

# **Beleidsregel 2010**

## **Innovaties luchtkwaliteit**

### **SRE-regio**

REGELING TER STIMULERING VAN  
INNOVATIEVE LUCHTKWALITEITPROJECTEN



# Beleidsregel 2010 Innovaties luchtkwaliteit SRE-regio

regeling ter stimulering van  
innovatieve luchtkwaliteitprojecten

<b>Opgesteld door</b>	SRE Keizer Karel V Singel 8 Postbus 985 5600 AZ Eindhoven 040-2594594
<b>Auteur</b>	Bram Hendrix / Helma Smolders
<b>versienummer</b>	2
<b>Datum</b>	14 juni 2010
<b>Status</b>	Definitief



## Inhoudsopgave

1. Introductie	4
1.1. Brains nodig voor oplossing luchtkwaliteitproblematiek	4
1.2. Stimulans voor samenwerking bedrijven en overheid	4
1.3. Doel, inhoud en status beleidsregel	5
2. Subsidiabele projecten en subsidie	6
2.1. Beschikbaar budget	6
2.2. Geografische spreiding subsidieprojecten	6
2.3. Subsidiabele projecten	6
2.4. Subsidie en subsidiabele kosten	7
3. Werving en selectie	8
3.1. Procedure	8
3.2. Beoordeling en prioritering van projecten	9
4. Proces	12
4.1. Beoordelingstermijn randvoorwaarden	12
4.2. Beschrijving proces	12
4.3. Voorwaarde tijdens uitvoering: publiciteit	12
4.4. Subsidievaststelling	13
4.5. Betaling van subsidie	13
Bijlage 1 Informatieprofiel projectvoorstel	14
Bijlage 2a Controleprotocol	16
Bijlage 2b Model accountantsverklaring	18
Bijlage 2c Model financiële verantwoording	19



## 1. Introductie

### 1.1. Brains nodig voor oplossing luchtkwaliteitsproblematiek

Schone lucht is een belangrijke voorwaarde voor een gezond leefmilieu. Luchtverontreiniging kan leiden tot gezondheidsklachten. Het langdurig inademen van luchtverontreinigende stoffen kan, ook bij relatief lage concentraties, leiden tot chronische gezondheidseffecten. Dit geldt vooral voor risicogroepen, zoals mensen met aandoeningen aan de luchtwegen, ouderen, kinderen en mensen die zwaar lichamelijk werk verrichten in de buitenlucht. Vanwege deze gezondheidsrisico's wordt zowel op Europees als op landelijk niveau hoge prioriteit gegeven aan het terugdringen van schadelijke luchtverontreiniging.

In de SRE-regio is, ondanks alle inspanningen, nog steeds sprake van luchtkwaliteitsknelpunten. Daar moet natuurlijk iets aan gedaan worden. Maar ook op plaatsen waar de luchtkwaliteit (net) voldoet aan de gestelde normen, is verbetering mogelijk. De normen geven namelijk aan welke mate van luchtverontreiniging acceptabel wordt geacht, maar voor de gezondheid geldt: hoe lager de concentraties, hoe beter. Kortom, het blijft belangrijk om te werken aan een betere luchtkwaliteit. Technologische innovatieve ontwikkelingen kunnen hieraan een grote bijdrage leveren.

De SRE-regio ontwikkelt zich tot een toptechnologische regio met internationale allure. Geconfronteerd met de aanwezige luchtkwaliteitsproblematiek moeten de 'brains' van Brainport kunnen bijdragen aan het oplossen hiervan. Daarbij gaat het met name om oplossingen op het gebied van luchtkwaliteit en verkeer, zoals minder autoverkeer, schoner vervoer en een betere doorstroming. De regio Zuidoost-Brabant heeft de potentie om met technologische en innovatieve ontwikkelingen op het gebied van luchtkwaliteit en verkeer binnen Nederland en Europa een vooraanstaande rol te spelen. De omvang van de problemen, de motivatie deze op te lossen én de potentie om met technische oplossingen een bijdrage te leveren aan problemen van deze aard maken de regio aantrekkelijk als 'proeftuin'.

### 1.2. Stimulans voor samenwerking bedrijven en overheid

De provincie Noord-Brabant heeft een bedrag van € 526.000 beschikbaar gesteld om bedrijven te stimuleren om innovatieve projecten uit te voeren in Zuidoost-Brabant. In de projecten moet de verbetering van de luchtkwaliteit in relatie tot verkeer centraal staan.

Er is voor gekozen om de stimulans vorm te geven in de vorm van een 'lichte' subsidieregeling, met zo weinig mogelijk administratieve belasting voor de bedrijven die mee willen doen.

Deze beleidsregel 'Innovaties luchtkwaliteit' is om bedrijven te tonen op welke manier zij in aanmerking kunnen komen voor een subsidie voor projecten ter verbetering van de luchtkwaliteit met een relatie met verkeer. Kort en bondig worden de spelregels beschreven.

De uitvoering van de beleidsregel ligt uit praktische overwegingen bij het SRE.

### 1.3. Doel, inhoud en status beleidsregel

Het doel van de beleidsregel 'Innovaties luchtkwaliteit' is om bedrijven financieel te prikkelen om een verkeersgerelateerd project ter verbetering van de luchtkwaliteit in Zuidoost-Brabant te starten. In deze beleidsregel worden de spelregels van deze subsidieregeling beschreven.

De subsidie wordt verstrekt als een subsidie zoals beschreven in de 'Beleidsregel subsidie programmaprojecten 2007' onder de categorie 'Programma Beter Bereikbaar Zuidoost-Brabant netwerkbreed en organisatie'. De voorliggende beleidsregel geldt als een aanvulling op die beleidsregel.

De beleidsregel met de aanvulling is een concretisering van in de Verordening Regionaal Mobiliteitsfonds SRE 2007 opgenomen en aangekondigde bepalingen (artikel 2, lid 3 en toelichting artikel 2).

De tekst van de verordening is te downloaden vanaf de website [www.sre.nl](http://www.sre.nl) of aan te vragen bij het SRE. Hetzelfde geldt voor de Beleidsregel subsidie programmaprojecten 2007.

De Beleidsregel subsidie programmaprojecten 2007 én de voorliggende beleidsregel, hebben een **juridische status** conform artikel 4.81 van de Algemene wet bestuursrecht. De subsidiegever en de subsidieontvangers zijn in beginsel gehouden aan wat hierin is gesteld.

De beleidsregel is opgesteld als een **handleiding** en beoogt op een heldere wijze en voor één uitleg vatbaar aan te geven welke projecten onder welke voorwaarden voor een subsidie in aanmerking komen. Voor een deel betreft het zaken die al in de verordening en de beleidsregel subsidie programmaprojecten zijn opgenomen.

## **2. Subsidiabele projecten en subsidie**

### **2.1. Beschikbaar budget**

Het beschikbare subsidiebudget is opgebracht door de provincie Noord-Brabant en bedraagt in totaal € 526.000. Zoals vermeld ligt de uitvoering van de subsidieregeling om praktische redenen bij het SRE.

### **2.2. Geografische spreiding subsidieprojecten**

De middelen zijn beschikbaar gesteld voor projecten in Zuidoost-Brabant (de SRE-regio). Projecten die worden uitgevoerd binnen Zuidoost-Brabant komen in aanmerking voor subsidie.

### **2.3. Subsidiabele projecten**

De beschikbaar gestelde middelen voor de uitvoering van 'verkeersgerelateerde luchtkwaliteitsprojecten' hebben tot doel om projecten te subsidiëren die:

- de luchtkwaliteit verbeteren;
- onderzoek doen naar een innovatieve techniek of technologie die in de toekomst kan bijdragen aan de verbetering van de luchtkwaliteit en in de praktijk toepasbaar is;
- de SRE-regio profileren als een ontwikkelcentrum en proeftuin op het gebied van luchtkwaliteit;
- opgeschaald kunnen worden bij aangetoond succes, zodat de innovatieve techniek/technologie op grote(re) schaal wordt toegepast.

Projecten moeten voldoen aan een aantal voorwaarden om voor een subsidie in aanmerking te komen:

- Er dient een toetsbaar projectplan te worden ingediend.
- Het project moet worden uitgevoerd in de SRE-regio.
- Er moet worden onderbouwd wat de verbetering van de luchtkwaliteit (stikstofdioxide en/of fijn stof) is of zou kunnen zijn.
- Het project moet verkeersgerelateerd zijn.
- Het moet een praktijkproject zijn en een concreet resultaat opleveren met zicht op verdere uitrol.
- Het project moet voor 1 november 2011 zijn afgerond, inclusief de inhoudelijke en financiële verantwoording.
- Het project dient een innovatief karakter te hebben.

## 2.4. Subsidie en subsidiabele kosten

De beleidsregel heeft de vorm van een subsidieregeling als bedoeld in artikel 5:81 Awb. Deze beleidsregel wil een samenwerking tussen bedrijven, overheden en onderwijsinstellingen stimuleren.

De subsidie bedraagt maximaal 50% van de subsidiabele kosten, met een maximum van € 150.000,- per project. Om ervoor te zorgen dat de subsidie wordt ingezet voor praktijkproeven, mag maximaal de helft van de subsidiabele kosten bestaan uit ontwikkeluren en procesbegeleiding.

Onder subsidiabele kosten wordt verstaan:

- de inzet van menskracht ten behoeve van het project, tot een maximum van 50% van de totale projectkosten;
- studies voor het project;
- verwerving van materialen nodig voor de uitvoering van het project;
- vergunningen en leges die worden verleend respectievelijk geheven;
- externe voorlichting over het project.

De bovengenoemde kostenposten moeten exclusief BTW worden opgenomen in een kostenoverzicht. De omzetbelasting wordt niet vergoed.

Voor alle subsidiabele kostenposten geldt dat deze getoetst worden aan eisen van soberheid- en doelmatigheid. Hierbij wordt afgewogen of de uitvoering van het project met minimale/realistische inzet van capaciteit en (financiële) middelen gebeurt.

### 3. Werving en selectie

#### 3.1. Procedure

Het SRE hanteert een procedure die erop gericht is om (potentiële) subsidieontvangers met een minimum aan inspanningen duidelijkheid te verschaffen over de (kans op) subsidie. Het SRE is daarbij wel gebonden aan regels. Het gaat immers om overheidsmiddelen waarover strikte verantwoording schuldig is.

De procedure bestaat uit een aantal stappen, waarbij de subsidieaanvrager steeds kan afwegen of een volgende stap de moeite waard is.

De stappen zijn de volgende:

##### 1. Openstellen tender

Het SRE benadert, nadat deze beleidsregel is vastgesteld, de meest voor de hand liggende partijen actief over de subsidiemogelijkheden. Daarnaast wordt via de website van het SRE melding gemaakt van de subsidiemogelijkheid en wordt een persbericht uitgestuurd. De bijdrage van de provincie Noord-Brabant als financier wordt hierbij uitdrukkelijk genoemd. Het SRE maakt hierbij duidelijk:

- hoeveel subsidie beschikbaar is (het subsidieplafond);
- welke projecten voor subsidie in aanmerking komen;
- hoe groot de subsidie kan zijn;
- onder welke voorwaarden projecten voor een subsidie in aanmerking komen;
- op welke wijze prioriteiten worden gesteld;
- wat de maximale looptijd is van een project.

In deze beleidsregel is de meeste informatie al opgenomen, dus in de tender zal naar deze beleidsregel zijn/worden verwezen.

##### 2. Indienen subsidieaanvraag

Geïnteresseerde bedrijven kunnen een subsidieaanvraag schriftelijk indienen bij het SRE (t.a.v. B. Hendrix, Keizer Karel V Singel 8, Postbus 985, 5600 AZ Eindhoven). Bij een subsidieaanvraag hoort een ingevuld *informatieprofiel* als opgenomen in bijlage 1. Belangrijk onderdeel van de subsidieaanvraag is een projectvoorstel.

##### 3. Beoordeling en prioritering subsidieaanvragen

Subsidieaanvragen worden allereerst getoetst op ontvankelijkheid. Hierbij wordt gekeken naar of de subsidieaanvraag binnen de gestelde termijn is ingediend en of de subsidieaanvraag volledig is. Indien dit het geval is, dan worden de ingediende voorstellen inhoudelijk getoetst. Projecten worden getoetst op de voorwaarden uit paragraaf 2.2, 2.3 en 2.4. Projecten die voldoen aan de voorwaarden worden voorzien van een prioriteit (zie paragraaf 3.2).

##### 4. Vaststellen maximaal subsidiebedrag

Op basis van de ingediende subsidieaanvragen en de beoordeling en prioritering worden de maximale subsidiabele kosten per project vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van het SRE.

##### 5. Uitvoering project

Het project wordt uitgevoerd. In een begeleidingsgroep van het project is een vertegenwoordiger van het SRE aanwezig, minimaal als agendalid.

## **6. Declaratie / subsidie vaststelling**

Na de uitvoering van het project vraagt de subsidieontvanger om vaststelling van de subsidie. Hierbij dient een rapportage te worden overlegd van de behaalde resultaten en een financiële verantwoording met goedkeurende accountantsverklaring. In de financiële rapportage dienen alle gemaakte kosten in een overzicht te zijn opgenomen. Het controleprotocol volgens welke de accountant dient te controleren is opgenomen in bijlage 2a.

## **3.2. Beoordeling en prioritering van projecten**

De ingediende projecten worden onafhankelijk van elkaar beoordeeld door drie personen namens de provincie en het SRE. Deze personen vormen tevens het beoordelingsteam. In een bijeenkomst van het beoordelingsteam worden alle ingediende projecten integraal beoordeeld.

Het is mogelijk dat er meer projecten worden ingediend dan waarvoor middelen beschikbaar zijn. Om een keuze te maken uit de ingediende projecten worden projecten gescoord op een aantal criteria. Op ieder criterium wordt volgens de vijfpuntsschaal gescoord. De totaalscore wordt bepaald door de score per criterium te combineren met het gewicht van een criterium.

Een project kan maximaal 100 punten scoren. Om de kwaliteit van de te subsidiëren projecten te borgen is vastgesteld dat de subsidieaanvraag van projecten die een score behalen van 50 punten of minder, afgewezen worden (ongeacht het beschikbare budget).

Op basis van de geschetste methodiek stelt het beoordelingsteam een lijst van projecten op naar prioriteit. Het Dagelijks Bestuur van het SRE wordt vervolgens voorgesteld om de prioriteiten vast te stellen en de maximale subsidiebedragen vast te stellen.

---

De projecten worden gescoord op de volgende criteria:

- A. Potentiële maatschappelijke baten: positief effect op de luchtkwaliteit**  
Doel van het project moet zijn een bijdrage leveren aan de verbetering van de luchtkwaliteit. Het in te schatten positieve effect op de luchtkwaliteit van het project bepaalt de score.
- B. Innovatief karakter**  
Het innovatieve karakter van het ingediende project draagt bij aan een hoge beoordeling op dit criterium. Hoe innovatiever het voorgestelde projectplan, des te hoger de score.
- C. Praktische uitvoerbaarheid**  
Het doel van het project is een directe toepassing of het testen met het oog op het later toepassen op grotere schaal. Er wordt een inschatting gemaakt van de uitvoerbaarheid hiervan: is het technisch en wettelijk mogelijk, zijn de kosten niet te hoog voor een grootschalige uitrol, zijn doelgroepen hiervoor enthousiast te maken, etc.
- D. Potentie opschaling/uitrol**  
Een project dat na een eerste uitvoering op kleine schaal een goede kans maakt op uitrol op een grotere schaal krijgt een hoge score. Opschaling is van belang voor een grote verbetering van de luchtkwaliteit.
- E. Noodzaak subsidie**  
Met het verlenen van subsidie wordt beoogd partijen te stimuleren om projecten uit te voeren. Als duidelijk is dat een meerwaarde van een subsidie nihil is en het project ook zonder subsidie in dezelfde vorm zou worden uitgevoerd, kan de subsidie beter worden verleend voor een ander project.
- F. Kosten / baten**  
Er wordt een inschatting gemaakt van wat het project op kan leveren afgezet tegen de kosten. Een duur project met weinig potentiële maatschappelijke baten zal lager scoren dan een goedkoper project met hogere potentiële maatschappelijke baten.
- G. Kennisborging in de 'Triple Helix'**  
Binnen Brainport wordt gestreefd naar samenwerkingsverbanden tussen bedrijven, overheden en onderzoeks- en onderwijsinstellingen. De mate van samenwerking en kennisborging is van invloed op de score op dit onderdeel.
- H. Toegevoegde waarde voor de burger / kennisvergroting van het begrip luchtkwaliteit bij burgers**  
In de komende jaren zullen diverse maatregelen worden getroffen ter verbetering van de luchtkwaliteit. Het is mede de bedoeling van de projecten (en een eventueel daarop volgende grootschalige toepassing) dat het publiek begrip heeft voor luchtkwaliteitsmaatregelen en deze niet ziet als een bedreiging, maar een kans. De communicatieve waarde van het project, richting publiek, maar ook richting politiek, speelt hierbij een rol.

Het gewicht per criterium, de mogelijke scores en de maximale score zijn aangegeven in de volgende tabel.

Criterium		Score (1...5)	Factor	Totaal (max=100)
A	Potentiële maatschappelijke baten: positief effect op de luchtkwaliteit		5	
B	Innovatief karakter		5	
C	Praktische uitvoerbaarheid		2	
D	Potentie opschaling/uitrol		2	
E	Noodzaak subsidie		2	
F	Kosten/baten		1,5	
G	Kennisborging in de 'Triple Helix'		1,5	
H	Toegevoegde waarde voor de burger/kennisvergroting van het begrip luchtkwaliteit bij burgers		1	
			<b>TOTAAL SCORE</b>	

Tabel 1. Criteria, gewichten en scores prioritering projecten luchtkwaliteit

## 4. Proces

### 4.1. Beoordelingstermijn randvoorwaarden

Indieners van een project ontvangen uiterlijk acht weken na het sluiten van de uiterste datum van het indienen van een subsidieaanvraag bericht over de beoordeling en eventuele subsidietoekenning.

### 4.2. Beschrijving proces

Bedrijven kunnen projecten indienen bij het Samenwerkingsverband Regio Eindhoven. Er wordt in principe gewerkt met één tender. Subsidieaanvragen dienen uiterlijk op 20 juli 2010, 10.00 uur bij het SRE aanwezig te zijn.

Indien er na subsidietoekenning van projecten uit deze 1<sup>ste</sup> tender middelen over zijn, kan er een 2<sup>e</sup> tender opengesteld worden. Deze 2<sup>e</sup> tender gaat per definitie niet door als het maximale subsidiebedrag van € 526.000,- na de eerste tender volledig benut is.

Indien er voor de 2<sup>e</sup> tender middelen beschikbaar zijn, worden de in de 1<sup>e</sup> tender afgefallen projecten nogmaals voor deelname aan de 2<sup>e</sup> tender uitgenodigd. Daarnaast kunnen nieuwe projecten ingediend worden voor de 2<sup>e</sup> tender.

De fasen in het proces van subsidiëring voor de eerste tender zijn de volgende:

1<sup>e</sup> tender:

Actie	Deadline
Indienen subsidieaanvraag bij het SRE	20 juli 2010
Beoordeling en prioritering ingediende subsidieaanvragen	Week 29
Vaststellen maximaal subsidiebedrag	26 juli 2010

### 4.3. Voorwaarde tijdens uitvoering: publiciteit

Het bedrijf/de instelling dat/die een project uitvoert, is verplicht om in publiciteit te vermelden dat het project wordt of is gerealiseerd met subsidie van provincie Noord-Brabant. In de subsidieaanvraag dient de potentiële subsidieontvanger te beschrijven hoe de verslaglegging en presentatie van de resultaten vorm gegeven zal gaan worden.

#### **4.4. Subsidievaststelling**

Voordat het SRE tot uitbetaling van de subsidie kan overgaan, moet de subsidieontvanger het SRE vragen de subsidie vast te stellen. Een dergelijke aanvraag wordt binnen drie maanden na afronding van het project ingediend, maar voor 1 november 2011.

De aanvraag dient vergezeld te gaan van een gewaarmerkte eindafrekening en een goedgekeurde accountantsverklaring. De accountantsverklaring dient te worden opgesteld conform een door het Dagelijks Bestuur vastgesteld model in bijlage 2b. Het controleprotocol is te vinden in bijlage 2a.

#### **4.5. Betaling van subsidie**

Betaling van subsidie vindt plaats binnen 6 weken na de vaststelling van de subsidie. Er worden geen voorschotten verstrekt.

## Bijlage 1 Informatieprofiel projectvoorstel

### Gegevens aanvrager

bedrijf			
adres			postcode en plaats
contactpersoon	naam		
	telefoon vast		
	telefoon mobiel		
	e-mail		

### Projectbeschrijving (inclusief verbetering luchtkwaliteit)

--

**Argumentatie belang**

criterium	score (invullen door beoordelaar)		
	gewicht	score 1 t/m 5	totaal
A. Potentiële maatschappelijke baten: positief effect op de luchtkwaliteit			
B. Innovatief karakter			
C. Praktische uitvoerbaarheid			
D. Potentie opschaling/uitrol			
E. Noodzaak subsidie			
F. Kosten/baten			
G. Kennisborging in de 'Triple Helix'			
H. Toegevoegde waarde voor de burger/kennisvergroting van het begrip luchtkwaliteit bij burgers			

## Bijlage 2a Controleprotocol

### 1. Inleiding

#### 1.1. Betreffende regeling

Dit controleprotocol heeft betrekking op de financiële bijdrage voor projecten waarvoor een subsidie is verstrekt in het kader van de Beleidsregel 2010 Innovaties Luchtkwaliteit SRE-regio.

Het SRE verstrekt de subsidie uit het budget voor luchtkwaliteit dat door de provincie Noord-Brabant beschikbaar is gesteld.

#### 1.2 Relevante regelgeving en documenten klopt dit?

De volgende regelgeving en documenten zijn van toepassing:

- a) de Verordening Regionaal Mobiliteitsfonds SRE 2007, vastgesteld door de Regioraad van het SRE op 20 september 2007 en gewijzigd op 24 april 2008;
- b) correspondentie aangaande de Verordening Regionaal Mobiliteitsfonds SRE 2007 (toelichting en wijzigingen, opgenomen op de website van het SRE, [www.sre.nl](http://www.sre.nl));
- c) de Beleidsregel 2010 Innovaties Luchtkwaliteit SRE-regio;
- d) correspondentie aangaande de Beleidsregel 2010 Innovaties luchtkwaliteit SRE-regio (toelichting en wijzigingen, opgenomen op de website van het SRE, [www.sre.nl](http://www.sre.nl)).

#### 1.3 Doel controleprotocol

In dit controleprotocol wordt uiteengezet welke algemene uitgangspunten en specifieke vereisten gelden bij de uitvoering van de controle door de accountant van de subsidieontvanger ten aanzien van de verantwoording inzake de Beleidsregel 2010 Innovaties Luchtkwaliteit SRE-regio beschikbaar gestelde subsidie. Dit controleprotocol geeft tevens aan op welke wijze over de uitkomsten van deze controle dient te worden gerapporteerd.

#### 1.4 Aanvullende controle

In beginsel kan door het SRE of door het SRE aangewezen accountants een review worden uitgevoerd bij de accountant van de subsidieontvanger.

## 2. Uitgangspunten voor de controle

### 2.1 Inhoud controle

De controle dient de getrouwheid van de financiële verantwoording en de rechtmatige besteding van de ter beschikking gestelde middelen te omvatten.

De verantwoording dient te zijn opgesteld conform het verslagmodel financiële verantwoording dat is opgenomen in bijlage 2b van de Beleidsregel 2010 Innovaties Luchtkwaliteit SRE-regio.

Van de accountant wordt verwacht dat de accountantsverklaring, behoudens expliciet vermelde bevindingen, uitsluitend wordt verstrekt indien is vastgesteld dat de gegevens in de financiële verantwoording terecht zijn opgenomen, dat wil zeggen dat:

- de middelen zijn aangewend voor de uitvoering van activiteiten die overeenstemmen met het doel waarvoor zij zijn verstrekt volgens de subsidieverlening;
- de uitgaven passen binnen het kader van de geldende regelgeving, zoals in de beleidsregel opgenomen in paragraaf 2.4 (subsidie en subsidiabele kosten) en eventueel aangevuld bij de subsidietoekenning.

### 2.2 Specifieke aandachtspunten

Door de accountant dient het volgende te worden vastgesteld:

- a) de genoemde kosten zijn geheel aangewend voor het project waarvoor de subsidie is verstrekt;
- b) de subsidie is niet aangewend voor algemene kosten van bedrijfsvoering;
- c) alle opgenomen bedragen betreffen daadwerkelijke uitgaven en geen reserveringen;
- d) de kosten zijn daadwerkelijk gemaakt, blijkend uit:
  - facturen voor de externe kosten;
  - interne declaraties of uitdraaien van de urenregistratie voor de interne kosten;
- e) de externe bijdragen van SRE en derden niet meer bedragen dan 100% van de projectkosten;
- f) de interne uren daadwerkelijk zijn gemaakt ten behoeve van het project,
- g) de door de subsidieontvanger opgestelde financiële verantwoording inzake de besteding van kosten juist zijn;
- h) waar de BTW bij de kosten is opgevoerd de BTW niet in aftrek kan worden gebracht op voet van artikel 15, eerste lid, van de Wet op de Omzetbelasting 1968;
- i) in de financiële verantwoording onderscheid is gemaakt in subsidiabele en niet-subsidiabele kosten en
  - 1) alleen over de subsidiabele kosten een bijdrage wordt gevraagd, en;
  - 2) er geen kostenposten zijn opgenomen die bestaan uit subsidiabele en niet-subsidiabele componenten.

Ten aanzien van de uitvoering van de controle van de financiële verantwoording door de accountant geldt een algemene tolerantie die gebruikelijk wordt gehanteerd bij de controle.

Alle bij de controle geconstateerde en niet gecorrigeerde fouten en onzekerheden, voorzover zij betrekking hebben op de van het SRE ontvangen vergoeding, waarvan het belang individueel of in totaal groter is dan 1% van de verantwoording én tevens groter is dan € 2.000, dienen te worden gerapporteerd.

### - Accountantsverklaring -

#### Opdracht

Wij hebben in opdracht van <naam bedrijf> de bijgevoegde en door ons gewaarmerkte financiële verantwoording over het project <naam project> inzake de besteding van de bijdrage/subsidie gecontroleerd. De subsidie is met brief nummer <briefnummer> d.d. <datum> toegekend door het Samenwerkingsverband Regio Eindhoven.

De verantwoording is opgesteld door of onder de verantwoordelijkheid van <naam bedrijf> en is conform het voorgeschreven 'verslagmodel financiële verantwoording'.

Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de verantwoording te verstrekken.

#### Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de verantwoording geen onjuistheden van materieel belang bevat.

Verder is ons onderzoek verricht met inachtneming van het actuele controleprotocol 'Innovaties Luchtkwaliteit SRE-regio', opgenomen in de 'Beleidsregel 2010 Innovaties luchtkwaliteit SRE-regio'. De door ons geraadpleegde versie <versienummer> hebben wij van de website van het SRE.

#### Bevindingen

*<In te vullen door de accountant: op welke punten kan niet worden vastgesteld of gegevens terecht zijn opgenomen in de financiële verantwoording, of moet worden geconcludeerd dat ze ten onrechte zijn opgenomen.>*

#### Oordeel

Ten aanzien van de in het controleprotocol opgenomen specifieke aandachtspunten geldt dat bovenstaand, in de paragraaf 'bevindingen', voorzien van een toelichting, is opgenomen:

- alle bij de controle geconstateerde en niet-gecorrigeerde fouten en onzekerheden groter dan 1% van de bijdrage, voor bijdragen van € 2.000 of meer;
- alle relevante tekortkomingen in de administratieve organisatie en interne controle.

Op grond van ons onderzoek zijn wij van oordeel dat de verantwoording van het bedrijf verder een getrouw beeld geeft en in overeenstemming is met algemeen aanvaarde controlegrondslagen en voldoet aan de terzake geldende eisen *<tekst aanpassen indien hiervan geen sprake is>*.

De in de paragraaf 'bevindingen' opgenomen redenen maken dat wij van oordeel zijn dat:

*<in te vullen door de accountant>*

## Bijlage 2c Model financiële verantwoording

Omschrijving		Totale kosten			Declarabele kosten		
Nr.		Uren/ eenheden	Tarief	Totaal	Uren/ eenheden	Tarief	Totaal
<b>Interne kosten</b>							
<b>Externe kosten</b>							