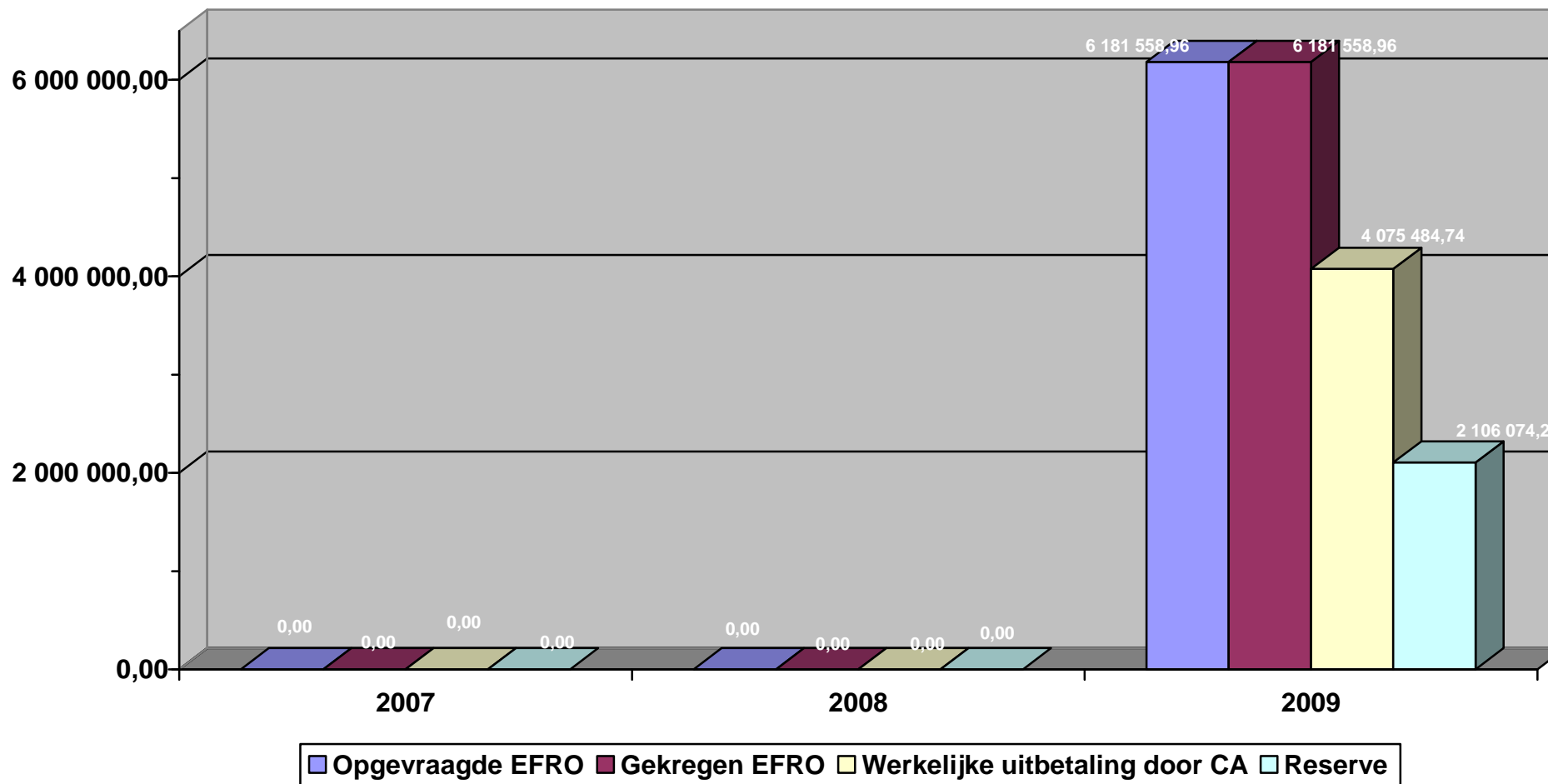
3.1. Prioriteit 1: Economie

Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

Prioriteit 1	opgevraagde EFRO (certificaat)	gekregen EFRO	werkelijke uitbetaling door CA	cumul opgevraagde EFRO	cumul gekregen EFRO	cumul werkelijke uitbetaling door CA	Reserve
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	6 181 558,96	6 181 558,96	4 075 484,74	6 181 558,96	6 181 558,96	4 075 484,74	2 106 074,22
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	6 181 558,96	6 181 558,96	4 075 484,74	6 181 558,96	6 181 558,96	4 075 484,74	2 106 074,22

Prioriteit 1: Economie Toestand op 31/12/2009

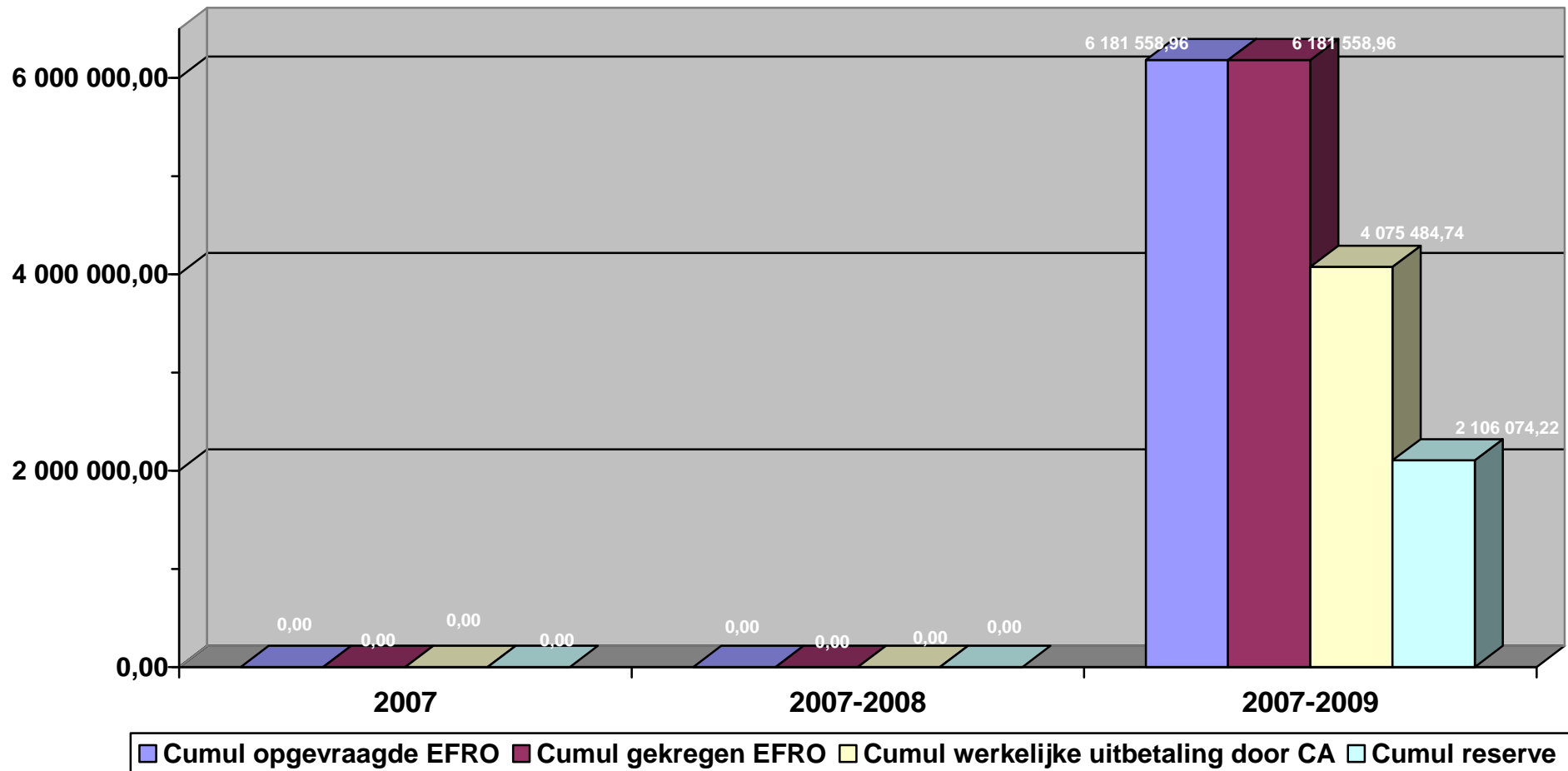


Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

Cumul prioriteit 1: Economie

Toestand op 31/12/2009



Deze grafiek geeft per periode het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

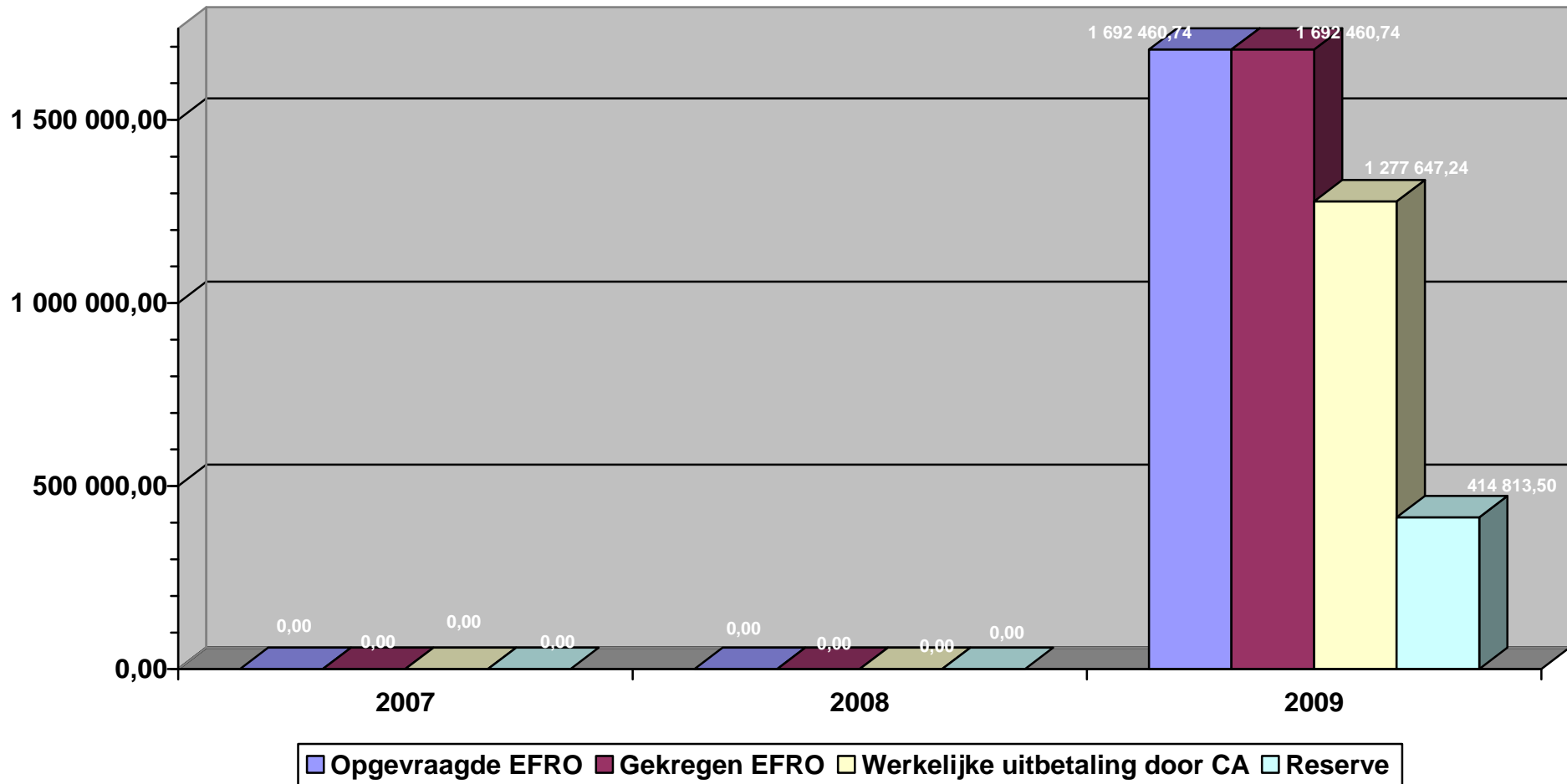
3.2. Prioriteit 2: Leefmilieu

Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

Prioriteit 2	opgevraagde EFRO (certificaat)	gekregen EFRO	werkelijke uitbetaling door CA	cumul opgevraagde EFRO	cumul gekregen EFRO	cumul werkelijke uitbetaling door CA	Reserve
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	1 692 460,74	1 692 460,74	1 277 647,24	1 692 460,74	1 692 460,74	1 277 647,24	414 813,50
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	1 692 460,74	1 692 460,74	1 277 647,24	1 692 460,74	1 692 460,74	1 277 647,24	414 813,50

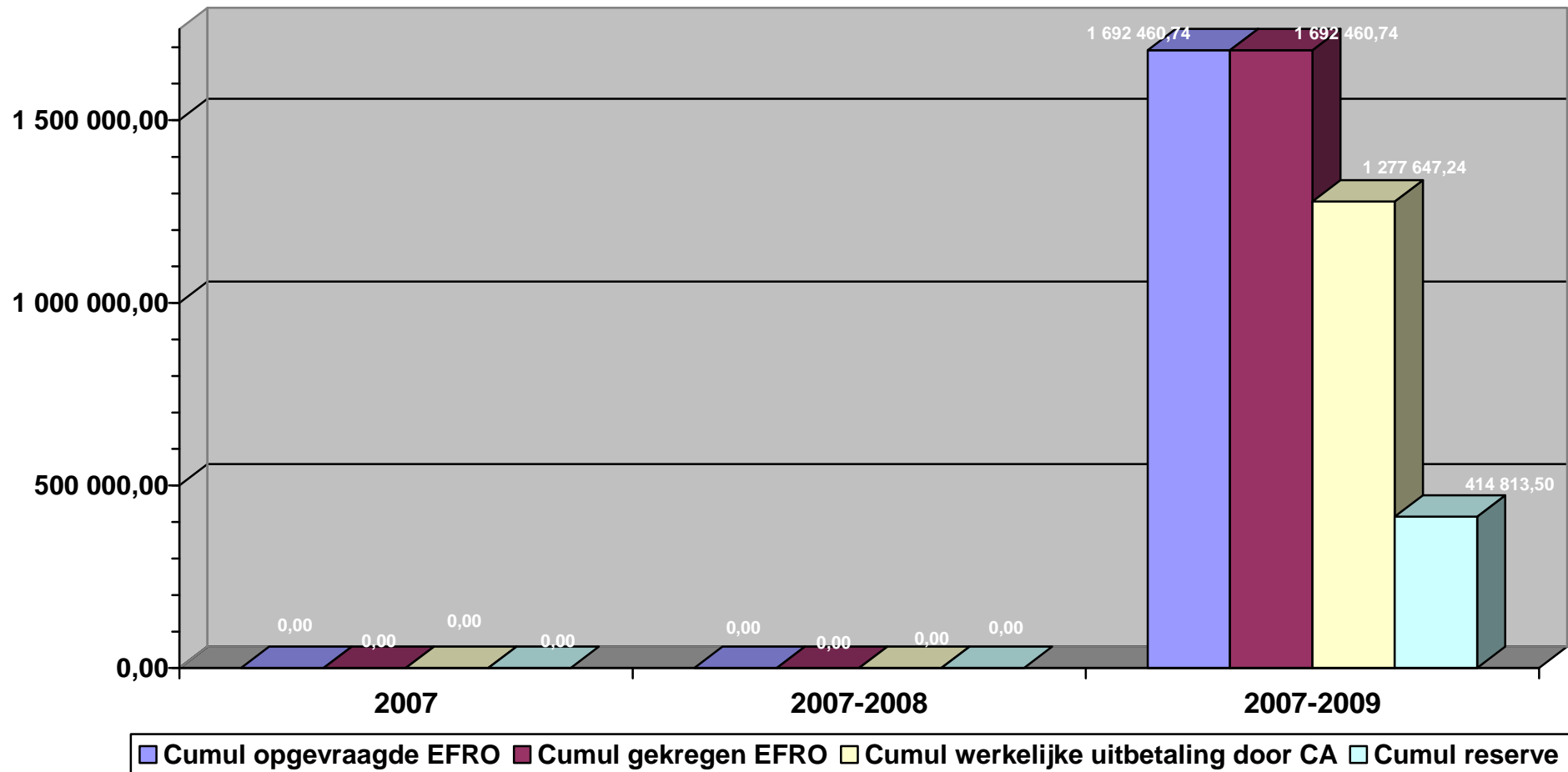
Prioriteit 2: Leefmilieu Toestand op 31/12/2009



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

Cumul prioriteit 2: Leefmilieu Toestand op 31/12/2009



Deze grafiek geeft per periode het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

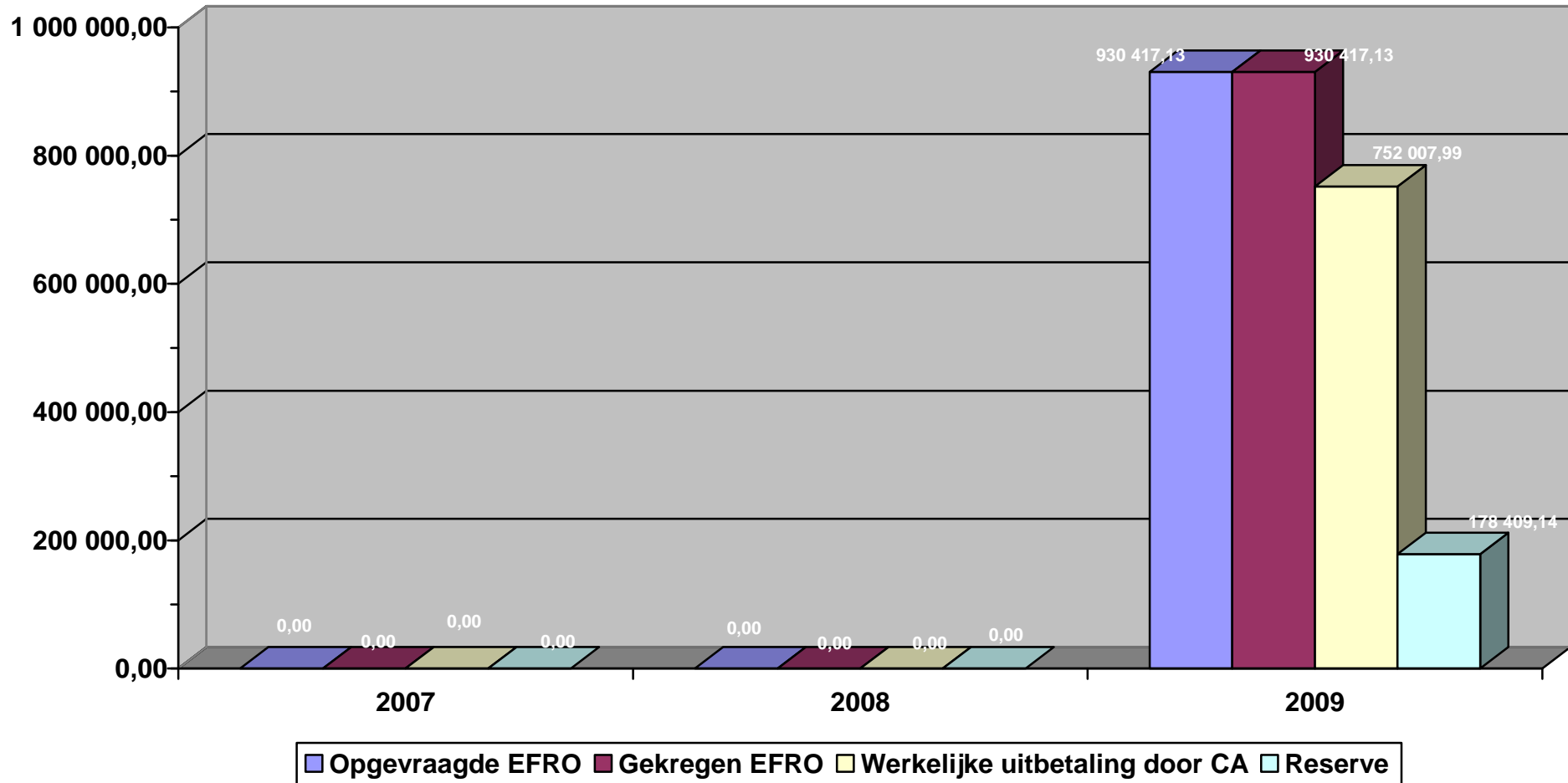
3.3. Prioriteit 3: Mens

Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

Prioriteit 3	opgevraagde EFRO (certificaat)	gekregen EFRO	werkelijke uitbetaling door CA	cumul opgevraagde EFRO	cumul gekregen EFRO	cumul werkelijke uitbetaling door CA	Reserve
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	930 417,13	930 417,13	752 007,99	930 417,13	930 417,13	752 007,99	178 409,14
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	930 417,13	930 417,13	752 007,99	930 417,13	930 417,13	752 007,99	178 409,14

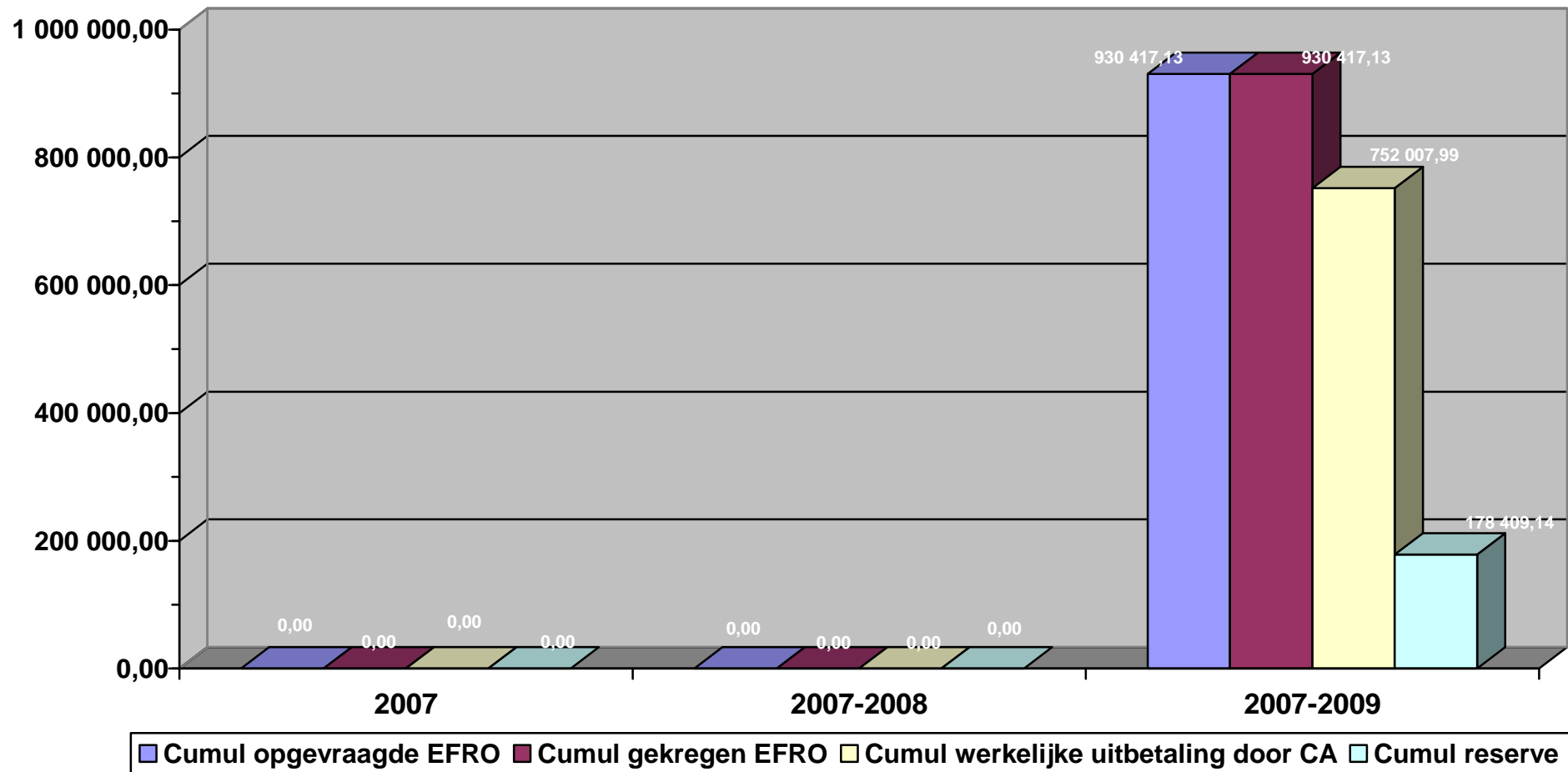
Prioriteit 3: Mens
Toestand op 31/12/2009



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

Cumul prioriteit 3: Mens Toestand op 31/12/2009



Deze grafiek geeft per periode het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

3.4. Prioriteit 4: Technische bijstand

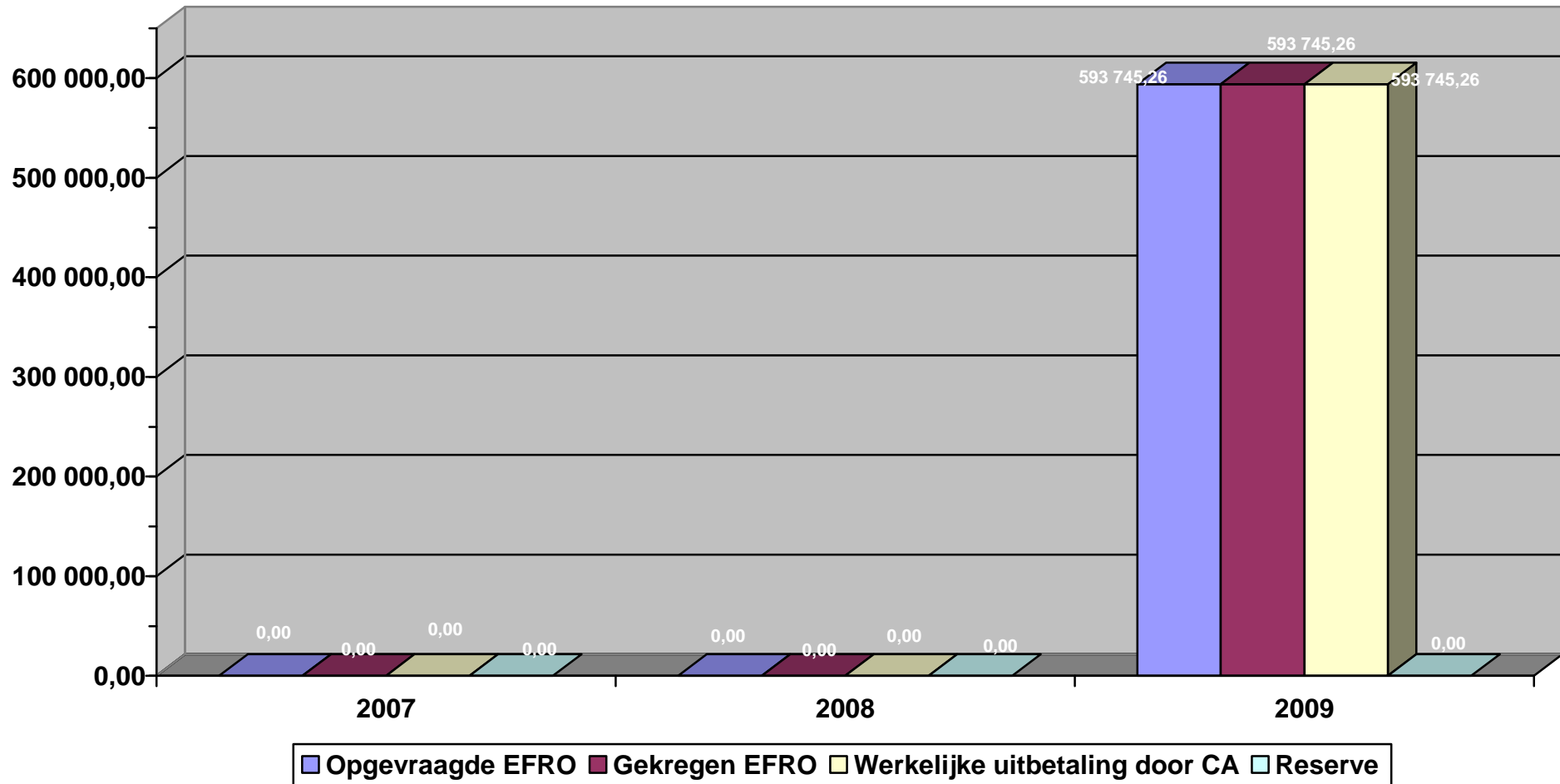
Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

Prioriteit 4	opgevraagde EFRO (certificaat)	gekregen EFRO	werkelijke uitbetaling door CA	cumul opgevraagde EFRO	cumul gekregen EFRO	cumul werkelijke uitbetaling door CA	Reserve
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	593 745,26	593 745,26	593 745,26	593 745,26	593 745,26	593 745,26	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	593 745,26	593 745,26	593 745,26	593 745,26	593 745,26	593 745,26	0,00

Prioriteit 4: Technische Bijstand

Toestand op 31/12/2009

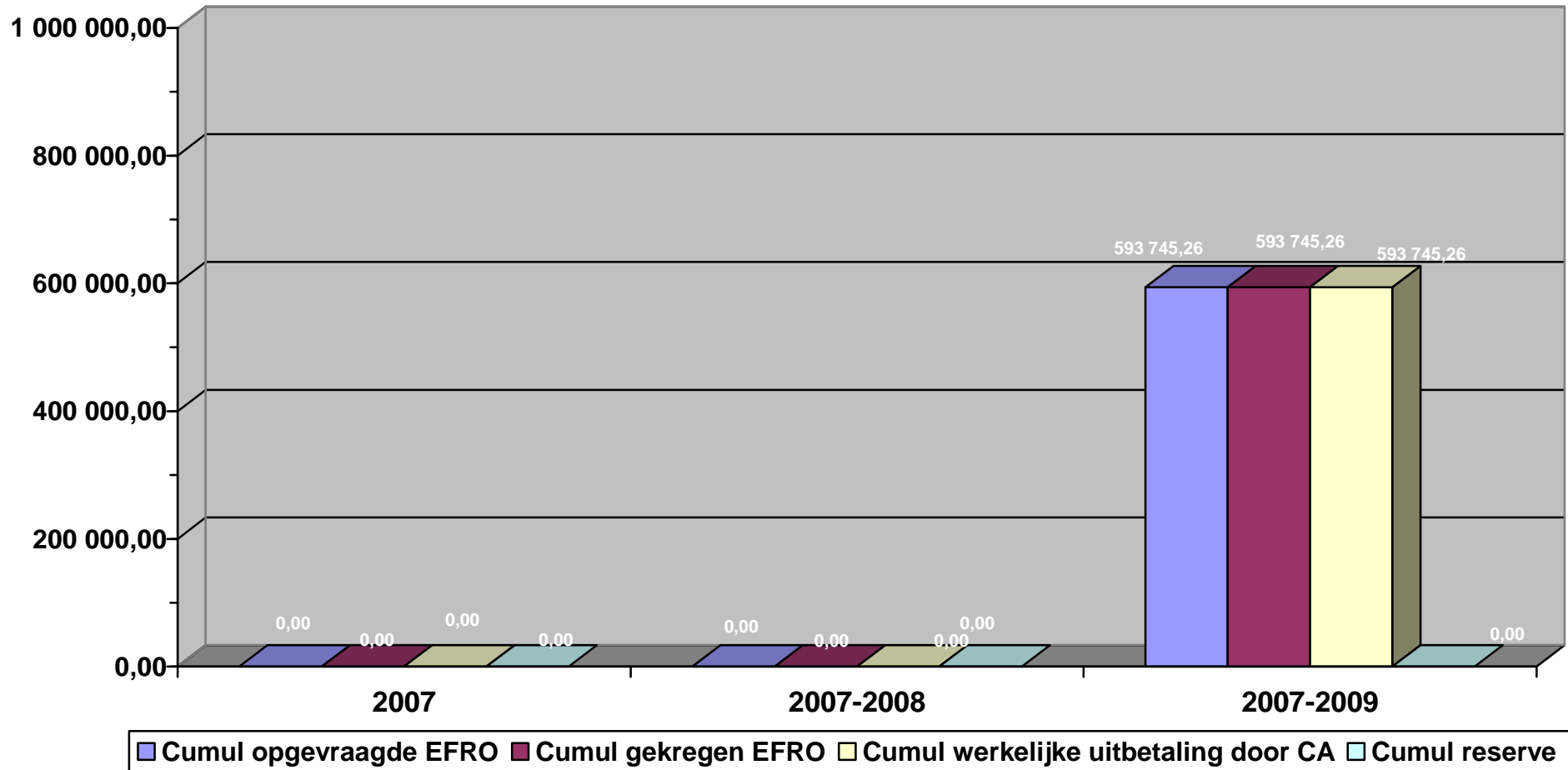


Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

Cumul prioriteit 4: Technische Bijstand

Toestand op 31/12/2009



Deze grafiek geeft per periode het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2009 effectief werd uitbetaald.

4. Technische bijstand

Percentage van het bedrag, van de aan het operationeel programma toegewezen bijdrage uit de structuurfondsen, dat aan technische bijstand is besteed.

De tabel en grafieken van technische bijstand zijn weergegeven onder "3.4. Prioriteit 4: Technische bijstand" (p. 31-33).

FINANCIËEL JAARVERSLAG



INTERREG IV: VLAANDEREN - NEDERLAND

Programmeringsperiode: 2007 - 2013

CCI - nr.: 2007 CB 16 3 OP 065

OPGEMAAKT DOOR DE CERTIFICERINGS AUTORITEIT



Financieel jaarverslag - 2010

1. Inleiding.....	3
2. Overzicht van de uitvoering van het operationeel programma	4
2.1. Resultaten en voortgangsanalyse	4
1. Financiële informatie.....	4
2. Terugbetaalde of opnieuw gebruikte bijstand.....	15
3. Kwalitatieve analyse	18
2.2. Wijzigingen i.v.m. de uitvoering van het operationeel programma	24
3. Uitvoering naar prioriteit: informatie over financiële vooruitgang.....	25
3.1. Prioriteit 1: Economie.....	27
3.2. Prioriteit 2: Leefmilieu	30
3.3. Prioriteit 3: Mens.....	33
3.4. Prioriteit 4: Technische Bijstand	36
4. Technische bijstand	39
5. Ontvangen EFRO	40
5.1. Ontvangen EFRO per certificaat.....	40
5.2. Ontvangen EFRO in 2010	43
5.3. Ontvangen EFRO in 2009	45
6. Overzicht N+2.....	47
6.1. N+2 nieuwe versie (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010).....	47
6.2. N+2 basis versie (cfr. Operationeel programma).....	47
7. Steekproeven 2010.....	48

1. Inleiding

In toepassing van artikel 67, van de Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006 houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1260/1999, wordt er een jaarverslag opgemaakt door de Managementautoriteit. De financiële gegevens worden door de Certificeringsautoriteit aangeleverd.

Het jaarverslag voor INTERREG IV wordt opgemaakt volgens:

- de bepalingen van Bijlage XVIII van de Verordening (EG) nr. 1828/2006 van de Commissie van 8 december 2006 tot vaststelling van uitvoeringsbepalingen van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006 houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1260/1999, en van Verordening (EG) nr. 1080/2006 van het Europees Parlement en de Raad van 5 juli 2006 betreffende het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling.
- de bepalingen van de Verordening (EG) nr. 846/2009 van de Commissie van 1 september 2009 tot wijziging van de Verordening (EG) nr. 1828/2006 tot vaststelling van uitvoeringsbepalingen van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds, en van Verordening (EG) nr. 1080/2006 van het Europees Parlement en de Raad betreffende het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling.
- de bepalingen van de Verordening (EU) nr. 539/2010 van het Europees Parlement en de Raad van 16 juni 2010 tot wijziging van verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds wat betreft de vereenvoudiging van bepaalde voorschriften en wat betreft sommige bepalingen i.v.m. het financiële beheer.
- de bepalingen van de Verordening (EG) nr. 832/2010 van de Commissie van 17 september 2010 tot wijziging van de Verordening (EG) nr. 1828/2006 tot vaststelling van uitvoeringsbepalingen van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds, en van Verordening (EG) nr. 1080/2006 van het Europees Parlement en de Raad betreffende het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling.

Hierbij worden de cijfers van 2010 aangeleverd.

2. Overzicht van de uitvoering van het operationeel programma

2.1. Resultaten en voortgangsanalyse

1. Financiële informatie

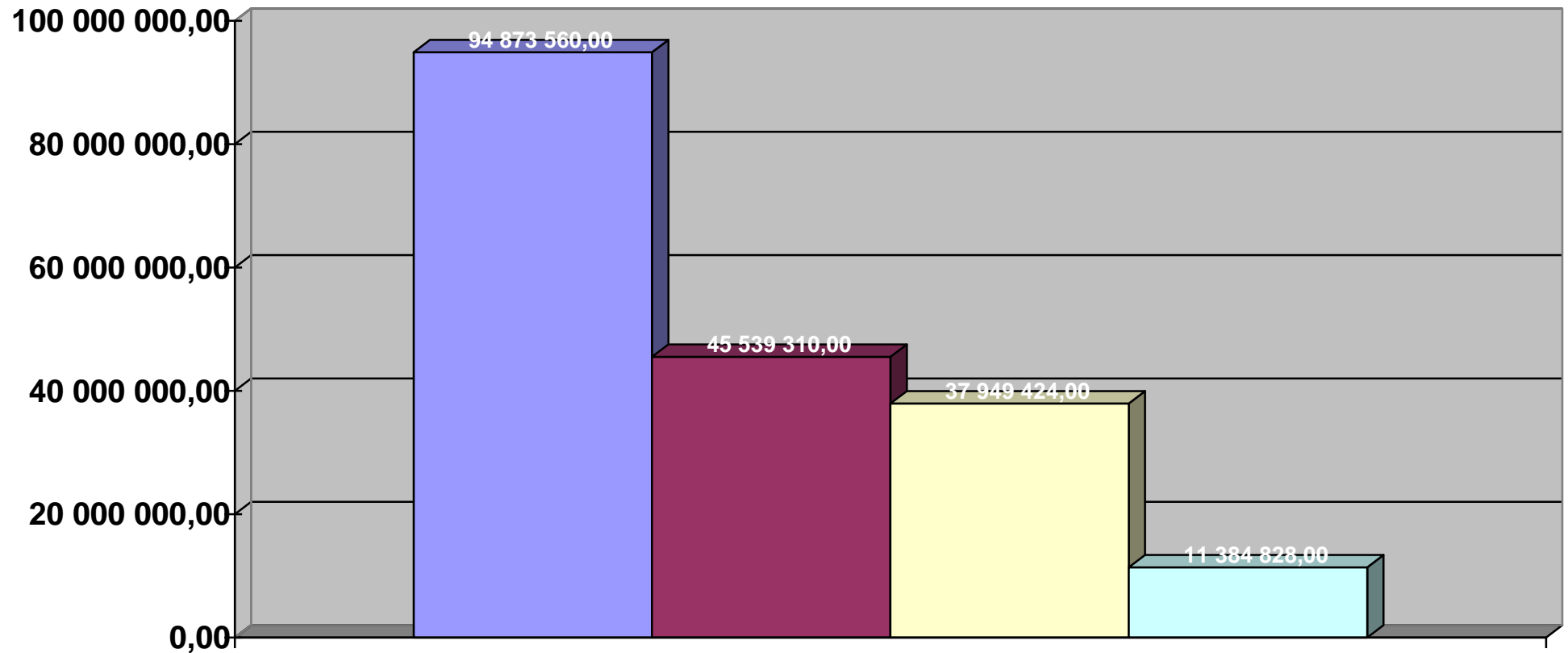
- **Tabel stand van zaken 31/12/2010**

Deze tabel geeft per prioriteit het volgende weer:

- Kolom 1 betreft de totale financiering zoals voorzien in het Operationeel Programma (EFRO + nationale / regionale en private financiering).
- Kolom 2 betreft de totale kosten zoals voorzien in het Operationeel Programma.
- Kolom 3 betreft de door de begunstigde gedane, totale subsidiabele uitgaven (m.a.w. totale kosten die werden gecertificeerd na eerstelijnscontrole én controle CA).
- Kolom 4 betreft de EFRO en de (nationale en regionale) publieke financiering.
- Kolom 5 betreft het uitvoeringspercentage (m.a.w. de verhouding tussen de totale financiering en het totaal bedrag van de door de begunstigten betaalde gecertificeerde subsidiabele uitgaven).

	Totale financiering van het operationele programma (Unie en nationaal)	Basis voor de berekening van de bijdrage van de Unie (totale kosten)	Totaal bedrag van de door de begunstigten betaalde gecertificeerde subsidiabele uitgaven	Overeenkomstige overheidsbijdrage	Uitvoering in %
Prioriteit 1: Economie	94 873 560,00	94 873 560,00	17 379 411,33	17 124 539,14	18,32 %
Prioriteit 2: Leefmilieu	45 539 310,00	45 539 310,00	7 440 686,50	6 751 110,08	16,34 %
Prioriteit 3: Mens	37 949 424,00	37 949 424,00	3 235 825,28	3 178 846,25	8,53 %
Prioriteit 4: Technische Bijstand	11 384 828,00	11 384 828,00	1 187 490,53	1 187 490,53	10,43 %
Totaal generaal	189 747 122,00	189 747 122,00	29 243 413,64	28 241 986,00	15,41 %

Totale financiering van het operationeel programma Toestand op 31/12/2010



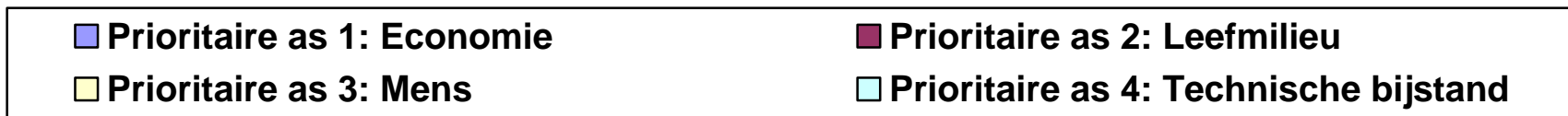
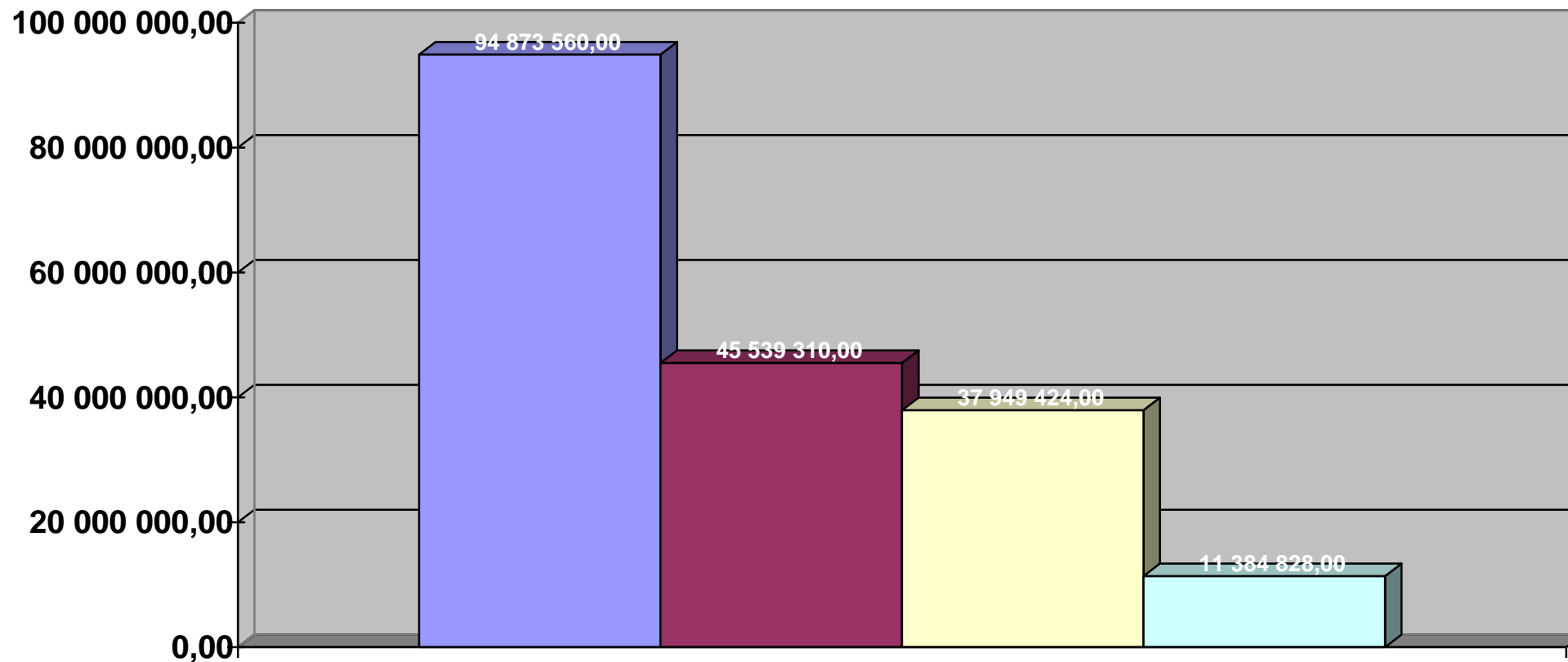
■ Prioritaire as 1: Economie

■ Prioritaire as 2: Leefmilieu

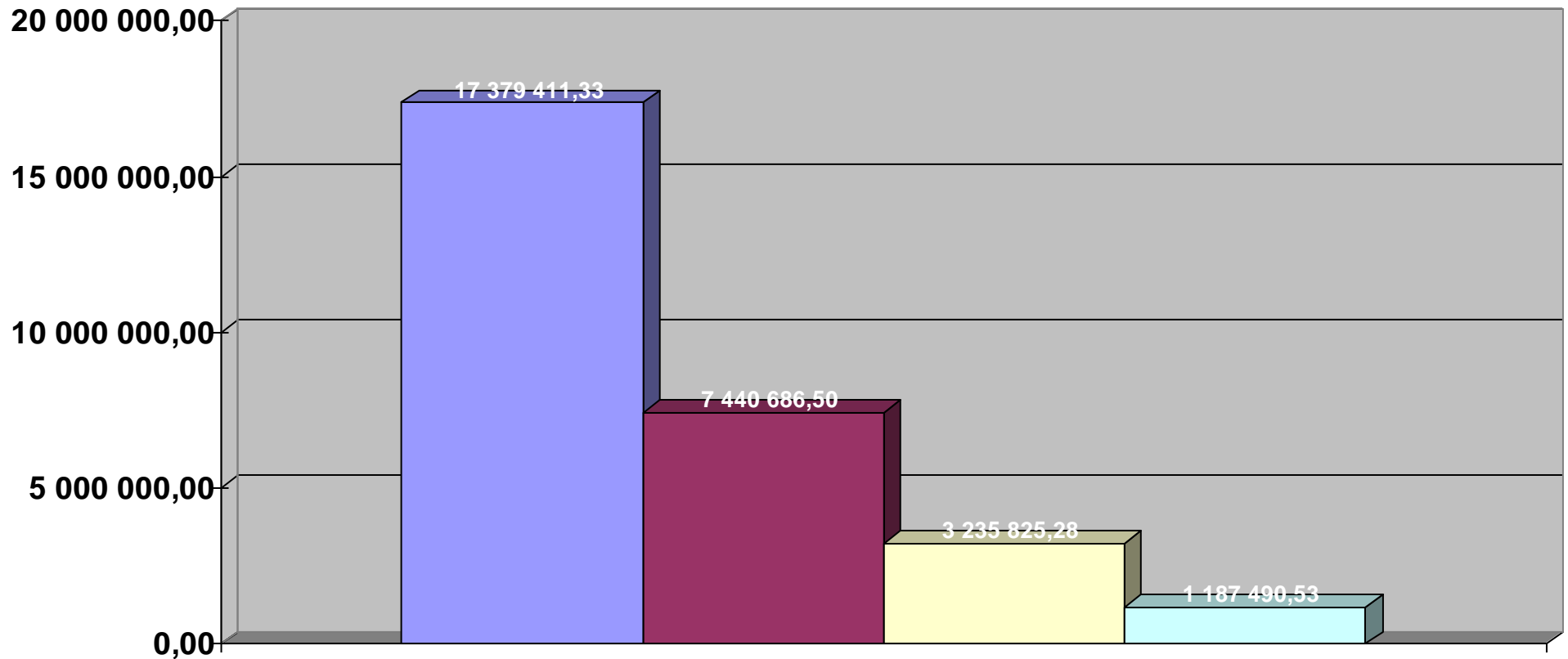
■ Prioritaire as 3: Mens

■ Prioritaire as 4: Technische bijstand

**Basis voor de berekening van de bijdrage van de Unie
(totale kosten)
Toestand op 31/12/2010**



**Totaal bedrag van de door de begunstigden betaalde,
gecertificeerde subsidiabele uitgaven
Toestand op 31/12/2010**



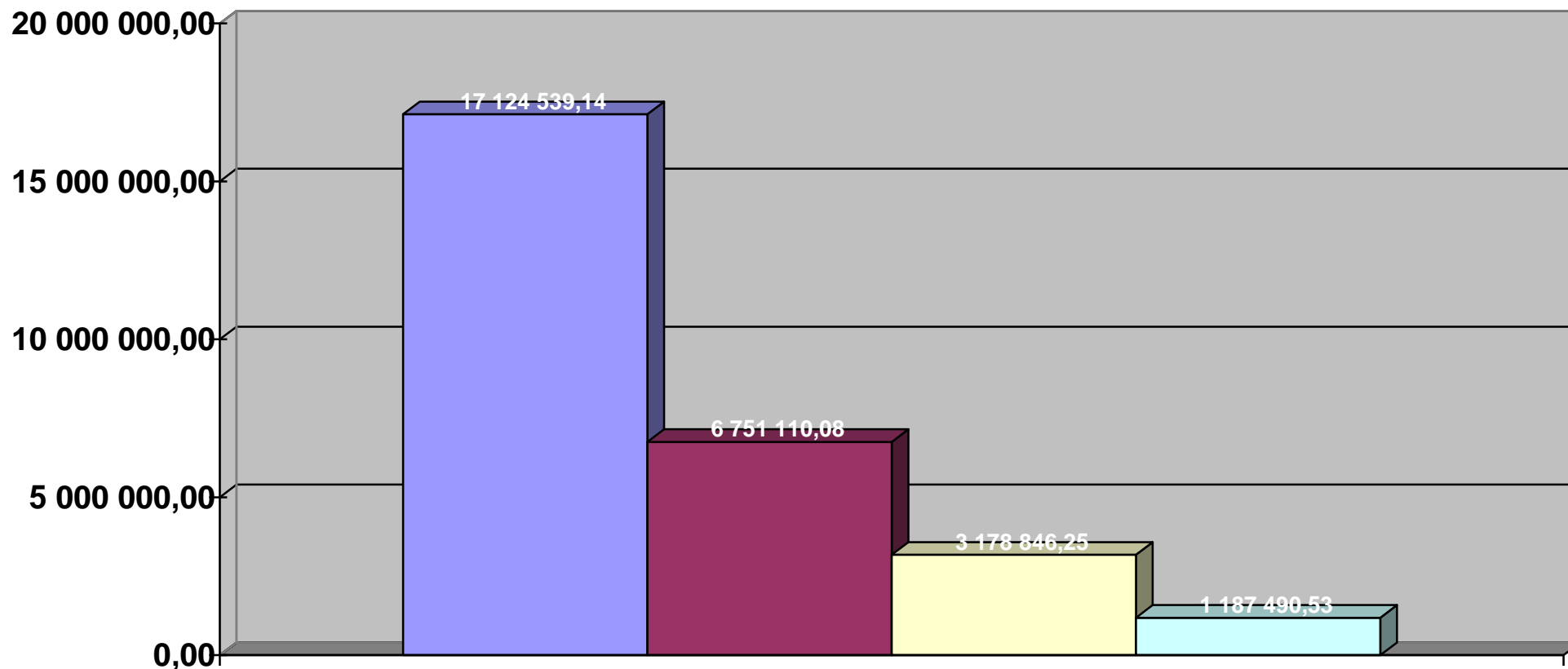
■ **Prioritaire as 1: Economie**

■ **Prioritaire as 2: Leefmilieu**

■ **Prioritaire as 3: Mens**

■ **Prioritaire as 4: Technische bijstand**

Overeenkomstige overheidsbijdrage Toestand op 31/12/2010



■ Prioritaire as 1: Economie

■ Prioritaire as 2: Leefmilieu

■ Prioritaire as 3: Mens

■ Prioritaire as 4: Technische bijstand

Verschil tussen aanvaarde totale kosten die door de begunstigden zijn betaald en zijn opgenomen in, aan de beheersautoriteit toegezonden, betalingsaanvragen en de totale kosten aanvaard door de CA (met motivering)

Projectnaam	Declaratie	Projectnummer	Aanvaarde totale kosten na ELC	Aanvaarde totale kosten na controle CA	Verschil	Opmerking
Modal Shift	2	IVA-VLANED-1.4	2 170 535,57	1 300 105,00	870 430,57	bepanking 85% Prorail
Modal Shift	3	IVA-VLANED-1.4	562 616,64	374 968,09	187 648,55	bepanking 85% Prorail
120 km kustkwaliteit	5	IVA-VLANED-1.1	81 038,70	53 263,49	27 775,21	bepanking 85% Blankenberge
Cover-It	3	IVA-VLANED-1.3	54 394,86	10 933,62	43 461,24	Correctie tbv 43 461,24 wordt bij certificaat 7 (2011) doorgevoerd
Totaal			2 868 585,77	1 739 270,20	1 129 315,57	

TOTAAL PRIORITEIT 1 (zie tabel vorige pagina)	
Aanvaarde totale kosten na ELC	18 508 726,90
Aanvaarde totale kosten na controle CA	17 379 411,33
Verschil	1 129 315,57

Projectnaam	Declaratie	Projectnummer	Aanvaarde totale kosten na ELC	Aanvaarde totale kosten na controle CA	Verschil	Opmerking
Manoeuvres	3	IVA-VLANED-2.21	477 891,71	383 249,21	94 642,50	bepanking 85% Noord-Brabant
Manoeuvres	4	IVA-VLANED-2.21	607 477,48	582 774,31	24 703,17	bepanking 85% 's Hertogenbosch
Totaal			1 085 369,19	966 023,52	119 345,67	

TOTAAL PRIORITEIT 2 (zie tabel vorige pagina)	
Aanvaarde totale kosten na ELC	7 560 032,17
Aanvaarde totale kosten na controle CA	7 440 686,50
Verschil	119 345,67

Projectnaam	Declaratie	Projectnummer	Aanvaarde totale kosten na ELC	Aanvaarde totale kosten na controle CA	Verschil	Opmerking
Revitalisering oude industriehavens (ROI)	3	IVA-VLANED-3.10	405 984,66	258 234,66	147 750,00	beperking 85% Roermond
Revitalisering oude industriehavens (ROI)	4	IVA-VLANED-3.10	47 483,99	2 483,99	45 000,00	beperking 85% Roermond
Totaal declaratie - ROI			453 468,65	260 718,65	192 750,00	

TOTAAL PRIORITEIT 3 (zie tabel vorige pagina)	
Aanvaarde totale kosten na ELC	3 428 575,28
Aanvaarde totale kosten na controle CA	3 235 825,28
Verschil	192 750,00

TOTAAL GENERAAL (zie tabel pagina 4)	
Aanvaarde totale kosten na ELC	30 684 824,88
Aanvaarde totale kosten na controle CA	29 243 413,64
Verschil	1 441 411,24

TOTAAL GENERAAL (zie bovenstaande tabellen)	
Verschil prioriteit 1	1 129 315,57
Verschil prioriteit 2	119 345,67
Verschil prioriteit 3	192 750,00
Totaal verschil	1 441 411,24

Stand en evolutie rekeningen

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Vlaanderen-Nederland
Interreg IV
Rekeningnummer: 091-0171047-65
Soort rekening: Zichtrekening
Saldo op 31/12/2010: € 29,55
Intresten mbt 2010: € 1,27

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Vlaanderen-Nederland
Interreg IV
Rekeningnummer: 091-0171057-75
Soort rekening: Spaarrekening
Saldo op 31/12/2010: € 9 041 522,99
Intresten mbt 2010: € 83 802,24

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Vlaanderen-Nederland
PPC
Rekeningnummer: 091-0171048-66
Soort rekening: Zichtrekening
Saldo op 31/12/2010: € 75 016,75
Intresten mbt 2010: € 74,99

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Vlaanderen-Nederland
PPC
Rekeningnummer: 091-0171058-76
Soort rekening: Spaarrekening
Saldo op 31/12/2010: € 4 141 352,95
Intresten mbt 2010: € 34 789,88

Overzicht ontvangen interest

datum	zichtrekening (65)	opmerking
08/01/2010	46,53	interesten 01/10/2009 tem 31/12/2009
totaal 2009	46,53	
09/04/2010	0,02	interesten 01/01/2010 tem 31/03/2010
07/07/2010	0,15	interesten 01/04/2010 tem 30/06/2010
07/01/2011	1,10	interesten 01/10/2010 tem 31/12/2010
totaal 2010	1,27	

datum	spaarrekening (75)	opmerking
08/01/2009	82 162,58	interesten 01/01/2008 tem 31/12/2008
totaal 2008	82 162,58	
08/01/2010	91 181,06	interesten 01/01/2009 tem 31/12/2009 minus roerende voorheffing
totaal 2009	91 181,06	
09/04/2010	17 473,34	interesten 01/01/2010 tem 31/03/2010
07/07/2010	23 167,13	interesten 01/04/2010 tem 30/06/2010
07/10/2010	21 620,86	interesten 01/07/2010 tem 30/09/2010
07/01/2011	21 540,91	interesten 01/10/2010 tem 31/12/2010
totaal 2010	83 802,24	

datum	zichtrekening (66)	opmerking
08/01/2009	99,75	interesten 01/10/2008 tem 31/12/2008
totaal 2008	99,75	
07/04/2009	63,04	interesten 01/01/2009 tem 31/03/2009
07/07/2009	39,78	interesten 01/04/2009 tem 30/06/2009
07/08/2009	14,38	regularisatie interesten vorige periode
07/08/2009	-2,16	regularisatie roerende voorheffing vorige periode
07/10/2009	199,65	interesten 01/07/2009 tem 30/09/2009
08/01/2010	146,94	interesten 01/10/2009 tem 31/12/2009
totaal 2009	461,63	
09/04/2010	8,96	interesten 01/01/2010 tem 31/03/2010
07/07/2010	18,45	interesten 01/04/2010 tem 30/06/2010
07/10/2010	14,29	interesten 01/07/2010 tem 30/09/2010
07/01/2011	33,29	interesten 01/10/2010 tem 31/12/2010
totaal 2010	74,99	

datum	spaarrekening (76)	opmerking
08/01/2010	21 092,45	interesten 01/01/2009 tem 31/12/2009 minus roerende voorheffing
totaal 2009	21 092,45	
09/04/2010	7 542,20	interesten 01/01/2010 tem 31/03/2010
07/07/2010	8 292,36	interesten 01/04/2010 tem 30/06/2010
07/10/2010	8 885,01	interesten 01/07/2010 tem 30/09/2010
07/01/2011	10 070,31	interesten 01/10/2010 tem 31/12/2010
totaal 2010	34 789,88	

Prognose

Voorlopige prognose, ingediend in 2010, van te verwachten betalingsaanvragen voor het lopende (2010) en het volgende (2011) financiële jaar (uitgedrukt in €).

	Communautaire medefinanciering¹	
	2010	2011
EFRO	17 900 000,00	21 000 000,00

¹ Alleen voorlopige ramingen van te verwachten betalingsaanvragen voor de communautaire bijdrage moeten worden vermeld en geen ramingen van de totale uitgaven. In de voorlopige prognose van te verwachten betalingsaanvragen moet de bijdrage van de Gemeenschap voor het jaar in kwestie worden vermeld. De bijdragen mogen niet worden gecumuleerd vanaf het begin van de programmeringsperiode.

2. Terugbetaalde of opnieuw gebruikte bijstand

Info over het gebruik van terugbetaalde of opnieuw gebruikte bijstand na intrekking van de bijstand als bedoeld in art. 57 en art. 98, lid 2, van de Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006.

Bijlage XI: Jaarlijks overzicht van geschrapte en geïnde bedragen en hangende terugvorderingen (artikel 20, lid 2)

1. Geschrapte en geïnde bedragen voor het jaar 2010 die op de uitgavenstaten in mindering zijn gebracht.

<u>Prioritaire as</u>	<u>Geschrapte bedragen</u>				<u>Geïnde bedragen</u>			
	<u>Totale geschrapte uitgaven van de begunstigen</u>	<u>Overeenkomstige geschrapte overheidsbijdrage</u>	<u>Totale geschrapte uitgaven gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1 van Verordening (EG) nr 1828/2006</u>	<u>Totaal bedrag overeenkomstige geschrapte overheidsbijdragen gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1825/2006</u>	<u>Geïnde overheidsbijdragen</u>	<u>Totale uitgaven begunstigen</u>	<u>Bedrag geïnde overheidsbijdragen gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1 van Verordening (EG) nr 1828/2006</u>	<u>Totale uitgaven gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1825/2006</u>
<u>1.</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>2.</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>3.</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>4.</u>	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Totaal</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Hangende terugvorderingen op 31-12-2010

<u>Prioritaire as</u>	<u>Jaar waarin de terugvorderingsprocedure is ingeleid</u>	<u>Terug te vorderen overheidsbijdrage (EFRO)</u>	<u>Totale subsidiabele uitgaven van de begunstigden</u>	<u>Totaal bedrag van de uitgaven in verband met uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1828/2006, gemelde onregelmatigheden</u>	<u>Bedrag van de terug te vorderen overheidsbijdrage in verband met uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1828/2006 gemelde onregelmatigheden</u>
<u>1.</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
	2010	0	0	0	0
<u>2.</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
	2010	0	0	0	0
<u>3.</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
	2010	0	0	0	0
<u>4.</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
	2010	0	0	0	0
<u>Subtotalen</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
	2010	0	0	0	0
Totaal		0	0	0	0

3. Niet-inbare bedragen per 31-12-2010

Titel van de concrete actie	Prioritaire as	Identificatienr. onregelmatigheid indien van toepassing	Jaar waarin de terugvoeringsprocedure is ingeleid	Overheidsbijdragen die oninbaar zijn verklaard	Totale uitgaven van de begunstigen die oninbaar zijn verklaard	Datum van laatste betaling van overheidsbijdrage aan begunstigde	Datum vaststelling oninbaarheid	Reden voor oninbaarheid	Genomen invorderingsmaatregelen, met de datum van de inningsopdracht	Geef aan of het aandeel van de Gemeenschap uit de begroting van de Europese Unie dient te worden betaald
V	1.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
W	2.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
X	3.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
Y	4.	NVT		0	0					
		Totaal	-	0	0	-	-	-	-	N

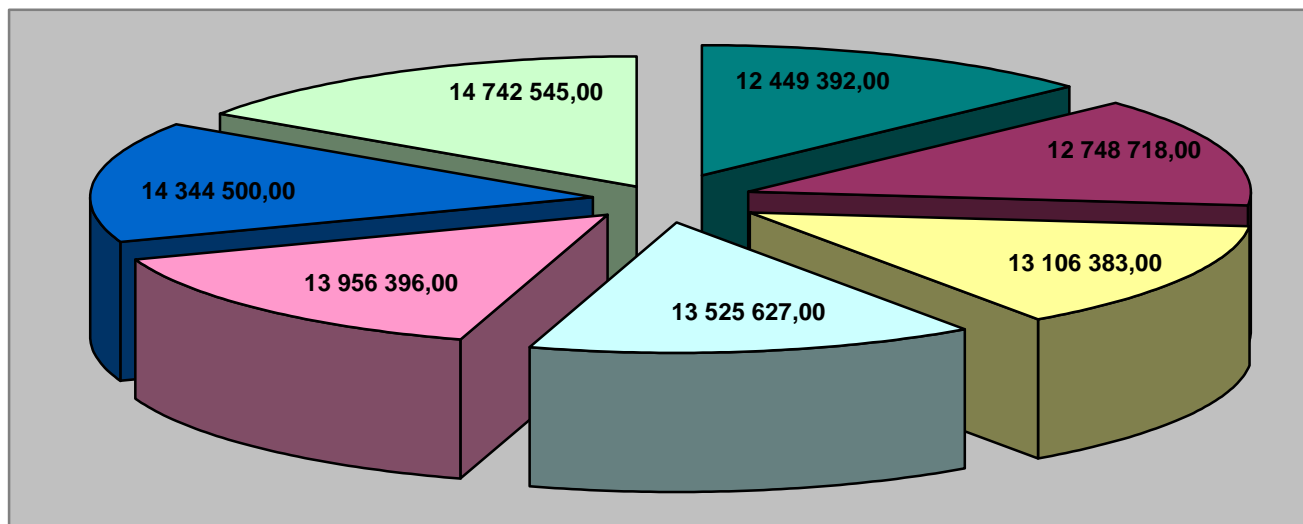
3. Kwalitatieve analyse

Analyse van de resultaten, afgemeten aan de materiële en financiële indicatoren, met inbegrip van een kwalitatieve analyse van de geboekte vooruitgang ten opzichte van de aanvankelijk gestelde doelen. Bijzondere aandacht moet worden besteed aan de bijdrage van het operationeel programma tot het Lissabon-proces en de bijdrage tot de verwezenlijking van de doelstellingen van art. 9, lid 3, van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006 met latere wijziging.

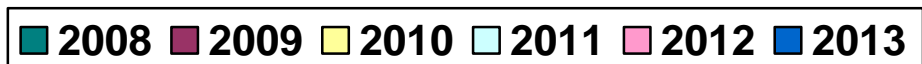
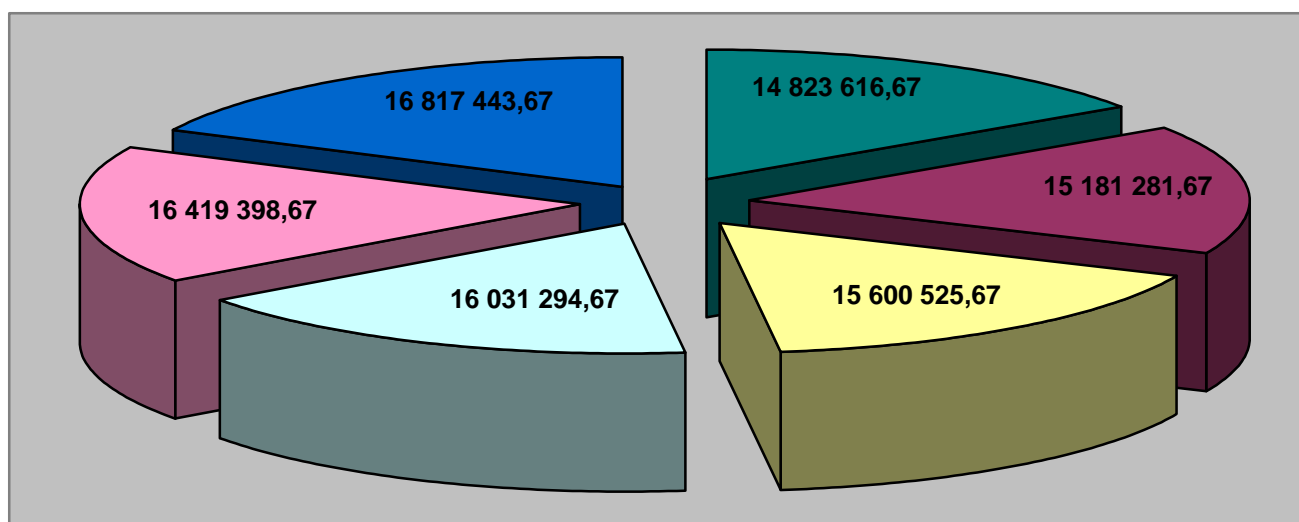
<u>Jaar</u>	<u>Maximum te besteden EFRO (cfr. operationeel programma)</u>	<u>Maximum te besteden EFRO (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010) *</u>	<u>Gecertificeerde EFRO</u>	<u>Werkelijk uitbetaalde EFRO</u>
2007	12 449 392,00	0,00	0,00	0,00
2008	12 748 718,00	14 823 616,67	0,00	0,00
2009	13 106 383,00	15 181 281,67	9 398 182,10	6 698 885,23
2010	13 525 627,00	15 600 525,67	5 223 524,74	4 612 922,22
2011	13 956 396,00	16 031 294,67		
2012	14 344 500,00	16 419 398,67		
2013	14 742 545,00	16 817 443,67		
2014	0,00	0,00		
2015	0,00	0,00		
TOTAAL	94 873 561,00	94 873 561,02	14 621 706,84	11 311 807,45

** het betreft hier afgeronde bedragen*

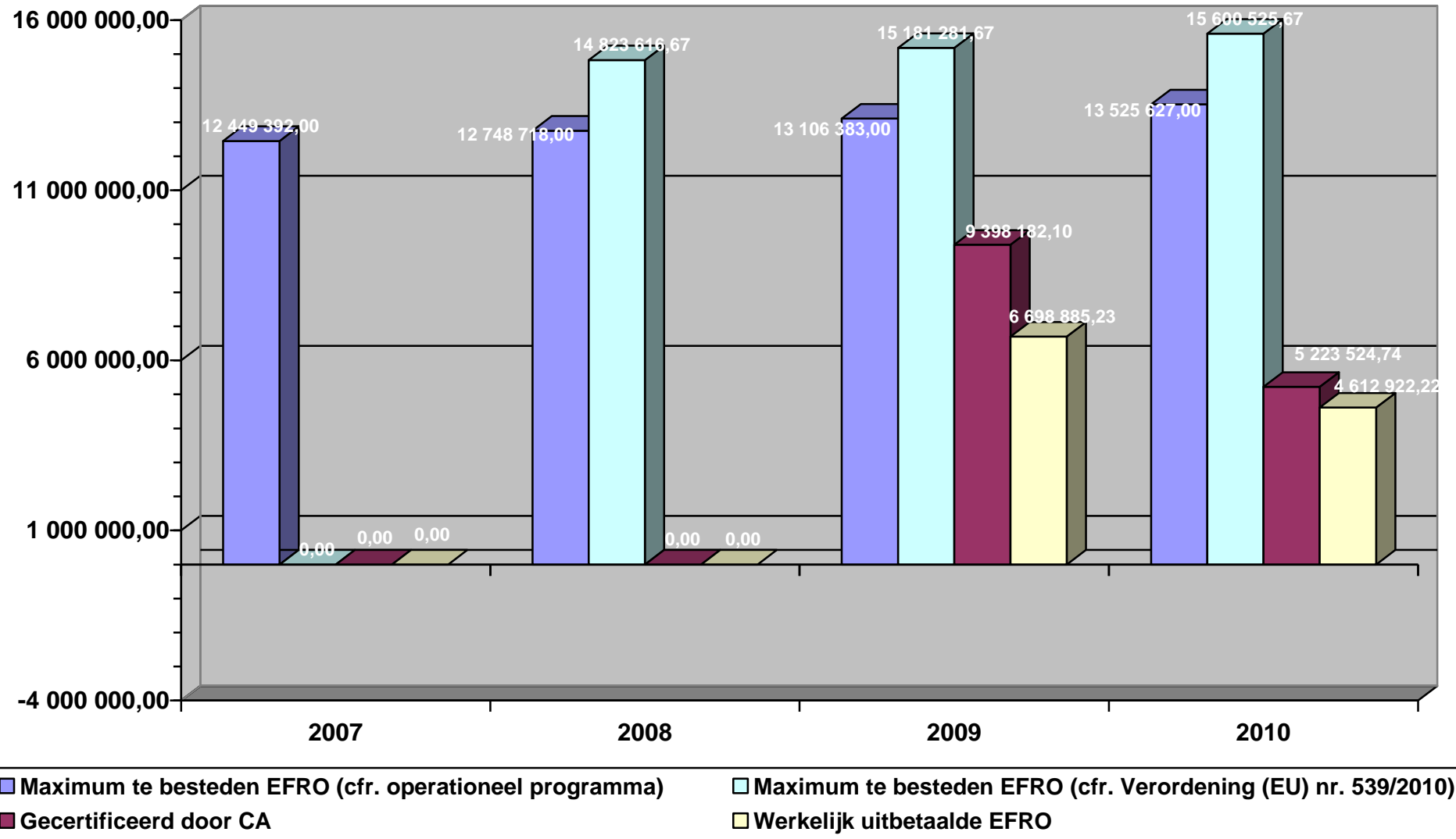
Maximum te besteden EFRO 2007-2015 (cfr. operationeel programma)



Maximum te besteden EFRO 2007-2015 (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010)

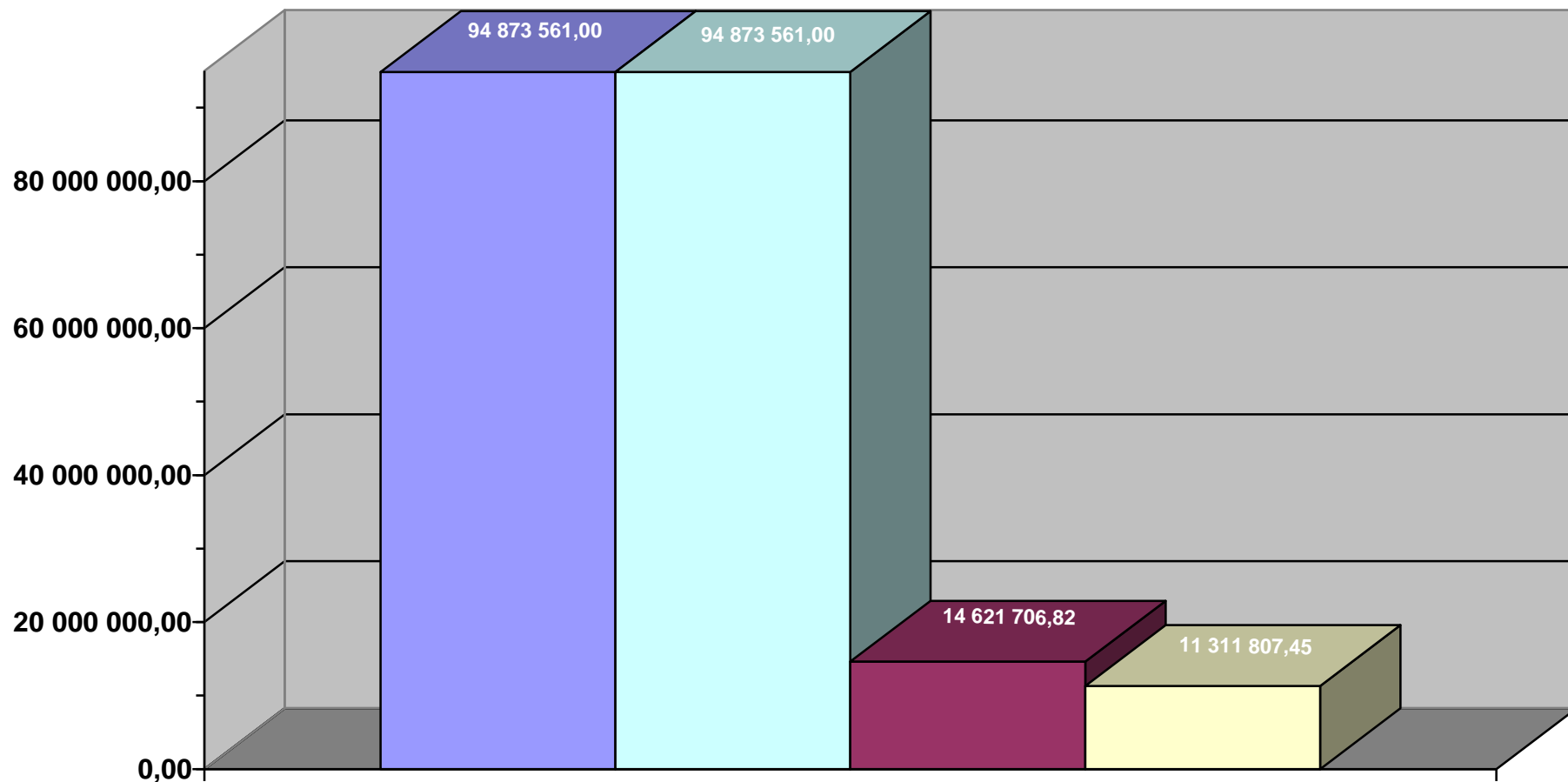


Werkelijk uitbetaalde EFRO Toestand op 31/12/2010



Totaal EFRO 2007-2015

Toestand op 31/12/2010



■ Maximum te besteden EFRO (cfr. operationeel programma)
 ■ Maximum te besteden EFRO (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010)
■ Gecertificeerd door CA
 ■ Werkelijk uitbetaalde EFRO

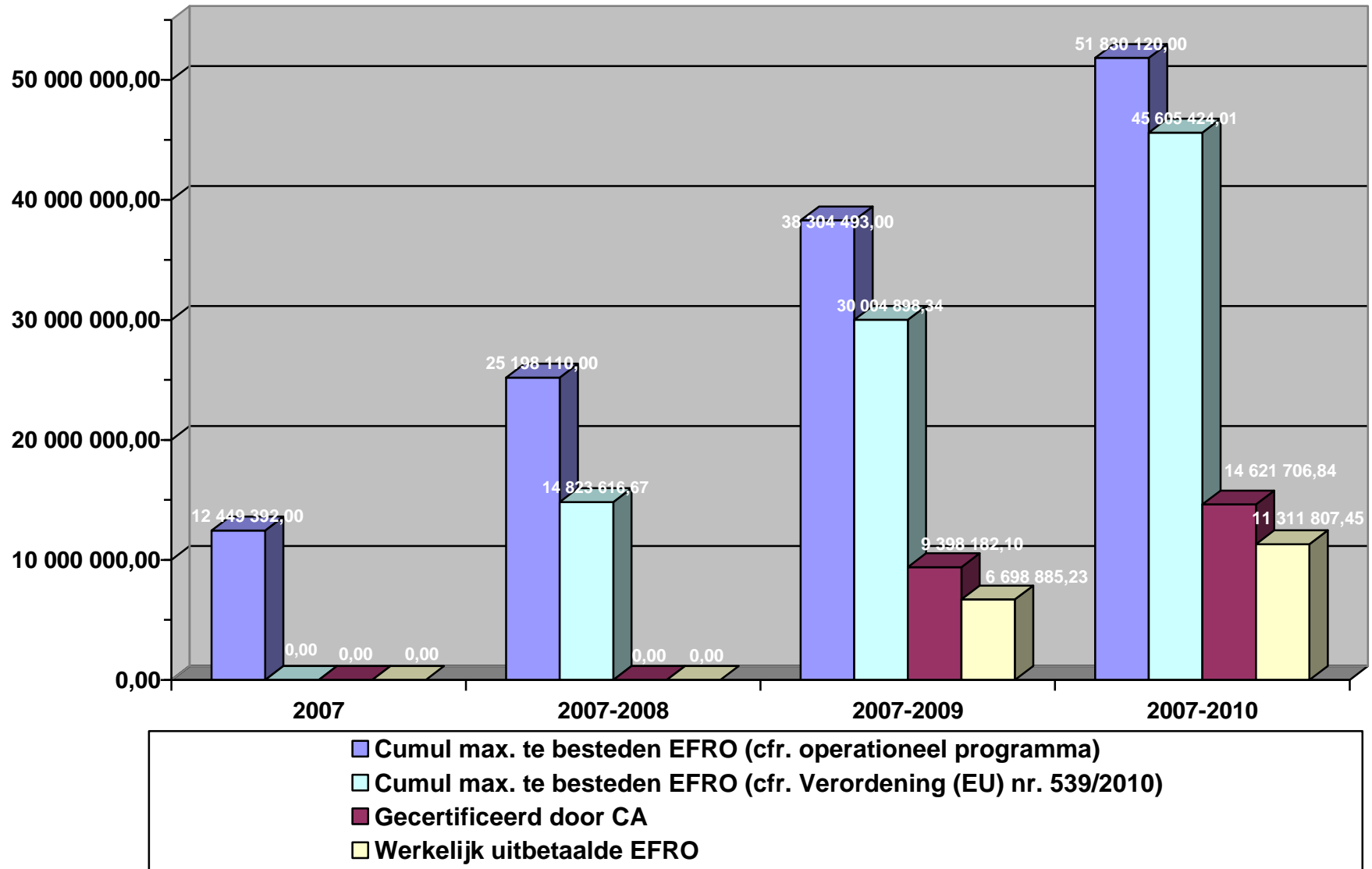
Maximum te besteden EFRO 2007-2015 (uitgedrukt in €)

Jaar	Cumul jaar	Maximum te besteden EFRO (cfr. operationeel programma)	Cumul maximum te besteden EFRO (cfr. operationeel programma)	Maximum te besteden EFRO * (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010)	Cumul maximum te besteden EFRO (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010)	Gecertificeerde EFRO	Cumul gecertificeerde EFRO	Werkelijk uitbetaalde EFRO	Cumul werkelijk uitbetaalde EFRO
2007	2007	12 449 392,00	12 449 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	2007 - 2008	12 748 718,00	25 198 110,00	14 823 616,67	14 823 616,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	2007 - 2009	13 106 383,00	38 304 493,00	15 181 281,67	30 004 898,34	9 398 182,10	9 398 182,10	6 698 885,23	6 698 885,23
2010	2007 - 2010	13 525 627,00	51 830 120,00	15 600 525,67	45 605 424,01	5 223 524,74	14 621 706,84	4 612 922,22	11 311 807,45
2011	2007 -2011	13 956 396,00	65 786 516,00	16 031 294,67	61 636 718,68		0,00		0,00
2012	2007 - 2012	14 344 500,00	80 131 016,00	16 419 398,67	78 056 117,35		0,00		0,00
2013	2007 -2013	14 742 545,00	94 873 561,00	16 817 443,67	94 873 561,00		0,00		0,00
2014	2007 -2014	0,00	94 873 561,00	0,00	94 873 561,00		0,00		0,00
2015	2007 2015	0,00	94 873 561,00	0,00	94 873 561,00		0,00		0,00
Totaal		94 873 561,00		94 873 561,00		14 621 706,84		11 311 807,45	

** het betreft hier afgeronde bedragen*

Cumul van uitbetaalde EFRO

Toestand op 31/12/2010



2.2. Wijzigingen i.v.m. de uitvoering van het operationeel programma

Beschrijving van elementen die, zonder rechtstreeks voort te spruiten uit de bijstand van het operationeel programma, een rechtstreeks gevolg hebben voor de uitvoering van het programma (zoals wetswijzigingen of onvoorziene sociaal – economische ontwikkelingen).

De bepalingen van artikel 1 (13) van de Verordening (EU) nr. 539/2010 van het Europees Parlement en de Raad van 16 juni 2010 tot wijziging van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Fonds en het Cohesiefonds wat betreft de vereenvoudiging van bepaalde voorschriften en wat betreft sommige bepalingen in verband met het financiële beheer, houden een wijziging in van de N+2 – verplichting inzake 2007.

De tranche van 2007 moet niet op 31/12/2009 gehaald worden, maar wordt evenredig verdeeld over de jaren 2008 t.e.m. 2013 (cfr. punt 6 van dit jaarverslag waarin een overzicht wordt gegeven van de basisberekening (voor Verordening (EU) nr. 539/2010) en de nieuwe berekening (in toepassing van Verordening (EU) nr. 539/2010).

3. Uitvoering naar prioriteit: informatie over financiële vooruitgang

Deze tabel geeft per prioriteit het volgende weer:

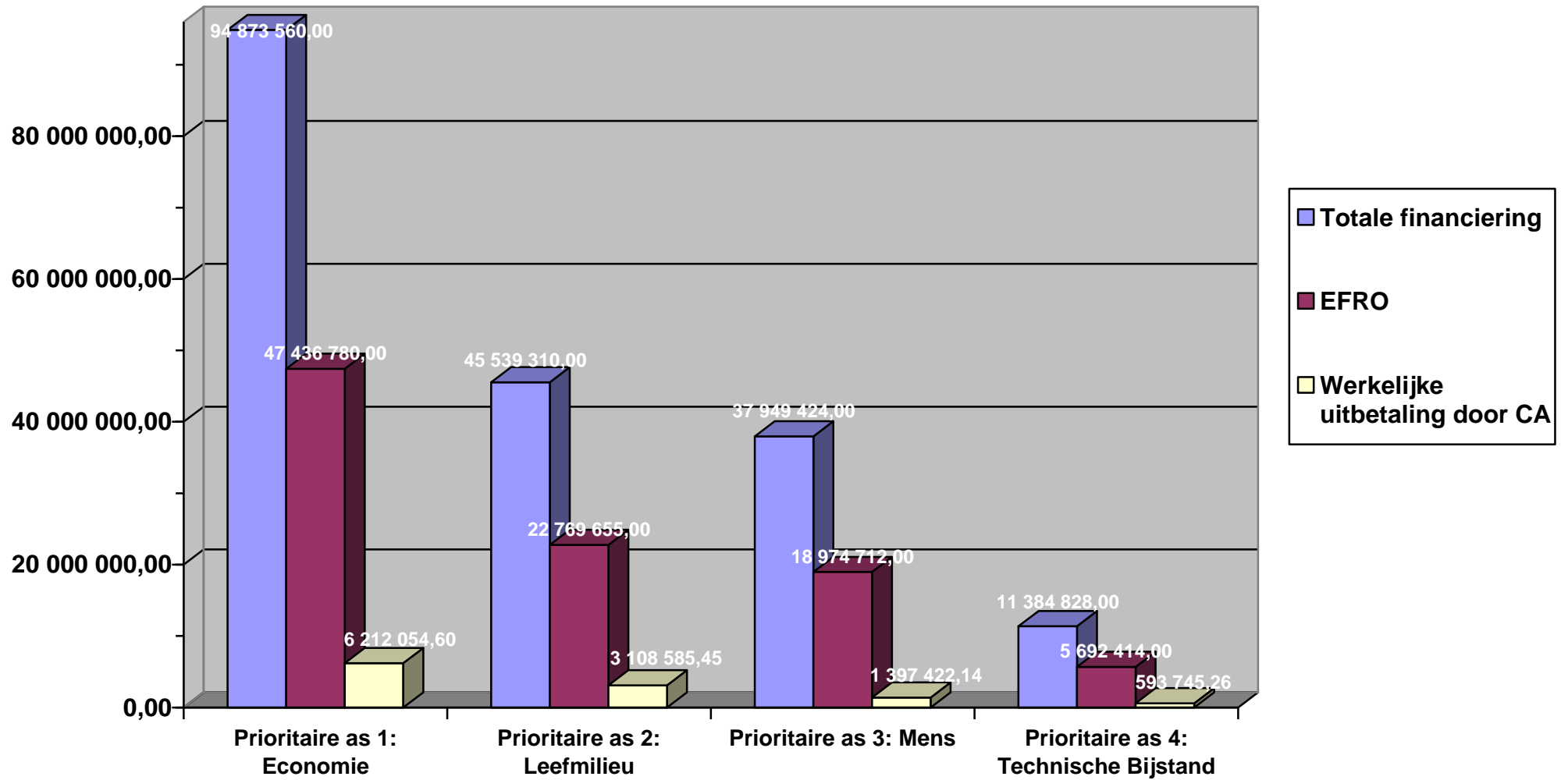
- De totale financiering heeft betrekking op de door de projectverantwoordelijke uitbetaalde kosten.
- EFRO heeft betrekking op de EFRO financiering zoals voorzien in het vigerende operationele programma.
- Het percentage EFRO betreft de verhouding tussen de totale kosten en de EFRO.
- Gecertificeerd door de CA zijn de bedragen die in de SFC2007-webgate werden ingebracht en betreffen de gecertificeerde EFRO.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2010 effectief werd uitbetaald.
- Het percentage gecertificeerd door de CA is het percentage dat in de SFC2007-webgate aan de prioritaire as werd toebedeeld.
- Het percentage werkelijke uitbetaling door de CA betreft de verhouding tussen de totale kosten en de EFRO zoals werkelijk werd uitbetaald.

Maximum te besteden EFRO 2007 - 2013 per prioriteit (uitgedrukt in €)

Prioriteit	Totale financiering	EFRO	% EFRO	Gecertificeerd door CA	Werkelijke uitbetaling door CA	% gecertificeerd door CA	% werkelijke uitbetaling door CA
Prioriteit 1: Economie	94 873 560,00	47 436 780,00	50%	8 689 705,67	6 212 054,60	50 %	35,7438 %
Prioriteit 2: Leefmilieu	45 539 310,00	22 769 655,00	50%	3 720 343,25	3 108 585,45	50 %	41,7782 %
Prioriteit 3: Mens	37 949 424,00	18 974 712,00	50%	1 617 912,64	1 397 422,14	50 %	43,1860 %
Prioriteit 4: Technische bijstand	11 384 828,00	5 692 414,00	50%	593 745,27	593 745,26	50 %	50,0000 %
Algemeen totaal	189 747 122,00	94 873 561,00	50%	14 621 706,83	11 311 807,45	50 %	38,6816 %

Werkelijke uitvoering per prioriteit

Toestand op 31/12/2010



3.1. Prioriteit 1: Economie

Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

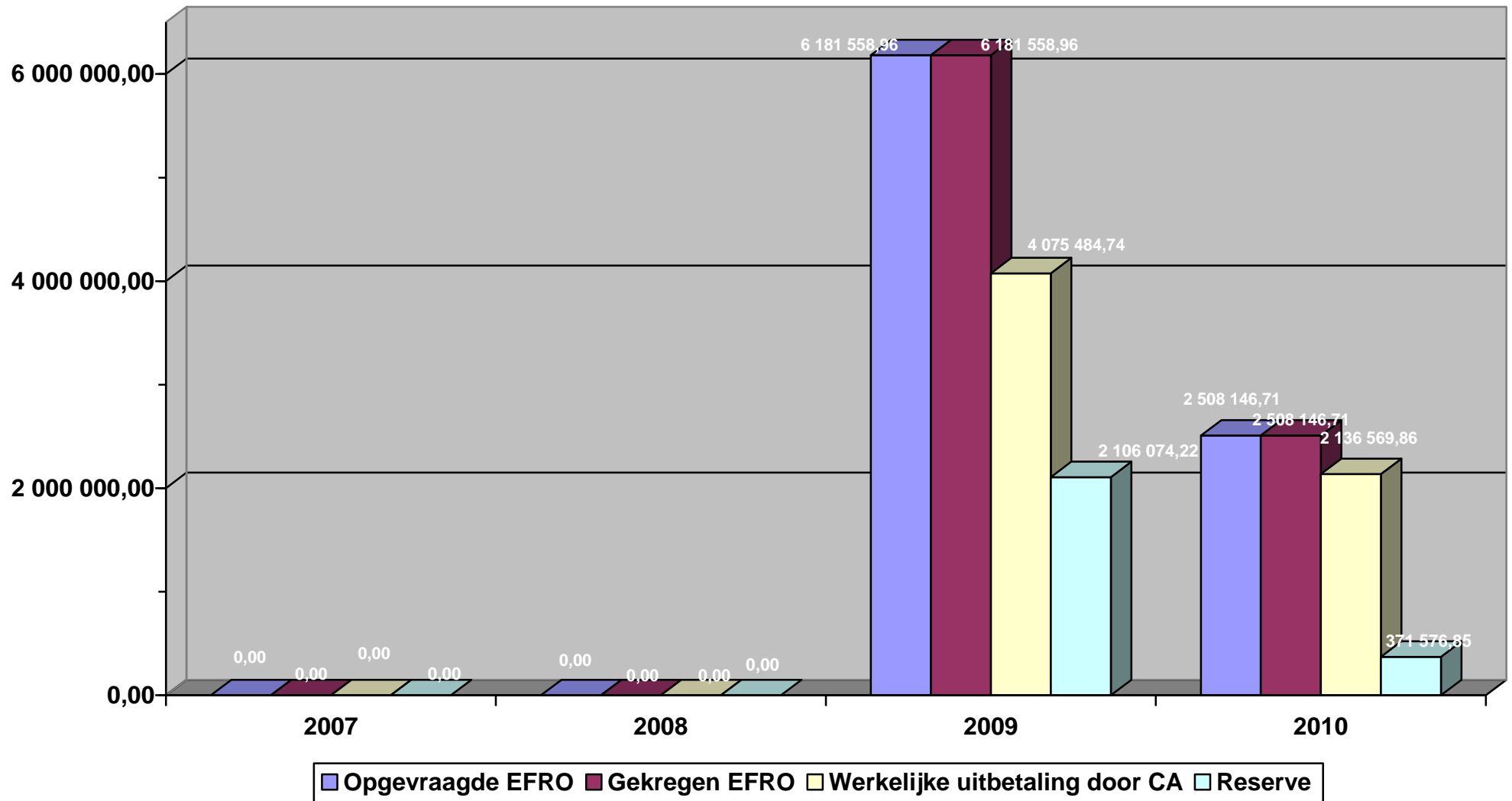
- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

Prioriteit 1	opgevraagde EFRO (certificaat)	gekregen EFRO	werkelijke uitbetaling door CA	cumul opgevraagde EFRO	cumul gekregen EFRO	cumul werkelijke uitbetaling door CA	Reserve
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	6 181 558,96	6 181 558,96	4 075 484,74	6 181 558,96	6 181 558,96	4 075 484,74	2 106 074,22
2010	2 508 146,71	2 508 146,71	2 136 569,86	8 689 705,67	8 689 705,67	6 212 054,60	371 576,85
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	8 689 705,67	8 689 705,67	6 212 054,60	8 689 705,67	8 689 705,67	6 212 054,60	2 477 651,07

(*) het zesde certificaat werd gecertificeerd op 07/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 04/03/2011.

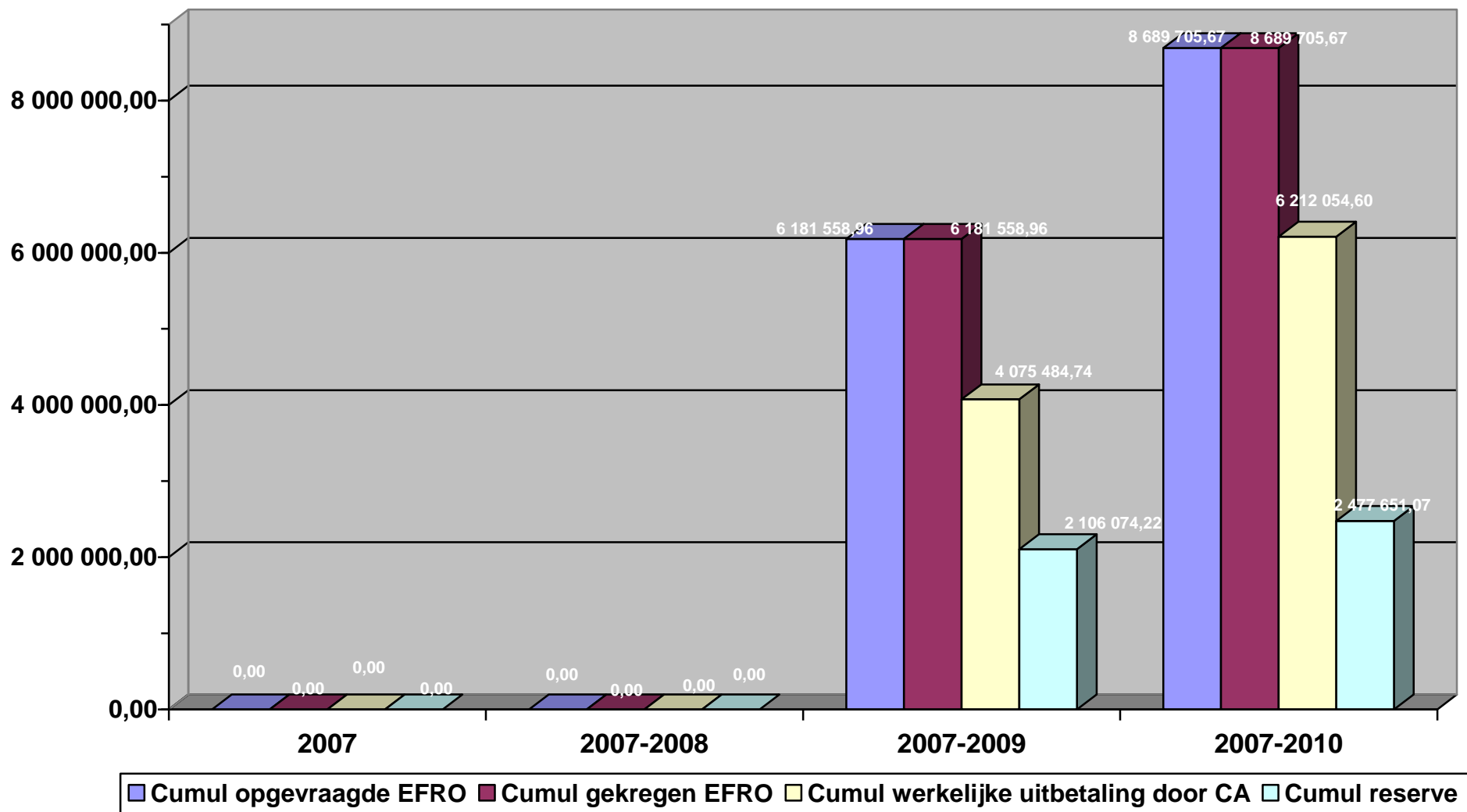
Prioriteit 1: Economie

Toestand op 31/12/2009



Cumul prioriteit 1: Economie

Toestand op 31/12/2010



3.2. Prioriteit 2: Leefmilieu

Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

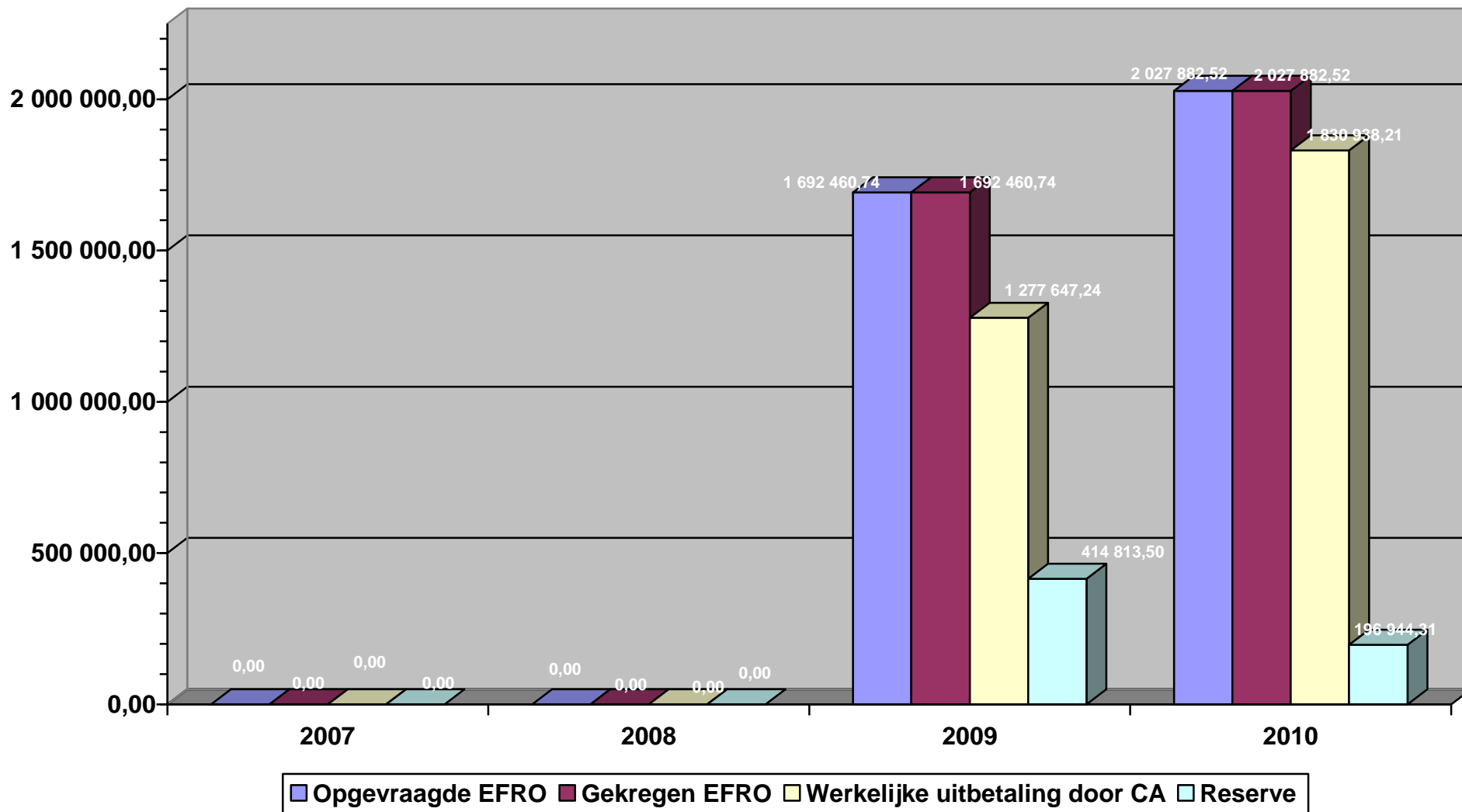
- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

Prioriteit 2	opgevraagde EFRO (certificaat)	gekregen EFRO	werkelijke uitbetaling door CA	cumul opgevraagde EFRO	cumul gekregen EFRO	cumul werkelijke uitbetaling door CA	Reserve
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	1 692 460,74	1 692 460,74	1 277 647,24	1 692 460,74	1 692 460,74	1 277 647,24	414 813,50
2010	2 027 882,52	2 027 882,52	1 830 938,21	3 720 343,26	3 720 343,26	3 108 585,45	196 944,31
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	3 720 343,26	3 720 343,26	3 108 585,45	3 720 343,26	3 720 343,26	3 108 585,45	611 757,81

(*) het zesde certificaat werd gecertificeerd op 07/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 04/03/2011.

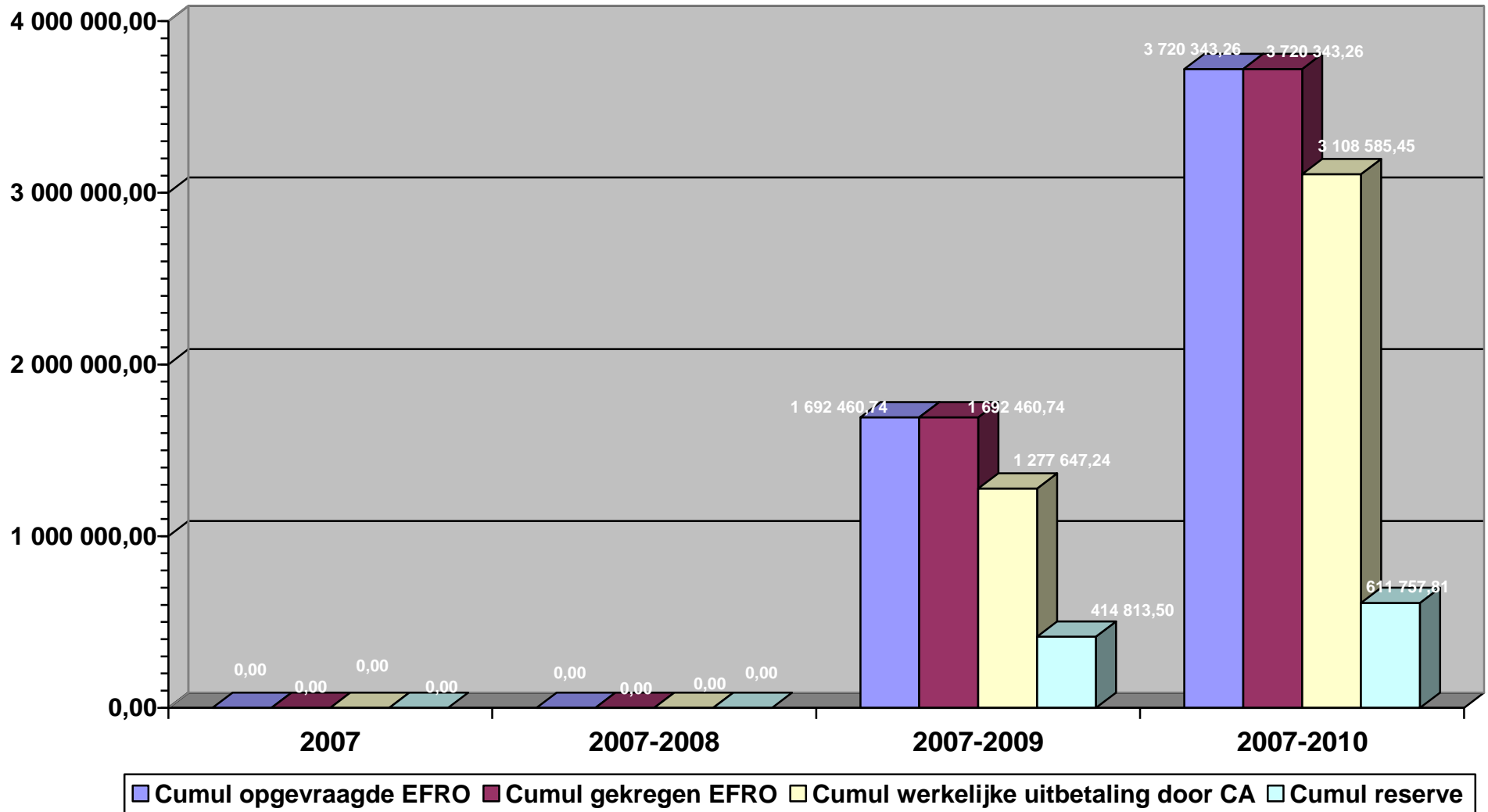
Prioriteit 2: Leefmilieu

Toestand op 31/12/2010



Cumul prioriteit 2: Leefmilieu

Toestand op 31/12/2010



3.3. Prioriteit 3: Mens

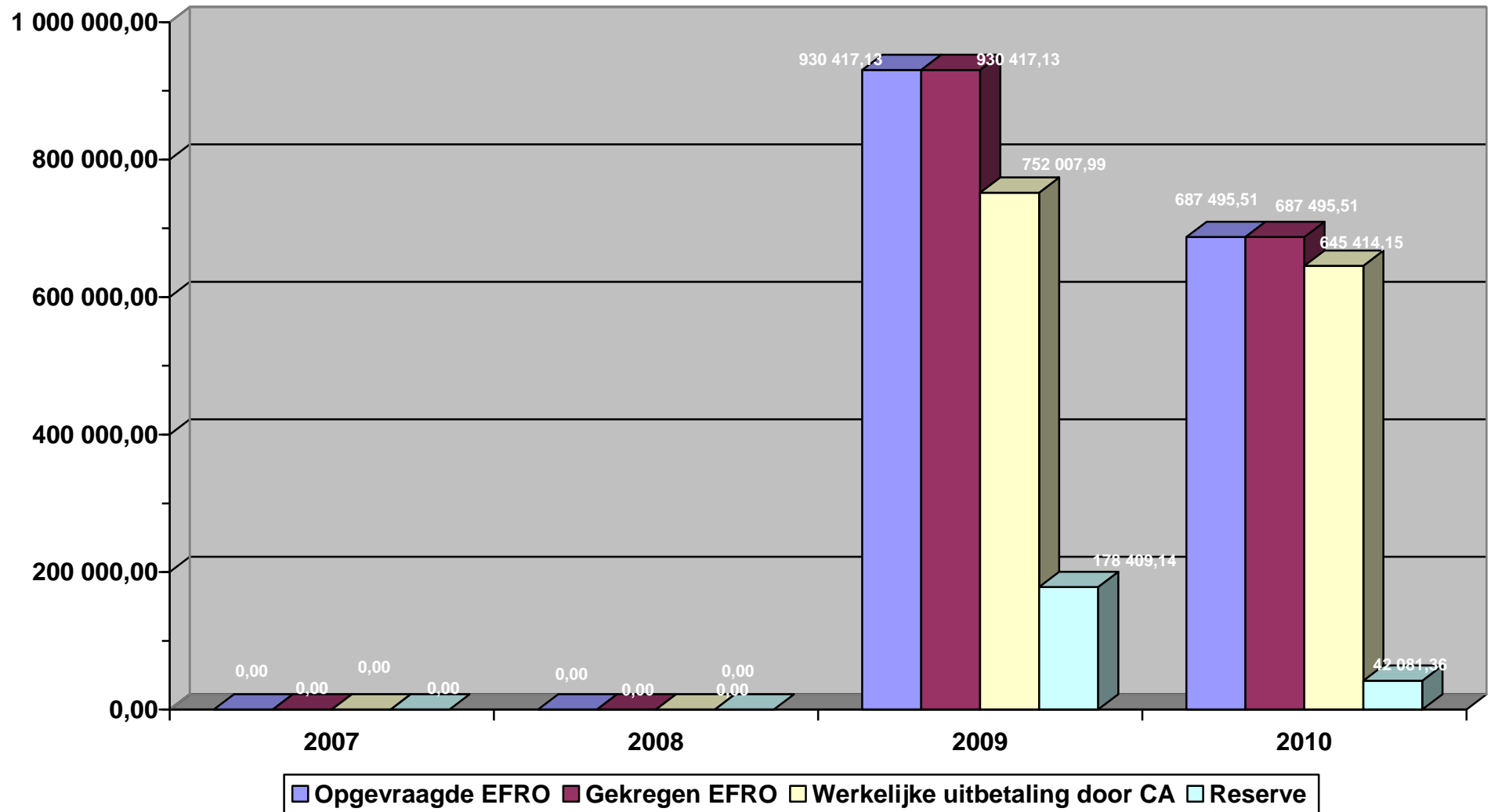
Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

Prioriteit 3	opgevraagde EFRO (certificaat)	gekregen EFRO	werkelijke uitbetaling door CA	cumul opgevraagde EFRO	cumul gekregen EFRO	cumul werkelijke uitbetaling door CA	Reserve
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	930 417,13	930 417,13	752 007,99	930 417,13	930 417,13	752 007,99	178 409,14
2010	687 495,51	687 495,51	645 414,15	1 617 912,64	1 617 912,64	1 397 422,14	42 081,36
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	1 617 912,64	1 617 912,64	1 397 422,14	1 617 912,64	1 617 912,64	1 397 422,14	220 490,50

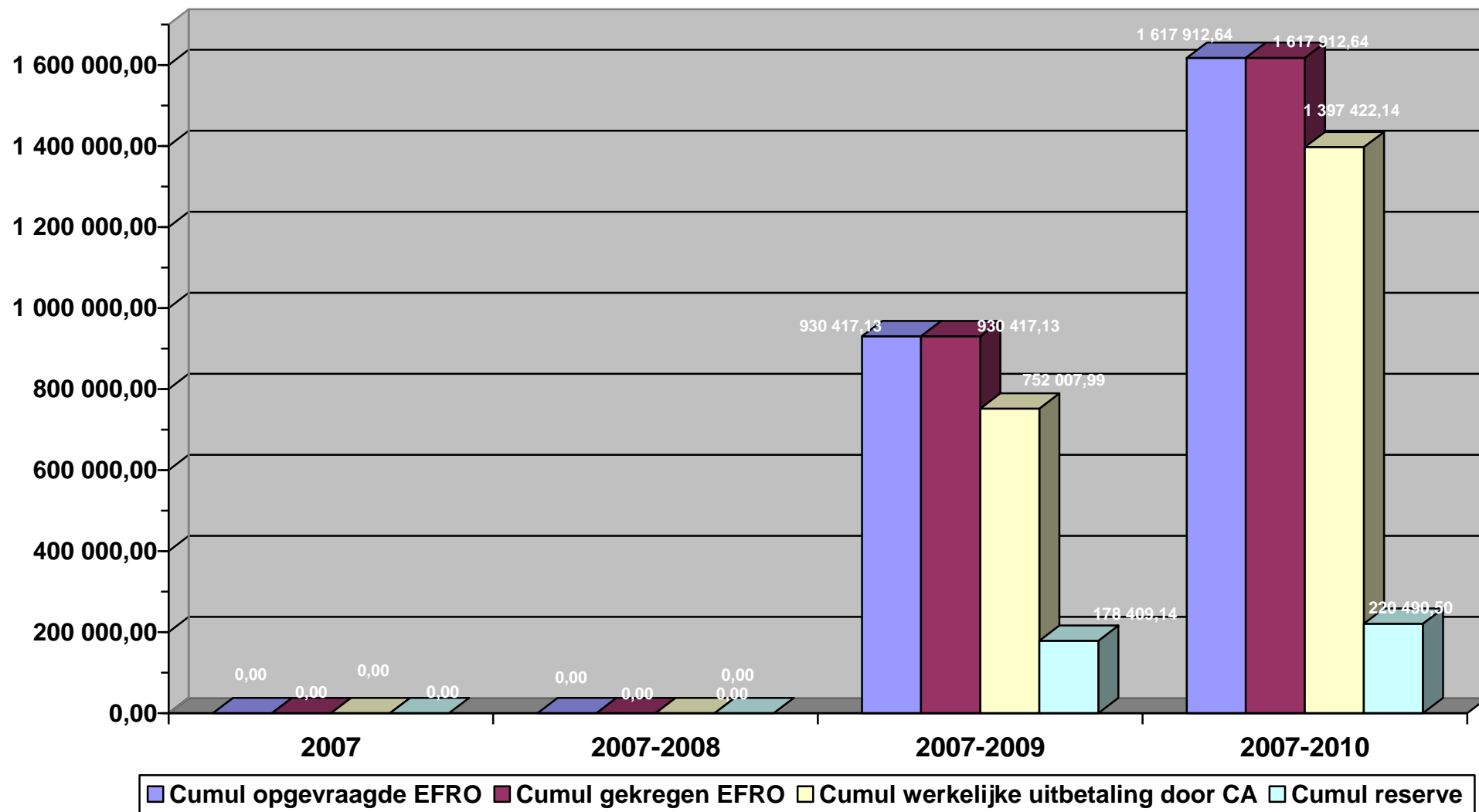
() het zesde certificaat werd gecertificeerd op 07/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 04/03/2011.*

Prioriteit 3: Mens Toestand op 31/12/2010



Cumul prioriteit 3: Mens

Toestand op 31/12/2010



3.4. Prioriteit 4: Technische Bijstand

Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

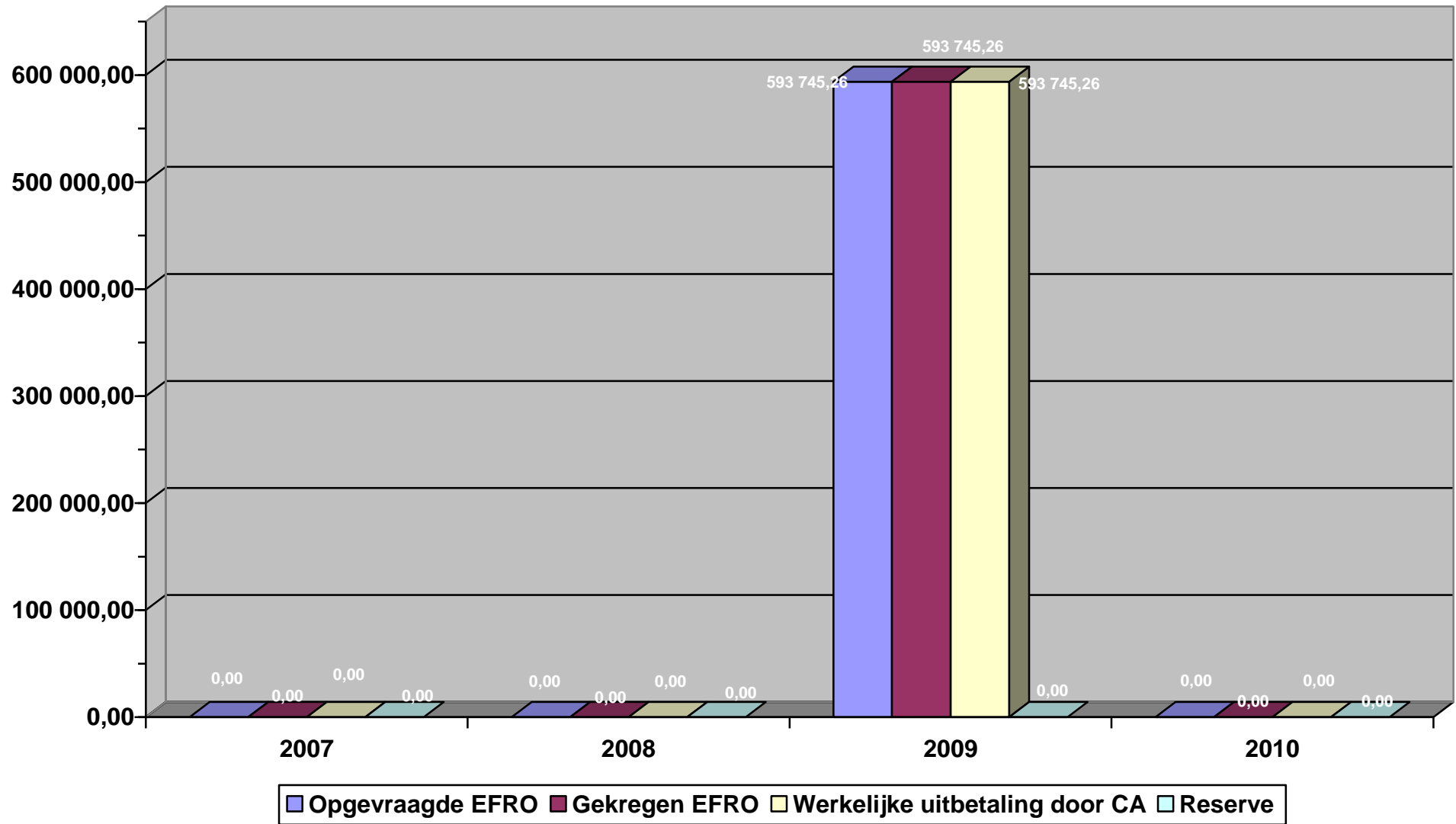
- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO-bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

Prioriteit 4	opgevraagde EFRO (certificaat)	gekregen EFRO	werkelijke uitbetaling door CA	cumul opgevraagde EFRO	cumul gekregen EFRO	cumul werkelijke uitbetaling door CA	Reserve
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	593 745,26	593 745,26	593 745,26	593 745,26	593 745,26	593 745,26	0,00
2010	0,00	0,00	0,00	593 745,26	593 745,26	593 745,26	0,00
2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	593 745,26	593 745,26	593 745,26	593 745,26	593 745,26	593 745,26	0,00

() het zesde certificaat werd gecertificeerd op 07/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 04/03/2011.*

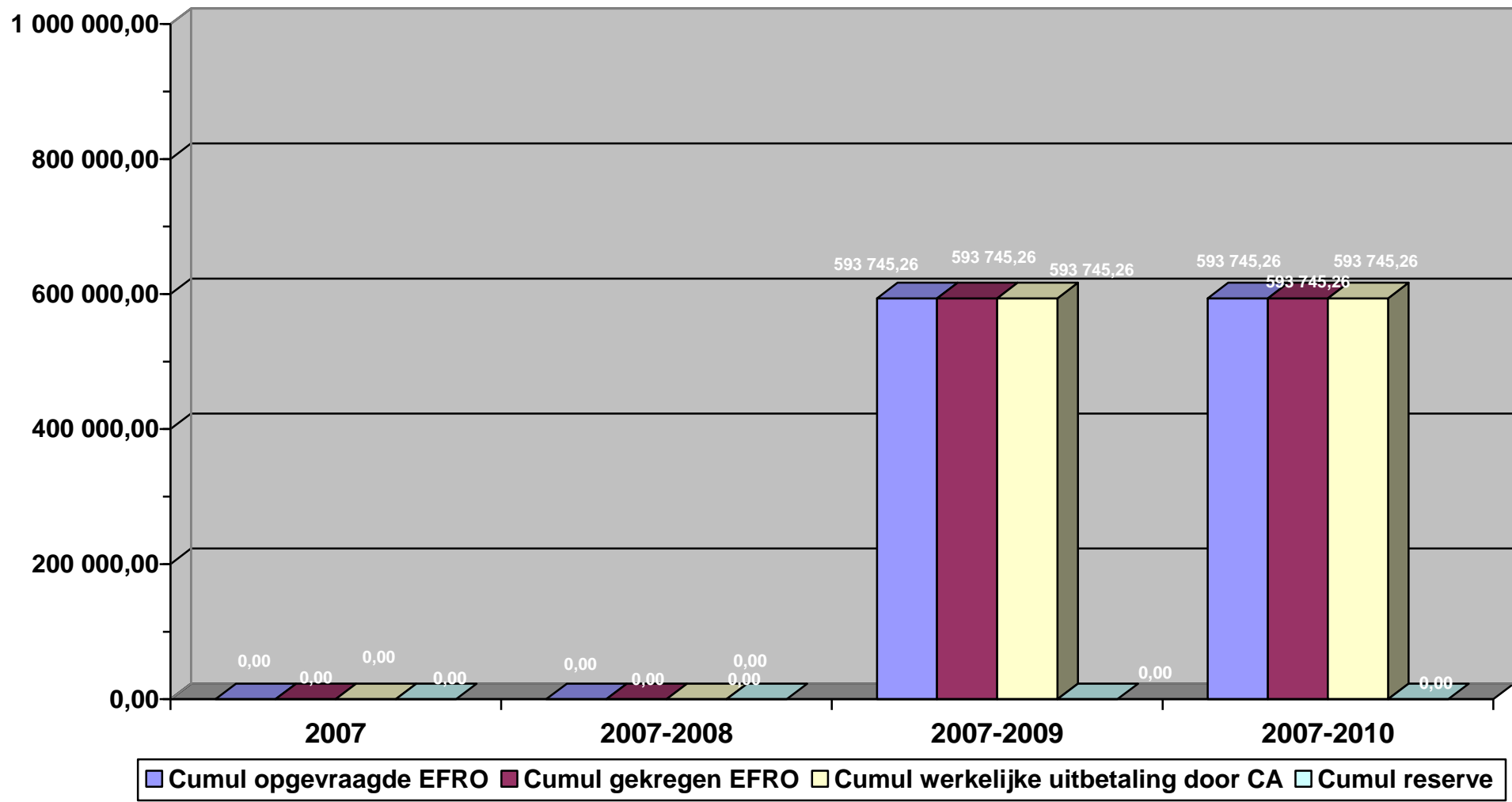
Prioriteit 4: Technische Bijstand

Toestand op 31/12/2010



Cumul prioriteit 4: Technische Bijstand

Toestand op 31/12/2010



4. Technische bijstand

Percentage van het bedrag, van de aan het operationeel programma toegewezen bijdrage uit de structuurfondsen, dat aan technische bijstand is besteed.

De tabel en grafieken van technische bijstand zijn weergegeven onder "3.3. Prioriteit 5: Technische bijstand" (p. 36 - 38).

5. Ontvangen EFRO

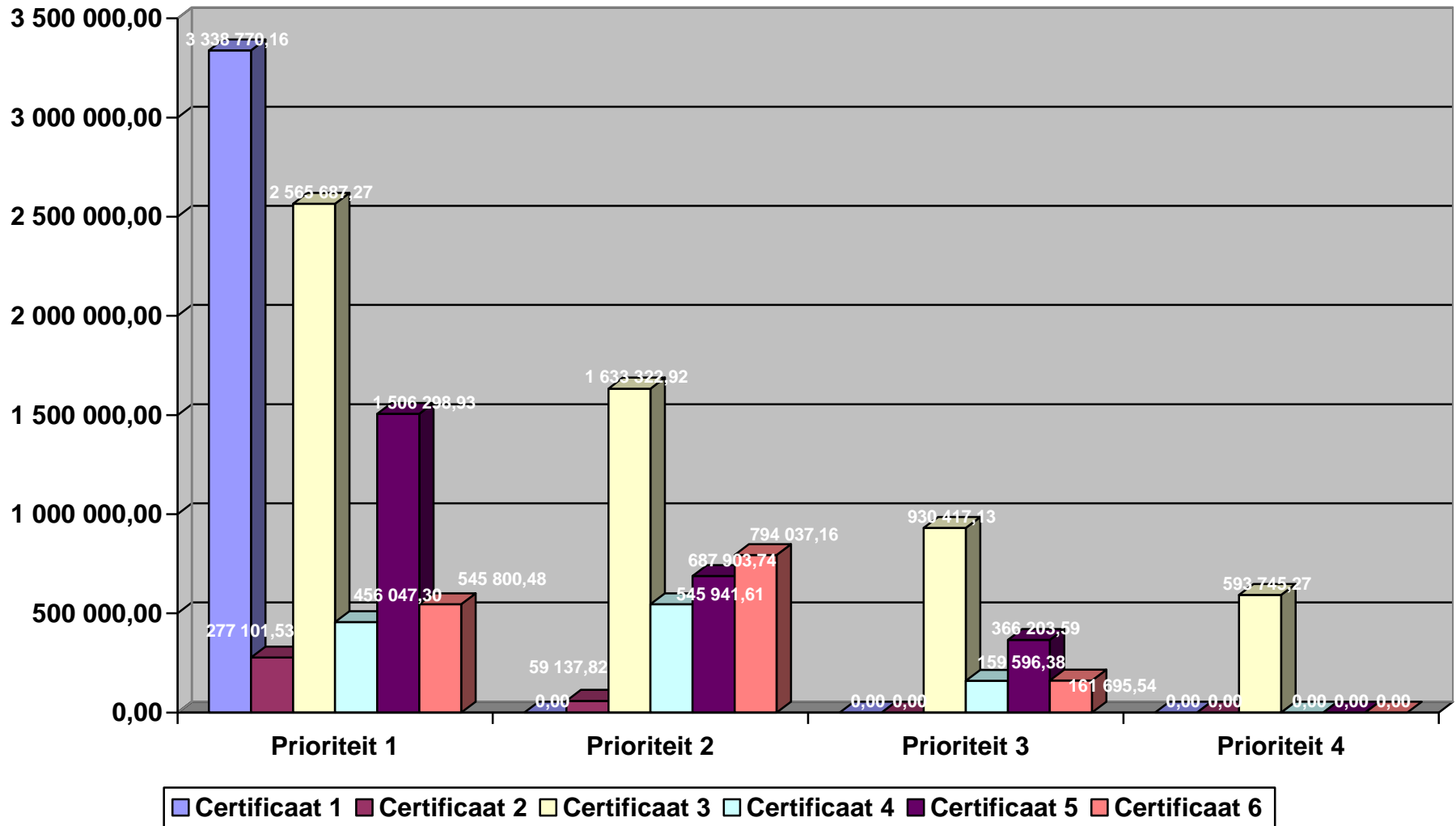
5.1. Ontvangen EFRO per certificaat

Deze tabel geeft certificaat het volgende weer:

- De datum van het certificaat
- De datum waarop de EFRO werd uitbetaald door de EC
- De EFRO die per prioriteit werd ontvangen
- De totale EFRO die per certificaat werd ontvangen

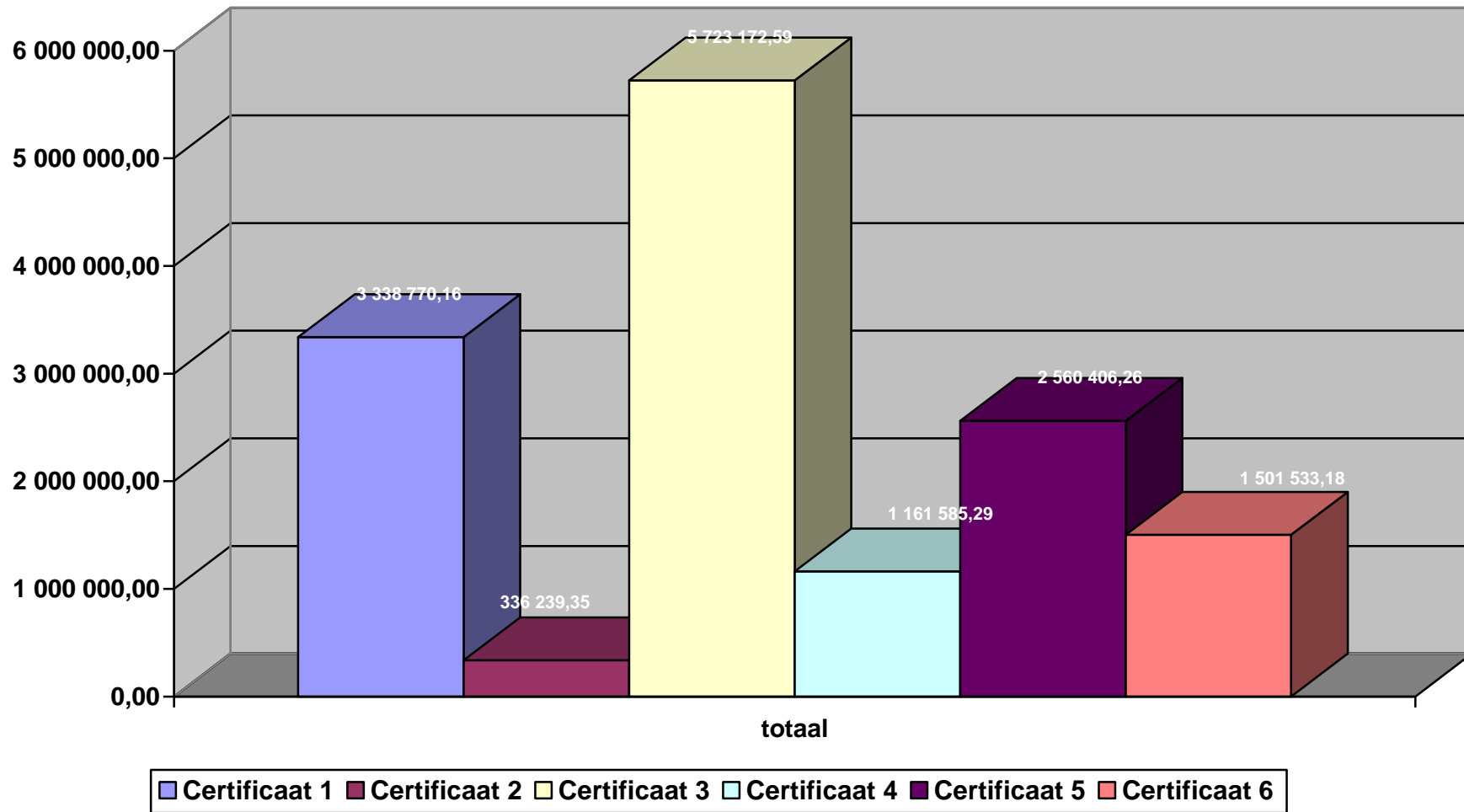
Certificaat	Datum certificaat	Datum ontvangen van de EC	Prioriteit 1	Prioriteit 2	Prioriteit 3	Prioriteit 4	Totaal certificaat
Certificaat 1	06/10/2009	11/11/2009 18/12/2009	1 654 759,16 1 684 011,00	0,00	0,00	0,00	3 338 770,16
Certificaat 2	26/11/2009	18/12/2009	277 101,53	59 137,82	0,00	0,00	336 239,35
Certificaat 3	17/12/2009	10/02/2010	2 565 687,27	1 633 322,92	930 417,13	593 745,27	5 723 172,59
Certificaat 4	07/06/2010	19/07/2010	456 047,30	545 941,61	159 596,38	0,00	1 161 585,29
Certificaat 5	12/10/2010	26/10/2010	1 506 298,93	687 903,74	366 203,59	0,00	2 560 406,26
Certificaat 6	07/12/2010	04/03/2011	545 800,48	794 037,16	161 695,54	0,00	1 501 533,18
TOTAAL			8 689 705,67	3 720 343,25	1 617 912,64	593 745,27	14 621 706,83
Ontvangen voorfinanciering			7 115 517,08				

Ontvangen per prioriteit Toestand op 31/12/2010



Het zesde certificaat werd gecertificeerd op 07/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 04/03/2011.

Ontvangen per certificaat Toestand op 31/12/2010

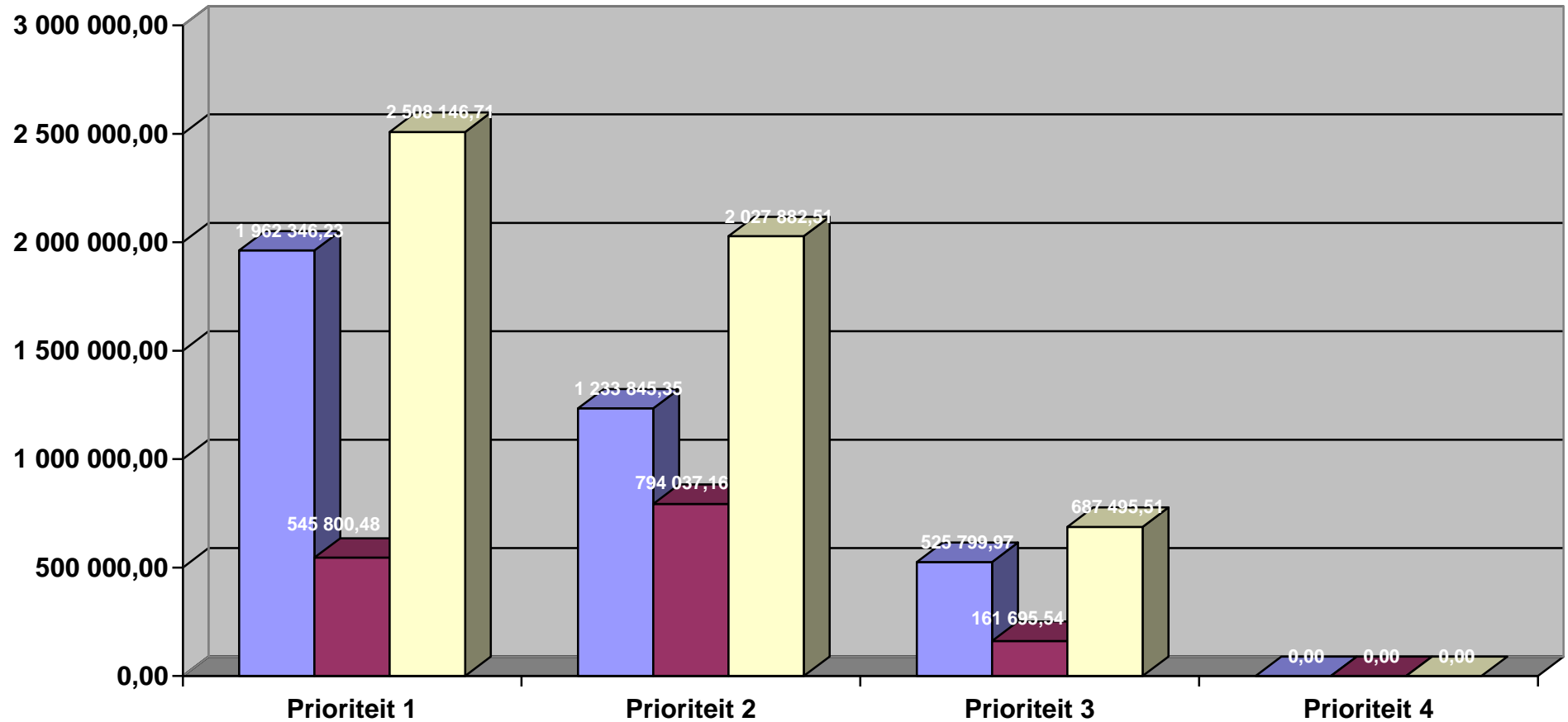


Het zesde certificaat werd gecertificeerd op 07/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 04/03/2011.

5.2. Ontvangen EFRO in 2010

	prioriteit 1	prioriteit 2	prioriteit 3	prioriteit 4	Totaal
In 2010 ontvangen EFRO mbt het vierde certificaat van 07/06/2010 en het vijfde certificaat van 12/10/2010	1 962 346,23	1 233 845,35	525 799,97	0,00	3 721 991,55
In 2011 ontvangen EFRO mbt het zesde certificaat van 07/12/2010 <i>Ontvangen op 4/03/2011</i>	545 800,48	794 037,16	161 695,54	0,00	1 501 533,18
Cumul ontvangen EFRO mbt de certificaten van 2010	2 508 146,71	2 027 882,51	687 495,51	0,00	5 223 524,73

Ontvangen EFRO in 2010

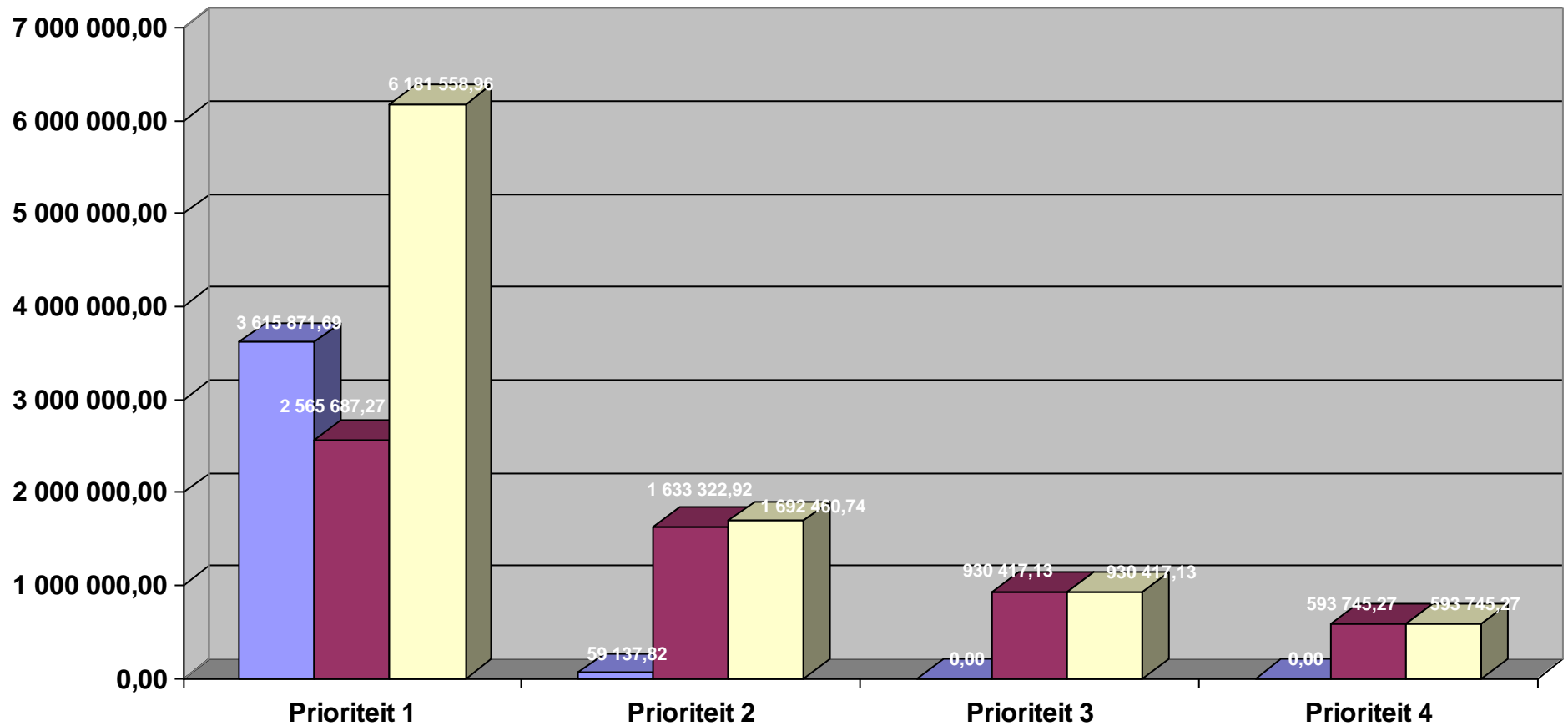


■ In 2010 ontvangen EFRO mbt het vierde certificaat van 07/06/2010 en het vijfde certificaat van 12/10/2010
■ In 2011 ontvangen EFRO mbt het zesde certificaat van 07/12/2010
■ Cumul ontvangen EFRO mbt de certificaten van 2010

5.3. Ontvangen EFRO in 2009

	prioriteit 1	prioriteit 2	prioriteit 3	prioriteit 4	Totaal
In 2009 ontvangen EFRO mbt het eerste certificaat van 06/10/2009 en het tweede certificaat van 26/11/2009	3 615 871,69	59 137,82	0,00	0,00	3 675 009,51
In 2010 ontvangen EFRO mbt het derde certificaat van 17/12/2009	2 565 687,27	1 633 322,92	930 417,13	593 745,27	5 723 172,59
Cumul ontvangen EFRO mbt de certificaten van 2009	6 181 558,96	1 692 460,74	930 417,13	593 745,27	9 398 182,10

Ontvangen EFRO in 2009



■ In 2009 ontvangen EFRO mbt het eerste certificaat van 06/10/2009 en het tweede certificaat van 26/11/2009
■ In 2010 ontvangen EFRO mbt het derde certificaat van 17/12/2009
■ Cumul ontvangen EFRO mbt de certificaten van 2009

6. Overzicht N+2

6.1. N+2 nieuwe versie (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
jaartranches	0,00	14 823 616,67	15 181 281,67	15 600 525,67	16 031 294,67	16 419 398,67	16 817 443,67
voorfinanciering	7 115 517,08						
overschot vorige jaren					6 913 607,24		
N+2				7 708 099,59	8 267 674,43		
gecertificeerd via SFC2007 aan EC				14 621 706,83			
nog te halen voor dit jaar				-6 913 607,24			
N+2 gehaald?				Ja			
overdraagbaar overschot voor volgend jaar				6 913 607,24			

6.2. N+2 basis versie (cfr. Operationeel programma)

N+2 basis versie	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
jaartranches	12 449 392,00	12 748 718,00	13 106 383,00	13 525 627,00	13 956 396,00	14 344 500,00	14 742 545,00
voorfinanciering	7 115 517,08						
overschot vorige jaren				4 064 307,18			
N+2			5 333 874,92	8 684 410,82			
Gecertificeerd via SFC2007 aan EC			9 398 182,10	5 223 524,73			
nog te halen voor dit jaar			-4 064 307,18	3 460 886,09			
N+2 gehaald?			ja	neen			
overdraagbaar overschot voor volgend jaar			4 064 307,18	-3 460 886,09			

7. Steekproeven 2010

In 2010 werden er 5 steekproeven uitgevoerd. De tabel geeft een overzicht van de gecontroleerde bedragen weer. Na de tabel zijn de verslagen van de steekproeven terug te vinden. De bijlagen van deze verslagen zijn te consulteren bij de Certificeringsautoriteit of in Euroges.

projectnummer	IVA-VLANED-3.9	IVA-VLANED-1.2	IVA-VLANED-2.21	IVA-VLANED-1.1	IVA-VLANED-1.6
projectnaam	Gluren bij de burelen	Duurzaam=gewoon doen!	Manoeuvres	120 km kustkwaliteit	Samen voor de Glastuinbouw
gecontroleerde partner	Groep KVLV	POM West-Vlaanderen	Stad Mortsel	Gemeente Veere	Arbeidsintegratiebedrijf Dethon
datum controle	5/10/2010	19/10/2010	26/10/2010	9/11/2010	23/11/2010
datum rapport	25/10/2010	22/11/2010	9/12/2010	22/11/2010	17/12/2010
gecertificeerde kosten op 31/12/2009	382 941,73	203 443,52	1 921 446,15	675 781,50	485 316,46
gecertificeerde EFRO op 31/12/2009	162 640,00	101 721,76	549 909,39	337 890,75	242 658,24
gecontroleerde kosten	34 271,77	31 565,44	402 314,01	27 250,46	45 778,49
niet aanvaarde gecontroleerde kosten		90,24		2 752,68	6 699,12
gecontroleerde inkomsten		900,00			
EFRO percentage	42,47%	50,00%	33,30%	50,00%	50,00%
gecontroleerde EFRO	14 555,05	15 782,72	133 974,19	13 625,23	22 889,25
% gecontroleerde kosten	8,9496%	15,5156%	20,9381%	4,0324%	9,4327%
% gecontroleerde EFRO	8,9492%	15,5156%	24,3630%	4,0324%	9,4327%
financiële implicaties	geen	geen	geen	geen	geen

INTERREG IV PROGRAMMA VLAANDEREN - NEDERLAND
RAPPORT VAN DE CONTROLE TER PLAATSE DOOR DE
CERTIFICERINGSAUTORITEIT

Aanwezig waren bij de steekproefcontrole uitgevoerd door de Certificeringsautoriteit van de Grensregio Vlaanderen-Nederland, inzake het project "GLUREN BIJ DE BUREN - IVA-VLANED-3.9" op 05/10/2010 te Wijmaal - België:

-voor de projectverantwoordelijke: mevr. Kristin Vaneetvelt, Projectverantwoordelijke
mevr. Hilde Laeremans, Coach Financiële Dienst

-voor de Certificeringsautoriteit: mevr. Marie-Paule Boone, Beleidsmedewerker
Certificeringsautoriteit
mevr. Iris Lafaut, Deskundige

Algemene gegevens

Projectnummer (volgens de database)	IVA-VLANED-3.9
Prioriteit/Actielijn	Prioriteit 3: Mens Actielijn 3.2: Welzijn
Projectnaam	Gluren bij de buren
Projectduur	Van 01/09/2008 tot 31/08/2011
Naam van de gecontroleerde projectverantwoordelijke	Groep KVLV - Landelijke Thuiszorg
Juridische vorm	Vzw (BTW niet terugvorderbaar)
Datum EFRO-overeenkomst	03/03/2009
Datum van de eventueel van kracht zijnde wijziging (aanslag)	10/11/2009 (mbt invoering forfaitair percentage nl. 5% overhead)
Totaal kosten (totale voorziene uitgaven bij de goedkeuring van het project)	€ 1 682 482,09
Totaal kosten bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aanslag)	€ 1 682 482,09
Netto inkomsten (bij goedkeuring project)	€ 15 300,00
Netto inkomsten bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aanslag)	€ 15 300,00
Subsidiabele kosten (bij goedkeuring project)	€ 1 667 182,09
Subsidiabele kosten bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aanslag)	€ 1 667 182,09
EFRO-steun bij de goedkeuring van het project	€ 708 076,03
EFRO-steun bij de goedkeuring van het van kracht zijnde wijziging (aanslag)	€ 708 076,03
EFRO-percentages	Project: 42,4714% KVLV: 42,4695%
EFRO-percentages bij het van kracht zijnde wijziging (aanslag)	Project: 42,4714% KVLV: 42,4695%
Totaal gecertificeerd EFRO-bedrag uitbetaald op datum van 31/12/2009 door de Certificeringsautoriteit	€ 162 640,00
% verwezenlijking van het project op datum van de controle door de Certificeringsautoriteit	32,6105%

Eventuele doorstorting van EFRO-gelden van de projectverantwoordelijke aan de rechthebbende partners

Niet van toepassing op dit project. De doorstorting aan de rechthebbende partners zal pas op einde van het project opgevraagd worden.

1) Aantal deelacties binnen het project ?

- Activiteit 1: Projectmanagement Gluren bij de burens: ontschotting thuiszorg-residentiële zorg
- Activiteit 2: Verwenzorg
- Activiteit 3: Comfortzorg/domotica in de thuiszorg
- Activiteit 4: UITbureau: dagbestedingen voor zorgbehoevende personen in de thuiszorg
- Activiteit 5: PR en communicatie

2) Welke deelactie heeft recht op doorstorting van een deel van de EFRO-steun ?

- Activiteit 1: Projectmanagement Gluren bij de burens: ontschotting thuiszorg-residentiële zorg
- Activiteit 2: Verwenzorg
- Activiteit 3: Comfortzorg/domotica in de thuiszorg
- Activiteit 4: UITbureau: dagbestedingen voor zorgbehoevende personen in de thuiszorg
- Activiteit 5: PR en communicatie

3) Werden de juiste doorstortingen aan de diverse deelacties gedaan ?
niet van toepassing

4) Werd de EFRO-steun tijdig doorgestort aan de rechthebbende in de deelacties ?
Niet van toepassing

Controle bewijsstukken

1) Declaratie 1: personeelskosten: Volgens het verificatierapport bedragen de personeelskosten 100 436,14 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 42 654,73 EUR EFRO verschuldigd. De personeelskosten slaan op verschillende personen. De steekproef werd beperkt tot controle van de kosten mbt twee personen. Er werd controle uitgevoerd voor de opgevoerde kosten van Kristin Van Eeltvelt (volledig 2008) + Eva Van Oostveldt: (2009)

Urenstaten: - ondertekend door werknemer én werkgever (Gaby Trompet)
- aantal uren: aanpassing tot op half uur correct + som correct
- voorbereidingskosten en effectieve kosten: opsplitsing ok

Arbeidsovereenkomsten: ok

Berekening SUT: ok

Betalingsbewijzen van gewerkte maanden volgens urenstaat: ok, loonfiches

Bijlagen 1 en 2

Bevindingen: detacheringattesten of ophijsting van het mogelijk in te zetten personeel zijn volgens Gemeenschappelijk Secretariaat en Beheersautoriteit niet nodig (overlegvergadering GS-BA-CA dd. 14/10/2010 – verslag nog niet ontvangen).

- 2) Declaratie 1: reis- en verblijfskosten: Volgens het verificatierapport bedragen de reis- en verblijfskosten 659,68 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 280,16 EUR EFRO verschuldigd. Deze kosten hebben onder meer betrekking op:

Kosten van Rina Poese: - werknemster van KVLV waarvan ook uren worden opgevoerd

- factuur en betalingsbewijs: ok

Kosten van Margo De Meyer: - werknemster van KVLV waarvan ook uren worden opgevoerd

- reisstaat: ok, ondertekend door beide partijen

- betalingsbewijs: ok, terug te vinden op loonfiche

Bijlage 3 en 4

Bevindingen: geen opmerkingen.

- 3) Declaratie 2: leveringen en diensten: Volgens het verificatierapport bedragen de kosten voor leveringen en diensten 3 960,10 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 1 681,84 EUR EFRO verschuldigd.

Alle facturen werden nagekeken.

Data facturen binnen projectperiode: ok

Gericht aan KVLV: ok

Betalingsbewijzen: ok

Facturen van 'Intern dienstencentrum van de groep KVLV' => interne toelevering? Deze facturen werden door het secretariaat / Deloitte verworpen.

Vzw Koningsfeesten: hier geen echte factuur terug te vinden, wel subsidiabel geacht door GS en deloitte. Tickets werden besteld via internet. De projectverantwoordelijke zal nakijken of er nog bewijsstukken in deze terug te vinden zijn.

Levering van banners: worden gebruikt op beurzen, bij contactmomenten pers,... anders opgesteld in kantoor KVLV.

Bijlage 5

Bevindingen: geen opmerkingen

- 4) Declaratie 3: overhead: Volgens het verificatierapport bedragen de overheadkosten 10 900,83 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 4 629,53 EUR EFRO verschuldigd.

De berekening van de overheadkosten gebeurde in 3 stappen:

- Declaratie 1 en 2: nog met facturen + betalingsbewijzen

- Declaratie 3: tussenstap: overhead berekend in functie van de verhouding tussen de opgevoerde kosten overhead en de totale opgevoerde personeelskosten

- Uiteindelijk gekozen voor forfaitair systeem maar met 5%

Bijlage 6

Bevindingen: geen opmerkingen.

- 5) Declaratie 3: leveringen en diensten: Volgens het verificatierapport bedragen de kosten voor leveringen en diensten 3 649,73 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 1 550,02 EUR EFRO verschuldigd.
Alle facturen werden nagekeken.
Data facturen binnen projectperiode: ok
Gericht aan KVLV: ok
Betalingbewijzen: ok
Facturen van 'Intern dienstencentrum van de groep KVLV' => interne toelevering? Deze facturen werden door het secretariaat / Deloitte verworpen.
Vergoeding Ann Schaerlaeken: persoon mantelzorg bood hulp aan bij vervoer voor uitstap Kruidentuin. Kilometers werden vergoed: € 40,96.

Bijlage 7

Bevindingen: geen opmerkingen.

Opmerkingen gecontroleerde projectpartner

De gecontroleerde projectverantwoordelijke heeft geen opmerkingen (cfr. e-mail dd. 12 oktober 2010 (zie bijlage 8))

Conclusie Certificeringsautoriteit

Er werden geen fouten vastgesteld.

Mogelijke financiële implicaties: GEEN.

Overzicht bijlagen

- Bijlage 1: opgevoerde kosten van Kristin Van Eeltvelt (volledig 2008)
- Bijlage 2 : opgevoerde kosten van Eva Van Oostveldt: (2009)
- Bijlage 3: reis- en verblijfskosten van Rina Poese
- Bijlage 4: reis- en verblijfskosten Margo De Meyer
- Bijlage 5: leveringen en diensten
- Bijlage 6: overhead
- Bijlage 7: leveringen en diensten
- Bijlage 8: bevindingen projectverantwoordelijke – email dd. 12 oktober 2010

Dit verslag werd door mevr. Iris Lafaut voor de Certificeringsautoriteit opgesteld op 25 oktober 2010

INTERREG IV PROGRAMMA VLAANDEREN - NEDERLAND
RAPPORT VAN DE CONTROLE TER PLAATSE DOOR DE
CERTIFICERINGSAUTORITEIT

Aanwezig waren bij de steekproefcontrole uitgevoerd door de Certificeringsautoriteit van de Grensregio Vlaanderen-Nederland, inzake het project "DUURZAAM = GEWOON DOEN - IVA-VLANED-1.2" op 19/10/2010 te Brugge - België:

-voor de projectverantwoordelijke: Mevrouw Nani Waterschoot, projectcoördinator
De heer Dominic Duthoit, hoofd afdeling centrale dienst

-voor de Certificeringsautoriteit: Mevrouw Marie-Paule Boone, beleidsmedewerker
Certificeringsautoriteit
Mevrouw Iris Lafaut, deskundige

Projectnummer (volgens de database)	IVA-VLANED-1.2
Prioriteit/Actielijn	Prioriteit 1: Economie Actielijn 1.2: GO Ondernemen
Projectnaam	Duurzaam = gewoon doen
Projectduur	Van 1/1/2008 tot 31/12/2010 Verlenging tot 30/6/2011
Naam van de gecontroleerde projectverantwoordelijke	POM West-Vlaanderen
Juridische vorm	Provinciale ontwikkelingsmaatschappij - lokaal bestuur
Recht op aftrek BTW	neen
Datum EFRO-overeenkomst	3/3/2009
Datum van de eventueel van kracht zijnde wijziging (aanslag)	29/1/2010 (verlenging + wijziging k&f-plan: overhead naar 10% gebracht, overblijvende deel naar externe kosten verschoven)
Totaal kostenplan (totale voorziene uitgaven bij de goedkeuring van het project)	€ 1 904 533,00
Totaal kostenplan bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aanslag)	€ 1 904 533,00
Netto inkomsten (bij goedkeuring project)	€ 562 294,00
Netto inkomsten bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aanslag)	€ 562 294,00
Subsidiabele kosten (bij goedkeuring project)	€ 1 342 239,00
Subsidiabele kosten bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aanslag)	€ 1 342 239,00
EFRO-steun bij de goedkeuring van het project	€ 671 119,50
EFRO-steun bij de goedkeuring van het van kracht zijnde wijziging (aanslag)	€ 671 119,50
EFRO-percentages	50 %
EFRO-percentages bij het van kracht zijnde wijziging (aanslag)	50 %
Totaal gecertificeerd EFRO-bedrag uitbetaald op datum van 31/12/2009 door de Certificeringsautoriteit	€ 101 721,76 (decl 1. en decl. 2)
% verwezenlijking van het project op datum van de controle door de Certificeringsautoriteit	32,1067 %

Eventuele doorstorting van EFRO-gelden van de projectverantwoordelijke aan de rechthebbende partners

Niet van toepassing op dit project. De doorstorting aan de rechthebbende partners zal pas op einde van het project opgevraagd worden.

1) Aantal deelacties binnen het project? 5

- Activiteit 1: Projectcoördinatie
- Activiteit 2: Voorbereiding en uitvoering twee MVO Events
- Activiteit 3: GO Duurzaam ondernemen in de praktijk
- Activiteit 4: Kennisuitwisseling en kennisverspreiding - disseminatie
- Activiteit 5: Evaluatie en rapportage

2) Welke deelactie heeft recht op doorstorting van een deel van de EFRO-steun? 4

- Activiteit 2: Voorbereiding en uitvoering twee MVO Events
- Activiteit 3: GO Duurzaam ondernemen in de praktijk
- Activiteit 4: Kennisuitwisseling en kennisverspreiding - disseminatie
- Activiteit 5: Evaluatie en rapportage

3) Werden de juiste doorstortingen aan de diverse deelacties gedaan?

Niet van toepassing

4) Werd de EFRO-steun tijdig doorgestort aan de rechthebbende in de deelacties?

Niet van toepassing

Controle bewijsstukken

1) Declaratie 1: personeelskosten POM Oost-Vlaanderen: er werd in totaal € 20 643,26 opgevoerd. Volgens het verificatierapport bedragen de personeelskosten € 20 643,26 (totale subsidiabele kosten) en is hierop € 10 321,63 EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

Deze kosten zijn enkel personeelskosten van de heer Tom Dewettinck.

- Periode: 2008/4: 1/12/2008 - 31/12/2008 (pas in dienst vanaf 1/12/2008) + 2009/1 (1/1/2009 - 31/3/2009)
- Arbeidsovereenkomst: ok, overeenkomst van bepaalde duur: van 1 december 2008 tot en met 30 november 2010 op basis van deeltijdse tewerkstelling (80%)
- Urenstaat 2008: ok
 - ondertekend door werknemer én werkgever.
 - geen uren gedeclareerd voor 1/12/2008
 - som aantal uren ok
- Urenstaat 2009: ok
 - ondertekend door werknemer én werkgever.
 - uren gedeclareerd tot 31/3/2009
 - som aantal uren: ok
- SUT
 - 2008: berekening op basis van brutoloon december 2008: ok
 - 2009: berekening op basis van brutoloon januari 2009 (resultaat = idem als SUT 2008): ok
- Betalingsbewijzen: loonfiches van gewerkte maanden volgens urenstaat: ok
- Opgevoerd in 2008: 104,50 uur aan € 45,32 = € 4 735,94: ok
- Opgevoerd in 2009: 351 uur aan € 45,32 = € 15 907,32: ok

Bijlage 1

Bevindingen: geen opmerkingen

- 2) Declaratie 2: personeelskosten POM West-Vlaanderen: er werd in totaal € 41 982,53 opgevoerd. Volgens het verificatierapport bedragen de personeelskosten € 41 957,35 (totale subsidiabele kosten) en is hierop € 20 978,67 EFRO verschuldigd. Er werd in totaal € 25,18 verworpen.

De personeelskosten slaan op verschillende personen. De steekproef werd beperkt tot controle van de kosten mevrouw Veronique De Kinder.

- Periode: 2009/1: 12/1/2009 - 31/1/2009 (pas in dienst vanaf 12/1/2009)
- Arbeidsovereenkomst: ok, overeenkomst van bepaalde duur: van 12 januari 2009 tot 30 april 2009 (voltijdse betrekking)
- Urenstaat: ok
 - ondertekend door werknemer én werkgever.
 - geen uren gedeclareerd voor 12/1/2009
 - som aantal uren ok
 - extra verduidelijking: bijkomende outprint eigen registratiesysteem
- SUT : berekening
 - op basis van bruto maandloon (jan): $2\,204,09 * 1,12\% = €\,26,45$
- Betalingsbewijzen: loonfiches van gewerkte maanden volgens urenstaat: ok
- Opgevoerd: 158,50 uur aan € 26,45 = € 4 192,33: ok

Uit de stukken kan niet opgemaakt worden de FLC het bedrag (€ 25,18) heeft verworpen.

Bijlage 2

Bevindingen

De vraag van de PV inzake het wel of niet meerekenen van de toelage voor haard/standplaats bij het berekenen van het standaard uurtarief werd besproken in de overlegvergadering CA/BA/GS dd 18/11/2010. De BA stelt dat voor Interreg IV in de berekening van het standaard uurtarief geen wijzigingen zullen doorgevoerd worden. Voor een volgende programmaperiode (Interreg V) wordt dit wel in overweging genomen.

Het is niet duidelijk waarom sommige kosten door de FLC werden verworpen.

- 3) Declaratie 2: reis- & verblijfkosten POM West-Vlaanderen: er werd in totaal € 1 583,25 opgevoerd. Volgens het verificatierapport bedragen de reis- en verblijfkosten € 1 518,19 (totale subsidiabele kosten) en is hierop € 759,10 EFRO verschuldigd. Er werd in totaal € 65,06 verworpen.

Dit zijn kosten van verschillende personen. De steekproef werd beperkt tot controle van de kosten van mevrouw Anne-Marie Dupont voor februari 2009 (€ 161,90).

- Het totaal op de reisstaat bedraagt € 184,37. Hiervan is € 161,90 voor dit project (code 42).
- Onderliggende bonnen aanwezig
- Betalingsbewijs: ok, gezamenlijke betalingsopdracht (detail + bankafschrift totaal)

Verworpen bedrag (€ 65,06): dit zijn de vervoerskosten van maart 2008 van mevrouw Sofie Vander Plaetse.

Het is echter niet duidelijk waarom deze kosten werden verworpen.

Bijlage 3

Bevindingen

Het is niet duidelijk waarom sommige kosten door de FLC werden verworpen.

4) Declaratie 2: leveringen en diensten POM West-Vlaanderen: er werd in totaal € 6 567,95 opgevoerd. Volgens het verificatierapport bedragen de kosten leveringen en diensten € 6 567,95 (totale subsidiabele kosten) en is hierop € 3 283,98 EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

Alle facturen werden nagekeken.

- Data facturen binnen projectperiode: ok
- Betalingsbewijzen binnen projectperiode: ok
- Facturen gericht aan projectpartner: ok
- Aanbestedingsregels: niet van toepassing want alles beneden € 5 500
- Factuur Eltebe: verplaatsingskosten autocar voor evenement te Goes op 27/3/2008 => ok folder hierover gezien (bijlage 4)
- Facturen Opus Communication: advertentie aanwerving polyvalent bediende. Slechts een deel voor dit project aangezien bediende niet voltijds voor project zal werken.
- Factuur Real Dolmen: aankoop laptop.
- Factuur Lunch Pakket: bestelling broodjes waarvan deel voor dit project (code 42)

Bijlage 5

Bevindingen : geen opmerkingen

Declaratie 2: inkomsten: er werd in totaal voor € 900 inkomsten opgevoerd. Dit zijn inkomsten voortkomend uit gegeven opleidingen. De opleiding kostte € 60 en er waren 15 deelnemers.

Alle facturen en betalingsbewijzen (bankuittreksels) aanwezig.

Bijlage 6

Bevindingen : geen opmerkingen

Opmerkingen gecontroleerde projectpartner

GEEN BEMERKINGEN

Conclusie Certificeringsautoriteit

Er werden geen fouten vastgesteld.

Het is soms niet duidelijk waarom sommige kosten door de FLC werden verworpen.

Mogelijke financiële implicaties:
--

GEEN

Overzicht bijlagen

- Bijlage 1: opgevoerde kosten van Tom Dewettinck (2008/4 + 2009/1) (decl. 1)
- Bijlage 2 : opgevoerde kosten van Veronique De Kinder: (2009/1) (decl. 2)
- Bijlage 3: reis- en verblijfskosten van Anne-Marie Dupont (februari 2009) (decl. 2)
- Bijlage 4: folder evenement te Goes op 27/3/2008 (decl. 2)
- Bijlage 5: leveringen en diensten (decl. 2)
- Bijlage 6: inkomsten (decl. 2)
- Bijlage 7: declaratieformulier declaratie 2

Dit verslag werd door Iris Lafaut voor de Certificeringsautoriteit opgesteld op 22 november 2010.

INTERREG IV PROGRAMMA VLAANDEREN - NEDERLAND

RAPPORT VAN DE CONTROLE TER PLAATSE DOOR DE CERTIFICERINGS AUTORITEIT

Aanwezig waren bij de steekproefcontrole uitgevoerd door de Certificeringsautoriteit van de Grensregio Vlaanderen-Nederland, inzake het project "MANOEUVRES - IVA-VLANED-2.21" op 26/10/2010 te Mortsel - België.

- voor de projectverantwoordelijke: mevr. Ann Thomas, projectcoördinator
dhr. Luc Geysmans

- voor het Gemeenschappelijk Secretariaat: dhr. Ger Becker, Projectmanager

- voor de Certificeringsautoriteit: mevr. Marie-Paule Boone, beleidsmedewerker
Certificeringsautoriteit
Iris Lafaut, deskundige Certificeringsautoriteit

Projectnummer (volgens de database)	IVA-VLANED-2.21
Prioriteit/Actielijn	Prioriteit 2: Leefmilieu Actielijn 2.1: Natuur & Landschap
Projectnaam	Manoeuvres
Projectduur	Van 15/12/2007 tot 15/12/2010
Naam van de gecontroleerde projectverantwoordelijke	Stad Mortsel
Juridische vorm	Overheid: gemeentebestuur BTW: neen (volgens AF)
Datum EFRO-overeenkomst	29/6/2009
Datum van de eventueel van kracht zijnde wijziging (aansluiting)	31/7/2009 (wijziging prioriteit)
Totaal kostenplan (totale voorziene uitgaven bij de goedkeuring van het project)	€ 9 214 735,00
Totaal kostenplan bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aansluiting)	nvt
EFRO-steun bij de goedkeuring van het project	€ 2 825 000,00
EFRO-steun bij de goedkeuring van het van kracht zijnde wijziging (aansluiting)	nvt
EFRO-percentages	Project: 30,6574% Mortsel: 33,3009%
EFRO-percentages bij het van kracht zijnde wijziging (aansluiting)	nvt
Totaal gecertificeerd EFRO-bedrag uitbetaald op datum van 31/12/2009 door de Certificeringsautoriteit	€ 549 909,39
% verwezenlijking van het project op datum van de controle door de Certificeringsautoriteit	23,6160%

Bij de steekproefcontrole ter plaatse zullen naargelang het geval de nodige en specifieke vragen (eigen aan de te controleren materie) gesteld worden, zodat de typische kenmerken en eigenschappen van deze gecontroleerde kostensoort kunnen nagegaan worden (het is onmogelijk alle mogelijke vragen hier op te sommen, aangezien de volledigheid nooit kan gegarandeerd worden en de toe te passen materies onder gewijzigde regelgeving kunnen variëren)

Hoe dan ook zullen de gestelde vragen (waarvan de relevantie hun opname vereist in het verslag) in het verslag opgenomen worden, zodat er geen twijfel ontstaat over wat er niet dan wel gevraagd (en dus ook gecontroleerd) is geweest.

II) Wat steeds deel uit zal maken van het controle bezoek, zijn de vragen betreffende de eventuele doorstorting van EFRO-gelden van de projectverantwoordelijke aan de rechthebbende partners.

Hiervoor werden een viertal standaardvragen opgesteld

1) Aantal deelacties binnen het project? 10

- Activiteit 1: Fort 4 Mortsel
- Activiteit 2: Moerenpoort
- Activiteit 3: Bunkers
- Activiteit 4: Kasteelruïne
- Activiteit 5: Kasteel Horst
- Activiteit 6: Stadsentree 's-Hertogenbosch
- Activiteit 7: Stadsdonjon Sluis
- Activiteit 8: Veldslag
- Activiteit 9: Stadswallen
- Activiteit 10: overall

2) Welke deelactie heeft recht op doorstorting van een deel van de EFRO-steun? 8

- Activiteit 2: Moerenpoort
- Activiteit 3: Bunkers
- Activiteit 4: Kasteelruïne
- Activiteit 5: Kasteel Horst
- Activiteit 6: Stadsentree 's-Hertogenbosch
- Activiteit 7: Stadsdonjon Sluis
- Activiteit 8: Veldslag
- Activiteit 9: Stadswallen

3) Werden de juiste doorstortingen aan de rechthebbende in de diverse deelacties gedaan?

Ja

4) Werd de EFRO-steun tijdig doorgestort aan de rechthebbende in de diverse deelacties?

Ja

Controle bewijsstukken

1) Declaratie 1: personeelskosten:

Volgens het verificatierapport bedragen de personeelskosten 39 749,76 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 13 237,03 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

Dit zijn kosten van 3 personen. De Certificeringsautoriteit beperkt zich tot controle van de kosten van Ann Thomas.

a) 2008

- Er werden twee verschillende urenstaten afgeleverd: één voor actielijn 1 (Fort 4) en één voor actielijn 10 (overall).
- De urenstaten werden ondertekend door werknemer en werkgever.
- De som van de opgevoerde uren is correct.
- De arbeidsovereenkomst is aanwezig: ok, ingaande op 1 januari 2001 voor onbepaalde duur.
- Berekening SUT: ok, op basis van voltijds brutoloon van januari 2008.
- Loonfiches: ok, aanwezig voor januari tot en met december 2008.
- Berekening op declaratieformulier: correct.

b) 2009

- Ook hier werden er twee verschillende urenstaten afgeleverd: één voor actielijn 1 (Fort 4) en één voor actielijn 10 (overall).
- De urenstaten werden ondertekend door werknemer en werkgever.

- De som van de opgevoerde uren is correct op de urenstaat (overall). Op de urenstaat (Fort 4, Mortsel) is er echter een rekenfout gemaakt bij het tweede kwartaal 2009. Hier is de som niet 58 uur maar 49. Het totaal aantal uren is dan niet 96 maar 87. De projectverantwoordelijke heeft deze gegevens gecontroleerd en heeft vastgesteld dat een materiële fout bij het overschrijven van de uren werd gemaakt. De projectverantwoordelijke heeft een gecorrigeerde en ondertekende urenstaat doorgestuurd dd. 19/11/2010, die een totaal van 58 uur voor het tweede kwartaal 2009 verantwoordt. (Bijlage 1bis)
- De arbeidsovereenkomst is aanwezig: ok, ingaande op 1 januari 2001 voor onbepaalde duur.
- Berekening SUT: ok, op basis van voltijds brutoloon van januari 2009.
- Loonfiches: ok, aanwezig voor januari tot en met juni 2009.
- Berekening op declaratieformulier: nr. 3 (lokaal project Mortsel) => 3 309,40 EUR opgevoerd (96 x 34,47) maar moet 2 999,14 EUR zijn (87 x 34,47)

Bijlage 1 en 1bis

Bevindingen: geen bemerkingen.

2) Declaratie 1: reis- en verblijfskosten:

Volgens het verificatierapport bedragen de reis- en verblijfskosten 135,00 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 44,96 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen. Dit zijn kosten voor verschillende personen. De controle wordt beperkt tot de kosten van Ann Thomas voor plaatsbezoek aan Oudenaarde (dd 9/5/2008).

Deze kosten werden gemaakt met een dienstwagen (aangekocht door stad Mortsel).

Reisstaat: aantal km's x officiële km-vergoeding van € 0,2940: berekening correct

Reisstaat ondertekend door werkgever en werknemer

Aankoopfactuur wagen + betalingsbewijs: aanwezig

Bijlage 2

Bevindingen: geen bemerkingen

3) Declaratie 1: bouwwerken:

Volgens het verificatierapport bedragen de bouwwerken 376 998,52 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 125 543,90 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

Dit zijn een vijftiental facturen, waarvan zeven van Bouwonderneming Fr. Goedleven nv. De Certificeringsautoriteit controleert volgende stukken:

- Publicatie: ok, beperkte aanbesteding na openbare kandidaatstelling (4/6/2007).
- Aanbestedingsverslag: ok, 3 offertes aanwezig, nl. Fr. Goedleven, Building en PIT Antwerpen nv
- Gunning: laagste regelmatige offerte ingediend door Fr. Goedleven nv. College beslist om opdracht aan deze firma te gunnen tegen een geraamd totaalbedrag van € 1 035 589,80 (btw incl.).
- Architectenovereenkomst (12/4/2002): op algemene basis, betreffende "restauratie en herbestemming van het historisch waardevolle patrimonium van de site Fort 4". Restauratie inkomgebouw => fase hiervan
- Factuur F2008/265 (nr. 10): factuur en betalingsbewijs ok

Bijlage 3

Bevindingen: geen bemerkingen

4) Declaratie 1: voorbereidingskosten personeel:

Volgens het verificatierapport bedragen de voorbereidingskosten personeel 4 925,62 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 1 640,28 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

Kosten van Ann Thomas voor periode 22/1/2007 tot en met 12/12/2007.

- De arbeidsovereenkomst is aanwezig: ok, ingaande op 1 januari 2001 voor onbepaalde duur.
- Urenstaat ondertekend door werknemer en werkgever.
- Som aantal uren op urenstaat correct.
- Berekening SUT: correct, op basis van voltijds brutoloon van januari 2007.
- Loonfiches: ok, aanwezig voor januari tot en met december 2007.
- Berekening op declaratieformulier: correct

Bijlage 4

Bevindingen: geen bemerkingen

5) Declaratie 2: overhead:

Volgens het verificatierapport bedragen de overheadkosten 5 389,13 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 1 794,63 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

Overhead volgens forfaitair systeem (< 10 %).

Berekening: ok

Bijlage 5

Bevindingen: geen bemerkingen

6) Declaratie 2:leveringen en diensten:

Volgens het verificatierapport bedragen de leveringen en diensten 88 732,24 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 29 548,63 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

Alle facturen werden nagekeken.

- Facturen gericht aan stad Mortsel: ok
- Factuurdata binnen projectperiode: ok
- Betalingsbewijzen binnen projectperiode: ok
- Geen aanbestedingscontrole
- Factuur Albatros Printing - Folder 'Bezoekerscentrum Fort IV': ok, vereiste logo's werden vermeld (bijlage 6)
- Factuur Albatros Printing - Kalender 2010 'Fort IV' - ok, gezien ter plaatse, vereiste logo's werden vermeld

Bijlage 7

Bevindingen: geen bemerkingen

Opmerkingen gecontroleerde projectpartner

Geen bemerkingen.

Conclusie Certificeringsautoriteit

Er werden geen fouten vastgesteld.

Mogelijke financiële implicaties:
--

GEEN

Overzicht bijlagen

Bijlage 1: Personeelskosten Ann Thomas (2008 en 2009) - declaratie 1

Bijlage 1 bis : brief dd. 19/11/2010 en gecorrigeerde urenstaat van de projectverantwoordelijke mbt het tweede kwartaal 2009

Bijlage 2: Reis- en verblijfkosten Ann Thomas (dd 9/5/2008) - declaratie 1

Bijlage 3: Bouwwerken - declaratie 1


Bijlage 4: Voorbereidingskosten personeel Ann Thomas (2007) - declaratie 1

Bijlage 5: Overhead - declaratie 2

Bijlage 6: folder 'Bezoekerscentrum Fort IV'

Bijlage 7: Leveringen en diensten - declaratie 2

Dit verslag werd door Iris Lafaut voor de Certificeringsautoriteit opgesteld op 9 december 2010.



INTERREG IV PROGRAMMA VLAANDEREN - NEDERLAND

RAPPORT VAN DE CONTROLE TER PLAATSE DOOR DE CERTIFICERINGSAUTORITEIT

Aanwezig waren bij de steekproefcontrole uitgevoerd door de Certificeringsautoriteit van de Grensregio Vlaanderen-Nederland, inzake het project "120 KM KUSTKWALITEIT - IVA-VLANED-1.1 op 9/11/2010 te Domburg (Veere) - Nederland.

-voor de projectverantwoordelijke: dhr. Jan de Visser, financieel beleidsmedewerker
mevr. Anoeska van Rijsbergen, financieel beleidsmedewerker
dhr. René Dekker, beleidsmedewerker

-voor de Certificeringsautoriteit: mevr. Marie-Paule Boone, beleidsmedewerker
certificeringsautoriteit
mevr. Iris Lafaut, deskundige

Projectnummer (volgens de database)	IVA-VLANED-1.1
Prioriteit/Actielijn	Prioriteit 1: Economie Actielijn 1.3: Versterken economische structuren en omgevingsfactoren
Projectnaam	120 km kustkwaliteit
Projectduur	Van 1/7/2008 tot 30/6/2011
Naam van de gecontroleerde projectverantwoordelijke	Gemeente Veere
Juridische vorm	Openbaar bestuur
Datum EFRO-overeenkomst	3/3/2009
Datum van de eventueel van kracht zijnde wijziging (aanslag)	26/1/2010 (voornamelijk 10% forfaitaire overheadregeling)
Totaal kostenplan (totale voorziene uitgaven bij de goedkeuring van het project)	€ 3 208 560,00
Totaal kostenplan bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aanslag)	€ 3 208 560,00
EFRO-steun bij de goedkeuring van het project	€ 1 604 280,00
EFRO-steun bij de goedkeuring van het van kracht zijnde wijziging (aanslag)	€ 1 604 280,00
EFRO-percentage	50%
EFRO-percentage bij het van kracht zijnde wijziging (aanslag)	50%
Totaal gecertificeerd EFRO-bedrag uitbetaald op datum van 31/12/2009 door de Certificeringsautoriteit	€ 337 890,75
% verwezenlijking van het project op datum van de controle door de Certificeringsautoriteit	26,4163%

Eventuele doorstorting van EFRO-gelden van de projectverantwoordelijke aan de rechthebbende partners

Niet van toepassing op dit project. De doorstorting aan de rechthebbende partners zal pas op einde van het project opgevraagd worden.

1) Aantal deelacties binnen het project? 10

- Activiteit 1: Onderzoek duurzaam en ecologisch strandbeheer
- Activiteit 2: Onderzoek duurzame energie strandvoorzieningen
- Activiteit 3: Onderzoek opstelling standaard strandveiligheid
- Activiteit 4: Onderzoek handleiding bereikbaarheid en toegankelijkheid strand
- Activiteit 5: Voorlichtings- en bewustwordingscampagne ecologisch strandbeheer
- Activiteit 6: Uitvoeringsprojecten duurzaam ecologisch strandbeheer
- Activiteit 7: Uitvoeringsprojecten bewaking en veiligheid
- Activiteit 8: Uitvoeringsprojecten bereikbaarheid en toegankelijkheid
- Activiteit 9: Projectvoorlichting
- Activiteit 10: Projectcoördinatie

2) Welke deelactie heeft recht op doorstorting van een deel van de EFRO-steun? 9

- Activiteit 1: Onderzoek duurzaam en ecologisch strandbeheer
- Activiteit 2: Onderzoek duurzame energie strandvoorzieningen
- Activiteit 3: Onderzoek opstelling standaard strandveiligheid
- Activiteit 4: Onderzoek handleiding bereikbaarheid en toegankelijkheid strand
- Activiteit 5: Voorlichtings- en bewustwordingscampagne ecologisch strandbeheer
- Activiteit 6: Uitvoeringsprojecten duurzaam ecologisch strandbeheer
- Activiteit 7: Uitvoeringsprojecten bewaking en veiligheid
- Activiteit 8: Uitvoeringsprojecten bereikbaarheid en toegankelijkheid
- Activiteit 9: Projectvoorlichting

3) Werden de juiste doorstortingen aan de diverse deelacties gedaan?

NVT, op einde van project

4) Werd de EFRO-steun tijdig doorgestort aan de rechthebbende in de deelacties?

NVT, op einde van project

Controle bewijsstukken

1) Declaratie 1: Personeelskosten (VK)

Volgens het verificatierapport bedragen de personeelskosten (vk) 10 622,63 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 5 311,32 EUR EFRO verschuldigd. Er werd 2 752,68 EUR verworpen omdat het budget ontoereikend was op dat moment. Later werd in bijakte 1 een verschuiving aangevraagd waardoor dit bedrag alsnog kon worden goedgekeurd (wat ook gebeurde in declaratie 4).

De personeelskosten slaan op verschillende personen. De steekproef werd beperkt tot controle van de kosten van de heer Jan de Visser voor 2008 (1/1/2008 - 31/6/2008).

- periode: voorbereidingskosten tussen 1/7/2007 en 31/6/2008. ok
- arbeidsovereenkomst: ok, vast contract vanaf 1 januari 2003 (voltijds)
- berekening standaard uurtarief: op basis van brutoloon januari 2008: € 3 639 x 1,2% = € 43,67. ok
- urenstaat: ok
 - . ondertekend door beide partijen
 - . uren overeenstemmend met uren op eigen registratiesysteem
 - . aantal uren: 93. ok
 - . periode: ok. Voorbereidingskosten: tussen 1/7/2007 en 31/6/2008.
- opgevoerd bedrag: € 43,67 x 93 uur = € 4 061,31. ok
- betalingsbewijzen: ok, loonstaat 2008 van de heer de Visser.

Bijlage 1

Bevindingen: geen opmerkingen.

2) Declaratie 1: Leveringen en diensten (VK)

Volgens het verificatierapport bedragen de leveringen en diensten (VK) 1 075,00 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 537,50 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

Dit betreft slechts één factuur van Photographics.

- datum: 15/4/2008 => voorbereidingskosten tussen 1/7/2007 en 31/6/2008. ok
- factuur gericht aan de gemeente Veere: ok
- opgevoerd bedrag: € 1 075,00. ok, exclusief BTW gedeclareerd => zie btw-verklaring op eer (bijlage 2)
- factuur voor opmaak rapport Kwaliteitskust: nodige logo's ontbreken op kافت (bijlage 3). Projectverantwoordelijke voert aan dat dit nog in een voorbereidingsfase van het project werd gerealiseerd. Op dat ogenblik waren er nog geen richtlijnen hieromtrent gecommuniceerd.
- één offerte aanwezig: ok, zie aanbestedingsregels Veere (bijlage 4): tot en met € 25 000,00 => onderhands enkelvoudig.
- bedrag offerte ligt € 80 lager dan factuurbedrag.
Het betreft hier bijkomende koerierskosten (cfr. e-mail dd. 11 november 2010 van de projectverantwoordelijke, zie bijlage 5).

Bijlage 6

Bevindingen:

Ontbrekende logo's op kافت: de certificeringsautoriteit deed navraag bij de beheersautoriteit en het gemeenschappelijk secretariaat omtrent de gemaakte afspraken hierover (overleg BA-GS-CA dd 18/11/2010). Het handboek inzake Interreg IV werd pas op 25 maart 2008 publiek gemaakt. De offerte dateert van daarvoor (19 maart 2008). Conclusie: Akkoord inzake standpunt projectverantwoordelijke.

3) Declaratie 2: Personeelskosten

Volgens het verificatierapport bedragen de personeelskosten 2 481,82 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 1 240,91 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

De personeelskosten slaan op verschillende personen. De steekproef werd beperkt tot controle van de kosten van de heer René Dekker voor 2009 (1/1/2009 - 30/4/2009)

- arbeidsovereenkomst: ok, vast contract vanaf 1 januari 1997 (voltijds), vanaf 1 maart 2003 vast contract aangepast naar 4/5^e.
- berekening standaard uurtarief: op basis van brutoloon januari 2009: € 3 403,20/28,8 x 36 x 1,2% = € 51,05. ok
- urenstaat: ok
 - . ondertekend door beide partijen
 - . uren overeenstemmend met uren op eigen registratiesysteem
 - . aantal uren: 28. ok
 - . periode: ok. .
- opgevoerd bedrag: € 51,05 x 28 uur = € 1 429,40. ok
- betalingsbewijzen: ok, loonstaat 2009 van de heer Dekker

Bijlage 7

Bevindingen: geen opmerkingen.

4) Declaratie 2: Leveringen en diensten

Volgens het verificatierapport bedragen de leveringen en diensten 10 641,65 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 5 320,83 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

Dit betreft 2 facturen.

- BGP
 - . datum: ok
 - . factuur gericht aan gemeente Veere: ok
 - . betalingsbewijs: ok
 - . opdrachtsom: € 19 735 => lager dan € 25 000 (cfr. e-mail dd. 17 november 2010 van de projectverantwoordelijke, zie bijlage 8b)
 - . gedeclareerd exclusief btw: ok
- Grontmij
 - . datum: ok
 - . factuur gericht aan gemeente Veere: ok
 - . betalingsbewijs: ok
 - . betreft 1ste termijn (20% van opdracht): € 5 875 (excl.) => opdrachtsom € 29 375,00 dus onderhands meervoudige aanbesteding
 - 6 offerte-aanvragen
 - aanbestedingsplan
 - aankondiging onderzoeksopdracht op digitale aanbestedingskalender
 - gunningsverslag: 4 ontvangen offertes
 - toezeggingsbrief
 - . gedeclareerd exclusief btw: ok

Bijlage 8

Bevindingen: geen bemerkingen

5) Declaratie 3: Personeelskosten

Volgens het verificatierapport bedragen de personeelskosten 5 844,50 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 2 922,25 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

De personeelskosten slaan op verschillende personen. De steekproef werd beperkt tot controle van de kosten van mevrouw Anoeska van Rijsbergen voor 2009 (1/6/2009 - 31/7/2009)

- arbeidsovereenkomst: ok, tijdelijke aanstelling vanaf 1 april 2008 voor de duur van 1 jaar. In april 2009 omgezet naar vaste aanstelling.
- berekening standaard uurtarief: op basis van brutoloon januari 2009: € 3 418 x 1,2% = € 41,02. ok
- urenstaat: ok
 - . ondertekend door beide partijen
 - . uren overeenstemmend met uren op eigen registratiesysteem
 - . aantal uren: 30. ok
 - . periode: ok. .
- opgevoerd bedrag: € 41,02 x 30 uur = € 1 230,60. ok
- betalingsbewijzen: ok, loonstaat 2009 van mevrouw van Rijsbergen

Bijlage 9

Bevindingen: geen bemerkingen

6) Declaratie 3: Leveringen en diensten

Volgens het verificatierapport bedragen de leveringen en diensten 8 812,50 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 4 406,25 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

Slechts één factuur van Grontmij.

- datum: ok
- factuur gericht aan gemeente Veere: ok
- betalingsbewijs: ok
- betreft 2de termijn (30% opdracht)
- gedeclareerd exclusief btw: ok

Bijlage 10

Bevindingen: geen bemerkingen

Opmerkingen gecontroleerde projectpartner

De opgevraagde stukken werden door de projectverantwoordelijke toegestuurd aan de Certificeringsautoriteit (zie bijlage 8b). De gecontroleerde projectverantwoordelijke heeft geen verdere opmerkingen geformuleerd.

Conclusie Certificeringsautoriteit

Er werden geen fouten vastgesteld.

Mogelijke financiële implicaties:

GEEN

Overzicht bijlagen

- Bijlage 1: personeelskosten (vk) Jan de Visser (declaratie 1)
- Bijlage 2: btw-verklaring op eer van gemeente Veere
- Bijlage 3: kaft rapport Kwaliteitskust
- Bijlage 4: aanbestedingsregels Veere
- Bijlage 5: e-mail dd. 11 november 2010 van de projectverantwoordelijke
- Bijlage 6: leveringen en diensten (vk) (declaratie 1)
- Bijlage 7: personeelskosten René Dekker (declaratie 2)
- Bijlage 8: leveringen en diensten (declaratie 2)
- Bijlage 8b: e-mail dd. 17 november van de projectverantwoordelijke
- Bijlage 9: personeelskosten Anoeska van Rijsbergen (declaratie 3)
- Bijlage 10: leveringen en diensten (declaratie 3)

Dit verslag werd door Iris Lafaut voor de Certificeringsautoriteit opgesteld op 22 november 2010.

INTERREG IV PROGRAMMA VLAANDEREN - NEDERLAND**MODEL VOOR HET RAPPORT VAN DE CONTROLE TER PLAATSE DOOR DE
CERTIFICERINGSAUTORITEIT**

Aanwezig waren bij de steekproefcontrole uitgevoerd door de Certificeringsautoriteit van de Grensregio Vlaanderen-Nederland, inzake het project "SAMEN VOOR DE GLASTUINBOUW - IVA-VLANED-1.6" op 23/11/2010 te Terneuzen - Nederland

-voor de projectverantwoordelijke: Ad Rinkhoud
Gijs van den Berg

-voor de Certificeringsautoriteit: Marie-Paule Boone
Iris Lafaut

Projectnummer (volgens de database)	IVA-VLANED-1.6
Prioriteit/Actielijn	Prioriteit 1: Economie Actielijn 1.3: GO versterking van economische structuren en omgevingsfactoren
Projectnaam	Samen voor de Glastuinbouw
Projectduur	Van 4/4/2008 tot 4/4/2011
Naam van de gecontroleerde projectverantwoordelijke	Arbeidsintegratiebedrijf Dethon BTW recupereren: ja
Juridische vorm	Openbaar bestuur: gemeenschappelijke regeling van 3 gemeenten (Sluis, Hulst en Terneuzen)
Datum EFRO-overeenkomst	3/3/2009
Datum van de eventueel van kracht zijnde wijziging (aanslag)	3/11/2009 (forfaitair systeem 10% + aanpassing accountantskosten)
Totaal kostenplan (totale voorziene uitgaven bij de goedkeuring van het project)	€ 2 438 699,70
Totaal kostenplan bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aanslag)	€ 2 438 699,70
EFRO-steun bij de goedkeuring van het project	€ 1 219 349,85
EFRO-steun bij de goedkeuring van het van kracht zijnde wijziging (aanslag)	€ 1 219 349,85
EFRO-percentages	50%
EFRO-percentages bij het van kracht zijnde wijziging (aanslag)	50%
Totaal gecertificeerd EFRO-bedrag uitbetaald op datum van 31/12/2009 door de Certificeringsautoriteit	€ 242 658,24
% verwezenlijking van het project op datum van de controle door de Certificeringsautoriteit	33,3664%

Eventuele doorstorting van EFRO-gelden van de projectverantwoordelijke aan de rechthebbende partners

Niet van toepassing op dit project. De doorstorting aan de rechthebbende partners zal pas op einde van het project opgevraagd worden.

1) Aantal deelacties binnen het project? 5

- Activiteit 1: Projectcoördinatie
- Activiteit 2: Toeleiding
- Activiteit 3: Opleiding
- Activiteit 4: Coördinatie Glastuinbouwsector
- Activiteit 5: Disseminatie

2) Welke deelactie heeft recht op doorstorting van een deel van de EFRO-steun? 5

- Activiteit 1: Projectcoördinatie
- Activiteit 2: Toeleiding
- Activiteit 3: Opleiding
- Activiteit 4: Coördinatie Glastuinbouwsector
- Activiteit 5: Disseminatie

3) Werden de juiste doorstortingen aan de diverse deelacties gedaan?

NVT, pas op einde project

4) Werd de EFRO-steun tijdig doorgestort aan de rechthebbende in de deelacties?

NVT, pas op einde project

Controle bewijsstukken

1) Declaratie 1: personeelskosten (vk):

Volgens het verificatierapport bedragen de personeelskosten (vk) 27 837,52 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 13 918,76 EUR EFRO verschuldigd. Er werd 6 360,64 EUR verworpen.

Dit zijn kosten van meerdere personen. De Certificeringsautoriteit beperkt zich tot controle van de kosten van de heer Gijs van den Berg voor 2007.

- De urenstaat werd ondertekend door werknemer en werkgever.
- De som van de opgevoerde uren is correct.
- Er is een akte van aanstelling aanwezig: ok, ingaande op 1 augustus 1992 voor onbepaalde duur.
- Berekening SUT: ok, op basis van voltijds brutoloon van januari 2007.
- Startdatum project 4 april 2008. Uren op urenstaat van 17 april 2007 tot en met 19 december 2007: periode ok.
- Loonfiches van april 2007 tot en met december 2007 zijn aanwezig: ok.
- Berekening op declaratieformulier: 248 uur x € 58,75 = € 14 570,00. Correct.

Verworpen bedrag (€ 6 360,64): wegens overschrijding van het budget met meer dan 10%. Deze kosten werden dan ook niet opnieuw opgevoerd.

Bijlage 1

Bevindingen: geen opmerkingen.

2) Declaratie 1: reis- en verblijfskosten (vk):

Volgens het verificatierapport bedragen de reis- en verblijfskosten (vk) 565,52 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 282,76 EUR EFRO verschuldigd. Er werd 61,40 EUR verworpen.

Dit zijn kosten van de heer Gijs van den Berg voor 2007 en 2008.

- Deze kosten werden gemaakt met eigen wagen van de werknemer.
- Totale som van de km op alle reisstaten = 2 240 (typfout op reisstaat 1/2008: 420 km ipv 417 km).
- Kilometervergoeding voor 2007 en 2008 volgens projectverantwoordelijke: € 0,28.

- Er werd in totaal 626,92 EUR opgevoerd. Dit is $2\,240 \text{ km} \times € 0,279875$ (afgerond € 0,28).
- De vaste kosten op de reisstaten: € 10,7 (= 2,5 + 0,7 + 0,5 + 2 + 2 + 3) werden hoogstwaarschijnlijk niet gedeclareerd omdat er geen achterliggende bonnetjes beschikbaar waren.
- Twee reisstaten waren niet ondertekend (reisstaat 8/2007 en 11/2007) en werden dus verworpen. Het totaal aantal km van deze twee reisstaten is 215 km (= 113 + 102). Er zou dus $215 \times 0,279875 = € 60,17$ verworpen moeten zijn. Er werd echter € 61,40 verworpen. Mogelijks werden ook de vaste kosten van reisstaat 11/2007 verworpen: € 1,2 (= 0,5 + 0,7) wat het totaal verworpen bedrag kan verklaren: $60,17 + 1,2 = € 61,37$ (afgerond € 61,4)?

Bijlage 2

Bevindingen: niet echt duidelijkheid over de berekening, de gedeclareerde kosten, de juiste kilometervergoeding en het verworpen bedrag.

Mogelijkheid bestaat dat de FLC te veel heeft verworpen. Op steekproefcontrole meldde de projectverantwoordelijke dat een correctie van 1 EUR voor hem niet moet en dat hij het gecorrigeerde FLC-bedrag aanvaardt.

3) Declaratie 2: personeelskosten

Volgens het verificatierapport bedragen de personeelskosten 32 809,84 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 16 404,92 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

Dit zijn kosten van meerdere personen. De Certificeringsautoriteit beperkt zich tot controle van de kosten van de heer Denny Snel voor 2009/2.

- De handtekeningen van de werkgever en de werknemer overlappen elkaar waardoor het niet heel duidelijk is of de urenstaat door beide partijen werd ondertekend. De projectverantwoordelijke verzekert ons echter dat dit wel degelijk het geval is.
- De som van de opgevoerde uren is correct.
- Er is een arbeidsovereenkomst aanwezig: ok, ingaande op 5 april 2006 voor onbepaalde duur. De werkgever is Viaflex bv. Dit is 100% een bv van Dethon.
- Berekening SUT: ok, op basis van voltijds brutoloon van januari 2009.
- Uren op urenstaat van 1 april 2009 tot en met 30 juni 2009: ok.
- Loonfiches van april 2009 tot en met juni 2009 zijn aanwezig: ok.
- Berekening op declaratieformulier: $315 \text{ uur} \times € 30,41 = € 9\,579,15$. Correct.

Bijlage 3

Bevindingen: geen bemerkingen

4) Declaratie 2: overhead

Volgens het verificatierapport bedragen de overheadskosten 3 280,98 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 1 640,49 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

Er werd gekozen voor het forfaitair systeem van 10% van de personeelskosten.

Het opgevoerde bedrag bij personeelskosten bedraagt € 32 809,84.

De overheadkosten bedragen € 3 280,98. Correct = 10%.

Bijlage 4

Bevindingen: geen bemerkingen

5) Declaratie 3: personeelskosten

Volgens het verificatierapport bedragen de personeelskosten 59 010,24 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 29 505,12 EUR EFRO verschuldigd. Er werd niets verworpen.

Dit zijn kosten van meerdere personen. De Certificeringsautoriteit beperkt zich tot controle van de kosten van de heer Ad Rinkhoud voor 2009/3.

- De urenstaat werd ondertekend door de werkgever en de werknemer.
- De som van de opgevoerde uren is correct.
- Er is een akte van aanstelling aanwezig: ok, ingaande op 1 augustus 1990 voor onbepaalde duur.
- Berekening SUT: ok, op basis van voltijds brutoloon van januari 2009.
- Uren op urenstaat van 1 juli 2009 tot en met 30 september 2009: ok.
- Loonfiches van juli 2009 tot en met september 2009 zijn aanwezig: ok.
- Berekening op declaratieformulier: 231 uur x € 59,76 = € 13 804,56. Correct.

Bijlage 5

Bevindingen: geen bemerkingen

6) Declaratie 3: leveringen en diensten:

Volgens het verificatierapport bedragen de leveringen en diensten 3 639,80 EUR (totale subsidiabele kosten), en is hierop 1 819,90 EUR EFRO verschuldigd. Er werd 277,08 EUR verworpen.

Alle facturen werden nagekeken.

- Facturen gericht aan Dethon: ok
- Factuurdata binnen projectperiode: ok
- Betalingsbewijzen binnen projectperiode: ok
- Betalingen via batchbetalingen: ok
- Geen aanbestedingscontrole: Dethon heeft geen eigen aanbestedingsregels en gebruikt bijgevolg de plafondbedragen opgenomen in de brief van Ministerie EZ opgenomen in handboek. Voor leveringen en diensten is dit € 42 000,00. Geen facturen boven dit bedrag.
- Verworpen bedrag: € 277,08. Reden verwerping: volgens accountant geen betrekking op project.

Bijlage 6

Bevindingen: geen bemerkingen

Opmerkingen gecontroleerde projectpartner

Geen bemerkingen

Conclusie Certificeringsautoriteit

Er werden geen fouten vastgesteld.

Reiskosten (decl.1): niet echt duidelijkheid over de berekening, de gedeclareerde kosten, de juiste kilometervergoeding en het verworpen bedrag.

Mogelijkheid bestaat dat de FLC te veel heeft verworpen. Op steekproefcontrole meldde de projectverantwoordelijke dat een correctie van 1 EUR voor hem niet moet en dat hij het gecorrigeerde FLC-bedrag aanvaardt.

Mogelijke financiële implicaties:
--

GEEN

Overzicht bijlagen

Bijlage 1: personeelskosten (vk) Gijs van den Berg voor 2007 (decl. 1)

Bijlage 2 : reis- & verblijfskosten (vk) Gijs van den Berg voor 2007 en 2008 (decl. 1)

Bijlage 3: personeelskosten Denny Snel voor 2009/2 (decl. 2)

Bijlage 4: overhead (decl. 2)

Bijlage 5: personeelskosten Ad Rinkhoud voor 2009/3 (decl. 3)

Bijlage 6: leveringen en diensten (decl. 3)

Dit verslag werd door Iris Lafaut voor de Certificeringsautoriteit opgesteld op 17 december 2010.

FINANCIËEL JAARVERSLAG

2010

INTERREG IV: FRANCE – WALLONIE – VLAANDEREN

Programmaperiode: 2007 - 2013

CCI – nr.: 2007 CB 16 3 OP 063

OPGEMAAKT DOOR DE CERTIFICERINGSAUTORITEIT



Union européenne - Fonds Européen de Développement Régional



Europese Unie - Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling

*Interreg efface les frontières
Interreg doet grenzen vervagen*

INTERREG IV
France • Wallonie • Vlaanderen

Financieel jaarverslag – 2010

1.	Inleiding	3
2.	Overzicht van de uitvoering van het operationeel programma.....	4
2.1.	Resultaten en voortgangsanalyse	4
1.	Financiële informatie.....	4
2.	Terugbetaalde of opnieuw gebruikte bijstand	12
3.	Kwalitatieve analyse	16
2.2.	Wijzigingen i.v.m. de uitvoering van het operationeel programma	22
3.	Uitvoering naar prioriteit: informatie over financiële vooruitgang	23
3.1.	Prioriteit 1: Economie	25
3.2.	Prioriteit 2: Cultuur en toerisme	28
3.3.	Prioriteit 3: Dienstverlening	31
3.4.	Prioriteit 4: Duurzame ontwikkeling	34
3.5.	Prioriteit 5: Technische bijstand	37
4.	Technische bijstand.....	40
5.	Ontvangen EFRO	41
5.1.	Ontvangen EFRO per certificaat.....	41
5.2.	Ontvangen EFRO in 2010.....	44
5.3.	Ontvangen EFRO in 2009.....	46
6.	Overzicht N+2.....	48
6.1.	N+2 nieuwe versie (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010).....	48
6.2.	N+2 basis versie (cfr. Operationeel programma)	48
7.	Steekproeven 2010	49

1. Inleiding

In toepassing van artikel 67, van de Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006 houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1260/1999, wordt er een jaarverslag opgemaakt door de Managementautoriteit. De financiële gegevens worden door de Certificeringsautoriteit aangeleverd.

Het jaarverslag voor INTERREG IV wordt opgemaakt volgens:

- de bepalingen van Bijlage XVIII van de Verordening (EG) nr. 1828/2006 van de Commissie van 8 december 2006 tot vaststelling van uitvoeringsbepalingen van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006 houdende algemene bepalingen inzake het Europese Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 1260/1999, en van Verordening (EG) nr. 1080/2006 van het Europese Parlement en de Raad van 5 juli 2006 betreffende het Europese Fonds voor Regionale Ontwikkeling.
- de bepalingen van de Verordening (EG) nr. 846/2009 van de Commissie van 1 september 2009 tot wijziging van de Verordening (EG) nr. 1828/2006 tot vaststelling van uitvoeringsbepalingen van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds, en van Verordening (EG) nr. 1080/2006 van het Europees Parlement en de Raad betreffende het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling.
- de bepalingen van de Verordening (EU) nr. 539/2010 van het Europees Parlement en de Raad van 16 juni 2010 tot wijziging van verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds wat betreft de vereenvoudiging van bepaalde voorschriften en wat betreft sommige bepalingen i.v.m. het financiële beheer.
- de bepalingen van de Verordening (EG) nr. 832/2010 van de Commissie van 17 september 2010 tot wijziging van de Verordening (EG) nr. 1828/2006 tot vaststelling van uitvoeringsbepalingen van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Sociaal Fonds en het Cohesiefonds, en van Verordening (EG) nr. 1080/2006 van het Europees Parlement en de Raad betreffende het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling.

Hierbij worden de cijfers van 2010 aangeleverd.

2. Overzicht van de uitvoering van het operationeel programma

2.1. Resultaten en voortgangsanalyse

1. Financiële informatie

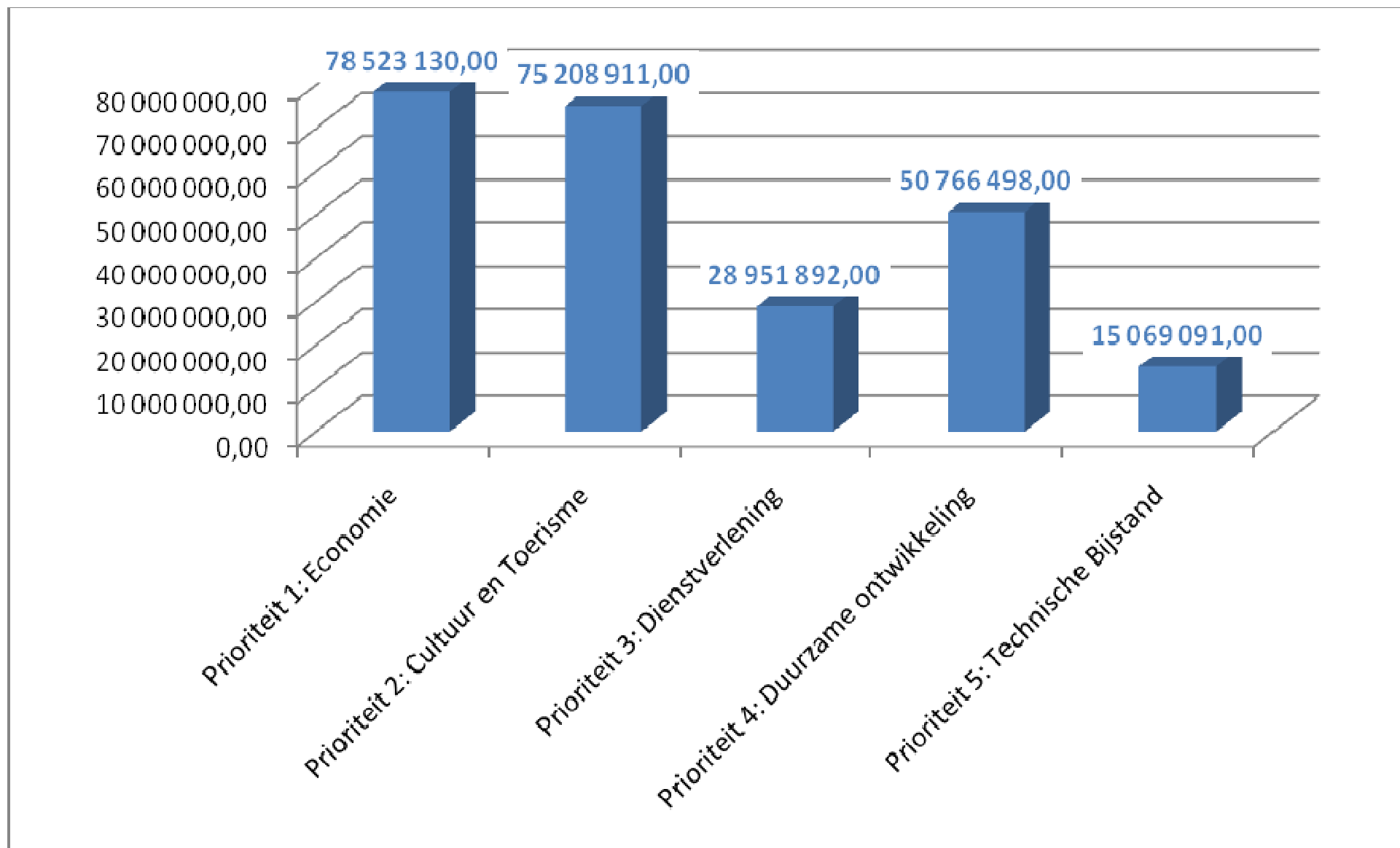
- **Tabel stand van zaken 31/12/2010**

Deze tabel geeft per prioriteit het volgende weer:

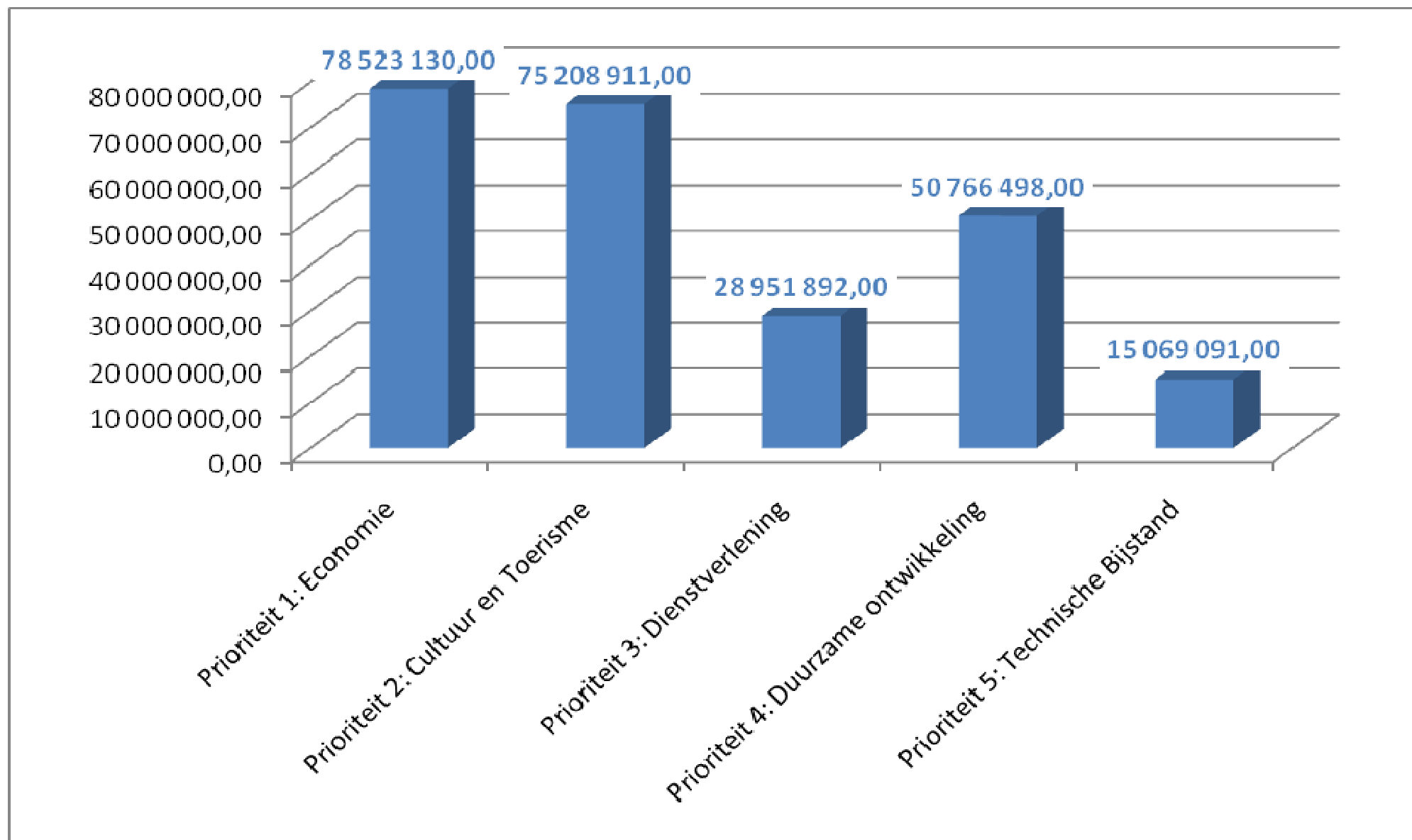
- Kolom 1 betreft de totale financiering zoals voorzien in het Operationeel Programma (EFRO + nationale / regionale en private financiering).
- Kolom 2 betreft de totale kosten zoals voorzien in het Operationeel Programma.
- Kolom 3 betreft de door de begunstigde gedane, totale subsidiabele uitgaven (m.a.w. totale kosten die werden gecertificeerd na eerstelijnscontrole en controle CA).
- Kolom 4 betreft de EFRO en de (nationale en regionale) publieke financiering.
- Kolom 5 betreft het uitvoeringspercentage (m.a.w. de verhouding tussen de totale financiering en het totaal bedrag van de door de begunstigten betaalde gecertificeerde subsidiabele uitgaven).

	Totale financiering van het operationele programma (Unie en nationaal)	Basis voor de berekening van de bijdrage van de Unie (totale kosten)	Totaal bedrag van de door de begunstigten betaalde gecertificeerde subsidiabele uitgaven	Overeenkomstige overheidsbijdrage	Uitvoering in %
Prioriteit 1: Economie	78 523 130,00	78 523 130,00	16 128 177,59	15 969 579,97	20,54%
Prioriteit 2: Cultuur en Toerisme	75 208 911,00	75 208 911,00	18 175 066,51	18 128 528,85	24,17%
Prioriteit 3: Dienstverlening	28 951 892,00	28 951 892,00	4 031 430,01	4 031 430,01	13,92%
Prioriteit 4: Duurzame ontwikkeling	50 766 498,00	50 766 498,00	10 240 562,26	10 240 059,33	20,17%
Prioriteit 5: Technische Bijstand	15 069 091,00	15 069 091,00	2 106 559,49	2 106 559,49	13,98%
Totaal generaal	248 519 522,00	248 519 522,00	50 681 795,86	50 476 157,65	20,39%

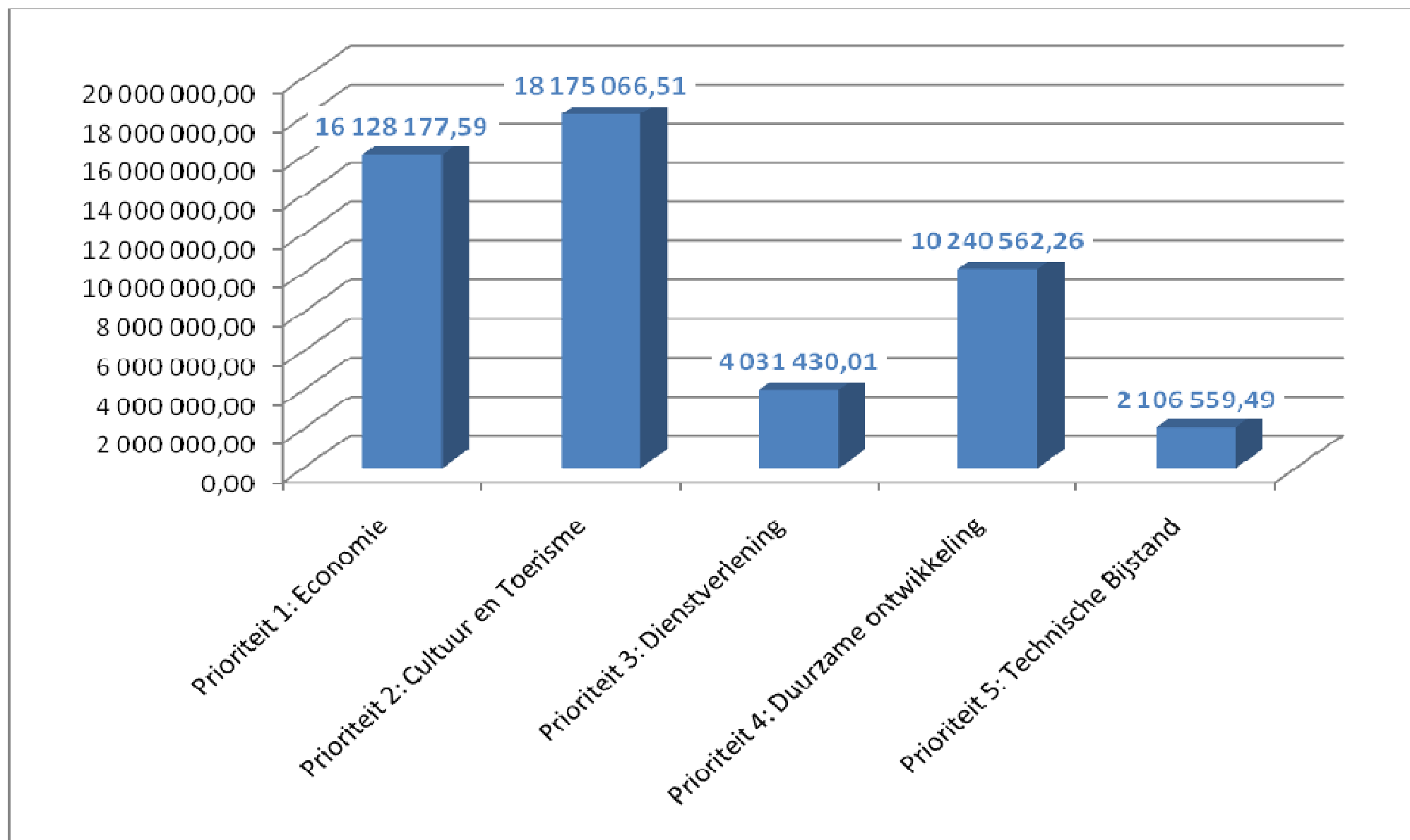
TOTALE FINANCIERING VAN HET OPERATIONELE PROGRAMMA
Toestand op 31/12/2010



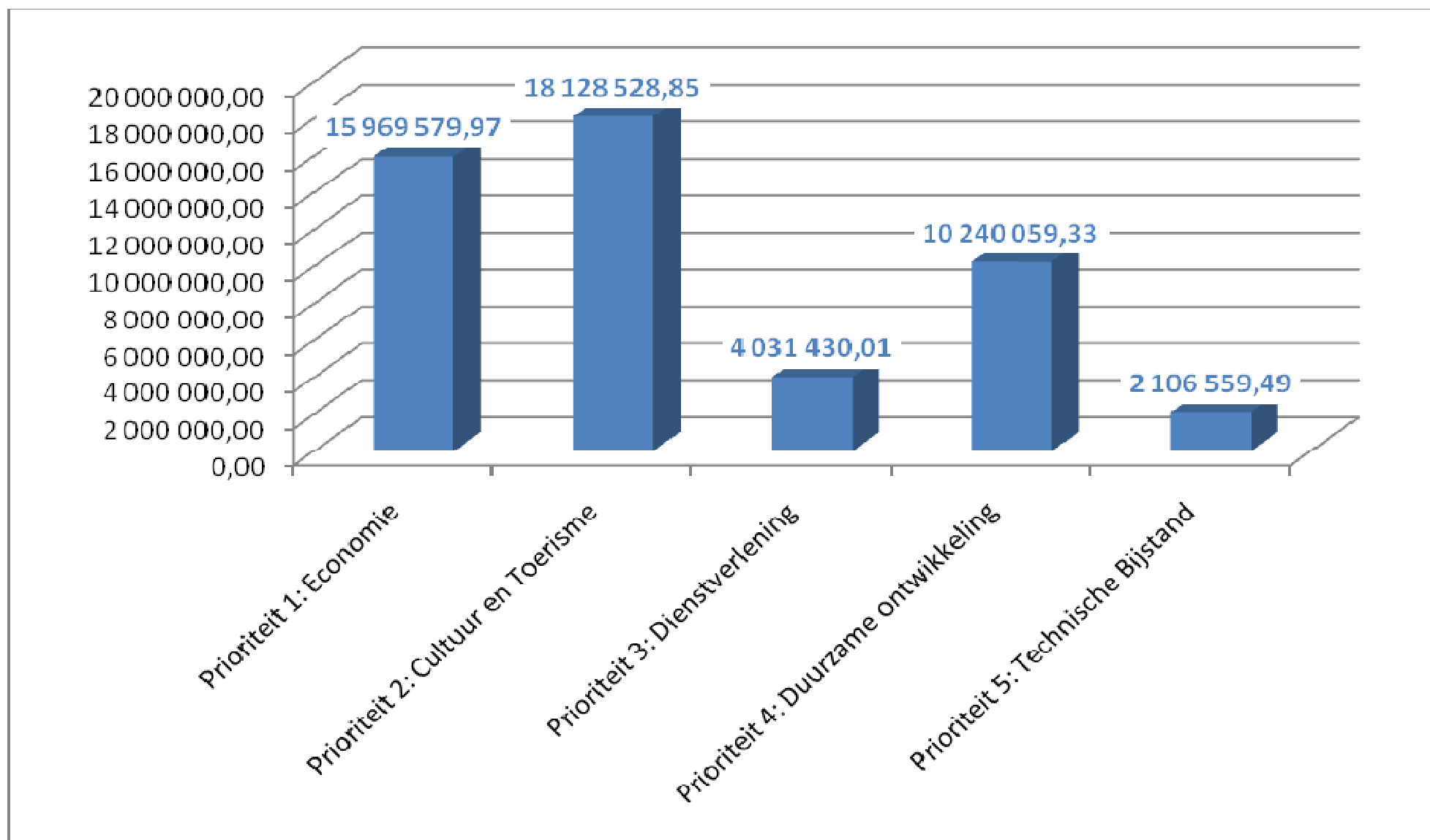
BASIS VOOR DE BEREKENING VAN DE BIJDRAGE VAN DE UNIE (totale kosten)
Toestand op 31/12/2010



TOTAAL BEDRAG VAN DE DOOR DE BEGUNSTIGDEN BETAALDE GECERTIFICEERDE SUBSIDIABELE UITGAVEN
Toestand op 31/12/2010



OVEREENKOMSTIGE OVERHEIDSBIJDRAGE
Toestand op 31/12/2010



- **Stand en evolutie rekeningen**

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Frankrijk – Wallonie – Vlaanderen
Interreg IV
Rekeningnummer: 091-0171050-68
Soort rekening: Zichtrekening
Saldo op 31/12/2010: € 23,47
Intresten mbt 2010: € 168.12

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Frankrijk – Wallonie – Vlaanderen
Interreg IV
Rekeningnummer: 091-0171062-80
Soort rekening: Spaarrekening
Saldo op 31/12/2010: € 7.352.356,18
Intresten mbt 2010: € 66.616,00

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Frankrijk – Wallonie – Vlaanderen
PPC
Rekeningnummer: 091-0171051-69
Soort rekening: Zichtrekening
Saldo op 31/12/2010: € 0,00
Intresten mbt 2010: € 0,00

Naam rekening: Provinciebedrijf Betalingsautoriteit
Grensregio Frankrijk – Wallonie – Vlaanderen
PPC
Rekeningnummer: 091-0171060-78
Soort rekening: Spaarrekening
Saldo op 31/12/2010: € 0,00
Intresten mbt 2010: € 0,00

- Overzicht ontvangen interest

datum	zichtrekening (68)	opmerking
8/01/2008	1 125,88	interesten 1-10-07 tem 31-12-07
totaal 2007	1 125,88	
7/04/2008	482,79	interesten 1-01-08 tem 31-03-08
7/07/2008	0,60	interesten 1-04-08 tem 30-06-08
7/10/2008	1 689,43	interesten 1-07-08 tem 30-09-08
8/01/2009	2,42	interesten 1-10-08 tem 31-12-08
totaal 2008	2 175,24	
7/04/2009	1,39	interesten 1-01-09 tem 31-03-09
1/07/2009	-27,83	kosten op buitenlandse verrichtingen
7/07/2009	48,40	interesten 1-04-09 tem 30-06-09
7/08/2009	1,40	annulatie van roerende voorheffing mbt een vorige periode - regularisatie
7/08/2009	-9,30	annulatie van creditinteresten mbt een vorige periode - regularisatie
7/10/2009	12,38	interesten 1-07-09 tem 30-09-09
8/01/2010	39,39	interesten 1-10-09 tem 31-12-09
totaal 2009	65,83	
11/01/2010	-6,00	01-01-10 kosten dringende betalingen
9/04/2010	30,47	interesten 1-01-10 tem 31-03-10
7/07/2010	9,68	interesten 1-04-10 tem 30-06-10
7/10/2010	26,06	interesten 1-07-10 tem 30-09-10
7/01/2010	107,91	interesten 1-10-10 tem 31-12-10
totaal 2010	168,12	
datum	spaarrekening (80)	opmerking
	0,00	
totaal 2007	0,00	
8/01/2009	126 522,23	interesten 1-01-08 tem 31-12-08
totaal 2008	126 522,23	
8/01/2010	124 974,28	interesten 1-01-09 tem 31-12-09
totaal 2009	124 974,28	
9/04/2010	17 289,72	interesten 1-01-10 tem 31-03-10
7/07/2010	15 555,99	interesten 1-04-10 tem 30-06-10
7/10/2010	18 866,03	interesten 1-07-10 tem 30-09-10
7/01/2011	14 904,26	interesten 1-01-10 tem 31-03-10
totaal 2010	66 616,00	

- **Prognose**

Voorlopige prognose, ingediend in 2010, van te verwachten betalingsaanvragen voor het lopende (2010) en het volgende (2011) financiële jaar (uitgedrukt in €).

	Communautaire medefinanciering¹	
	2010	2011
EFRO	18.592.000,00	20.000.000,00

¹ Alleen voorlopige ramingen van te verwachten betalingsaanvragen voor de communautaire bijdrage moeten worden vermeld en geen ramingen van de totale uitgaven. In de voorlopige prognose van te verwachten betalingsaanvragen moet de bijdrage van de Gemeenschap voor het jaar in kwestie worden vermeld. De bijdragen mogen niet worden gecumuleerd vanaf het begin van de programmeringsperiode.

2. Terugbetaalde of opnieuw gebruikte bijstand

Info over het gebruik van terugbetaalde of opnieuw gebruikte bijstand na intrekking van de bijstand als bedoeld in art. 57 en art. 98, lid 2, van de Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006.

Bijlage XI: Jaarlijks overzicht van geschrapte en geïnde bedragen en hangende terugvorderingen (artikel 20, lid 2)

1. Geschrapte en geïnde bedragen voor het jaar 2010 die op de uitgavenstaten in mindering zijn gebracht.

<u>Prioritaire as</u>	<u>Geschrapte bedragen</u>				<u>Geïnde bedragen</u>			
	<u>Totale geschrapte uitgaven van de begunstigden</u>	<u>Overeenkomstige geschrapte overheidsbijdrage</u>	<u>Totale geschrapte uitgaven gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1 van Verordening (EG) nr 1828/2006</u>	<u>Totaal bedrag overeenkomstige geschrapte overheidsbijdragen gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1825/2006</u>	<u>Geïnde overheidsbijdragen</u>	<u>Totale uitgaven begunstigden</u>	<u>Bedrag geïnde overheidsbijdragen gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1 van Verordening (EG) nr 1828/2006</u>	<u>Totale uitgaven gerelateerd aan onregelmatigheden die zijn gemeld uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1825/2006</u>
<u>1.</u>	0	0	0	0	1.690,03	1.690,03	0	0
<u>2.</u>	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0
<u>3.</u>	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0
<u>4.</u>	0	0	0	0	205,90	205,90	0	0
<u>5.</u>	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0
<u>Totaal</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.895,93</u>	<u>1.895,93</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Hangende terugvorderingen op 31-12-2010

<u>Prioritaire as</u>	<u>Jaar waarin de terugvorderingsprocedure is ingeleid</u>	<u>Terug te vorderen overheidsbijdrage (EFRO)</u>	<u>Totale subsidiabele uitgaven van de begunstigden</u>	<u>Totaal bedrag van de uitgaven in verband met uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1828/2006, gemelde onregelmatigheden</u>	<u>Bedrag van de terug te vorderen overheidsbijdrage in verband met uit hoofde van art. 28, lid 1, van Verordening (EG) nr. 1828/2006 gemelde onregelmatigheden</u>
<u>1.</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
	2010	3.098,04	3.098,04	0	0
<u>2.</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
	2010	109.120,92	109.120,92	95.035,08	95.035,08
<u>3.</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
	2010	124.181,23	124.181,23	92.999,67	92.999,67

<u>4.</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
	2010	825,88	825,88	0	0
<u>5</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
	2010	4.555,59	4.555,59	0	0
<u>Subtotalen</u>	2007	0	0	0	0
	2008	0	0	0	0
	2009	0	0	0	0
	2010	241.781,66	241.781,66	188.034,75	188.034,75
	Totaal	241.781,66	241.781,66	188.034,75	188.034,75

3. Niet-inbare bedragen per 31-12-2010

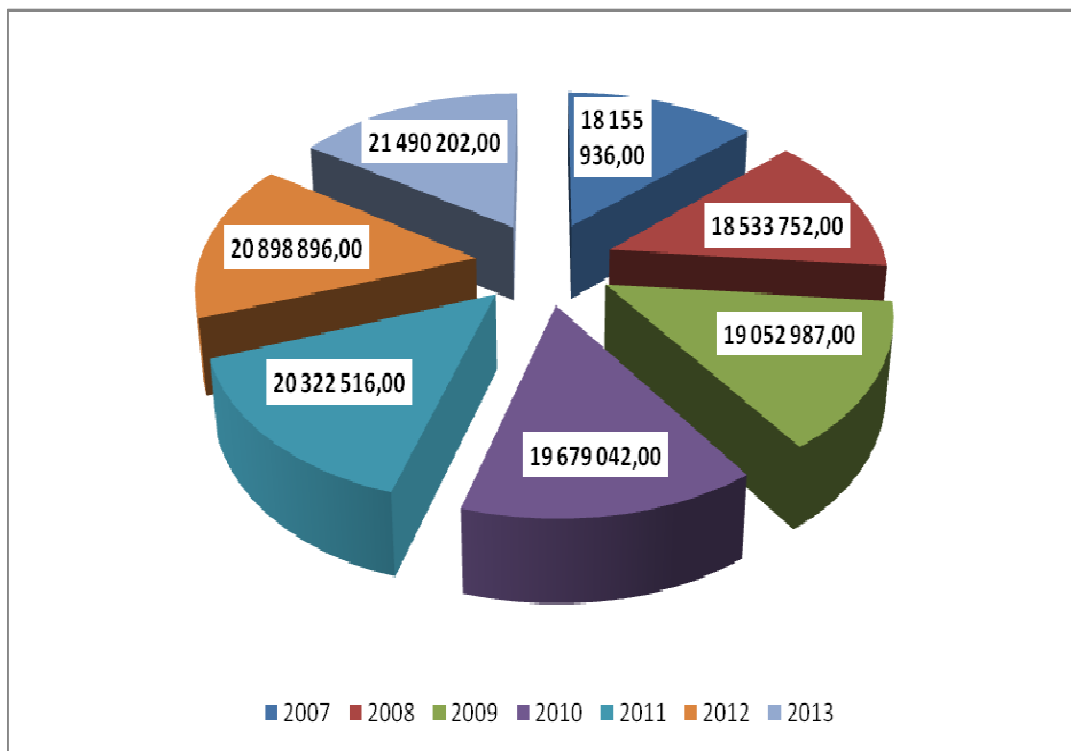
Titel van de concrete actie	Prioritaire as	Identificatienr. onregelmatigheid indien van toepassing	Jaar waarin de terugvoeringsprocedure is ingeleid	Overheidsbijdragen die oninbaar zijn verklaard	Totale uitgaven van de begunstigen die oninbaar zijn verklaard	Datum van laatste betaling van overheidsbijdrage aan begunstigde	Datum vaststelling oninbaarheid	Reden voor oninbaarheid	Genomen invorderingsmaatregelen, met de datum van de inningsopdracht	Geef aan of het aandeel van de Gemeenschap uit de begroting van de Europese Unie dient te worden betaald
V	1.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
W	2.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
X	3.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
Y	4.	NVT		0	0					
Z	5.	NVT	-	0	0	-	-	-	-	N
		Totaal	-	0	0	-	-	-	-	N

3. Kwalitatieve analyse

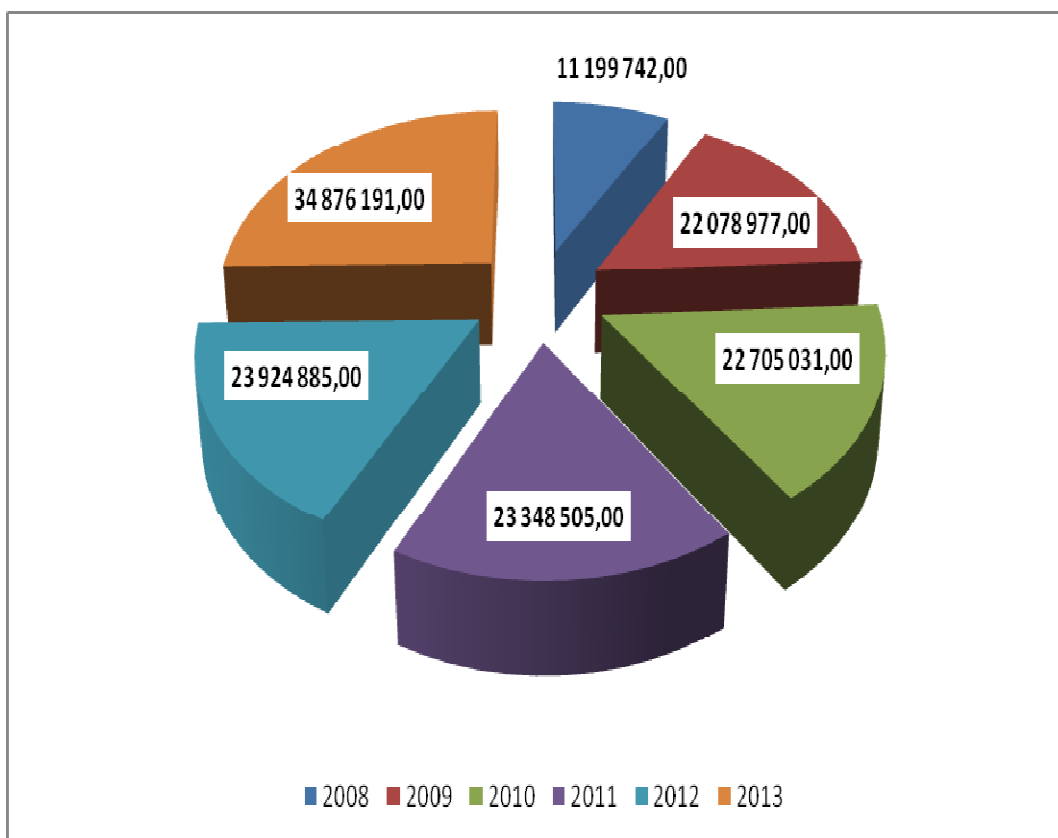
Analyse van de resultaten, afgemeten aan de materiële en financiële indicatoren, met inbegrip van een kwalitatieve analyse van de geboekte vooruitgang ten opzichte van de aanvankelijk gestelde doelen. Bijzondere aandacht moet worden besteed aan de bijdrage van het operationeel programma tot het Lissabon-proces en de bijdrage tot de verwezenlijking van de doelstellingen van art. 9, lid 3, van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad van 11 juli 2006 met latere wijziging.

<u>Jaar</u>	<u>Maximum te besteden EFRO (cfr. operationeel programma)</u>	<u>Maximum te besteden EFRO (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010)</u>	<u>Gecertificeerde EFRO</u>	<u>Werkelijk uitbetaalde EFRO</u>
2007	18 155 936,00	0,00	0,00	0,00
2008	18 533 752,00	11 199 742,00	0,00	0,00
2009	19 052 987,00	22 078 977,00	9 165 973,39	8 057 647,56
2010	19 679 042,00	22 705 031,00	18 910 585,70	16 706 635,24
2011	20 322 516,00	23 348 505,00		
2012	20 898 896,00	23 924 885,00		
2013	21 490 202,00	34 876 191,00		
2014	0,00	0,00		
2015	0,00	0,00		
TOTAAL	138 133 331,00	138 133 331,00	28 076 559,09	24 764 282,80

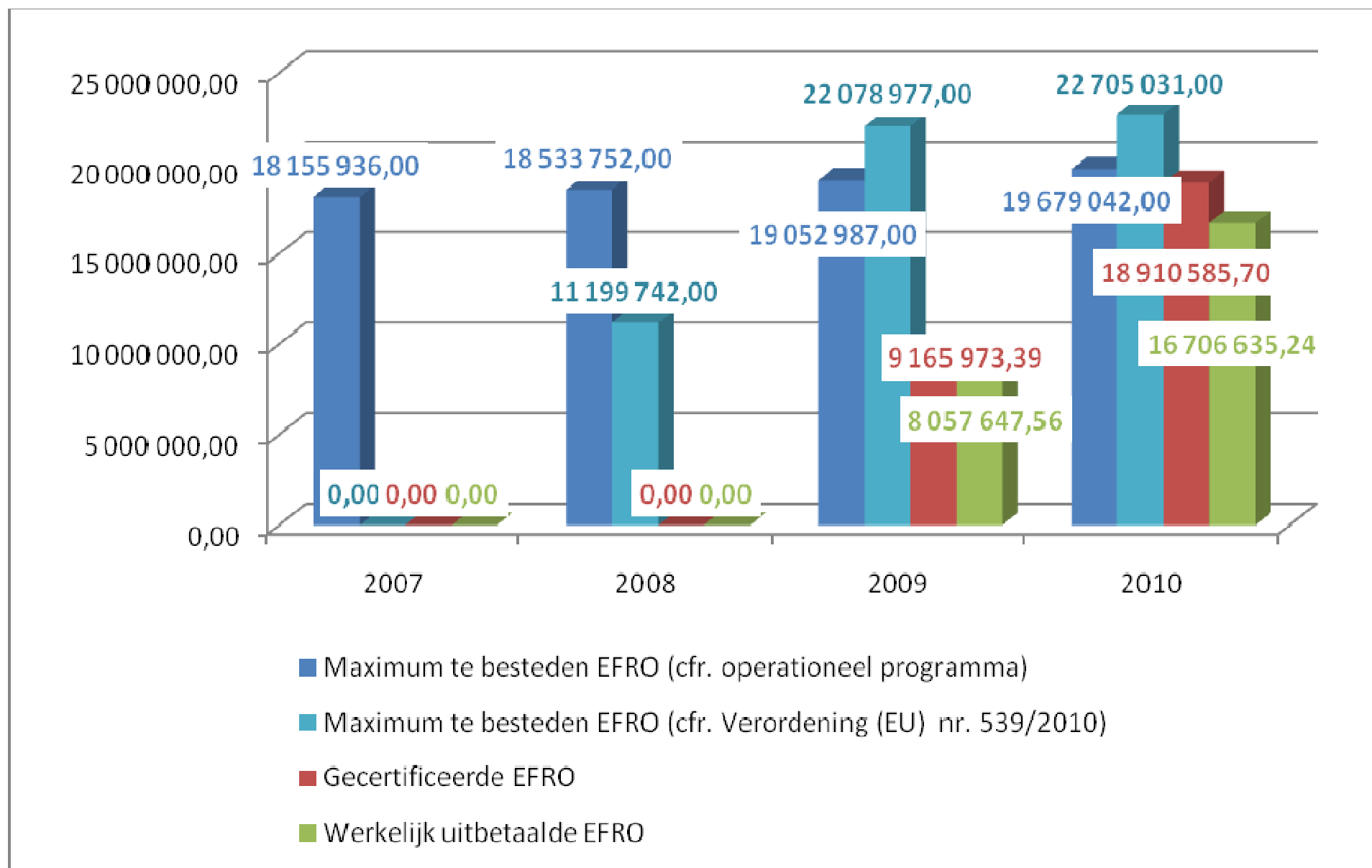
MAXIMUM TE BESTEDEN EFRO 2007 – 2015 (cfr. operationeel programma)



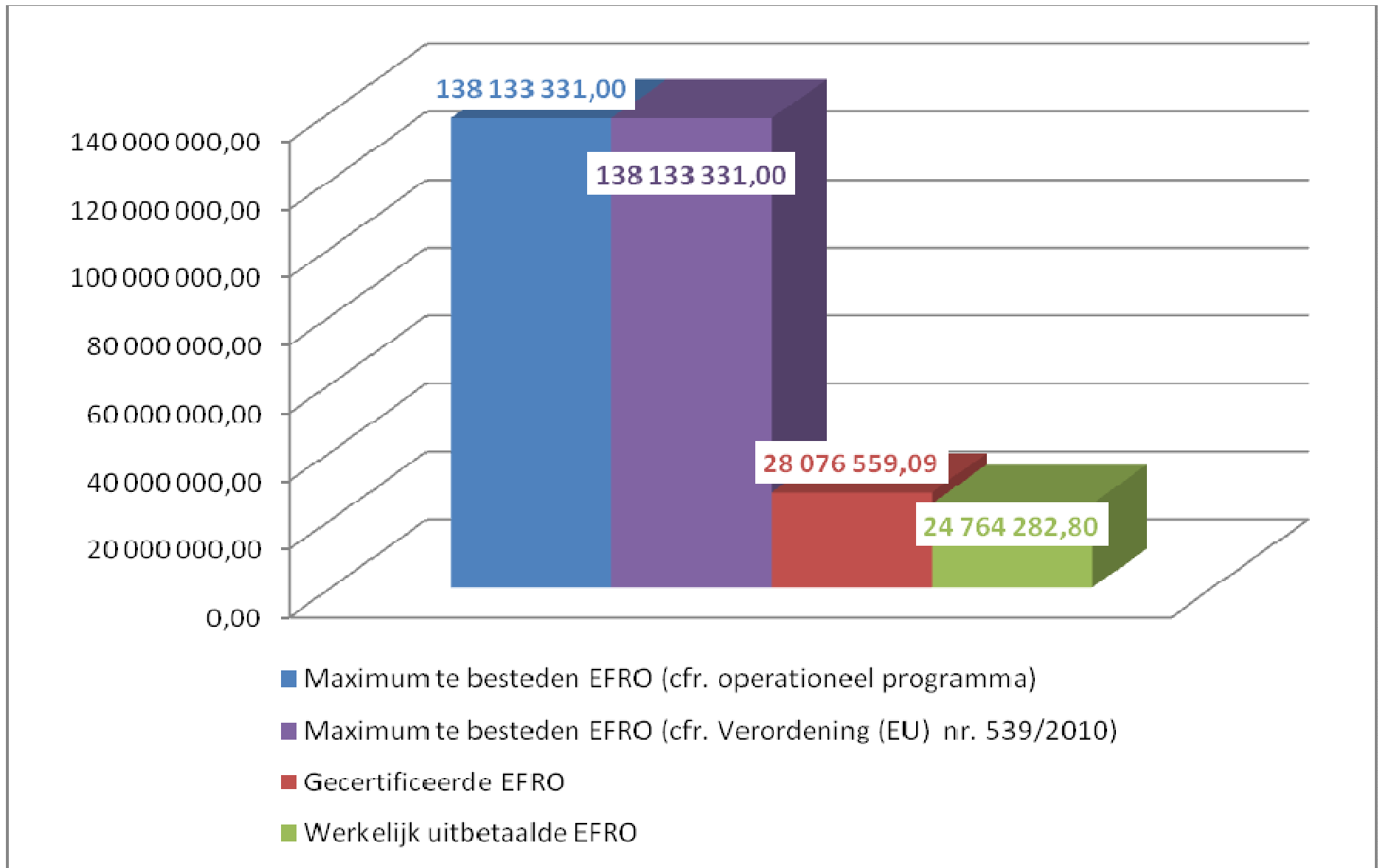
MAXIMUM TE BESTEDEN EFRO 2007 – 2015 (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010)



WERKELIJK UITBETAALDE EFRO
Toestand op 31/12/2010



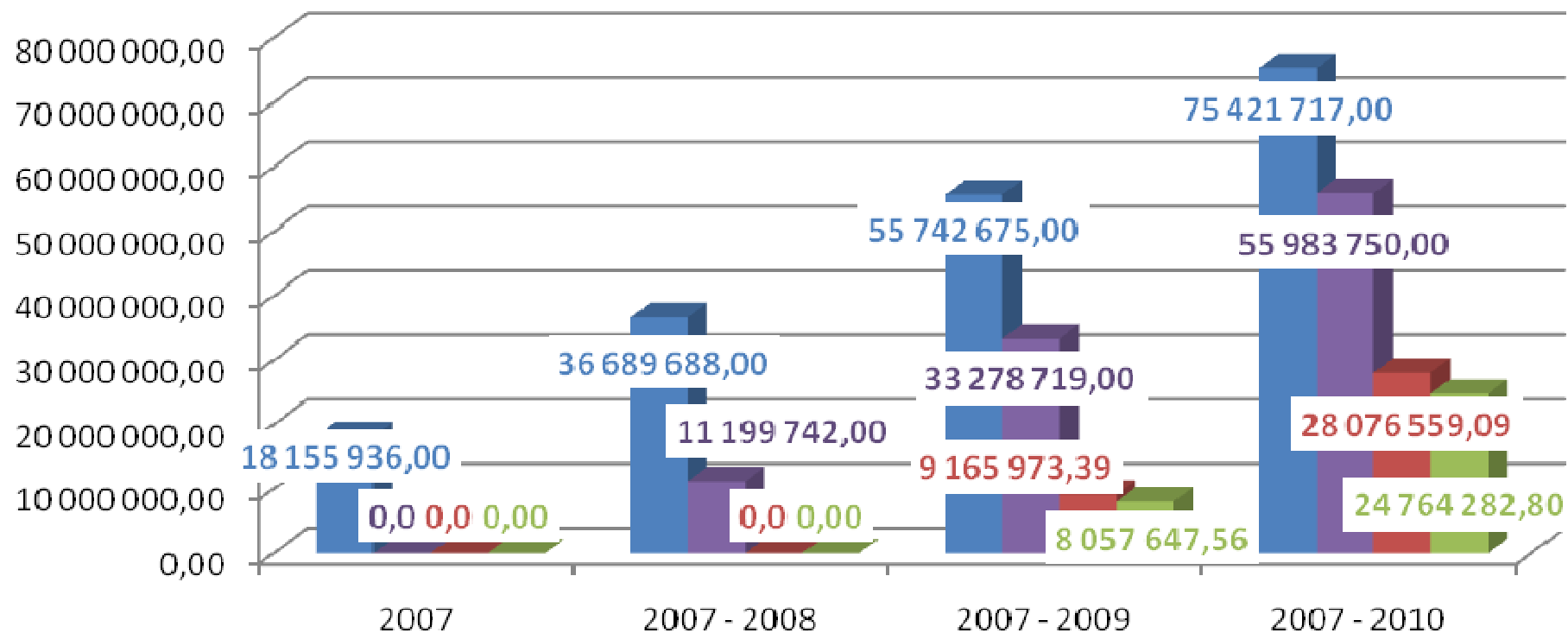
TOTAAL EFRO 2007 – 2015
Toestand op 31/12/2010



Maximum te besteden EFRO 2007 – 2015 (uitgedrukt in €)

<u>Jaar</u>	<u>Cumul jaar</u>	<u>Maximum te besteden EFRO (cfr. operationeel programma)</u>	<u>Cumul maximum te besteden EFRO (cfr. operationeel programma)</u>	<u>Maximum te besteden EFRO (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010)</u>	<u>Cumul maximum te besteden EFRO (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010)</u>	<u>Gecertificeerde EFRO</u>	<u>Cumul gecertificeerde EFRO</u>	<u>Werkelijk uitbetaalde EFRO</u>	<u>Cumul werkelijk uitbetaalde EFRO</u>
2007	2007	18 155 936,00	18 155 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	2007 - 2008	18 533 752,00	36 689 688,00	11 199 742,00	11 199 742,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	2007 - 2009	19 052 987,00	55 742 675,00	22 078 977,00	33 278 719,00	9 165 973,39	9 165 973,39	8 057 647,56	8 057 647,56
2010	2007 - 2010	19 679 042,00	75 421 717,00	22 705 031,00	55 983 750,00	18 910 585,70	28 076 559,09	16 706 635,24	24 764 282,80
2011	2007 - 2011	20 322 516,00	95 744 233,00	23 348 505,00	79 332 255,00	0,00	28 076 559,09	0,00	24 764 282,80
2012	2007 - 2012	20 898 896,00	116 643 129,00	23 924 885,00	103 257 140,00	0,00	28 076 559,09	0,00	24 764 282,80
2013	2007 - 2013	21 490 202,00	138 133 331,00	34 876 191,00	138 133 331,00	0,00	28 076 559,09	0,00	24 764 282,80
2014	2007 - 2014	0,00	138 133 331,00	0,00	138 133 331,00	0,00	28 076 559,09	0,00	24 764 282,80
2015	2007 - 2015	0,00	138 133 331,00	0,00	138 133 331,00	0,00	28 076 559,09	0,00	24 764 282,80
TOTAAL		138 133 331,00		138 133 331,00		28 076 559,09		24 764 282,80	

CUMUL VAN UITBETAALDE EFRO
Toestand op 31/12/2010



- Cumul maximum te besteden EFRO (cfr. operationeel programma)
- Cumul maximum te besteden EFRO (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010)
- Cumul gecertificeerde EFRO
- Cumul werkelijk uitbetaalde EFRO

2.2. Wijzigingen i.v.m. de uitvoering van het operationeel programma

Beschrijving van elementen die, zonder rechtstreeks voort te spruiten uit de bijstand van het operationeel programma, een rechtstreeks gevolg hebben voor de uitvoering van het programma (zoals wetswijzigingen of onvoorziene sociaal – economische ontwikkelingen).

De bepalingen van artikel 1 (13) van de Verordening (EU) nr. 539/2010 van het Europees Parlement en de Raad van 16 juni 2010 tot wijziging van Verordening (EG) nr. 1083/2006 van de Raad houdende algemene bepalingen inzake het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling, het Europees Fonds en het Cohesiefonds wat betreft de vereenvoudiging van bepaalde voorschriften en wat betreft sommige bepalingen in verband met het financiële beheer, houden een wijziging in van de N+2 – verplichting inzake 2007.

De tranche van 2007 moet niet op 31/12/2009 gehaald worden, maar wordt evenredig verdeeld over de jaren 2008 t.e.m. 2013 (cfr. punt 6 van dit jaarverslag waarin een overzicht wordt gegeven van de basisberekening (voor Verordening (EU) nr. 539/2010) en de nieuwe berekening (in toepassing van Verordening (EU) nr. 539/2010).

3. Uitvoering naar prioriteit: informatie over financiële vooruitgang

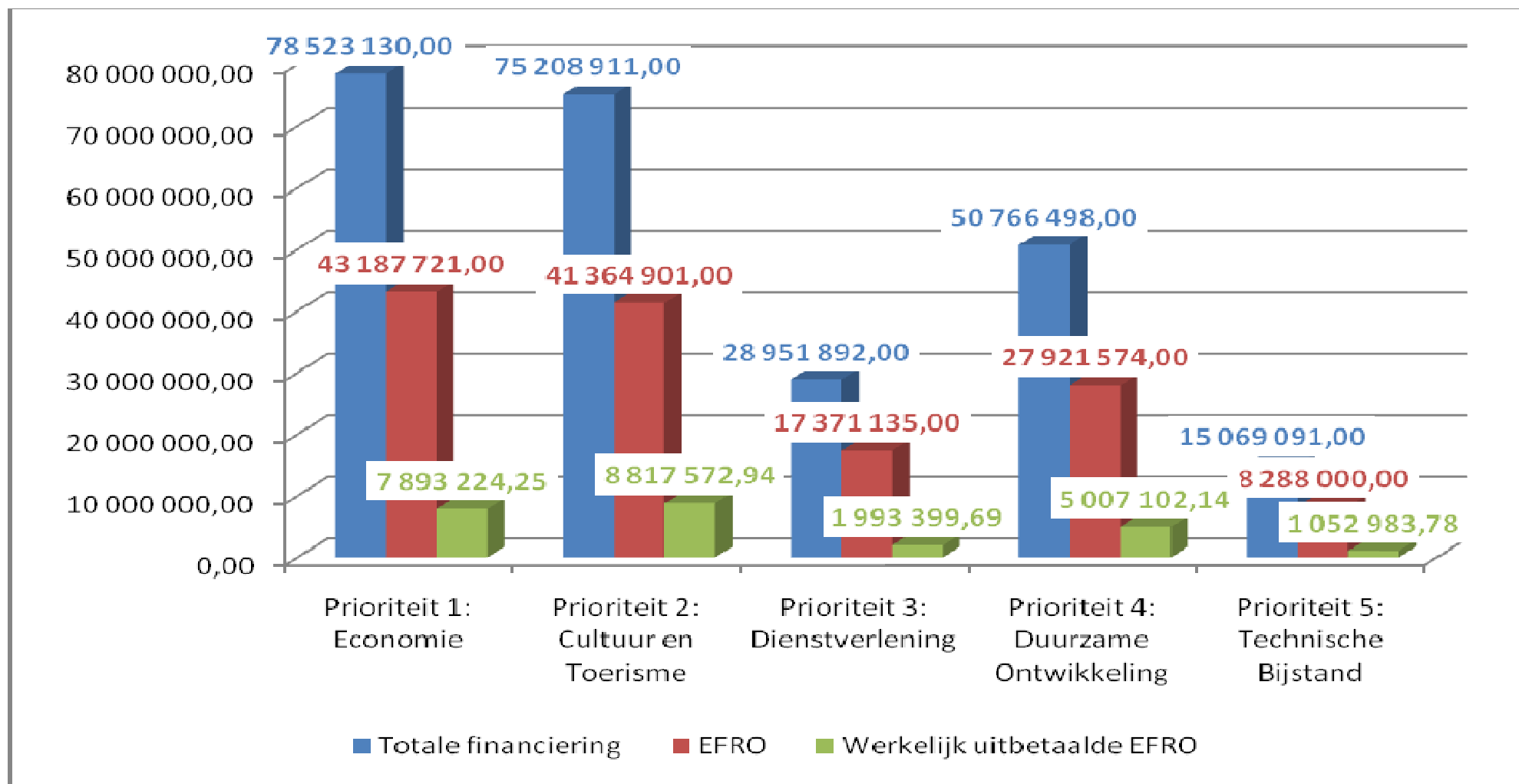
Deze tabel geeft per prioriteit het volgende weer:

- De totale financiering heeft betrekking op de door de projectverantwoordelijke uitbetaalde kosten.
- EFRO heeft betrekking op de EFRO financiering zoals voorzien in het vigerende operationele programma.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010 effectief werd uitbetaald.

Maximum te besteden EFRO 2007 - 2013 per prioriteit (uitgedrukt in €)

Prioriteit	Totale financiering	EFRO	% EFRO	Gecertificeerde EFRO	% gecertificeerde EFRO	Werkelijk uitbetaalde EFRO	% werkelijk uitbetaalde EFRO
Prioriteit 1: Economie	78 523 130,00	43 187 721,00	55%	8 870 497,57	11,30%	7 893 224,25	10,05%
Prioriteit 2: Cultuur en Toerisme	75 208 911,00	41 364 901,00	55%	9 996 268,57	13,29%	8 817 572,94	11,72%
Prioriteit 3: Dienstverlening	28 951 892,00	17 371 135,00	60%	2 418 857,98	8,35%	1 993 399,69	6,89%
Prioriteit 4: Duurzame Ontwikkeling	50 766 498,00	27 921 574,00	55%	5 632 309,26	11,09%	5 007 102,14	9,86%
Prioriteit 5: Technische Bijstand	15 069 091,00	8 288 000,00	55%	1 158 607,71	7,69%	1 052 983,78	6,99%
Algemeen Totaal	248 519 522,00	138 133 331,00	56%	28 076 541,09	11,30%	24 764 282,80	9,96%

WERKELIJKE UITVOERING PER PRIORITEIT
Toestand op 31/12/2010



Deze grafiek geeft per prioriteit het volgende weer:

- De totale financiering heeft betrekking op de door de projectverantwoordelijke uitbetaalde kosten.
- EFRO heeft betrekking op de EFRO financiering zoals voorzien in het vigerende operationele programma.
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringsautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010 effectief werd uitbetaald.

3.1. Prioriteit 1: Economie

Prioriteit 1: Het bevorderen van de economische ontwikkeling door middel van een coherente en geïntegreerde grensoverschrijdende aanpak.

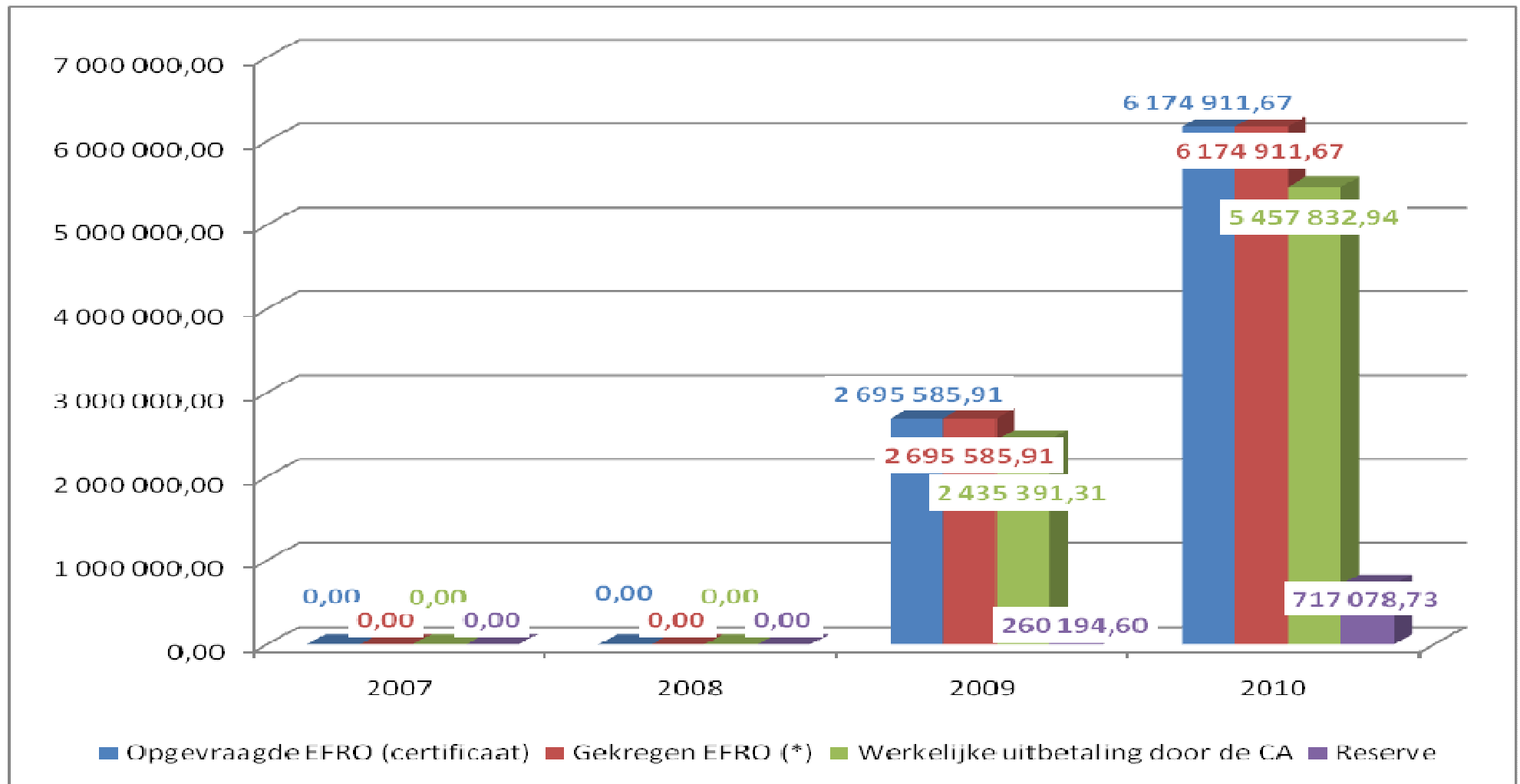
Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

<u>Prioriteit 1</u>	<u>Opgevraagde EFRO (certificaat)</u>	<u>Gekregen EFRO (*)</u>	<u>Werkelijke uitbetaling door de CA</u>	<u>Reserve</u>		<u>Cumul opgevraagde EFRO</u>	<u>Cumul gekregen EFRO</u>	<u>Cumul werkelijke uitbetaling door de CA</u>	<u>Cumul reserve</u>
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	2007	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	2007-2008	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	2 695 585,91	2 695 585,91	2 435 391,31	260 194,60	2007-2009	2 695 585,91	2 695 585,91	2 435 391,31	260 194,60
2010	6 174 911,67	6 174 911,67	5 457 832,94	717 078,73	2007-2010	8 870 497,58	8 870 497,58	7 893 224,25	977 273,33
2011					2007-2011				
2012					2007-2012				
2013					2007-2013				
2014					2007-2014				
2015					2007-2015				
TOTAAL	8 870 497,58	8 870 497,58	7 893 224,25	977 273,33					

(*) het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011

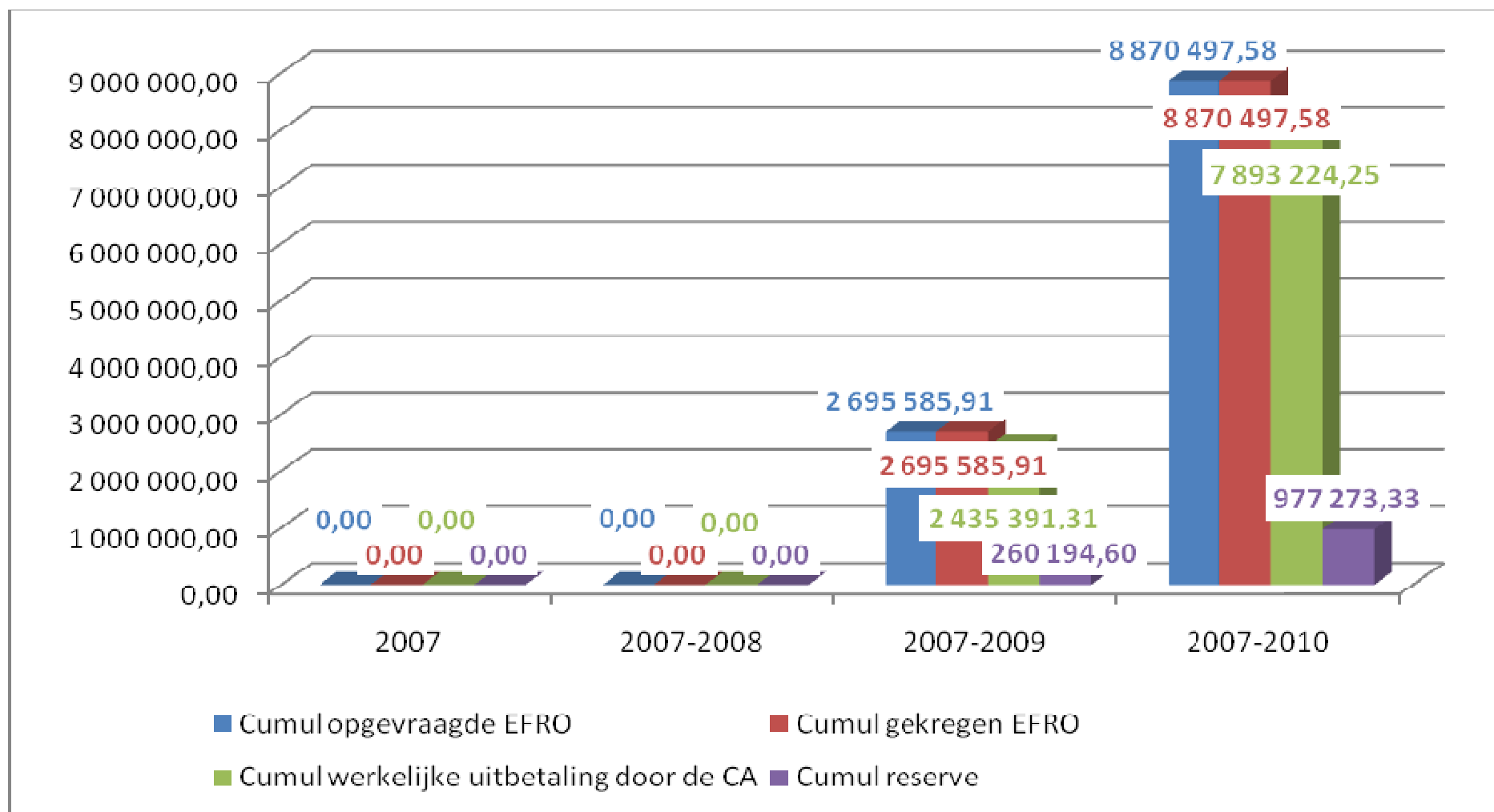
PRIORITEIT 1: ECONOMIE
Toestand op 31/12/2010



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

CUMUL PRIORITEIT 1: ECONOMIE
Toestand op 31/12/2010



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

3.2. Prioriteit 2: Cultuur en toerisme

Prioriteit 2: Ontwikkelen en promoten van de identiteit van het grensoverschrijdend gebied via cultuur en toerisme.

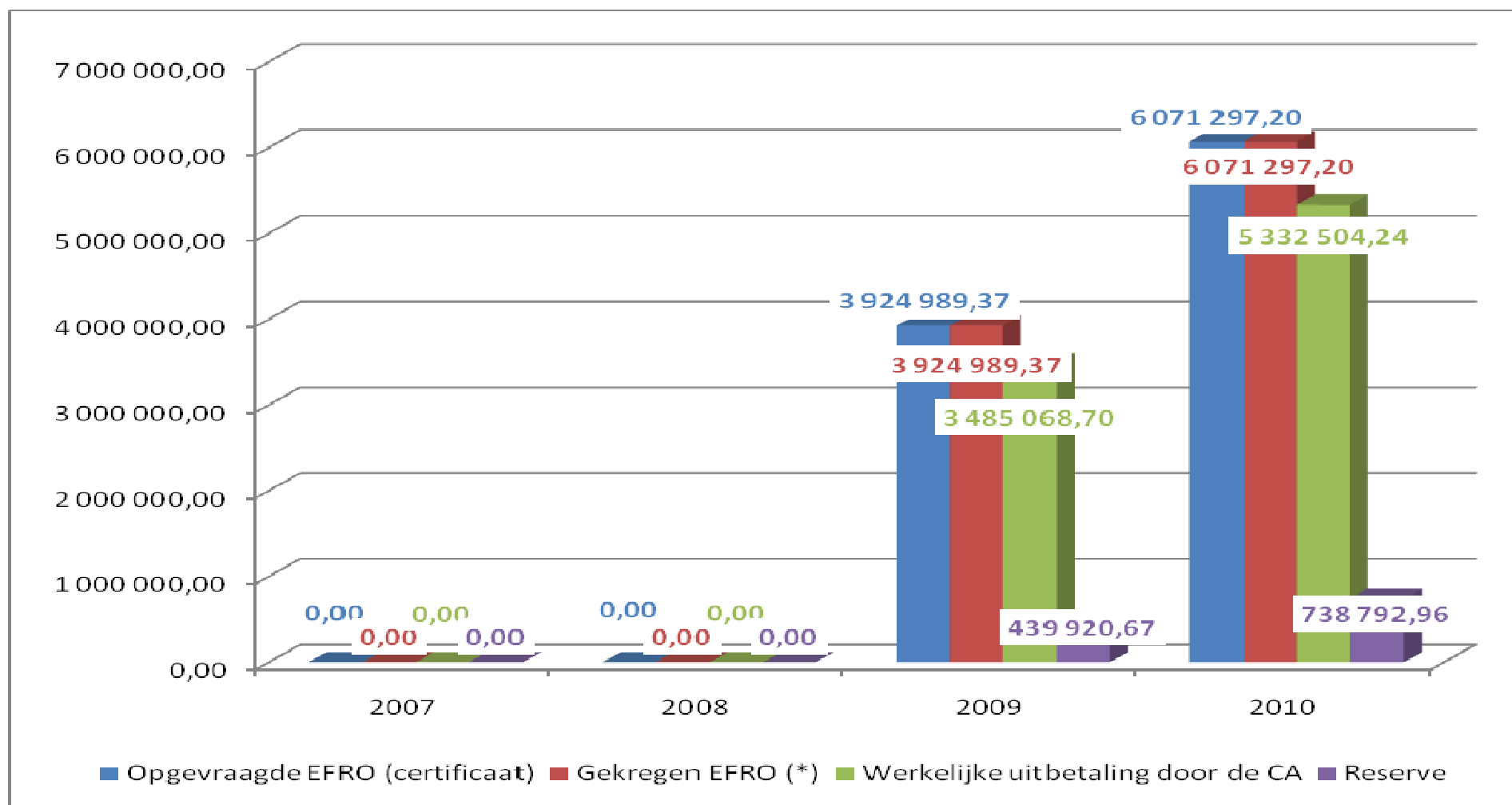
Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

<u>Prioriteit 2</u>	<u>Opgevraagde EFRO (certificaat)</u>	<u>Gekregen EFRO (*)</u>	<u>Werkelijke uitbetaling door de CA</u>	<u>Reserve</u>		<u>Cumul opgevraagde EFRO</u>	<u>Cumul gekregen EFRO</u>	<u>Cumul werkelijke uitbetaling door de CA</u>	<u>Cumul reserve</u>
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	2007	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	2007-2008	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	3 924 989,37	3 924 989,37	3 485 068,70	439 920,67	2007-2009	3 924 989,37	3 924 989,37	3 485 068,70	439 920,67
2010	6 071 297,20	6 071 297,20	5 332 504,24	738 792,96	2007-2010	9 996 286,57	9 996 286,57	8 817 572,94	1 178 713,63
2011					2007-2011				
2012					2007-2012				
2013					2007-2013				
2014					2007-2014				
2015					2007-2015				
TOTAAL	9 996 286,57	9 996 286,57	8 817 572,94	1 178 713,63					

(*) het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011

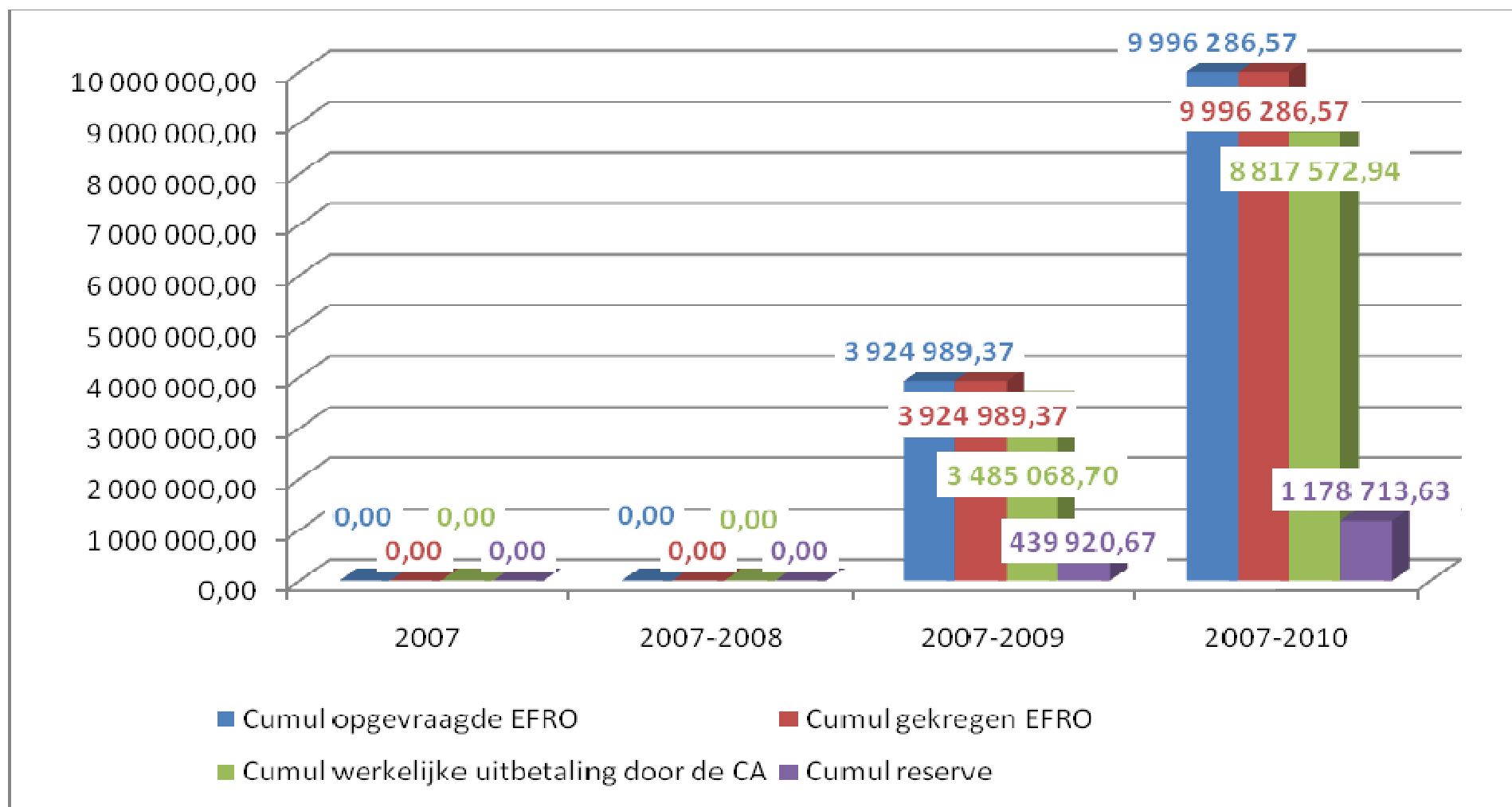
PRIORITEIT 2: CULTUUR EN TOERISME
Toestand op 31/12/2010



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

CUMUL PRIORITEIT 2: CULTUUR EN TOERISME
Toestand op 31/12/2010



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

3.3. Prioriteit 3: Dienstverlening

Prioriteit 3: Het versterken van het gevoel tot eenzelfde grondgebied te behoren door het grensoverschrijdende dienstenaanbod te verbeteren en de toegang ertoe te vergemakkelijken.

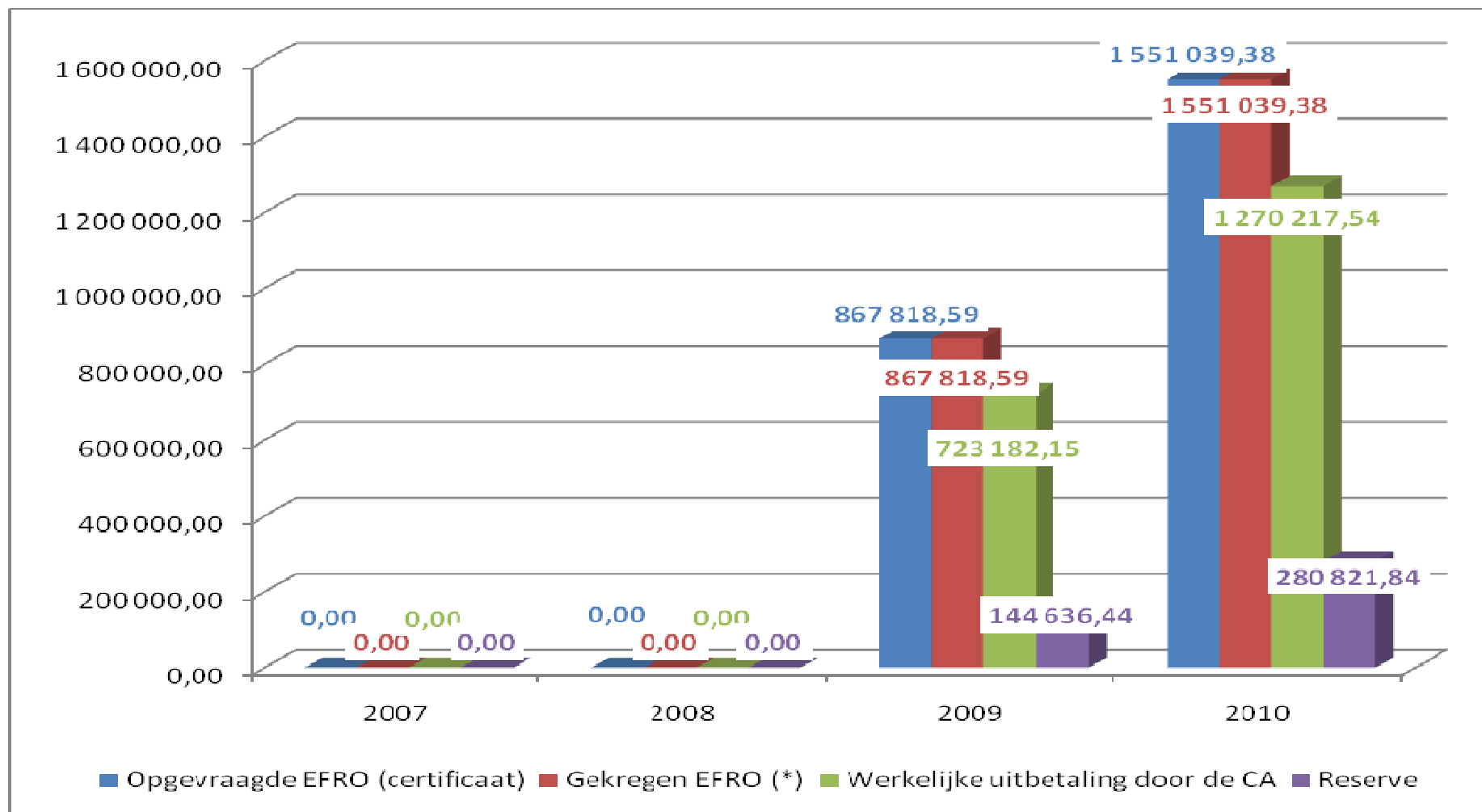
Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

<u>Prioriteit 3</u>	<u>Opgevraagde EFRO (certificaat)</u>	<u>Gekregen EFRO (*)</u>	<u>Werkelijke uitbetaling door de CA</u>	<u>Reserve</u>		<u>Cumul opgevraagde EFRO</u>	<u>Cumul gekregen EFRO</u>	<u>Cumul werkelijke uitbetaling door de CA</u>	<u>Cumul reserve</u>
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	2007	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	2007-2008	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	867 818,59	867 818,59	723 182,15	144 636,44	2007-2009	867 818,59	867 818,59	723 182,15	144 636,44
2010	1 551 039,38	1 551 039,38	1 270 217,54	280 821,84	2007-2010	2 418 857,97	2 418 857,97	1 993 399,69	425 458,28
2011					2007-2011				
2012					2007-2012				
2013					2007-2013				
2014					2007-2014				
2015					2007-2015				
TOTAAL	2 418 857,97	2 418 857,97	1 993 399,69	425 458,28					

(*) het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011

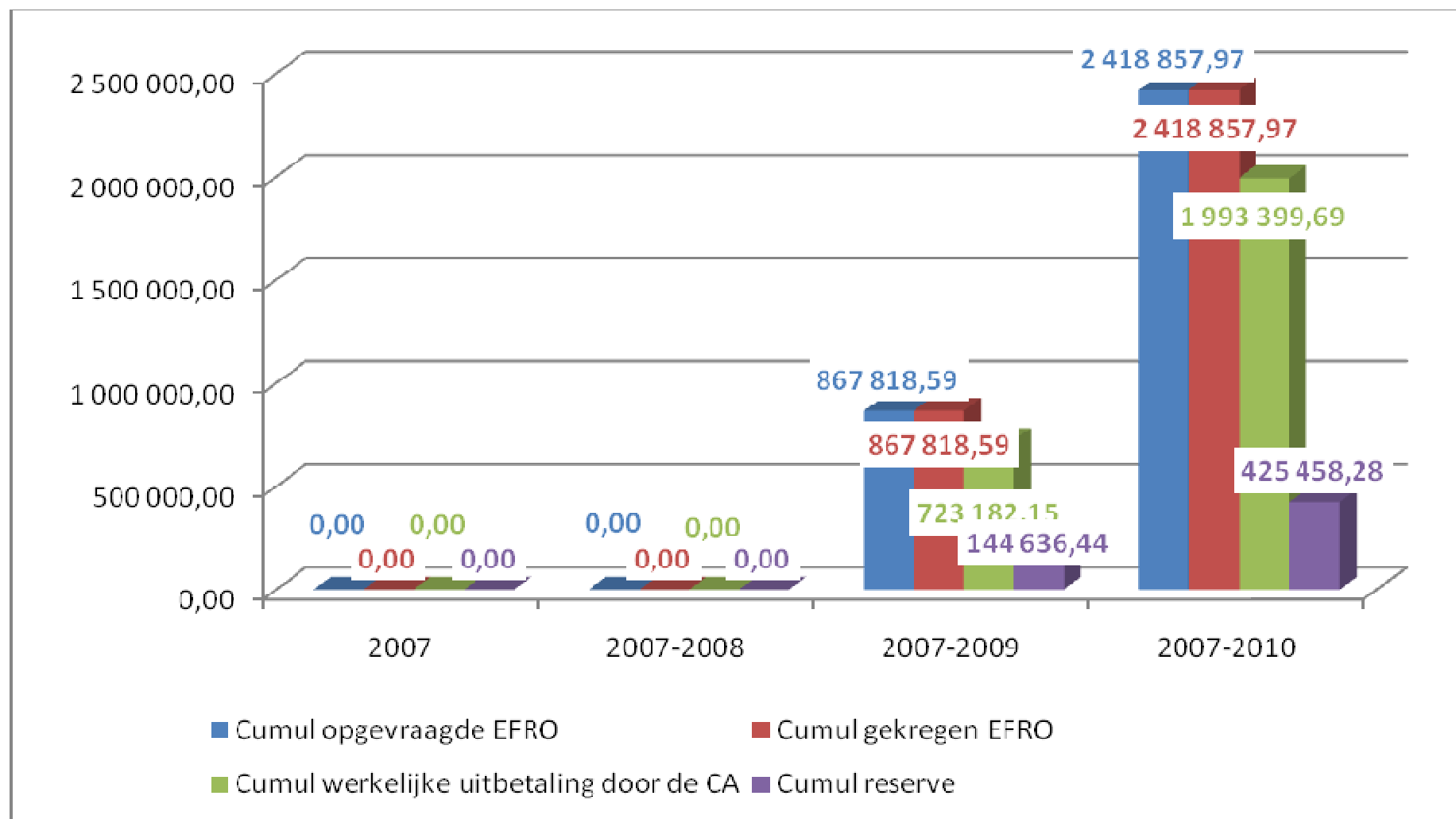
PRIORITEIT 3: DIENSTVERLENING
Toestand op 31/12/2010



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

CUMUL PRIORITEIT 3: DIENSTVERLENING
Toestand op 31/12/2010



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

3.4. Prioriteit 4: Duurzame ontwikkeling

Prioriteit 4: Het gemeenschappelijk beheer van de zone stimuleren door middel van een gecoördineerde en geïntegreerde duurzame ontwikkeling van de leefomgeving.

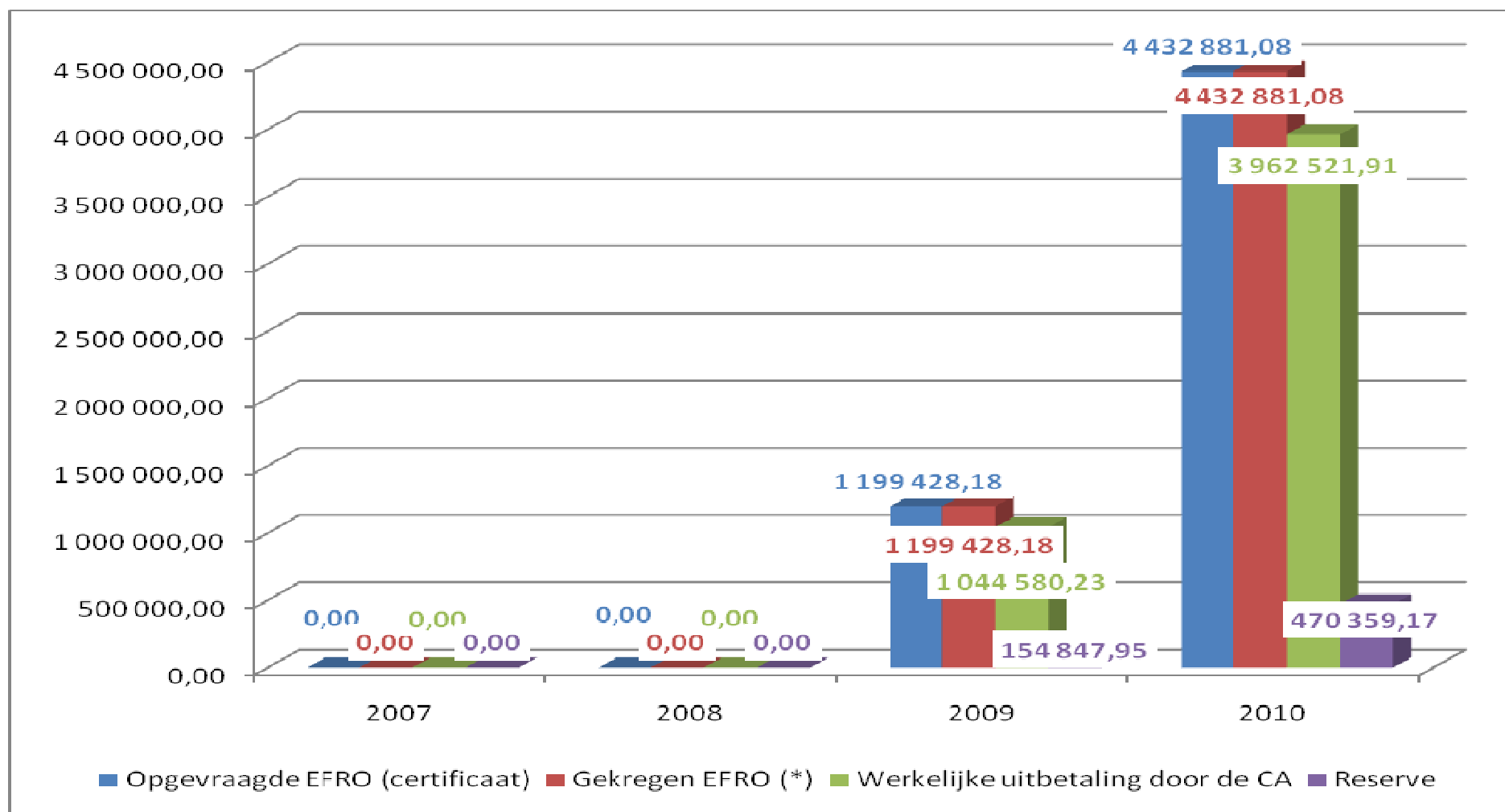
Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

<u>Prioriteit 4</u>	<u>Opgevraagde EFRO (certificaat)</u>	<u>Gekregen EFRO (*)</u>	<u>Werkelijke uitbetaling door de CA</u>	<u>Reserve</u>		<u>Cumul opgevraagde EFRO</u>	<u>Cumul gekregen EFRO</u>	<u>Cumul werkelijke uitbetaling door de CA</u>	<u>Cumul reserve</u>
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	2007	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	2007-2008	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	1 199 428,18	1 199 428,18	1 044 580,23	154 847,95	2007-2009	1 199 428,18	1 199 428,18	1 044 580,23	154 847,95
2010	4 432 881,08	4 432 881,08	3 962 521,91	470 359,17	2007-2010	5 632 309,26	5 632 309,26	5 007 102,14	625 207,12
2011					2007-2011				
2012					2007-2012				
2013					2007-2013				
2014					2007-2014				
2015					2007-2015				
TOTAAL	5 632 309,26	5 632 309,26	5 007 102,14	625 207,12					

(*) het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011

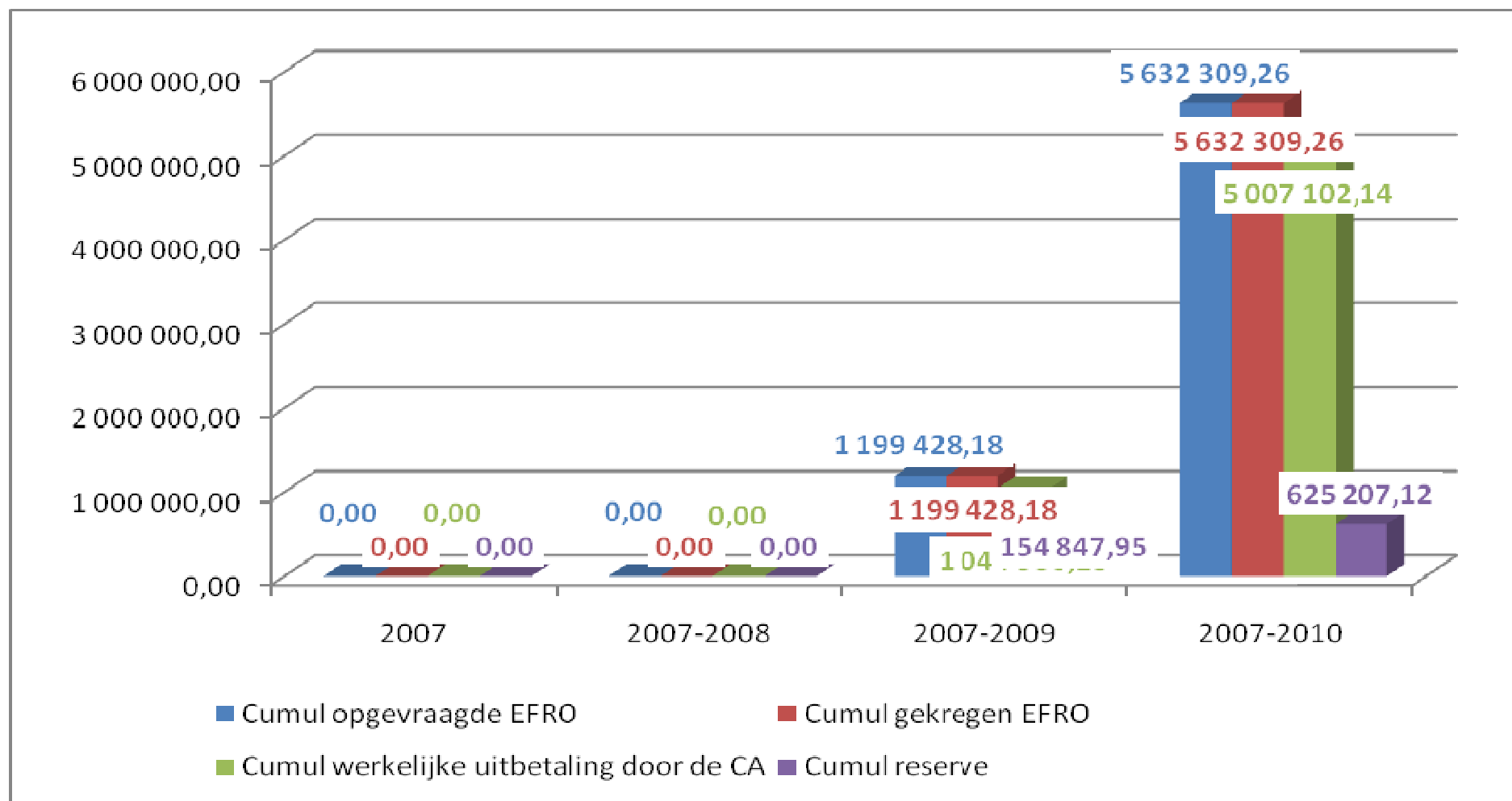
PRIORITEIT 4: DUURZAME ONTWIKKELING
Toestand op 31/12/2010



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

CUMUL PRIORITEIT 4: DUURZAME ONTWIKKELING
 Toestand op 31/12/2010



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

3.5. Prioriteit 5: Technische bijstand

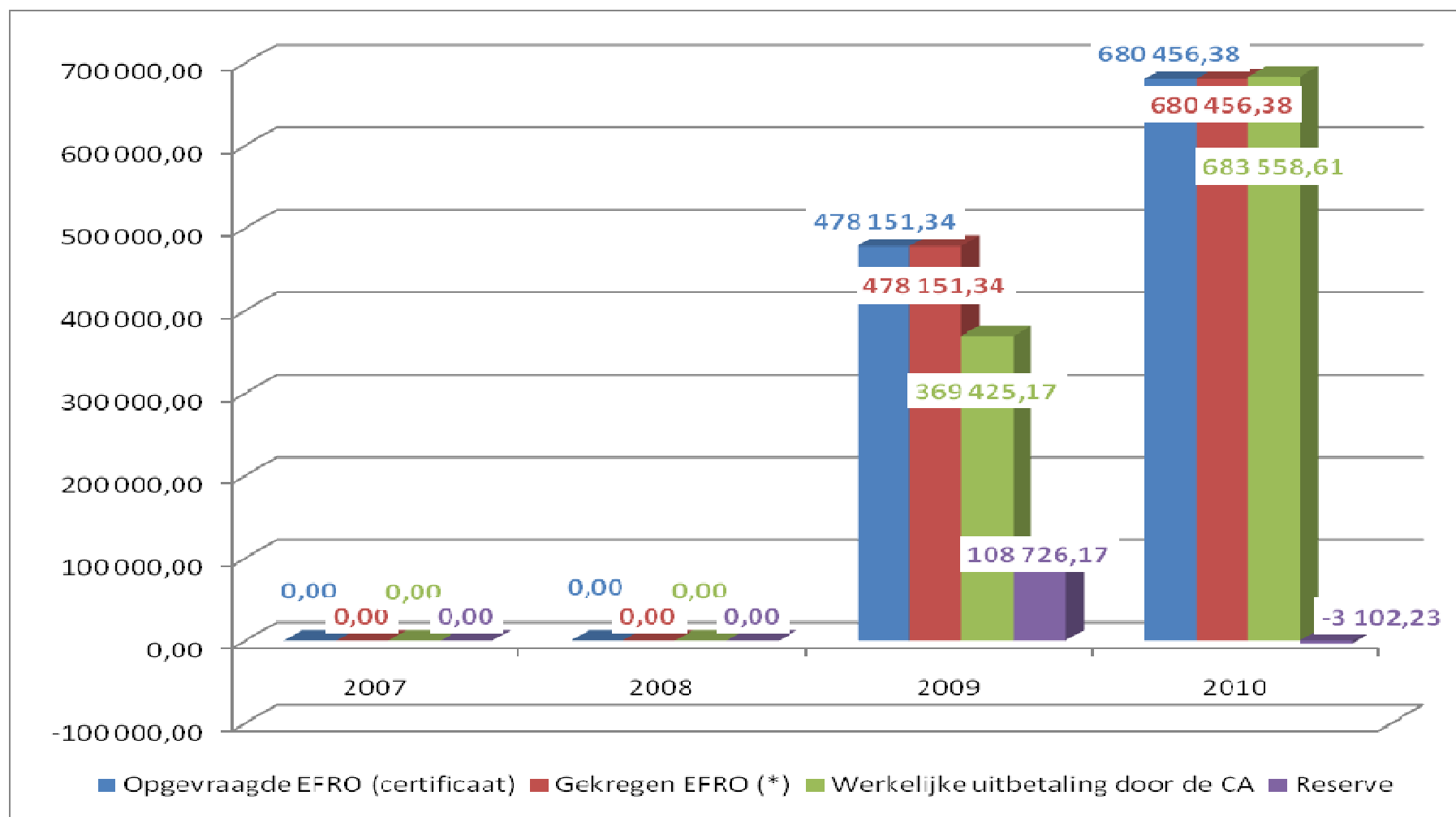
Deze tabel geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

<u>Prioriteit 5</u>	<u>Opgevraagde EFRO (certificaat)</u>	<u>Gekregen EFRO (*)</u>	<u>Werkelijke uitbetaling door de CA</u>	<u>Reserve</u>		<u>Cumul opgevraagde EFRO</u>	<u>Cumul gekregen EFRO</u>	<u>Cumul werkelijke uitbetaling door de CA</u>	<u>Cumul reserve</u>
2007	0,00	0,00	0,00	0,00	2007	0,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	2007-2008	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	478 151,34	478 151,34	369 425,17	108 726,17	2007-2009	478 151,34	478 151,34	369 425,17	108 726,17
2010	680 456,38	680 456,38	683 558,61	-3 102,23	2007-2010	1 158 607,72	1 158 607,72	1 052 983,78	105 623,94
2011					2007-2011				
2012					2007-2012				
2013					2007-2013				
2014					2007-2014				
2015					2007-2015				
TOTAAL	1 158 607,72	1 158 607,72	1 052 983,78	105 623,94					

(*) het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011

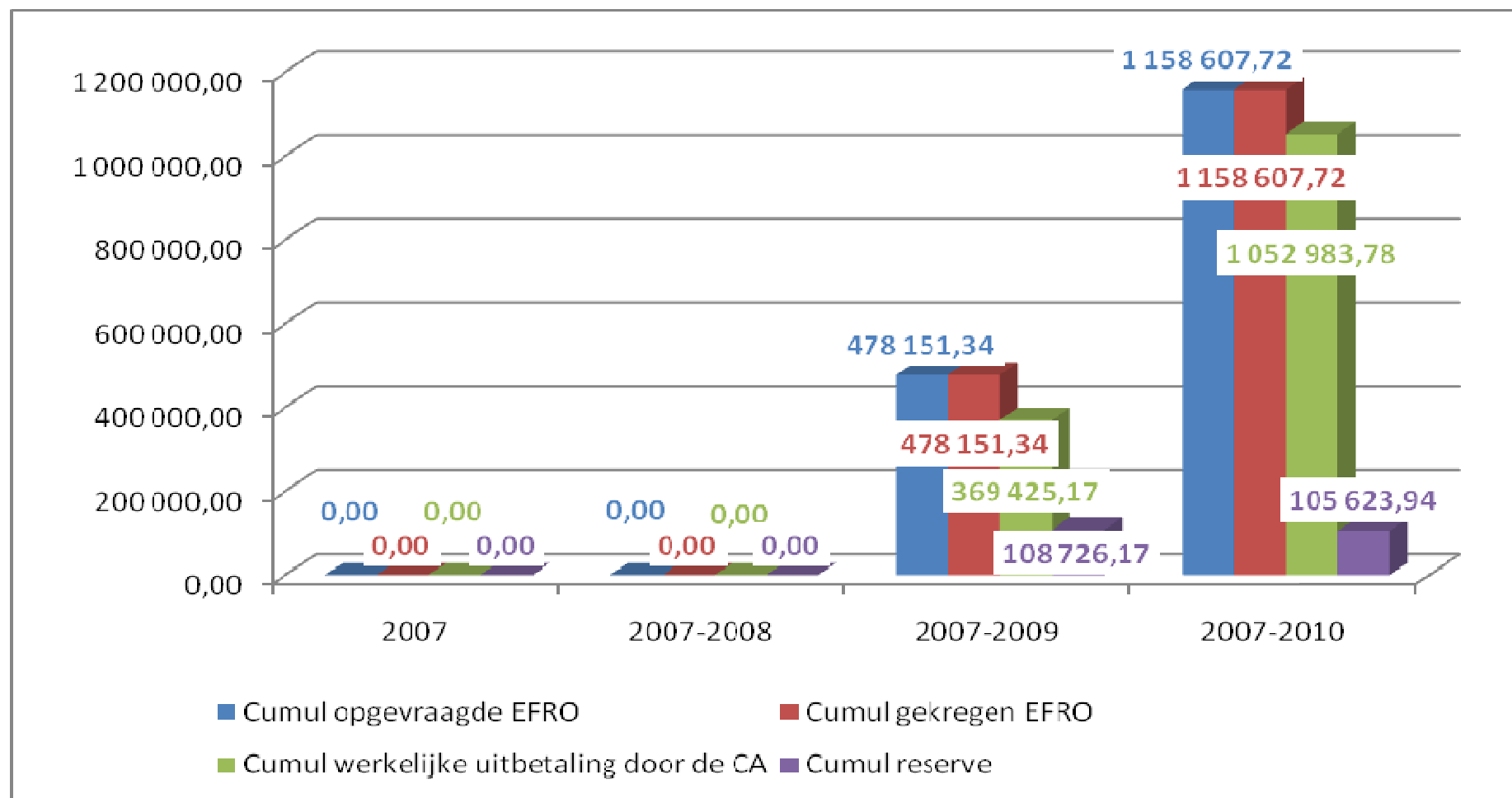
PRIORITEIT 5: TECHNISCHE BIJSTAND
Toestand op 31/12/2010



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

CUMUL PRIORITEIT 5: TECHNISCHE BIJSTAND
Toestand op 31/12/2010



Deze grafiek geeft per jaar het volgende weer:

- De opgevraagde EFRO heeft betrekking op het bedrag dat d.m.v. een certificaat door de Certificeringsautoriteit werd opgevraagd aan Europa.
- De gekregen EFRO heeft betrekking op het bedrag dat door Europa aan de Certificeringsautoriteit werd uitbetaald (het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011)
- De werkelijke uitbetaling door de Certificeringautoriteit heeft betrekking op het EFRO – bedrag dat op 31 december 2010, effectief werd uitbetaald.

4. Technische bijstand

Percentage van het bedrag, van de aan het operationeel programma toegewezen bijdrage uit de structuurfondsen, dat aan technische bijstand is besteed.

De tabel en grafieken van technische bijstand zijn weergegeven onder "3.5. Prioriteit 5: Technische bijstand" (p. 36 – 38)
Hierbij worden de cijfers van 2010 aangeleverd.

5. Ontvangen EFRO

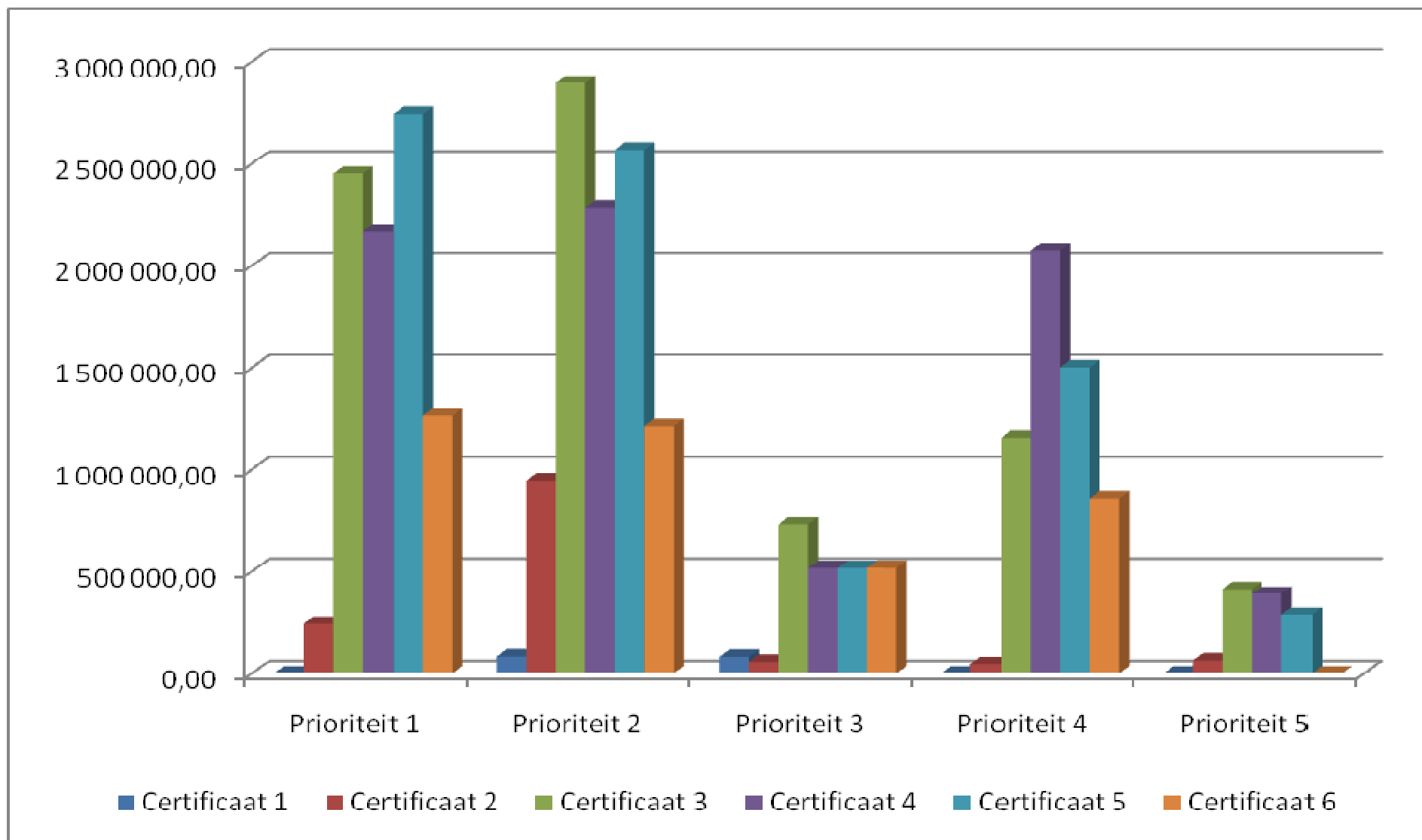
5.1. Ontvangen EFRO per certificaat

Deze tabel geeft certificaat het volgende weer:

- De datum van het certificaat
- De datum waarop de EFRO werd uitbetaald door de EC
- De EFRO die per prioriteit werd ontvangen
- De totale EFRO die per certificaat werd ontvangen

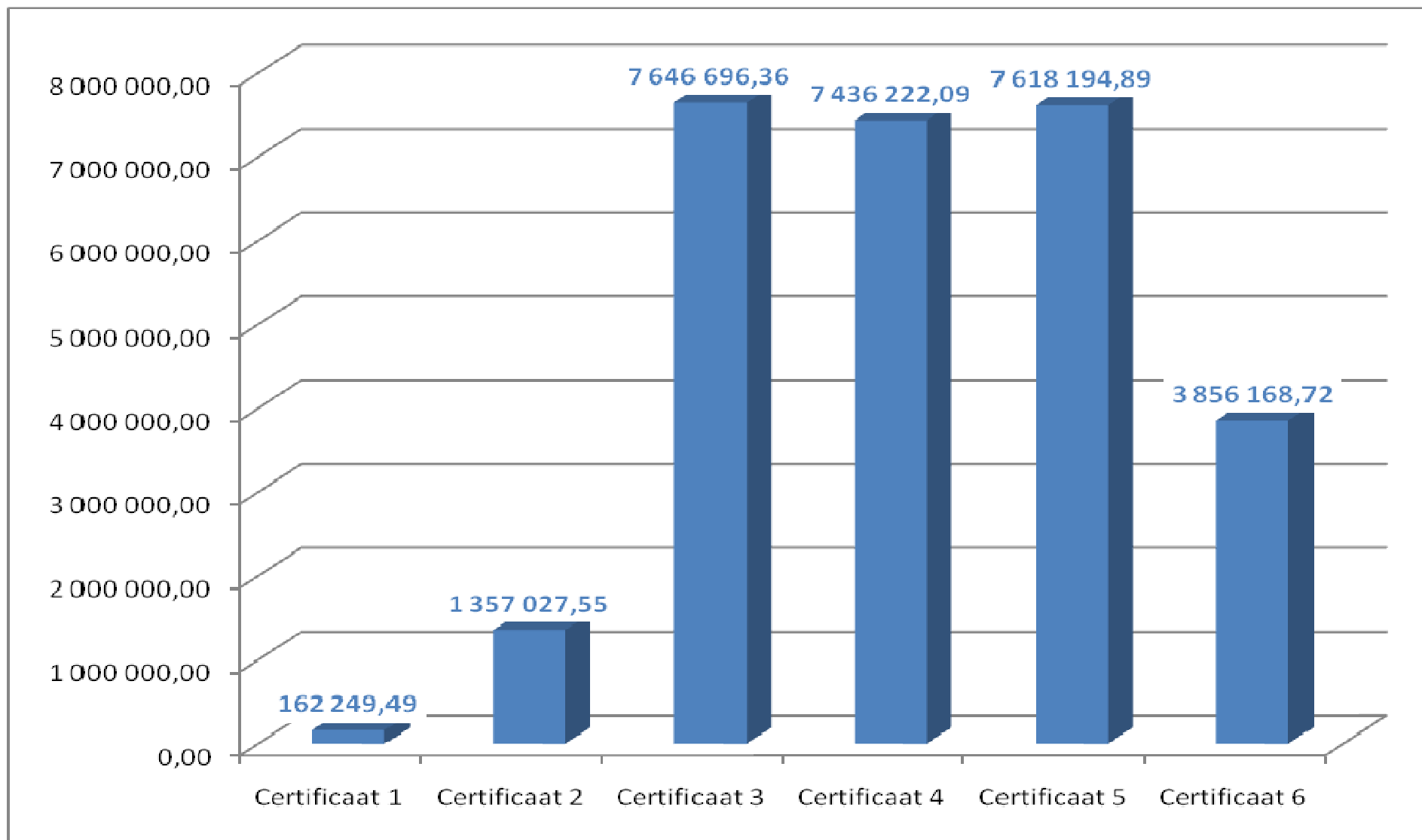
Certificaat	Datum certificaat	Datum ontvangen van de EC	Prioriteit 1	Prioriteit 2	Prioriteit 3	Prioriteit 4	Prioriteit 5	Totaal certificaat
Certificaat 1	14/08/2009	11/09/2009	0,00	81 982,88	80 266,61	0,00	0,00	162 249,49
Certificaat 2	31/10/2009	20/11/2009	243 451,44	947 031,48	57 170,56	45 939,27	63 434,80	1 357 027,55
Certificaat 3	16/12/2009	10/02/2010	2 452 134,47	2 895 975,01	730 381,42	1 153 488,92	414 716,54	7 646 696,36
Certificaat 4	24/06/2010	19/07/2010	2 167 924,17	2 286 968,12	517 220,85	2 073 111,09	390 997,86	7 436 222,09
Certificaat 5	25/10/2010	19/11/2010	2 742 840,55	2 567 901,59	516 171,34	1 501 822,90	289 458,51	7 618 194,89
Certificaat 6	13/12/2010	10/02/2010	1 264 146,95	1 216 427,49	517 647,20	857 947,08	0,00	3 856 168,72
TOTAAL			8 870 497,58	9 996 286,57	2 418 857,98	5 632 309,26	1 158 607,71	28 076 559,10
Ontvangen voorfinanciering			10 359 999,83					

ONTVANGEN PER PRIORITEIT
Toestand op 31/12/2010



Het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011.

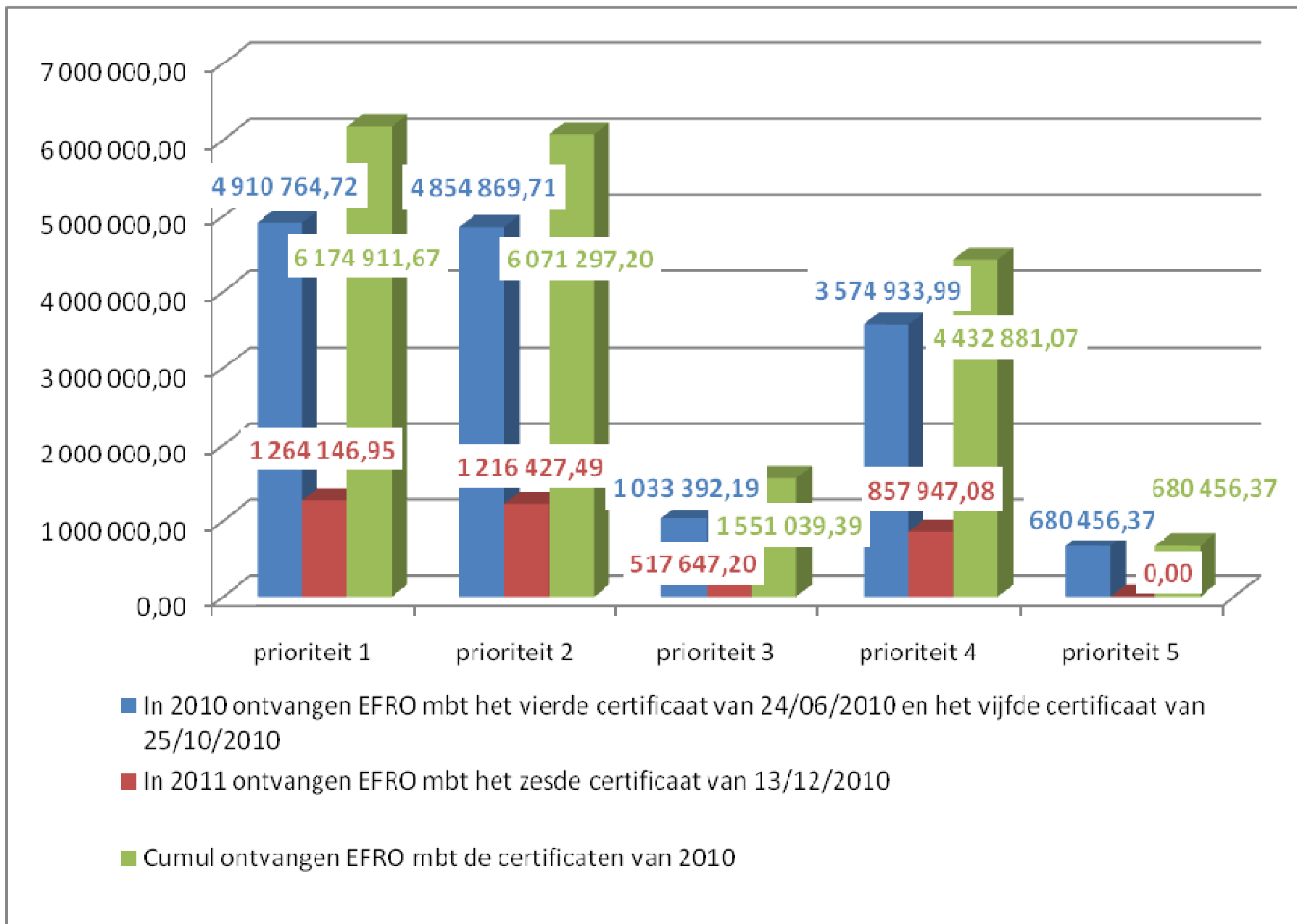
ONTVANGEN PER CERTIFICAAT
Toestand op 31/12/2010



Het zesde certificaat werd gecertificeerd op 13/12/2010, de betaling van de EU werd ontvangen op 10/02/2011.

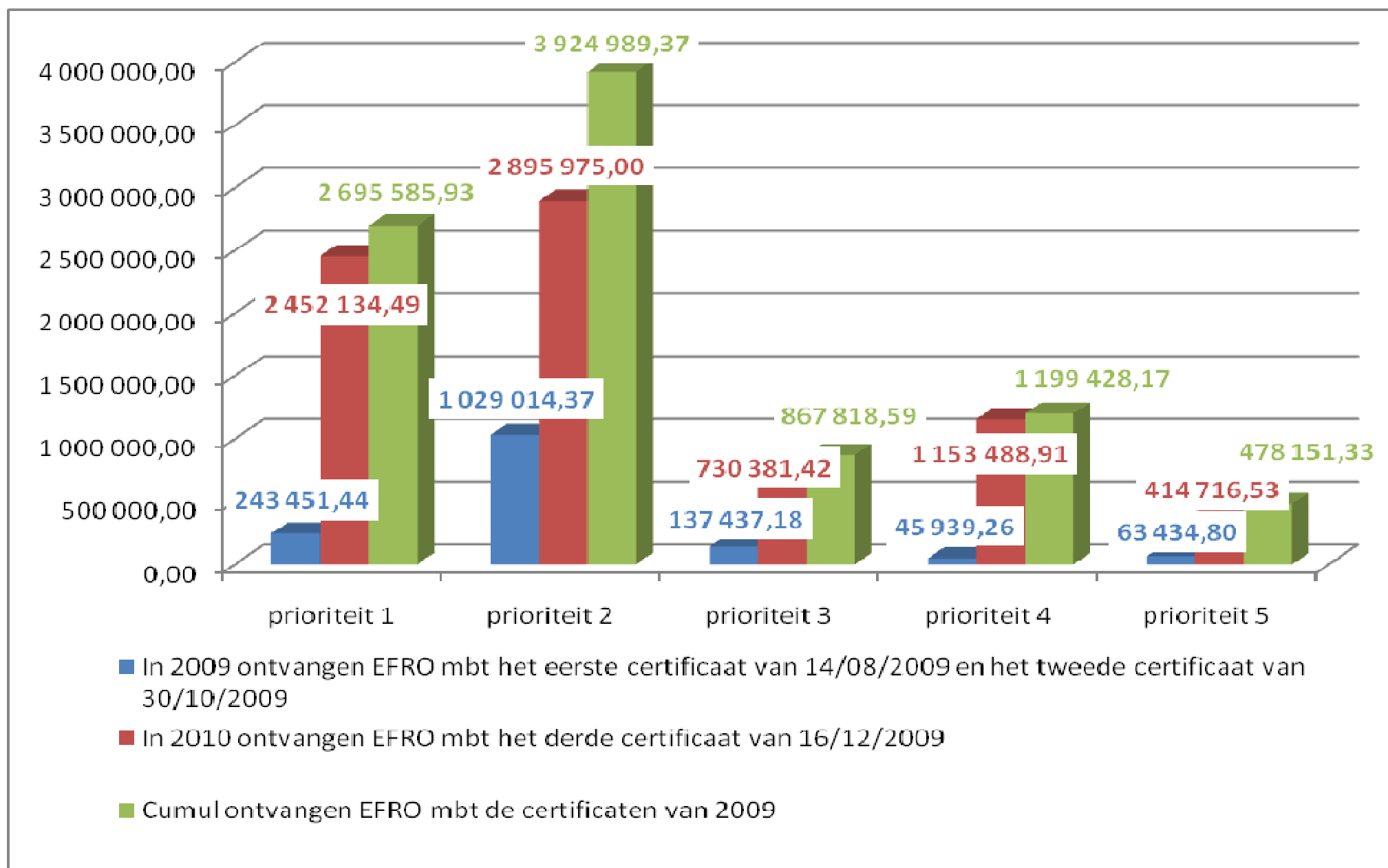
5.2. Ontvangen EFRO in 2010

	prioriteit 1	prioriteit 2	prioriteit 3	prioriteit 4	prioriteit 5	Totaal
In 2010 ontvangen EFRO mbt het vierde certificaat van 24/06/2010 en het vijfde certificaat van 25/10/2010	4 910 764,72	4 854 869,71	1 033 392,19	3 574 933,99	680 456,37	15 054 416,98
In 2011 ontvangen EFRO mbt het zesde certificaat van 13/12/2010	1 264 146,95	1 216 427,49	517 647,20	857 947,08	0,00	3 856 168,72
Cumul ontvangen EFRO mbt de certificaten van 2010	6 174 911,67	6 071 297,20	1 551 039,39	4 432 881,07	680 456,37	18 910 585,70



5.3. Ontvangen EFRO in 2009

	prioriteit 1	prioriteit 2	prioriteit 3	prioriteit 4	prioriteit 5	Totaal
In 2009 ontvangen EFRO mbt het eerste certificaat van 14/08/2009 en het tweede certificaat van 30/10/2009	243 451,44	1 029 014,37	137 437,18	45 939,26	63 434,80	1 519 277,04
In 2010 ontvangen EFRO mbt het derde certificaat van 16/12/2009	2 452 134,49	2 895 975,00	730 381,42	1 153 488,91	414 716,53	7 646 696,34
Cumul ontvangen EFRO mbt de certificaten van 2009	2 695 585,93	3 924 989,37	867 818,59	1 199 428,17	478 151,33	9 165 973,39



6. Overzicht N+2

6.1. N+2 nieuwe versie (cfr. Verordening (EU) nr. 539/2010)

	voorfinanciering	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
jaartranches		0,00	11 199 742,00	22 078 977,00	22 705 031,00	23 348 505,00	23 924 885,00	34 876 191,00
voorfinanciering	10 359 999,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
overschot vorige jaren			9 165 973,39					
N+2			2 033 768,61					
N+2 gehaald?			ja					
uitbetaald EC		9 165 973,39	18 910 585,70					
nog te halen voor dit jaar			0,00					
overdraagbaar overschot voor volgend jaar		9 165 973,39	16 876 817,09					

6.2. N+2 basis versie (cfr. Operationeel programma)

N+2 basis versie	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
jaartranches	18 155 936,00	18 533 752,00	19 052 987,00	19 679 042,00	20 322 516,00	20 989 896,00	21 490 202,00
voorfinanciering	10 359 999,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
overschot vorige jaren	0,00	1 370 037,22					
N+2	7 795 936,17	17 163 714,78					
N+2 gehaald?	ja	ja					
uitbetaald EC	9 165 973,39	18 910 585,70					
nog te halen voor dit jaar	0,00	0,00					
overdraagbaar overschot voor volgend jaar	1 370 037,22	1 746 870,92					

7. Steekproeven 2010

In 2010 werden er 5 steekproeven uitgevoerd. De tabel geeft een overzicht van de gecontroleerde bedragen weer. Na de tabel zijn de verslagen van de steekproeven terug te vinden. De bijlagen van deze verslagen zijn te consulteren bij de Certificeringsautoriteit of in Euroges.

<i>projectnr / n° projet</i>	FVL 1.3.1	FW 1.1.3	FW 1.1.5	FW 2.2.1	TRI 4.3.1
<i>projectnaam / nom du projet</i>	Futurotextiel '08	Bluesel	C2A	Le Plôt	Vetabio
<i>gecontroleerde partner / opérateur contrôlé</i>	Designregio Kortrijk	AWE	URCA	Maison de la culture de Tournai	PCBT
<i>datum controle / date du contrôle</i>	7/09/2010	29/09/2010	4/11/2010	14/10/2010	1/09/2010
<i>datum rapport / date du rapport</i>	5/10/2010	29/10/2010	30/11/2010	22/11/2010	9/09/2010
<i>gecertificeerde kosten op 31/12/2009 / coûts certifiés au 31/12/2009</i>	639 204,91	57 939,89	67 074,67	229 297,34	30 295,33
<i>gecertificeerde EFRO op 31/12/2009 / FEDER certifiés au 31/12/2009</i>	319 602,47	26 814,05	31 933,64	114 648,66	15 147,67
<i>gecontroleerde kosten / coûts contrôlés</i>	47 922,94	28 285,09	4 959,27	5 841,42	19 151,05
<i>niet aanvaarde gecontroleerde kosten / coûts contrôlés, pas acceptés</i>				73,21	
<i>gecontroleerde inkomsten / revenus contrôlés</i>				12 730,50	
<i>EFRO percentage / pourcentage FEDER</i>	50,00%	46,28%	48,66%	50,00%	50,00%
<i>gecontroleerde EFRO / FEDER contrôlé</i>	23 961,47	13 090,34	2 413,18	2 920,71	9 575,53
<i>% gecontroleerde kosten / % coûts contrôlés</i>	7,4973%	48,8180%	7,3937%	2,5475%	63,2145%
<i>% gecontroleerde EFRO / % FEDER contrôlé</i>	7,4973%	48,8190%	7,5569%	2,5475%	63,2145%
<i>financiële implicaties / implication financière</i>	geen	geen	geen	geen	geen

INTERREG IV PROGRAMMA FRANCE – WALLONIE – VLAANDEREN

RAPPORT VAN DE CONTROLE TER PLAATSE DOOR DE CERTIFICERINGSAUTORITEIT

Aanwezig waren bij de steekproefcontrole, uitgevoerd door de Certificeringsautoriteit van de Grensregio Frankrijk – Wallonië – Vlaanderen, inzake het project "FVL 3.1.3 Futurotextiel '08" op 07/09/2010 te Kortrijk - België:

- **Voor de projectpartner:**
 - Dhr. Herman Benjamin

- **Voor de Certificeringsautoriteit:**
 - Boone Marie – Paule, beleidsmedewerker
 - De Wilde Nele, deskundige

Projectnummer (volgens database)	FVL 1.3.1
Deelprogramma Prioriteit Operationele doelstelling	FVL Economische ontwikkeling De economische identiteit van de grensoverschrijdende zone ontwikkelen in internationaliseren
Projectnaam	Futurotextiel '08
Projectduur Projectduur na wijziging 3	Van 01/07/2007 tot 30/06/2010 Van 01/07/2007 tot 31/12/2010
Naam van de gecontroleerde projectpartner	Designregio Kortrijk
Juridische vorm	VZW
Datum EFRO-overeenkomst	24/07/2009
Datum van de eventueel van kracht zijnde wijzigingen (aanhangsel) Wijziging 1: 15/06/2010 Wijziging 2: niet getekend in ons bezit Wijziging 3: niet getekend in ons bezit	Budgetwijziging (04/12/2009) Budgetwijziging (29/06/2010) Verlenging van het project tot 31/12/2010

	Projectniveau
Totaal kostenplan (totale voorziene uitgaven bij de goedkeuring van het project)	1.251.908,11
Totaal kostenplan bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aanslag)	
Wijziging 1	1.249.908,00
Wijziging 2	1.247.652,00
Totale kosten zonder inkomsten	1.171.908,11
Totale kosten zonder inkomsten bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aanslag)	
Wijziging 1	1.169.908,00
Wijziging 2	1.167.652,00
EFRO-steun bij de goedkeuring van het project	
EFRO totaal	573.181,56
EFRO totaal + validatie	598.826,56
EFRO-steun bij de van kracht zijnde wijziging (aanslag)	
Wijziging 1:EFRO totaal	573.181,56
Wijziging 1:EFRO totaal + validatie	596.726,46
Wijziging 2:EFRO totaal	570.925,56
Wijziging 2:EFRO totaal + validatie	596.726,46
EFRO-percentages	
EFRO totaal	51,09 %
EFRO totaal + validatie	50,00 %
EFRO-percentages bij de van kracht zijnde wijziging (aanslag)	
Wijziging 1:EFRO totaal	51,01 %
Wijziging 1:EFRO totaal + validatie	50,00 %
Wijziging 2:EFRO totaal	51,10 %
Wijziging 2:EFRO totaal + validatie	50,00 %
Totaal gecertificeerd EFRO-bedrag, uitbetaald op datum van 31/12/2009 door de Certificeringsautoriteit	460.076,67
% verwezenlijking project op datum van de controle door de CA	80,4697 % op 07/09/2010

1. Doorstorting

Er werden steeds de juiste bedragen doorgestort naar de projectpartner Association Lille 2006 – 2008. De enige opmerking die de Certificeringsautoriteit hierbij had is dat de doorstorting van de tweede betalingsaanvraag laat gebeurde. De Certificeringsautoriteit stortte het bedrag op 02/06/2010 aan Designregio Kortrijk. De doorstorting gebeurde pas op 15/07/2010. Dit kwam door de verlofperiode van de bevoegde persoon.

2. Deelacties

Er zijn 5 deelacties binnen het project. Enkel deelactie 1, 3, 4 en 5 geeft recht op doorstorting.

3. Uitvoeringskosten: factuur van Zquadra (factuurnr: 7003516) (cfr. bijlage 1)

De originele factuur is aanwezig. De Certificeringsautoriteit had 2 opmerkingen bij deze factuur:

- Er wordt verwezen naar offerte 20282, maar deze is niet aanwezig bij de gegevens die de Certificeringsautoriteit uit het Euroges – systeem haalde. Volgens Dhr. Herman werd de offerte niet bijgevoegd o.w.v. het lage bedrag. Dhr. Herman bezorgde ons de offerte op 09/09/2010. (cfr. bijlage 2)
- Er is sprake van een uitnodiging, maar deze is niet aanwezig bij de gegevens die de Certificeringsautoriteit uit het Euroges – systeem haalde. We kregen de uitnodiging te zien van de projectverantwoordelijke. Toen de uitnodiging werd opgemaakt was het project nog niet goedgekeurd. Vandaar dat het logo van de Europese Unie ontbreekt. De Stad Kortrijk wou het project laten doorgaan, ook zonder Europese steun. Zodra het project werd goedgekeurd, werd het ontbreken van het logo, en de reden hiervoor, ook doorgegeven aan de eerstelijnscontrole. De eerstelijnscontrole kon zich hiermee akkoord verklaren en de factuur werd dan ook goedgekeurd.
De uitnodiging werd ons op 09/09/2010 bezorgt door Dhr. Herman (cfr. bijlage 3)

4. Personeelskosten: Marie De Clerck (cfr. bijlage 4)

Mevr. De Clerck haar voltijds contract van bepaalde duur begint te lopen op 07/01/2008.

De Certificeringsautoriteit had volgende opmerkingen:

- De uurstaten van de periode 1 januari 2008 tot en met 30 juni 2008 zijn niet aanwezig in de gegevens die de Certificeringsautoriteit uit het Euroges – systeem haalde. Dhr. Herman bezorgde ons de uurstaten op 09/09/2010 (cfr. bijlage 5).
- Volgens het contract bedraagt het brutoloon van Mevr. De Clerck € 4.000,00. In januari werd het loon o.b.v. een brutoloon van € 3.304,35 berekend. Na berekening (23 werkdagen in januari, waarvan 19 gewerkt => contract begint te lopen van 07/01/2008) kan de Certificeringsautoriteit zich hiermee akkoord verklaren.
- In januari, februari en maart werd er een loon gestort dat verschilt van het loon op de loonbrief.

Maand	Loonbrief	Gestort	Datum
Januari	€ 1.894,97	€ 2.000,00	01/02/2008
Februari	€ 2.214,99	€ 2.200,00	03/03/2008
Maart	€ 2.215,00	€ 1.500,00 € 624,96	01/04/2008 02/04/2008
Totaal	€ 6.324,96	€ 6.324,96	

Vanaf april gebeurde er geen compensatie meer, met uitzondering van juni en juli (deze werden niet gecontroleerd door de Certificeringsautoriteit).

5. Onkostennota maart – april 2008 van Nathalie Deprez (cfr. bijlage 6)

De Certificeringsautoriteit had graag meer verduidelijking gehad bij de bestemmingen, aangezien er in de onkostennota enkel sprake is van de plaats.

Deze onkostennota betreft verplaatsingen naar bedrijven en onderwijsinstellingen die participeerden in de tentoonstelling.

6. Factuur Belgo Inc van 15/05/2008 (cfr. bijlage 7)

De originele factuur is aanwezig.

De Certificeringsautoriteit vroeg zich af waarom een Amerikaanse firma hiervoor ingezet werd. Belgo Inc. blijkt een firma te zijn, met de hoofdzetel in de USA en met een zetel in Kortrijk, nl. Studio Quinze.

Het lastenboek en de uitnodiging ontbreken in de gegevens die de Certificeringsautoriteit uit het Euroges – systeem haalde. We kregen die in kopie mee van Dhr. Herman (cfr. bijlage 8).

Opmerking van de projectverantwoordelijke:

"Belgo Inc. en Studio Arne Quinze zijn afzonderlijke vennootschappen en staan niet in een moeder-dochterrelatie. Binnen het project werd de facturatie gegroepeerd via Belgo Inc die optrad als operator. In die optiek werd de overeenkomst dd. 15 mei 2008 dan ook gesloten tussen Belgo Inc. als operator en Designregio Kortrijk."

7. Factuur voor broodjes voor persconferentie op 23/04/2008 (cfr. bijlage 9)

De originele factuur is aanwezig.

De persartikelen van de persconferentie heeft de Certificeringsautoriteit mogen inkijken. Dhr. Herman stuurde enkele persartikelen door op 09/09/2010 (cfr. bijlage 10).

Opmerkingen Certificeringsautoriteit

Volgende zaken werden opgevraagd aan de projectverantwoordelijke:

1. De offerte 20282 en de uitnodiging betreffende punt 1. Deze werd ontvangen op 09/09/2010.
2. De uurstaten van Marie De Clerck van 1 januari 2008 tot en met 30 juni 2008. Deze werden ontvangen op 09/09/2010.
3. De persartikelen van de persconferentie op 23/04/2008. Deze werden ontvangen op 09/09/2010.

Opmerkingen gecontroleerde projectpartner

De gecontroleerde projectpartner had een opmerkingen bij punt 6. Factuur Belgo Inc van 15/05/2008 (cfr. bijlage 11). Deze opmerking werd bij het punt 6 toegevoegd.

Conclusie Certificeringsautoriteit

De gecontroleerde projectpartner had geen opmerkingen bij dit verslag.
Er werden geen fouten vastgesteld.
Er zijn geen financiële implicaties.

Overzicht bijlagen

- Bijlage 1: Uitvoeringskosten: Factuur van Zquadra
- Bijlage 2: Ogevraagde gegevens bij de projectverantwoordelijke: Offerte 20282
- Bijlage 3: Uitnodiging waarvan sprake in de factuur van Zquadra
- Bijlage 4: Personeelskosten: Marie De Clerck
- Bijlage 5: Ogevraagde gegevens bij de projectverantwoordelijke: Uurstaten Marie De Clerck van 01/01/08 tem 30/06/2008
- Bijlage 6: Onkostennota maart – april 2008 van Nathalie Deprez
- Bijlage 7: Factuur Belgo Inc.
- Bijlage 8: Ogevraagde gegevens bij de projectverantwoordelijke: lastenboek en uitnodiging
- Bijlage 9: Catering persconferentie
- Bijlage 10: Ogevraagde gegevens bij de projectverantwoordelijke: persartikelen van de persconferentie
- Bijlage 11: Email projectpartner 27/09/2010

Dit verslag werd op dinsdag 5 oktober 2010 opgemaakt door Nele De Wilde namens de Certificeringsautoriteit.

INTERREG IV PROGRAMMA FRANCE – WALLONIE – VLAANDEREN

RAPPORT VAN DE CONTROLE TER PLAATSE DOOR DE CERTIFICERINGSAUTORITEIT

Aanwezig waren bij de steekproefcontrole, uitgevoerd door de Certificeringsautoriteit van de Grensregio Frankrijk – Wallonië – Vlaanderen, inzake het project "FW 1.1.3 Bluesel" op 29/09/2010 te Ciney - België:

- **Voor de projectpartner:**

- Dhr. Frédéric Botin
- Dhr. Carlo Bertozzi
- Dhr. Gery Glorieux

- **Voor de Certificeringsautoriteit:**

- Boone Marie – Paule, beleidsmedewerker
- De Wilde Nele, deskundige

Projectnummer (volgens database)	FW 1.1.3
Deelprogramma Prioriteit Operationele doelstelling	FW Economische ontwikkeling Het grensoverschrijdende economische en innovatieve groeipotentieel stimuleren en versterken
Projectnaam	Bluesel
Projectduur	Van 01/07/2008 tot 30/6/2012 Dit is anders dan in het contract, er is ook geen wijziging. Dit werd goedgekeurd in een vergadering op 10 maart 2009 (cfr. bijlage 1)
Naam van de gecontroleerde projectleider	Association Wallonne de l'Elevage (AWE)
Juridische vorm	VZW
Datum EFRO-overeenkomst	17/06/2009
Datum van de eventueel van kracht zijnde wijzigingen (aansluiting)	17/02/2010 (het bijhorende budget is van 04/12/2009)

	Projectniveau
Totaal kostenplan (totale voorziene uitgaven bij de goedkeuring van het project)	€ 871.568,00 Recettes = € 0,00
Totaal kostenplan bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aanslag)	€ 867.638,00 Recettes = € 0,00
EFRO-steun bij de goedkeuring van het project	
EFRO totaal	€ 423.987,00
EFRO totaal + validatie	€ 416.203,00
EFRO-steun bij de van kracht zijnde wijziging (aanslag)	
EFRO totaal	€ 423.987,00
EFRO totaal + validatie	€ 407.727,00
EFRO-percentages	
EFRO totaal	48,65 %
EFRO totaal + validatie	48,18 %
EFRO-percentages bij de van kracht zijnde wijziging (aanslag)	
EFRO totaal	48,87 %
EFRO totaal + validatie	47,889 %
Totaal gecertificeerd EFRO-bedrag, uitbetaald op datum van 31/12/2009 door de Certificeringsautoriteit	€ 38.056,01
% verwezenlijking project op datum van de controle door de CA	17,3457 % op 29/09/2010

1. Doorstorting

Er werden steeds de juiste bedragen doorgestort naar de projectpartners. De doorstortingsbewijzen van de 6^e betalingsaanvraag zijn nog niet toegekomen bij de Certificeringsautoriteit. Dit komt omdat het EFRO – bedrag door AWE aan de verkeerde projectpartner werd gestort. Dit komt door een fout in de doorstortingstabel. In de doorstortingstabel is er sprake van de projectpartner "Institut de l' Elevage" terwijl het de projectpartner "Maison de l' Elevage" moest zijn. AWE moet eerst het EFRO – bedrag van Maison de l' Elevage terugkrijgen alvorens dit kan worden gestort aan Institut de l' Elevage. Dit werd door AWE ook al telefonisch gemeld.

2. Deelacties

Er zijn 5 deelacties binnen het project. Voor AWE, ENRx en Maison de l' Elevage geven alle deelacties recht op doorstorting. Voor FUSAGx geven enkel deelacties 1, 2 en 4 recht op doorstorting. Voor Institut de l' Elevage geven deelacties 2 en 3 recht op doorstorting.

3. Investerings: factuur van CELEM voor de aankoop van computers (cfr. bijlage 2)

De originele factuur is aanwezig.

Dit betreft een aankoop van € 1.918,13. Er werd echter maar € 1.400,00 ingebracht. Dit komt omdat dit bedrag geplafonneerd werd door het oorspronkelijke budget.

4. Uitvoeringskosten oktober 2008 (cfr. bijlage 3)

Het betreft de uitvoeringskosten van Gery Glorieux van oktober 2008. Volgens het bankafschrift gaat het over uitvoeringskosten van € 411,12. De Certificeringsautoriteit vindt hiervan geen berekening terug in de pdf bestanden van Euroges. Bij de controle bleek dat de Certificeringsautoriteit niet de volledige onkostennota in haar bezit heeft. We krijgen hiervan een kopie mee van AWE (cfr. bijlage 4).

De onkosten per kilometer bedragen € 0,3093.

5. Uitvoeringskosten: factuur SAS (cfr. bijlage 5)

De originele factuur is aanwezig.

Het betreft een factuur van € 3.363,80, waarvan er € 926,57 werd gedeclareerd. Er werd een verdeelsleutel van 33,33% toegepast. Het departement heeft 3 delen waarvan 1 voor het project Bluesel.

De factuur is geadresseerd aan LINALUX. Dit is de oude naam van AWE. SAS blijft zijn facturen aan LINALUX richten, hoewel AWE al herhaaldelijk gevraagd heeft om dit aan te passen.

SAS levert software voor applicatie – ontwikkeling (statistische programmatuur).

6. Communicatiekosten: factuur van Aline Standbouw (cfr. bijlage 6)

Het betreft een factuur voor de opbouw van de stand van Bluesel op de landbouwbeurs te Doornik van 31 januari en 1 februari 2009.

We kregen foto's van de stand mee (cfr. bijlage 7)

7. Personeelskosten Gery Glorieux voor de periode 1 juli 2009 tem 31 december 2009 (cfr. bijlage 8)

De Certificeringsautoriteit vond geen contract terug in Euroges. Dit werd blijkbaar toegevoegd aan de 1^e declaratie. De Certificeringsautoriteit kreeg het arbeidscontract van Dhr. Glorieux mee (cfr. bijlage 9).

Dhr. Glorieux werkt 90% voor het project Bluesel.

De uurstaten werden volledig ingevuld en vermelden wanneer Dhr. Glorieux voor het project werkzaam was. De 90% wordt op jaarbasis bekeken (niet op week- of maandbasis).

Opmerkingen Certificeringsautoriteit

De Certificeringsautoriteit heeft geen opmerkingen. Alle vragen werden duidelijk beantwoord. De ontbrekende gegevens heeft de Certificeringsautoriteit in kopie meegekregen.

Opmerkingen gecontroleerde projectpartner

De gecontroleerde projectpartner had geen opmerkingen bij dit verslag (cfr. bijlage 10)

Conclusie Certificeringsautoriteit

De gecontroleerde projectpartner had geen opmerkingen bij dit verslag.

Er werden geen fouten vastgesteld.

Er zijn geen financiële implicaties.

Overzicht bijlagen

Bijlage 1: Verslag van vergadering op 10 maart 2009

Bijlage 2: Investeringskosten – factuur van CELEM voor de aankoop van computers

Bijlage 3: Uitvoeringskosten oktober 2008

Bijlage 4: Onkostennota oktober 2008

Bijlage 5: Uitvoeringskosten – factuur SAS

Bijlage 6: Communicatiekosten – factuur Alline Standbouw

Bijlage 7: Foto's stand Bleusel op de landbouwbeurs te Doornik

Bijlage 8: Personeelskosten Gery Glorieux (periode 01/07/2009 tem 31/12/2009)

Bijlage 9: Contract Gery Glorieux

Bijlage 10: Email projectpartner 29/10/2010

Dit verslag werd op vrijdag 29 oktober 2010 opgemaakt door Nele De Wilde namens de Certificeringsautoriteit.

INTERREG IV PROGRAMMA FRANCE – WALLONIE – VLAANDEREN

RAPPORT VAN DE CONTROLE TER PLAATSE DOOR DE CERTIFICERINGSAUTORITEIT

Aanwezig waren bij de steekproefcontrole, uitgevoerd door de Certificeringsautoriteit van de Grensregio Frankrijk – Wallonië – Vlaanderen, inzake het project "FW 1.1.5 C2A" op 04/11/2010 te Reims – Frankrijk:

- **Voor de projectpartner:**

- Afilal Lissan, docent HDR, projectcoördinator
- Rau Nathalie, projectmanager van de Europese projecten
- Slah Kheira, assistente van de projectcoördinator en projectmanager

- **Voor de Certificeringsautoriteit:**

- Boone Marie – Paule, beleidsmedewerker
- De Wilde Nele, deskundige

Projectnummer (volgens database)	FW 1.1.5
Deelprogramma Prioriteit Operationele doelstelling	FW Economische ontwikkeling Het grensoverschrijdende economische en innovatieve groeipotentieel stimuleren en versterken
Projectnaam	Connect To All
Projectduur	Van 01/09/2008 tot 31/08/2012
Naam van de gecontroleerde projectleider	URCA Universiteit van Reims Champagne - Ardenne
Juridische vorm	Openbare instelling
Datum EFRO-overeenkomst	11/06/2009
Datum van de eventueel van kracht zijnde wijzigingen (aansluiting)	08/10/2010 (het bijhorende budget is van 26/06/2010: wijziging bij partner CARINNA)

	Projectniveau
Totaal kostenplan (totale voorziene uitgaven bij de goedkeuring van het project)	€ 1.176.957,25 Recettes: € 0,00
Totaal kostenplan bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aanslag)	€ 1.176.957,25 Recettes: € 0,00
EFRO-steun bij de goedkeuring van het project	
EFRO totaal	€ 536.329,50
EFRO totaal + validatie	€ 553.929,50
EFRO-steun bij de van kracht zijnde wijziging (aanslag)	
EFRO totaal	€ 536.329,50
EFRO totaal + validatie	€ 553.929,50
EFRO-percentages	
EFRO totaal	46,26 %
EFRO totaal + validatie	47,06 %
EFRO-percentages bij de van kracht zijnde wijziging (aanslag)	
EFRO totaal	46,26 %
EFRO totaal + validatie	47,06 %
Totaal gecertificeerd EFRO-bedrag, uitbetaald op datum van 31/12/2009 door de Certificeringsautoriteit	€ 36.299,20
% verwezenlijking project op datum van de controle door de CA	20,5032 % op 04/11/2010

1. Doorstorting

Er werden steeds de juiste bedragen doorgestort naar de projectpartners. De doorstortingsbewijzen werden steeds tijdig aan de Certificeringsautoriteit bezorgd.

2. Deelacties

Er zijn 3 deelacties binnen het project. Voor URCA geven alle deelacties recht op doorstorting. Voor CETIC geven enkel deelacties 1 en 2 recht op doorstorting. Voor Carinna en Infopôle geeft enkel deelactie 2 recht op doorstorting.

3. Overzicht (cfr. bijlage 1, 2, 3 en 4)

Er werd een overzicht gevraagd van de gedeclareerde bedragen in de 1^e betalingsaanvraag, zodat de Certificeringsautoriteit een overzicht krijgt van welke bedragen er gedeclareerd werd en wat er al dan niet gecorrigeerd werd. Het betreft de volgende periodes:

- 2^e semester 2008
- 1^e semester 2009

De Certificeringsautoriteit kreeg een overzicht mee van het 2^e semester van 2008 (cfr. bijlage 1, 2 en 3), uitgesplitst per actielijn. Het overzicht van het eerste semester van 2009 (cfr. bijlage 4) was reeds in ons bezit.

4. Personeelskosten van N. Manamanni (cfr. bijlage 5)

Het betreft de personeelskosten van het 2^e semester van 2008.

De Certificeringsautoriteit kreeg een overzicht mee van alle personeelskosten in het 2^e semester van 2008 (cfr. bijlage 6).

Mr. Manamanni werkt 12,87 % voor het project. Hij is titularis aan de URCA. We kregen de een kopie mee van de overeenkomst (cfr. bijlage 7). De overeenkomst begint te lopen van 11 oktober 2006 en is van onbepaalde duur.

De Certificeringsautoriteit vroeg ook nog het ontvangstbewijs dat Mr. Manamanni zijn loon daadwerkelijk heeft ontvangen. Er werd door ons een verklaring op eer gevraagd. Deze zal ons per mail worden toegezonden. De Certificeringsautoriteit heeft deze op vrijdag 26 november ontvangen (cfr. bijlage 8).

5. Uitrustings en investeringskosten (cfr. bijlage 9)

Het betreft een factuur van Quadria van € 1.064,44 uit het 2^e semester van 2008.

De factuur werd voor 100% gedeclareerd. Het betreft een aankoop van een laptop voor Mevr. Slah. De laptop wordt 100% voor het project gebruikt.

De originele factuur is aanwezig. Er werd een kopie van het betalingsbewijs aan de Certificeringsautoriteit meegegeven (cfr. bijlage 10)

6. Uitvoeringskosten (cfr. bijlage 11)

Het betreft een maaltijd voor 4 persoon voor € 74,50 uit het 1^e semester van 2009. Er werd hiervoor een schuldvordering ingediend door Mr. Afilal.

Deze kosten werden uitgevoerd in het kader van een seminarie op 1 april 2009 in Laon. De Certificeringsautoriteit kreeg de uitnodiging voor dit seminarie mee (cfr. bijlage 12). Op het seminarie werd uitleg gegeven i.v.m. de werking van het programma, de financiële regels en het opstellen van declaraties.

Volgende personen namen deel aan het seminarie:

- Afilal Lissan (URCA)
- Fallot – Buclet Céline (Carinna)
- Rau Nathalie (URCA)
- Slah Kheira (URCA)

7. Structuurkosten (cfr. bijlage 13)

Het betreft een factuur van Paginove van € 130,91 uit het 1^e semester van 2009.

De originele factuur is aanwezig. Het betreft de aankoop van kopieën. Dit gebeurt nu op de URCA, maar dit was toen nog niet mogelijk. De kopieën waren voor het activiteitenrapport.

De factuur werd niet geadresseerd. Dit komt omdat Mr. Afilah de kopieën contant heeft betaald en een schuldvordering heeft ingediend (cfr. bijlage 14).

8. Uitvoeringskosten (cfr. bijlage 15)

Het betreft een factuur van Stern-Verslag uit het 1^e semester van 2009, ten bedrage van € 78,26.

Het betreft de aankoop van twee boeken:

- Building Embedded Linux Systems
- Linux Device Drivers

De originele factuur is aanwezig. De Certificeringsautoriteit kreeg het betalingsbewijs mee (cfr. bijlage 16).

Opmerkingen Certificeringsautoriteit

De Certificeringsautoriteit heeft geen opmerkingen. Alle vragen werden duidelijk beantwoord. De ontbrekende gegevens heeft de Certificeringsautoriteit in kopie meegekregen, behalve de verklaring op eer van Mr. Manamanni. Deze zouden ons per mail verstuurd worden. De Certificeringsautoriteit heeft dit op vrijdag 26 november 2010 ontvangen (cfr. bijlage 8).

Opmerkingen gecontroleerde projectpartner

De gecontroleerde projectpartner heeft geen opmerkingen bij het verslag (cfr. bijlage 17)

Conclusie Certificeringsautoriteit

De gecontroleerde projectpartner had geen opmerkingen bij dit verslag.

Er werden geen fouten vastgesteld.

Er zijn geen financiële implicaties.

gecertificeerde kosten op 31/12/2009	67.074,67
gecertificeerde EFRO op 31/12/2009	31.933,64
gecontroleerde kosten	4.959,27
niet aanvaarde gecontroleerde kosten	0,00
gecontroleerde inkomsten	0,00
EFRO percentage	48,66%
gecontroleerde EFRO	2.413,18
% gecontroleerde kosten	7,3937 %
% gecontroleerde EFRO	7,5569 %
Financiële implicaties	geen

Overzicht bijlagen

- Bijlage 1: Overzicht gedeclareerde kosten 2^e semester 2008, actielijn 1
- Bijlage 2: Overzicht gedeclareerde kosten 2^e semester 2008, actielijn 2
- Bijlage 3: Overzicht gedeclareerde kosten 2^e semester 2008, actielijn 3
- Bijlage 4: Overzicht gedeclareerde kosten 1^e semester 2009
- Bijlage 5: Personeelskosten N. Manamanni, 2^e semester 2008
- Bijlage 6: Overzicht personeelskosten 2^e semester 2008
- Bijlage 7: Overeenkomst N. Manamanni
- Bijlage 8: Verklaring op eer N. Manamanni
- Bijlage 9: Uitrusting en investeringskosten: Quadria
- Bijlage 10: Betalingsbewijs uitrusting en investeringskosten Quadria
- Bijlage 11: Uitvoeringskosten: schuldvordering Mr. Afilal
- Bijlage 12: Uitnodiging seminarie 01/04/2009
- Bijlage 13: Structuurkosten: Paginove
- Bijlage 14: Structuurkosten: schuldvordering Mr. Afilal
- Bijlage 15: Uitvoeringskosten: Stern-Verslag
- Bijlage 16: Betalingsbewijs uitvoeringskosten Stern-Verslag
- Bijlage 17: Email projectverantwoordelijke 26/11/2010

Dit verslag werd op maandag 29 november 2010 opgemaakt door Nele De Wilde namens de Certificeringsautoriteit.

INTERREG IV PROGRAMMA FRANCE – WALLONIE – VLAANDEREN

RAPPORT VAN DE CONTROLE TER PLAATSE DOOR DE CERTIFICERINGSAUTORITEIT

Aanwezig waren bij de steekproefcontrole, uitgevoerd door de Certificeringsautoriteit van de Grensregio Frankrijk – Wallonië – Vlaanderen, inzake het project "FW 1.1.5 C2A" op 04/11/2010 te Reims – Frankrijk:

- **Voor de projectpartner:**

- Afilal Lissan, docent HDR, projectcoördinator
- Rau Nathalie, projectmanager van de Europese projecten
- Slah Kheira, assistente van de projectcoördinator en projectmanager

- **Voor de Certificeringsautoriteit:**

- Boone Marie – Paule, beleidsmedewerker
- De Wilde Nele, deskundige

Projectnummer (volgens database)	FW 1.1.5
Deelprogramma Prioriteit Operationele doelstelling	FW Economische ontwikkeling Het grensoverschrijdende economische en innovatieve groeipotentieel stimuleren en versterken
Projectnaam	Connect To All
Projectduur	Van 01/09/2008 tot 31/08/2012
Naam van de gecontroleerde projectleider	URCA Universiteit van Reims Champagne - Ardenne
Juridische vorm	Openbare instelling
Datum EFRO-overeenkomst	11/06/2009
Datum van de eventueel van kracht zijnde wijzigingen (aansluiting)	08/10/2010 (het bijhorende budget is van 26/06/2010: wijziging bij partner CARINNA)

	Projectniveau
Totaal kostenplan (totale voorziene uitgaven bij de goedkeuring van het project)	€ 1.176.957,25 Recettes: € 0,00
Totaal kostenplan bij de van kracht zijnde wijziging van de overeenkomst (aanslag)	€ 1.176.957,25 Recettes: € 0,00
EFRO-steun bij de goedkeuring van het project	
EFRO totaal	€ 536.329,50
EFRO totaal + validatie	€ 553.929,50
EFRO-steun bij de van kracht zijnde wijziging (aanslag)	
EFRO totaal	€ 536.329,50
EFRO totaal + validatie	€ 553.929,50
EFRO-percentages	
EFRO totaal	46,26 %
EFRO totaal + validatie	47,06 %
EFRO-percentages bij de van kracht zijnde wijziging (aanslag)	
EFRO totaal	46,26 %
EFRO totaal + validatie	47,06 %
Totaal gecertificeerd EFRO-bedrag, uitbetaald op datum van 31/12/2009 door de Certificeringsautoriteit	€ 36.299,20
% verwezenlijking project op datum van de controle door de CA	20,5032 % op 04/11/2010

1. Doorstorting

Er werden steeds de juiste bedragen doorgestort naar de projectpartners. De doorstortingsbewijzen werden steeds tijdig aan de Certificeringsautoriteit bezorgd.

2. Deelacties

Er zijn 3 deelacties binnen het project. Voor URCA geven alle deelacties recht op doorstorting. Voor CETIC geven enkel deelacties 1 en 2 recht op doorstorting. Voor Carinna en Infopôle geeft enkel deelactie 2 recht op doorstorting.

3. Overzicht (cfr. bijlage 1, 2, 3 en 4)

Er werd een overzicht gevraagd van de gedeclareerde bedragen in de 1^e betalingsaanvraag, zodat de Certificeringsautoriteit een overzicht krijgt van welke bedragen er gedeclareerd werd en wat er al dan niet gecorrigeerd werd. Het betreft de volgende periodes:

- 2^e semester 2008
- 1^e semester 2009

De Certificeringsautoriteit kreeg een overzicht mee van het 2^e semester van 2008 (cfr. bijlage 1, 2 en 3), uitgesplitst per actielijn. Het overzicht van het eerste semester van 2009 (cfr. bijlage 4) was reeds in ons bezit.

4. Personeelskosten van N. Manamanni (cfr. bijlage 5)

Het betreft de personeelskosten van het 2^e semester van 2008.

De Certificeringsautoriteit kreeg een overzicht mee van alle personeelskosten in het 2^e semester van 2008 (cfr. bijlage 6).

Mr. Manamanni werkt 12,87 % voor het project. Hij is titularis aan de URCA. We kregen de een kopie mee van de overeenkomst (cfr. bijlage 7). De overeenkomst begint te lopen van 11 oktober 2006 en is van onbepaalde duur.

De Certificeringsautoriteit vroeg ook nog het ontvangstbewijs dat Mr. Manamanni zijn loon daadwerkelijk heeft ontvangen. Er werd door ons een verklaring op eer gevraagd. Deze zal ons per mail worden toegezonden. De Certificeringsautoriteit heeft deze op vrijdag 26 november ontvangen (cfr. bijlage 8).

5. Uitrustings en investeringskosten (cfr. bijlage 9)

Het betreft een factuur van Quadria van € 1.064,44 uit het 2^e semester van 2008.

De factuur werd voor 100% gedeclareerd. Het betreft een aankoop van een laptop voor Mevr. Slah. De laptop wordt 100% voor het project gebruikt.

De originele factuur is aanwezig. Er werd een kopie van het betalingsbewijs aan de Certificeringsautoriteit meegegeven (cfr. bijlage 10)

6. Uitvoeringskosten (cfr. bijlage 11)

Het betreft een maaltijd voor 4 persoon voor € 74,50 uit het 1^e semester van 2009. Er werd hiervoor een schuldvordering ingediend door Mr. Afilal.

Deze kosten werden uitgevoerd in het kader van een seminarie op 1 april 2009 in Laon. De Certificeringsautoriteit kreeg de uitnodiging voor dit seminarie mee (cfr. bijlage 12). Op het seminarie werd uitleg gegeven i.v.m. de werking van het programma, de financiële regels en het opstellen van declaraties.

Volgende personen namen deel aan het seminarie:

- Afilal Lissan (URCA)
- Fallot – Buclet Céline (Carinna)
- Rau Nathalie (URCA)
- Slah Kheira (URCA)

7. Structuurkosten (cfr. bijlage 13)

Het betreft een factuur van Paginove van € 130,91 uit het 1^e semester van 2009.

De originele factuur is aanwezig. Het betreft de aankoop van kopieën. Dit gebeurt nu op de URCA, maar dit was toen nog niet mogelijk. De kopieën waren voor het activiteitenrapport.

De factuur werd niet geadresseerd. Dit komt omdat Mr. Afilah de kopieën contant heeft betaald en een schuldvordering heeft ingediend (cfr. bijlage 14).

8. Uitvoeringskosten (cfr. bijlage 15)

Het betreft een factuur van Stern-Verslag uit het 1^e semester van 2009, ten bedrage van € 78,26.

Het betreft de aankoop van twee boeken:

- Building Embedded Linux Systems
- Linux Device Drivers

De originele factuur is aanwezig. De Certificeringsautoriteit kreeg het betalingsbewijs mee (cfr. bijlage 16).

Opmerkingen Certificeringsautoriteit

De Certificeringsautoriteit heeft geen opmerkingen. Alle vragen werden duidelijk beantwoord. De ontbrekende gegevens heeft de Certificeringsautoriteit in kopie meegekregen, behalve de verklaring op eer van Mr. Manamanni. Deze zouden ons per mail verstuurd worden. De Certificeringsautoriteit heeft dit op vrijdag 26 november 2010 ontvangen (cfr. bijlage 8).

Opmerkingen gecontroleerde projectpartner

De gecontroleerde projectpartner heeft geen opmerkingen bij het verslag (cfr. bijlage 17)

Conclusie Certificeringsautoriteit

De gecontroleerde projectpartner had geen opmerkingen bij dit verslag.

Er werden geen fouten vastgesteld.

Er zijn geen financiële implicaties.

<i>gecertificeerde kosten op 31/12/2009</i>	67.074,67
<i>gecertificeerde EFRO op 31/12/2009</i>	31.933,64
<i>gecontroleerde kosten</i>	4.959,27
<i>niet aanvaarde gecontroleerde kosten</i>	0,00
<i>gecontroleerde inkomsten</i>	0,00
<i>EFRO percentage</i>	48,66%
<i>gecontroleerde EFRO</i>	2.413,18
<i>% gecontroleerde kosten</i>	7,3937 %
<i>% gecontroleerde EFRO</i>	7,5569 %
<i>Financiële implicaties</i>	geen

Overzicht bijlagen

Bijlage 1: Overzicht gedeclareerde kosten 2^e semester 2008, actielijn 1

Bijlage 2: Overzicht gedeclareerde kosten 2^e semester 2008, actielijn 2

Bijlage 3: Overzicht gedeclareerde kosten 2^e semester 2008, actielijn 3

Bijlage 4: Overzicht gedeclareerde kosten 1^e semester 2009

Bijlage 5: Personeelskosten N. Manamanni, 2^e semester 2008

Bijlage 6: Overzicht personeelskosten 2^e semester 2008

Bijlage 7: Overeenkomst N. Manamanni

Bijlage 8: Verklaring op eer N. Manamanni

Bijlage 9: Uitrusting en investeringskosten: Quadria

Bijlage 10: Betalingsbewijs uitrusting en investeringskosten Quadria

Bijlage 11: Uitvoeringskosten: schuldvordering Mr. Afilal

Bijlage 12: Uitnodiging seminarie 01/04/2009

Bijlage 13: Structuurkosten: Paginove

Bijlage 14: Structuurkosten: schuldvordering Mr. Afilal
Bijlage 15: Uitvoeringskosten: Stern-Verslag
Bijlage 16: Betalingsbewijs uitvoeringskosten Stern-Verslag
Bijlage 17: Email projectverantwoordelijke 26/11/2010

Dit verslag werd op maandag 29 november 2010 opgemaakt door Nele De Wilde namens de Certificeringsautoriteit.