

**Toekenningsvoorwaarden**

**2008**

**Astma Fonds**

**Leusden,  
September 2008**

# Inhoudsopgave

<b>Toekenningsvoorwaarden</b>	<b>2</b>
Paragraaf 1, algemene bepalingen	2
Paragraaf II, het aanvragen van een subsidie	2
Paragraaf III, subsidieverlening en bevoorschotting	4
Paragraaf IV, verplichtingen van de organisatie	5
Paragraaf V, afrekening	10
Paragraaf VI, slotbepalingen	11
<b>Bijlagen</b>	<b>12</b>
Bijlage A, behorende bij de Toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds	13
Bijlage A1, behorende bij de Toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds	15
Bijlage B, behorende bij de Toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds	17
Bijlage C, behorende bij de Toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds	18
Bijlage D, behorende bij de Toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds	20

# Toekenningsvoorwaarden

Voorwaarden met betrekking tot het verstrekken van subsidies door het Astma Fonds op het terrein van onderzoek, preventie en zorg.

## Paragraaf 1, algemene bepalingen

### Artikel 1

In dit document en de daarin vastgelegde bepalingen wordt verstaan onder:

- a. Astma Fonds: **Astma Fonds Longstichting**;
- b. organisatie: een privaatrechtelijke rechtspersoon met volledige rechtsbevoegdheid, dan wel een rechtspersoon krachtens publiekrecht ingesteld;
- c. onderzoeksbudget: het bedrag dat door het Astma Fonds ter beschikking wordt gesteld voor de uitvoering van een onderzoeksproject;
- d. procedure: de door het Astma Fonds vastgestelde werkwijze voor het indienen en beoordelen van projectvoorstellen, voor de monitoring en voortgangsbewaking van de projecten en voor de sturing en evaluatie van onderzoeksprojecten;
- e. onderzoeksproject: een activiteit op het terrein van wetenschappelijk onderzoek, preventie en zorg met een vooraf gestelde doelstelling en van beperkte duur;
- f. projectleider: inhoudelijk eindverantwoordelijke medewerker van de organisatie die de subsidie aanvraagt;
- g. subsidie: een financiële bijdrage in de kosten van een onderzoeksproject.

### Artikel 2

- 1 Buiten de subsidieronde en de daarbij behorende indieningstermijnen worden geen aanvragen in behandeling genomen.
- 2 Bij de openstelling van de subsidieronde wordt ook het daarvoor beschikbare bedrag bekend gemaakt.
- 3 Subsidies worden slechts verstrekt voorzover het Astma Fonds van oordeel is dat de verstrekking past in de doelstellingen van het Astma Fonds en de beoordelingsprocedure heeft geleid tot een positief oordeel.
- 4 Astma Fonds - financiering is niet bedoeld als alternatief voor reguliere financiering.
- 5 De procedures worden nader omschreven op de website: [www.research.astmafonds.nl](http://www.research.astmafonds.nl) (subsidieronde – richtlijnen procedures onderzoek 2008).

## Paragraaf II, het aanvragen van een subsidie

### Artikel 3

- 1 Aanvragers dienen gebruik te maken van de door het Astma Fonds vastgestelde formulieren in papieren en elektronische versie (hetzij het vooraanmeldingsformulier, hetzij het formulier voor een definitieve projectaanvraag). In de openbare aankondiging van het houden van een – nieuwe subsidieronde wordt de aanvraagprocedure beschreven. Aanvragers kunnen de formulieren en de informatie via de afdeling Onderzoek laten toesturen of via de Astma Fonds websites voor professionals in zorg en onderzoek zelf downloaden ([www.research.astmafonds.nl](http://www.research.astmafonds.nl) en [www.zorg.astmafonds.nl](http://www.zorg.astmafonds.nl)) .
- 2 Aanvragen dienen uiterlijk op de in de aankondiging genoemde datum zowel in schriftelijke als in elektronische versie door het Astma Fonds te zijn ontvangen.
- 3 Aanvraagformulieren dienen volledig ingevuld en ondertekend te worden. Uitsluitend originele aanvragen worden in behandeling genomen. Naast per e-mail ontvangen formulieren dienen de papieren versies met originele handtekeningen per post te worden toegezonden.
- 4 Aanvragen dienen te zijn ondertekend door de inhoudelijke eindverantwoordelijke en de persoon of personen die op grond van de statuten bevoegd zijn de organisatie te vertegenwoordigen.
- 5 Aanvragers ontvangen binnen 3 weken een ontvangstbevestiging van hun aanvraag en worden daarbij geïnformeerd over het tijdspad.

#### Artikel 4

- 1 Bij de aanvraag door een privaatrechtelijke rechtspersoon worden tevens overgelegd:
  - a. een afschrift van de oprichtingsakte of de statuten;
  - b. een afschrift waaruit de inschrijving van de organisatie in het geldende openbaar register blijkt;
  - c. indien de aanvraag is ondertekend door een of meer andere personen dan de personen die op grond van de statuten bevoegd zijn de instelling te vertegenwoordigen: een afschrift van de volmacht op grond waarvan de aanvraag door die andere persoon of personen is ondertekend.
- 2 Het Astma Fonds kan een aanvrager verplichten tot het overleggen van een volledig overzicht van de financiële toestand van de organisatie op het tijdstip van de aanvraag.
- 3 Bij organisatie dient de voor het project noodzakelijke infrastructuur aanwezig te zijn en gedurende de looptijd van het project te blijven.
- 4 Voorzover de aanvrager voor dezelfde begrote uitgaven subsidie of een andere financiële bijdrage heeft aangevraagd bij een of meer andere bestuursorganen of organisaties, doet hij daarvan mededeling in de aanvraag, onder vermelding van de stand van zaken met betrekking tot de beoordeling van die aanvraag of aanvragen.
- 5 Overlegging van in het eerste lid bedoelde afschriften kan achterwege blijven, indien de aanvrager er redelijkerwijs van uit kan gaan dat deze gegevens aan het Astma Fonds bekend zijn.
- 6 Het tweede lid is niet van toepassing indien een rechtspersoon krachtens publiekrecht ingesteld, een subsidie aanvraagt.

#### Artikel 5

1. De begroting van projectvoorstellen geeft inzicht in de baten en lasten van het project. De begroting is voorzien van een postgewijze toelichting.
2. In de bij deze toekenningsvoorwaarden gevoegde bijlage A zijn nadere richtlijnen opgenomen voor het opzetten van de begroting.
3. Als de liquiditeitsbehoefte niet regelmatig is gespreid over de looptijd van het project wordt bij de aanvraag een liquiditeitsprognose verstrekt. De liquiditeitsprognose geeft tenminste per kalenderkwartaal een gemotiveerd inzicht in het verloop van de liquiditeitsbehoefte van de activiteiten.
4. Indien bij het project proefpersonen en/of proefdieren zijn betrokken dient het projectvoorstel voorafgaand aan de indiening te zijn voorgelegd aan een Medisch Ethische Toetsings Commissie en/of Dier Experimenten Commissie en dient een (voorlopig) oordeel door deze commissie te zijn gegeven. Uitkering van subsidiegelden vindt uitsluitend plaats na ontvangst van deze goedkeuring.
5. De 'Code Goed Gebruik' van de Federatie van Medisch Wetenschappelijke Verenigingen vormt de huidige richtlijn in relatie tot het gebruik van lichaamsmateriaal voor wetenschappelijk onderzoek, voor zover dit niet is afgedekt door een toestemming van de Medisch Ethische Toetsings Commissie. Een voorbeeld hiervan is het gebruik van geanonimiseerd restmateriaal, verkregen na een operatieve ingreep.  
De 'Code Goed Gebruik', toelichting en verdere informatie is te verkrijgen via de website van de FMWV ([www.fmwv.nl](http://www.fmwv.nl)). De onderzoekers worden geacht de 'Code Goed Gebruik' te onderschrijven en binnen het voorgestelde onderzoek de aangegeven richtlijnen te volgen. De 'Code Goed Gebruik', toelichting en verdere informatie is te verkrijgen via de website van de FMWV ([www.fmwv.nl](http://www.fmwv.nl)). In het aanvraagformulier voor definitieve projectvoorstellen dient men dit aan te geven.
6. De aanvrager doet zo spoedig mogelijk schriftelijk mededeling aan het Astma Fonds van omstandigheden, die van invloed kunnen zijn op de beslissing omtrent (de hoogte van) de subsidie. Daarbij dienen de relevante stukken te worden overgelegd.
7. Het Astma Fonds is van mening dat onderzoeksinstituten met een missie op het gebied van gezondheidsonderzoek principieel geen gelden van de tabaksindustrie zouden moeten accepteren. Doet een Nederlandse instelling dit wel, dan zal het Astma Fonds er nauwlettend op toezien dat er op geen enkele manier vermenging kan plaatsvinden van Astma Fonds- gelden en deze industriegelden. Dit betekent dat het Astma Fonds geen subsidies zal toewijzen voor projecten die nauw verwant zijn aan projecten die door de tabaksindustrie worden gesubsidieerd. Zodra de organisatie een subsidie accepteert van de tabaksindustrie voor de uitvoering van het betreffende onderzoek, is het Astma Fonds gerechtigd tussentijds de financiering te beëindigen en de reeds verstrekte bedragen terug te vorderen.

## Paragraaf III, subsidieverlening en bevoorschotting

### Artikel 6

- 1 Over de besluitvorming worden aanvragers zo spoedig mogelijk, maar uiterlijk binnen acht maanden na de uiterste inleverdatum (zie art. 3, lid 2) voor het indienen van de definitieve aanvraag, geïnformeerd.
- 2 De toekenning geldt voor de werkelijk gemaakte kosten van het project op lumpsum - basis (zie bijlage A), volgens de in de toekenningsbrief vermelde maxima. Aan het verlenen van een subsidie kunnen nadere voorwaarden worden verbonden.
- 3 Toegekende subsidies staan vast voor een bepaalde periode waarin in principe geen aanspraak kan worden gemaakt op extra gelden bij wijzigingen, zoals CAO-verhogingen voor universiteiten en ziekenhuizen.
- 4 Subsidie wordt voorts slechts verstrekt indien de aanvrager naar het oordeel van het Astma Fonds aannemelijk heeft gemaakt dat de financiële middelen met inbegrip van subsidie voldoende zullen zijn om de voorgenomen activiteiten uit te voeren.
- 5 Aan het verlenen van een subsidie of voorschotten kunnen geen rechten worden ontleend bij een volgende subsidieaanvraag.
- 6 Uiterlijk zes maanden nadat een aanvraag is gehonoreerd, dient het project van start te zijn gegaan. Van de werkelijke startdatum dient aan het Astma Fonds schriftelijk bericht te worden gezonden. De werkelijke startdatum en – indien van toepassing – een definitieve akkoordverklaring van de Medisch Ethische Toetsings Commissie/Dier Experimenten Commissie zijn bepalend voor de start van het project en daarmee voor de start van de financiering (zie tevens lid 9 van dit artikel).
- 7 De toezegging vervalt indien het project niet binnen de termijn van zes maanden is gestart. In bijzondere gevallen kan deze termijn worden verlengd. In dat geval dient de aanvrager binnen voornoemde termijn schriftelijk aan het Astma Fonds aannemelijk te hebben gemaakt door welke omstandigheden een start binnen zes maanden onmogelijk is.
- 8 Indien voor de uitvoering van het projectvoorstel een vergunning op grond van de Wet op het bevolkingsonderzoek is vereist, dient het Astma Fonds, alvorens het project kan starten, een afschrift van deze vergunning te hebben ontvangen.
- 9 Indien voor de uitvoering van het projectvoorstel een definitieve akkoordverklaring van de Medisch Ethische Commissie/Dier Experimenten Commissie is vereist, dient het Astma Fonds, alvorens het project kan starten, een afschrift van deze verklaring te hebben ontvangen. **Betalingen gaan pas van start, als de genoemde akkoordverklaring(en) in bezit is/zijn van het Astma Fonds.**
- 10 Nadat een aanvraag is gehonoreerd en is voldaan aan de eventueel nader gestelde voorwaarden én nadat het Astma Fonds schriftelijk bericht heeft ontvangen van de werkelijke startdatum kan het Astma Fonds op verzoek van de organisatie voorschotten verstrekken tot een maximum van het goedgekeurde budget per projectjaar.
- 11 Voor projecten met een subsidie boven € 25.000,- en die zijn toegekend vanaf 1 januari 2001 geldt een bevoorschottingsmethodiek met als doel te komen tot een gelijkmatig uitgavenpatroon en een goede financiële beheersbaarheid van de projecten.  
Bij toekenning wordt een kwartaalbedrag vastgesteld aan de hand van de ingediende begroting, op basis van de totale projectsom en de looptijd. Dit bedrag wordt per kwartaal uitbetaald, ongeacht de hoogte van de in dat kwartaal gemaakte kosten. Het eerste kwartaalbedrag wordt uitgekeerd bij aanvang van het project. Voor de laatste betaling van de subsidie: zie punt 18. Bij het eindverslag dient een gespecificeerde accountantsverklaring te worden ingeleverd (zie bijlage D). De hieraan verbonden kosten worden geacht te zijn inbegrepen in de subsidie.
- 12 Voor projecten met een subsidie onder de € 25.000,- en die zijn toegekend voor 1 januari 2001 geschiedt uitbetaling op basis van ingediende declaraties.
- 13 Het Astma Fonds betaalt geen BTW over subsidiebedragen.
- 14 A. Voor projectsubsidies die het Astma Fonds tussen 2001 en 2007 heeft toegekend, geldt, dat de kosten voor en een eventuele bijdrage in de drukkosten van een proefschrift zijn inbegrepen in het toegekende subsidiebedrag. De hoogte van deze bijdragen zijn gemaximeerd op € 900,- per werk/congresbezoek per subsidiejaar, en eenmalig € 700,- voor drukkosten van het proefschrift. Separate subsidieaanvragen voor werk/congresbezoek en/of drukkosten van proefschriften in het kader van projecten toegekend tussen 2001 en 2007 worden dan ook niet in behandeling genomen.
- 14 B. Voor projectsubsidies die het Astma Fonds vanaf 2007 heeft toegekend, geldt, dat de kosten voor congresbezoek niet zijn inbegrepen in het toegekende subsidiebedrag. Subsidie voor congresbezoek dient apart te worden aangevraagd. De voorwaarden voor subsidie voor

- congresbezoek zijn te vinden op de website van het Astma Fonds ([www.research.astmafonds.nl](http://www.research.astmafonds.nl)).
- 15 De hoogte van deze bijdrage is gemaximeerd op € 900,-- per congresbezoek per subsidiejaar. Budgetten mogen, binnen een project, onderling worden uitgewisseld. Budgetten voor analytische ondersteuning kunnen bijvoorbeeld worden gebruikt voor de aanstelling van een duurdere postdoc of een hoger materieel krediet voor het onderhavige project. Uitgangspunt blijft wel dat voor de volledige projectduur wetenschappelijk personeel wordt aangesteld, tenzij bij aanvang van het project anders is overeengekomen. Voor overige omzettingen hoeft geen toestemming te worden gevraagd. Voorwaarde is dat het project inhoudelijk niet aan kwaliteit inboet, te bepalen aan de hand van voortgangsverslagen, en dat het totaal toegekende budget niet wordt overschreden.
- 16 Voor projecten met een totaal subsidiebedrag van € 45.500,-- of hoger dient de organisatie direct na afloop van ieder kalenderjaar een door haar (interne) accountant gewaarmerkte verklaring te overleggen waarin is opgenomen dat de door het Astma Fonds beschikbaar gestelde middelen zijn ingezet voor het betreffende Astma Fonds project (zie bijlagen C en D). De hieraan verbonden kosten worden geacht te zijn begrepen in de subsidie. Bijlage C is een model voor een accountantsverklaring m.b.t. voortgangsrapportages; aanvragers mogen 1 verklaring gebruiken voor meerdere lopende door het Astma Fonds gesubsidieerde projecten. Dit geldt niet voor bijlage D, een modelverklaring voor eindrapportages: hier is slechts 1 accountantsverklaring voor 1 project toegestaan.
- Bij verleende subsidies lager dan € 45.500,-- is geen jaarlijkse accountantsverklaring nodig, maar wel een specificatie van de personele en materiële kosten.
- 17 De bevoorschotting wordt gecontinueerd op basis van de ontvangst en goedkeuring van de in artikel 7, lid 4 bedoelde voortgangsrapportage per projectjaar. Als de voortgang onvoldoende is kan de bevoorschotting (tijdelijk) worden stopgezet. Eventueel wordt het bevoorschottingsbedrag aangepast als de rapportage daartoe aanleiding geeft.
- 18 **Nieuw:** Bij het stopzetten of niet doorgaan van een onderzoek kan het reeds betaalde voorschotbedrag worden teruggevorderd. **Zie art. 21 punt 1 en Ad 5 overige kosten**
- 19 Voor alle projecten wordt 20% van het goedgekeurde budget voor het laatste projectjaar pas uitbetaald na ontvangst en goedkeuring van het eindverslag en de eindafrekening, als bedoeld in artikel 16.
- 20 Het Astma Fonds hecht grote waarde aan transparantie m.b.t. subsidie van (onderzoeks)projecten. Om deze reden meldt het Astma Fonds subsidieprojecten aan bij de meest aangewezen databanken (zie de procedure).
- 21 Algemene gegevens uit de projectaanvraagformulieren (zoals naam, adresgegevens, en een samenvatting) worden door het Astma Fonds in het jaarverslag opgenomen en kunnen worden aangemeld bij het Nederlands Instituut voor Wetenschappelijke Informatiediensten en bij de databank Zorgvernieuwing van het NIVEL.

## Paragraaf IV, verplichtingen van de organisatie

### Artikel 7

1. De organisatie is verantwoordelijk voor het goede verloop van het project overeenkomstig het door het Astma Fonds goedgekeurde plan en de verantwoording daarvan. De wetenschappelijke advies commissie of werkgroepen van het Astma Fonds zien toe op de uitvoering van projecten (procesbewaking).
2. Het Astma Fonds kan ten behoeve van het project een begeleidingscommissie instellen. Het Astma Fonds bepaald de samenstelling, doelstelling, taken en bevoegdheden van deze commissie. Projectleiders dienen alle benodigde informatie aan de begeleidingscommissie te overleggen.
3. Projectleiders dienen mee te werken aan het opstellen van het communicatie- en implementatieplan van het programma. Voor het eigen project dienen zij aan te geven hoe de verspreiding en implementatie zal plaatsvinden.
4. Projectleiders schrijven voortgangsverslagen. Vanaf de startdatum van het project dienen zij iedere 12 maanden -tenzij anders bepaald- een voortgangsrapportage in, zowel een **ondertekende** papieren versie per post als een digitaal exemplaar. Hiervoor stelt het Astma Fonds een rapportageformulier beschikbaar. Voor projecten met een door het Astma Fonds verleende subsidie van € 45.500,-- of meer geldt dat jaarlijks een accountantsverklaring (zie het model in bijlage C) moet worden ingediend. Hierbij is het toegestaan 1 verklaring te gebruiken voor meerdere lopende door het Astma Fonds gesubsidieerde projecten.

Om continuïteit te houden in de bevoorschotting van deze projecten is het volgende van toepassing:

- Projectleiders leveren **per projectjaar** een voortgangsverslag in en ontvangen hierover vooraf bericht (de werkelijke startdatum van het project is hierbij het uitgangspunt). Bij goedkeuring van het voortgangsverslag ontvangt de projectleider een bevestigende brief. Het goedgekeurde verslag betekent een voortzetting van de bevoorschotting, onder voorbehoud van een nog te ontvangen goedkeurende accountantsverklaring in een nader aangegeven kalenderjaar.
- Projectleiders leveren **per kalenderjaar** een accountantsverklaring conform bijlage C in voor meerdere projecten.

Projectleiders kunnen worden uitgenodigd een presentatie te verzorgen voor de wetenschappelijke advies commissie, begeleidingscommissie of werkgroep. Wanneer voortgangsverslagen daartoe aanleiding geven kan het Astma Fonds een onderzoek ter plaatse uitvoeren om nader geïnformeerd te worden over de voortgang van projecten.

5. Na afloop van het project wordt een eindrapportage ingediend op een door het Astma Fonds beschikbaar gesteld Formulier 'Final Report'. Het Astma Fonds ontvangt van het Formulier 'Final Report' een digitale exemplaar en een door de aanvrager/projectleider ondertekende versie per post.

Bij een Formulier 'Final Report' betrekking hebbend op projecten met een subsidie van € 45.500,- of meer:

- leveren projectleiders tevens een schriftelijke en ondertekende accountantsverklaring in (zie model in bijlage D);
- tezamen met een eindspecificatie van de personele en materiële kosten.

Bij verleende subsidies van minder dan € 45.500,- is geen accountantsverklaring nodig, maar wel een specificatie van de personele en materiële kosten.

6. De formulieren voor het indienen van voortgangsverslagen en het eindrapport omvatten o.a. de volgende onderdelen:
  - a. De oorspronkelijke vraagstelling
  - b. Een beschrijving van het verloop van het project en de gehanteerde methoden en technieken; hierbij dient men ook aan te geven (voor zover van toepassing) waarin men is afgeweken van het oorspronkelijke werkplan.
  - c. Resultaten en conclusies. Indien deze zijn beschreven in (concept) publicaties kan hiernaar ook worden verwezen, mits de betreffende manuscripten of publicaties worden bijgevoegd. Ongepubliceerde manuscripten worden te allen tijde als vertrouwelijke informatie behandeld, maar kunnen wel naar referenten en/of rapporteurs worden gestuurd in het kader van de beoordeling van het verslag.
  - d. De betekenis voor en toepassing in de zorg en preventie van astma en COPD
  - e. Een overzicht van de direct uit het gesubsidieerde project voortgekomen of te verwachten publicaties.
  - f. Voor onderzoeksprojecten een Engelstalige samenvatting van max. 250 woorden, in digitale vorm en in het daarvoor vastgestelde format, ten behoeve van het wetenschappelijk jaarverslag en de website van het Astma Fonds.
  - g. Een Nederlandse samenvatting van de projectresultaten in voor leken begrijpelijke bewoordingen (max. 250 woorden) in digitale vorm en in het daarvoor vastgestelde format, ten behoeve van publieke informatie.
7. Uit de voortgangs- en eindrapportages dient duidelijk te blijken welke inspanningen zijn verricht om de implementatie of toepassing van de projectresultaten te bevorderen.
8. Ingeval van een proefschrift dienen na het gereedkomen van het proefschrift 4 exemplaren ter beschikking van het Astma Fonds te worden gesteld, alsmede een elektronische versie van de Nederlandse samenvatting (bij voorkeur op 1 à A4) ten behoeve van publieke informatie.
9. Voor projectsubsidies toegekend na 2007 geldt dat kosten voor congresbezoek **niet** zijn inbegrepen in het toegekende subsidiebedrag. Subsidie voor congresbezoek moet apart worden aangevraagd. Hiervoor heeft het Astma Fonds formulieren incl. richtlijnen ter beschikking gesteld via de research-website ([www.research.astmafonds.nl](http://www.research.astmafonds.nl)). Voor de verslaglegging van congresbezoeken stuurt de betrokken onderzoeker binnen **één maand** na terugkeer aan het Astma Fonds het volgende toe:
  - een inhoudelijk verslag (3 x A4) van het werk-/congresbezoek;
  - een kopie van de inschrijvingskosten;
  - een overzicht/kopieën van de reis- en verblijfkosten (hotel, vlucht);
  - een overzicht met bijdragen van derden (indien van toepassing).

Het Astma Fonds kan besluiten om het verslag in overleg met de betrokken onderzoeker te publiceren op de research website ([www.research.astmafonds.nl](http://www.research.astmafonds.nl)).

## Artikel 8

Het Astma Fonds heeft als beleid om te bevorderen dat:

haar uitgaven voor de door haar gesubsidieerde projecten van wetenschappelijk onderzoek een maximaal nuttige besteding vormen van de haar door donateurs en anderen ter beschikking gestelde gelden. De uitkomsten van haar projecten dienen een innovatieve en effectieve bijdrage te leveren voor de toepassing van kennis over het ontstaan, de diagnose, de preventie, de betere behandeling, de kwaliteit van zorg en/of herstel op het gebied van astma, COPD en daarmee verwante ziektebeelden. Die bijdrage kan worden geleverd door mogelijk toepassingsgericht vervolgonderzoek en door kennisbenutting - "implementatie" in de zorgketen en/of professionele "technology transfer" in samenwerking met geïnteresseerde partners. Het Astma Fonds stelt zich deze nuttige besteding respectievelijk kennisbenutting ten doel niet alleen ten behoeve van individuele patiënten, maar ook om de resultaten van het onderzoek in den brede ten goede te laten komen aan een betere gezondheidszorg en aan de Nederlandse bevolking van morgen.

Teneinde deze doelstellingen ook daadwerkelijk en meetbaar te kunnen concretiseren verlangt het Astma Fonds van de door haar gesubsidieerde organisaties, projectleiders en onderzoekers dat zij zich nadrukkelijk en actief richten op de hiervoor genoemde implementatie en kennisbenutting. Hieronder wordt aangegeven hoe dit dient te worden bereikt.

1. De gesubsidieerde organisaties, de projectleider en de betrokken onderzoekers dienen te allen tijde maar met name bij het opstellen van de voortgangsverslagen en het eindrapport alert te zijn op en actief na te gaan:
  - a. of het gesubsidieerde onderzoek mogelijk aanleiding dient te geven tot toepassingsgerichte vervolg(onderzoeks)projecten (zults in nauw overleg met het Astma Fonds), of
  - b. dat de resultaten van dat onderzoek aanleiding zouden kunnen geven tot een concrete, voor octrooiering danwel andere beschermingsvorm vatbare, exploitatie van resultaten van dat project. Zodra de gesubsidieerde organisaties, de projectleider en/of de betrokken onderzoekers de mogelijkheid van een toepassingsgericht vervolgonderzoek danwel een dergelijke "octrooiwaardige" vinding aanwezig achten, dienen zij het Astma Fonds daarvan onverwijld schriftelijk op de hoogte te stellen zodat de noodzakelijke activiteiten kunnen worden ingezet. Deze activiteiten kunnen bestaan uit het na overleg met het Astma Fonds aanvragen van subsidie voor vervolgonderzoek bij het Astma Fonds danwel een andere subsidiegever, het initiëren van vervolgactiviteiten/-projecten door het Astma Fonds, of hulp bieden bij het aanvragen van een octrooi.

De voortgangs- en eindrapportages dienen zodanig beschreven te worden dat hieruit voor het Astma Fonds en de adviserende wetenschappelijke commissie blijkt of er mogelijkheden zijn om een traject voor kennisbenutting of implementatie in te zetten middels onder 8.1.b beschreven activiteiten.

2. In het specifieke geval van mogelijkheden voor patentering, geldt het volgende. Zolang het Astma Fonds in het geval van een octrooiwaardige vinding beschermingsmaatregelen overweegt zullen de organisatie, projectleider dan wel onderzoeker de aanwijzingen van het Astma Fonds volgen en niet zonder schriftelijke toestemming van het Astma Fonds overgaan tot het al dan niet vroegtijdig over het relevante onderwerp vertonen van een poster of het houden van een voordracht op congressen, laat staan het insturen van conceptpublicaties omdat octrooibeschermtng en daarmee de nuttige toepassing van die kennis ten behoeve van de patiënten respectievelijk de samenleving zou kunnen worden verhinderd. Het Astma Fonds zal posters, voordrachten of andere publicaties die betrekking hebben op de resultaten van het onderzoek, niet langer vertragen dan 4 (vier) maanden.

Nadat een vinding is vastgelegd in een octrooiaanvraag zal het Astma Fonds met de projectleider in overleg treden over de mogelijkheden van commerciële benutting ("technology transfer") van die vinding. De business development van de vinding zal in samenwerking met het Astma Fonds worden gedaan. Eventuele opbrengsten van de hieruit volgende commerciële benutting zullen in beginsel en in eerste instantie toevallen aan het Astma Fonds en i.v.t. aan co-subsidiënten, die kan/kunnen besluiten om de onderzoeksgroep van de projectleider een billijk aandeel van de netto inkomsten (na betaling van octrooi- en andere kosten en uitgaven) ter beschikking te stellen ten behoeve van vervolgonderzoek .



3. Het Astma Fonds kan samen met projectleiders bijeenkomsten/symposia organiseren, waarin onderdelen uit het programma worden belicht en besproken. Ook worden programma's in de regel afgesloten met een presentatie, bijvoorbeeld in de vorm van een conferentie over de behaalde resultaten. Projectleiders dienen hieraan hun medewerking te verlenen waarbij artikel 8 lid 2 van toepassing blijft. Dit geldt ook voor overige activiteiten in het kader van het communicatie- en implementatieplan van het programma, waarvan het project deel uitmaakt.

## Artikel 9

- 1 Van de organisatie wordt verwacht dat zij, na het Astma Fonds over de inhoud en planning te hebben geïnformeerd, presentaties over haar projecten verzorgt en artikelen dan wel berichten in praktijktijdschriften, wetenschappelijke tijdschriften, en de algemene pers publiceert. Hierbij blijft artikel 8, lid 2 van toepassing. Bij elke vorm van publicatie dient duidelijk te worden verwezen naar de subsidie van het Astma Fonds. Alleen indien het Astma Fonds in de publicatie is vermeld als subsidiegever, zal de betrokken publicatie worden meegeteld als uitkomst van het project. Het Astma Fonds ontvangt van iedere publicatie een digitaal exemplaar, tenzij anders overeengekomen. Het Astma Fonds zal op haar research website een link maken naar gepubliceerde artikelen. In voorkomende gevallen zal hier extra aandacht aan besteed kunnen worden.
- 2 In voorkomende gevallen kan het Astma Fonds bij toekenning van de subsidie bepalen dat openbaarmaking van de resultaten van een project door de organisatie niet geschiedt binnen een door het Astma Fonds te bepalen periode van maximaal drie maanden na ontvangst van de resultaten door het Astma Fonds (zie ook artikel 8 lid 2).
- 3 In iedere publicatie, voordracht of poster over het gesubsidieerde project zal duidelijk worden vermeld dat het onderzoek tot stand kwam met financiële steun van de Astma Fonds Longstichting (Netherlands Asthma Foundation). Voor voordrachten en posters zijn hiertoe gratis dia's, stickers en een digitaal Astma Fonds- logo bij het bureau van het Astma Fonds verkrijgbaar. Het Astma Fonds kan besluiten de publicatie in een speciale reeks op te nemen met inachtneming van artikel 8 lid 2. Over de voorbereiding en afwikkeling van een en ander overlegt het Astma Fonds tijdig met de organisatie.
- 4 Indien de organisatie de resultaten van het project in de publiciteit wil brengen, door middel van een persbericht, persconferentie, radio, televisie, internet of anderszins, dient vooraf overleg plaats te vinden met het Astma Fonds. De inhoud van een persbericht dat betrekking heeft op de organisatie of activiteiten van het Astma Fonds heeft de goedkeuring van het Astma Fonds nodig. De organisatie ziet er op toe dat in alle gevallen duidelijk wordt vermeld dat het project tot stand kwam met financiële steun van het Astma Fonds.
- 5 Het staat het Astma Fonds vrij, na afstemming met de organisatie, in haar communicatie informatie over de aard en de voortgang van het project naar buiten te brengen, zodanig dat wetenschappelijke publicatie en eventuele gevolgen voor de kennisbenutting niet gehinderd wordt. Het Astma Fonds ziet er op toe dat in alle gevallen duidelijk wordt vermeld door wie en in welke instelling het project is uitgevoerd.
- 6 Indien sprake is van geheime of vertrouwelijke gegevens dienen bij publicatie de nodige beperkingen in acht te worden genomen. Hiermee wordt bedoeld: geen vrije verspreiding van de gegevens in welke vorm dan ook. De informatie kan op aanvraag worden verstrekt door de organisatie die de gegevens geheim/vertrouwelijk wil houden. Indien de organisatie niet tot publicatie van de projectresultaten wenst over te gaan, is het Astma Fonds gerechtigd na overleg tot publicatie over te gaan. Bij elke publicatie wordt aangegeven wie de uitvoerder(s) en financier(s) zijn geweest.
- 7 Indien een subsidie gericht is of mede gericht is op de totstandkoming van een werk als bedoeld in artikel 10, onder 1°, van de Auteurswet 1912, draagt de ontvanger van de subsidie er zorg voor auteursrechthebbende te zijn ter zake van dat werk.<sup>1</sup>
- 8 De resultaten van Astma Fonds- projecten dienen zonder verdere vergoeding ter beschikking te komen van de Nederlandse bevolking dan wel van andere projecten op hetzelfde terrein.

---

Het kan voorkomen dat de subsidie wordt verstrekt (mede) om een bepaalde publicatie tot stand te brengen. Indien de subsidieontvanger de totstandkoming van een dergelijk werk uitbesteedt aan derden kan over het auteursrecht discussie ontstaan. In de praktijk komt het voor dat er bij publicatie (onvoorziene) problemen ontstaan doordat die derden beroep op hun auteursrecht doen. Om dergelijke problemen te voorkomen is deze bepaling opgenomen. Het verplicht de subsidieontvanger om met degenen die bij de totstandkoming van een werk worden ingeschakeld uitdrukkelijk overeen te komen dat het auteursrecht komt te berusten bij de opdrachtgever, in casu de subsidieontvanger.

- 9 De organisatie verklaart zich bereid om -ook na afronding van het project- volledige medewerking te verlenen aan door het Astma Fonds op te stellen enquêtes, overzichten enz. over het project en de behaalde resultaten.

#### **Artikel 10**

- 1 De organisatie vrijwaart het Astma Fonds voor aanspraken van derden ter zake van alle schade die zij lijden ten gevolge van de verrichte activiteiten en de daarmee samenhangende door of vanwege de aanvrager verspreide publicaties.
- 2 Het Astma Fonds kan van de privaatrechtelijke rechtspersoon die een projectsubsidie ontvangt verlangen dat zij:
- a. haar roerende en onroerende goederen op afdoende wijze verzekert tegen het risico van diefstal en brand alsmede tegen het risico van wettelijke aansprakelijkheid tegenover derden;
  - b. voor vrijwilligers, die werkzaamheden verrichten in het kader van de gesubsidieerde activiteiten, hun wettelijke aansprakelijkheid verzekert.

#### **Artikel 11**

De organisatie zorgt er voor dat de subsidie op doelmatige wijze wordt gebruikt voor de doeleinden waarvoor deze wordt verleend.

#### **Artikel 12**

De organisatie zorgt er voorts voor dat:

- a de administratie op overzichtelijke en doelmatige wijze wordt gevoerd;
- b. van alle ontvangsten en uitgaven deugdelijke bewijsstukken, waaruit de aard en de omvang van de geleverde goederen of van verrichte diensten duidelijk blijken, aanwezig zijn.

#### **Artikel 13**

Baten en lasten van een project die door middel van interne doorberekeningen worden toegerekend, worden bepaald op bedrijfseconomische en maatschappelijk aanvaardbare grondslagen. Voor zover hierin lasten zijn begrepen van materiële vaste activa, worden deze lasten op basis van aanschaffingsprijzen van die activa berekend.

#### **Artikel 14**

- 1 De organisatie verstrekt aan de door het Astma Fonds aangewezen personen op hun verzoek alle bescheiden en inlichtingen die noodzakelijk zijn voor een juiste vervulling van hun taak. De bescheiden worden op één adres getoond en de inlichtingen, op verzoek, schriftelijk verstrekt. Indien de organisatie slechts kan voldoen aan deze verplichting door inbreuk te maken op het recht van enig persoon op bescherming van zijn persoonlijke levenssfeer, verstrekt de organisatie de verlangde gegevens op zodanige wijze dat deze niet tot personen herleidbaar zijn.
- 2 Ook anderszins wordt zoveel mogelijk medewerking verleend teneinde de door het Astma Fonds aangewezen personen in staat te stellen hun taak op een juiste wijze te vervullen.

#### **Artikel 15**

De organisatie doet zo spoedig mogelijk schriftelijk mededeling aan het Astma Fonds van omstandigheden die van belang kunnen zijn voor een beslissing tot wijziging, intrekking of vaststelling van de subsidie. Daarbij worden de relevante stukken overlegd.

## Paragraaf V, afrekening

### Artikel 16

- 1 Binnen vier maanden na afloop van de activiteiten dient de organisatie een verantwoording in. De verantwoording bestaat uit:
  - a. de eindrapportage (via het formulier 'Final Report' van het Astma Fonds), bedoeld in artikel 7, lid 5;
  - b. een eindspecificatie (met een accountantsverklaring conform model D bij een subsidiebedrag van € 45.500,- en hoger) en
  - c. indien de verantwoording is ondertekend door een of meer andere personen die op grond van de statuten bevoegd zijn de organisatie te vertegenwoordigen: een afschrift van de volmacht op grond waarvan de verantwoording door die andere persoon of personen is ondertekend.
- 2 De eindspecificatie geeft een zodanig inzicht dat een verantwoord oordeel kan worden gevormd omtrent de aanwending en de besteding van de subsidie door de organisatie en geeft de nodige informatie om de subsidie vast te stellen. De specificatie sluit aan op de indeling van de bij de aanvraag ingediende begroting. De specificatie sluit aan op de indeling van de bij de specificatie uit te gaan van de werkelijk gemaakte overheadkosten. Belangrijke verschillen tussen specificatie en begroting worden toegelicht.
- 3 Een specificatie bestaat uit het verschil tussen de met de gefinancierde activiteiten samenhangende werkelijke lasten, voorzover opgenomen in een door het Astma Fonds goedgekeurde begroting en de met de gefinancierde activiteiten samenhangende baten. De specificatie bedraagt niet meer dan het in artikel 6, lid 2 bedoelde maximum.

### Artikel 17

- 1 De eindspecificatie gaat vergezeld van een rapportage (formulier 'Final Report') omtrent de naleving van de toekenningsvoorwaarden door de organisatie, opgesteld door de accountant overeenkomstig een door het Astma Fonds vast te stellen protocol, dat als bijlage B bij deze voorwaarden is opgenomen en met gebruikmaking van de in bijlage D opgenomen model-accountantsverklaring.
- 2 De organisatie draagt er zorg voor dat de accountant meewerkt aan door of namens het Astma Fonds in te stellen onderzoeken naar de door de accountant verrichte (controle)werkzaamheden. De daaraan verbonden kosten worden geacht te zijn begrepen in de subsidie.
- 3 Het eerste en tweede lid zijn niet van toepassing indien het totaal van de door het Astma Fonds verleende subsidie minder dan € 45.500,- bedraagt. In dat geval dient alleen een specificatie van de personele en materiële kosten te worden meegezonden met het voortgangsverslag en/of formulier 'Final Report'.

### Artikel 18

Binnen zes maanden na ontvangst van de verantwoording, bedoeld in artikel 15, wordt de subsidie vastgesteld door het Astma Fonds.

### Artikel 19

- 1 Het Astma Fonds kan bepalen dat de organisatie waaraan een subsidie is verstrekt, in de gevallen genoemd in artikel 4:41, tweede lid, van de Algemene Wet Bestuursrecht, een door het Astma Fonds te bepalen vergoeding voor vermogensvorming is verschuldigd.
- 2 Bij de bepaling van de hoogte van de vergoeding wordt uitgegaan van de waarde van de goederen op het tijdstip waarop de vergoeding verschuldigd wordt, met dien verstande dat in geval van ontvangst van schadevergoeding voor verlies of beschadiging van zaken, wordt uitgegaan van het bedrag dat als schadevergoeding door de organisatie wordt ontvangen.
- 3 Toepassing van het eerste lid blijft achterwege indien de activiteiten van de organisatie, na toestemming van het Astma Fonds, door een andere rechtspersoon worden voortgezet en de activa tegen boekwaarde aan die andere rechtspersoon in eigendom zijn overgedragen.

## **Paragraaf VI, slotbepalingen**

### **Artikel 21**

- 1 Indien projecten niet volgens plan verlopen is het Astma Fonds gerechtigd tussentijds de financiering te beëindigen en de reeds verstrekte bedragen terug te vorderen.
- 2 Indien door of namens de organisatie onjuiste of onvolledige gegevens zijn verstrekt of indien de in deze bepalingen vervatte voorschriften die het Astma Fonds aan het verlenen van de subsidie heeft verbonden niet zijn nageleefd, kan het Astma Fonds de toezegging wijzigen dan wel intrekken, het verstrekken van voorschotten opschorten of de subsidie lager vaststellen.
- 3 Het Astma Fonds kan van de voorgaande bepalingen afwijken, indien daar dringende redenen voor zijn of indien een stringente toepassing van deze bepalingen naar haar oordeel tot kennelijke onbillijkheden zou leiden.

## Bijlagen

- A Richtlijnen voor het opzetten van de begroting
- A1 Overeenkomst VSNU, VAZ en (collectebus)fondsen 1998 – 2001
- B Controleprotocol toekenningsvoorwaarden
- C Controleprotocol toekenningsvoorwaarden – model accountantsverklaring t.b.v. voortgangsverslag
- D Controleprotocol toekenningsvoorwaarden – model accountantsverklaring t.b.v. eindrapportage

## **Bijlage A, behorende bij de Toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds**

### **Richtlijnen voor het opzetten van de begroting**

Universiteiten en academische ziekenhuizen dienen voorts rekening te houden met de overeenkomst tussen de VSNU, de VAZ en de Collectebusfondsen voor de periode 1998-2001 (bijlage A1). Deze wordt gehanteerd tot het moment dat een nieuwe overeenkomst van kracht wordt

In de begroting worden de volgende posten onderscheiden:

1. Personele kosten
2. Materiële kosten
3. Implementatiekosten
4. Apparatuurkosten
5. Overige kosten

Het Astma Fonds gaat uit van lumpsum financiering van deze posten. Lumpsum financiering betekent een belangrijke vereenvoudiging van de administratie zowel aan subsidiegever als aan subsidieontvanger kant. Gedurende de looptijd van het project kan soepel worden omgegaan met budgetten. Budgetten voor analytische ondersteuning kunnen bijvoorbeeld worden gebruikt voor de aanstelling van een duurdere postdoc of een hoger materieel krediet voor het onderhavige project. Voor omzettingen dient het Astma Fonds wel geïnformeerd te worden. Uitgangspunt bij onderzoeksprojecten blijft dat voor de volledige projectduur wetenschappelijk personeel wordt aangesteld en dat de oorspronkelijke doelen behaald worden. Onderstaand wordt op elk van bovenstaande posten nader ingegaan.

#### **ad 1 Personele kosten**

Ook ten behoeve van subsidiëring van personele kosten wordt uitgegaan van lumpsum financiering op basis van het gemiddelde van de aanstelling in de betreffende schaal. Voor universitaire organisaties wordt hierover een opslagpercentage berekend ter dekking van sociale lasten en een algemeen opslagpercentage van resp. 37% en 16%.

In het opslagpercentage zijn verdisconteerd: sociale lasten, vakantiegeld, wachtgeld, ziekterisico, advertentiekosten en overige wervingskosten, reiskosten woon-werkverkeer, ouderschapsverlof en toelagen, opleidingskosten, ondersteuning, personeelszaken, gratificaties, binnenlandse reizen, uitkering bij overlijden, sociale activiteiten, verhuis- en installatiekosten en tegemoetkoming ziektekosten.

Voor de vergoeding van overheadkosten aan niet-universitaire organisaties hanteert het Astma Fonds de regeling zoals vermeld in de VSNU/VAZ-overeenkomst, zij het dat het in de overeenkomst onder punt 2.2 genoemde percentage voor overheadkosten is gesteld op maximaal 45%. Dit percentage is uitdrukkelijk een maximum; door de ontvangende instituten zal moeten worden aangetoond dat het opgevoerde percentage (dat ook onder de 45% kan liggen) noodzakelijk is voor het uitvoeren van extern gefinancierde projecten.

*De vergoedingen voor lasten als: huisvestingslasten, kantoormaterialen, fotografie en reproductiekosten, porti- en telefoonkosten, voorbereiding congresbezoek en representatiekosten en kosten pagecharge/ reprint/ beoordelingskosten voor plaatsing artikelen komen niet voor separate financiering in aanmerking.*

Er wordt verder een aantal uitgangspunten gehanteerd.

- Betalingen verricht op basis van een vastgesteld bedrag per personeelscategorie. De lumpsum zal worden verricht op basis van de in de CAO Nederlandse Universiteiten opgenomen salarisschalen.
- Peildatum voor het bepalen van de lumpsum is 1 november van het jaar van aanvragen.
- Personele invulling van het betreffende project vindt daadwerkelijk op het niveau plaats, waarop wordt toegekend. Een eventueel restant lumpsum kan in beginsel worden besteed aan een andere post in het project, echter conform artikel 6 lid 13 van de toekenningsvoorwaarden.
- De basis lumpsum zal gedurende de looptijd van het project niet aangepast worden. Wel zal er een indexering met een vastgesteld percentage plaatsvinden. Er wordt een indexering van 2,5% op jaarbasis gehanteerd.

De aanmelding van het wetenschappelijk personeel/de projectmedewerker is bepalend voor de start van het project en dus voor de start van de financiering. Voor wetenschappelijk personeel worden drie categorieën ingesteld, te weten promovendus, junior WP (post-doc of arts-onderzoeker) en senior WP (post- doc met postdoctorale onderzoekservaring).

De maximale projectduur is vier jaar voor een promovendus of junior WP en drie jaar voor een senior WP. Binnen de projectfinanciering zijn AGIKO-constructies mogelijk. De subsidie die hiervoor wordt toegekend is gelijk aan die van een vierjarig promovendus project.

Op de subsidietoekenningen in 2008 zijn de op dat moment bekende CAO Nederlandse Universiteiten en de VSNU/VAZ- overeenkomst van toepassing.

#### **ad 2 Materiële kosten (verbruiksgoederen, proefdieren)**

Opgave van de *verbruiksartikelen* inclusief B.T.W., tot een maximum van € 11.500,- per jaar. Tot de op te voeren materiële kosten worden ook verrichtingen als laboratoriumbepalingen, röntgenfoto's, echo's en dergelijke gerekend.

Kosten voor aanschaf en huisvesting van *proefdieren* komen voor subsidie in aanmerking mits aantallen en soort proefdieren voldoende zijn onderbouwd en goedkeuring van een Dier Experimenten Commissie wordt overlegd. Verbruiksartikelen inclusief proefdieren worden vergoed tot een maximum van € 16.000,- per jaar.

In het geval aan het projectvoorstel inherente excessieve *reiskosten* moeten worden gemaakt kunnen deze onder de post materiële kosten worden opgevoerd.

#### **ad 3 Implementatiekosten**

Onder implementatiekosten worden de kosten verstaan die worden gemaakt in het kader van het verspreiden en overdragen van kennis/ervaringen uit het project. Ook kosten in het kader van het voorbereiden van de daadwerkelijke invoering van de projectresultaten vallen hieronder. Voorbeelden van kostenposten zijn: nieuwsbrieven, foldermateriaal, mailings, lezingen, expertmeetings, uitwisselingsbijeenkomsten en de organisatie van congressen. De kosten voor publicaties worden geacht te zijn opgenomen in de 16%-opslag (zie bijlage A1 punt 2.2).

#### **ad 4 Apparatuurkosten**

Investerings in projectspecifieke apparatuur alsmede in infrastructuur dienen goed gemotiveerd te worden. Alleen kosten die specifiek voor het project worden gemaakt zijn subsidiabel. Routine-apparatuur of apparatuur die normaliter in een vergelijkbare organisatie aanwezig hoort te zijn, komt niet voor subsidie in aanmerking. De apparatuur dient door organisatie te worden aangeschaft in het eerste subsidiejaar. De kosten van investeringen (afschrijvingen) kunnen in de projectkosten worden opgenomen naar rato van het gebruik hiervan. Voor afschrijvingen wordt uitgegaan van lineaire afschrijving in 3 jaar (33⅓ % per jaar).

#### **Ad 5 Overige kosten**

Tot de overige kosten worden gerekend: kosten als bijvoorbeeld uitbesteden van analysewerkzaamheden en juridische advisering.

Voor uitvoeringsprojecten worden hiertoe gerekend: marketingadviezen, media-adviezen, mediakosten publiciteitscampagnes.

Voor projectsubsidies die het Astma Fonds **vanaf 2007** heeft toegekend, geldt, dat de kosten voor congresbezoek niet zijn inbegrepen in het toegekende subsidiebedrag. Subsidies voor congresbezoek moeten apart worden aangevraagd. De voorwaarden voor subsidie van congresbezoek zijn te vinden op de website van het Astma Fonds ([www.research.astmafonds.nl](http://www.research.astmafonds.nl)). Zie artikel 7 punt 9 voor meer details.

# **Bijlage A1, behorende bij de Toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds**

## **Overeenkomst VSNU, VAZ en (collectebus)fondsen 1998-2001**

### OVEREENKOMST (COLLECTEBUS)FONDS- ONDERZOEK 1998-2001

#### **1 Algemeen**

1.1 De onderhavige overeenkomst ziet toe op de samenwerkingsrelatie tussen de (collectebus)fondsen (de fondsen), de universitaire vakgroepen en instituten en de academische ziekenhuizen en heeft betrekking op de door genoemde partijen nader overeen te komen financiële bijdragen door de fondsen aan door de universitaire vakgroepen en instituten en door de academische ziekenhuizen geïnitieerd dan wel nog te initiëren onderzoek.

De navolgende uitgangspunten zijn van belang:

- a) Er is sprake van een samenwerkingsrelatie tussen de universiteiten, de academische ziekenhuizen en de fondsen.
- b) Vanwege het maatschappelijke en wetenschappelijke belang van het onderzoek zijn de fondsen in het kader van de samenwerkingsrelatie bereid financieel bij te dragen aan het bedoelde onderzoek.
- c) De universiteiten en academische ziekenhuizen zijn de initiatiefnemers bij het uitvoeren van het bedoeld onderzoek, welk onderzoek behoort tot de aandachtsgebieden van de fondsen.
- d) De samenwerkingsrelatie ziet toe op een verdeling van de kosten verbonden aan het onderzoek, welke kosten als volgt worden verdeeld:
  - het fonds neemt een deel van de aan een onderzoeksproject direct toewijsbare incidentele kosten voor haar rekening.
  - de universiteit resp. het academisch ziekenhuis verzorgt de financiering van de meer structurele voorzieningen, inclusief de personele aspecten, zoals benoemd in punt 3.1. t/m 3.4. van deze overeenkomst.

1.2 De algemene uitgangspunten van deze overeenkomst zijn ook van toepassing op het patiëntenzorggebonden onderzoek dat door de academische ziekenhuizen wordt verricht. Uitwerking van de algemene uitgangspunten heeft vooralsnog niet plaatsgevonden voor de patiëntenzorggebonden kosten van het onderzoek. In artikel 6.2. wordt hiervoor een aparte procedure beschreven.

1.3 De colleges van bestuur en de besturen van de academische ziekenhuizen zullen bevorderen dat subsidieverwerving t.a.v. door de fondsen goedgekeurd onderzoek door de vakgroepen en instituten niet zal leiden tot het aanbrengen van kortingen op andere geldstromen (1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> geld stroom) van de desbetreffende vakgroep of het desbetreffende instituut.

#### **2 Specificatie van de kosten die voor rekening komen van de fondsen**

2.1 De aan het onderzoek gekoppelde personele kosten bestaande uit:

- de salarissen van het specifiek met de uitvoering van het onderzoek belaste wp en nwp
- een opslagpercentage op de salarissen ter dekking van de bijkomende personele kosten: sociale lasten, vakantiegeld, wachtgeld, ziekterisico, advertentiekosten, reiskosten woonstandplaats, ouderschapsverlof en toelagen, opleidingskosten, ondersteuning
- personeelszaken, gratificaties, overige binnenlandse reizen, verhuis- en installatiekosten, uitkering bij overlijden, sociale activiteiten, overige wervingskosten en tegemoetkoming ziektekosten.

Vanaf 2000 bedraagt dit opslagpercentage 37%.



- 2.2 De variabele huisvestingslasten, met als belangrijkste de energiekosten en de (doorgaans moeilijk te specificeren) bureaunkosten, waaronder die voor kantoomaterialen, fotografie en kopiëren, porti en telefoonkosten, extra kosten voor voorbereiding congresbezoek, representatiekosten, page-charge/reprint/beoordelingskosten voor plaatsing artikelen.

De vergoedingen voor deze lasten worden vastgesteld als een opslagpercentage op de personele kosten, zoals in artikel 2.1 bepaald. Dit opslagpercentage bedraagt 16%.

- 2.3 Specifieke materiële lasten en apparatuur, conform de bestaande werkwijzen, op basis van de door universiteiten op te stellen projectbegroting en door de fondsen gehanteerde regelingen.

### **3 Specificatie van de bijdrage van de universiteiten**

- 3.1 De indirecte personele lasten, zoals die voor projectbegeleiding, en de overhead van centraal, facultair en vakgroepniveau.

- 3.2 De overige huisvestingslasten.

- 3.3 De algemene infrastructurele voorzieningen, zoals de basisinrichting van de laboratoria, en afschrijving van discipline- specifieke apparatuur die niet speciaal voor het project wordt aangeschaft.

- 3.4 Onderhoud en reparatie van apparatuur bekostigd door de collectebusfondsen.

### **4 Public Relations**

De universiteiten en academische ziekenhuizen zullen zich maximaal inspannen om met name via hun voorlichtingsafdelingen te bewerkstelligen dat bij publiciteit over onderzoek mede- gefinancierd door de fondsen, het betreffende fonds tevoren wordt geraadpleegd en in publicaties, persberichten etc. ook wordt vermeld. Ook op andere wijze zal de PR voor de fondsen waar mogelijk worden ondersteund.

### **5 Ingangsdatum**

Bovengenoemde regeling gaat in op 1 januari 1998 en is van toepassing op de nieuwe projecten die na 31 december 1997 starten. De opslagpercentages die genoemd zijn in 2.1 en 2.2 gelden voor subsidiejaren, dat wil zeggen de jaren waarin de uitgaven gedaan worden.

### **6 Looptijd**

- 6.1 Deze overeenkomst geldt voor vier jaar. Het Astma Fonds hanteert vooralsnog de oude regeling in afwachting van een nieuwe afspraak

- 6.2 De VAZ neemt het initiatief tot heropening op het gebied van de extra kosten die de academische ziekenhuizen maken in verband met de patiëntenzorg als gevolg van wetenschappelijk onderzoek. Intussen wordt de bestaande praktijk bestendig, waarbij extra kosten worden bezien in overleg tussen academisch ziekenhuis en (collectebus)fonds. Uitwerking zal nog moeten plaatsvinden van de vertaling van het algemene uitgangspunt van deze overeenkomst naar deze kostencategorie. Academische ziekenhuizen zullen op basis van een nadere analyse van deze kosten met nadere voorstellen komen over de vergoedingsbasis van de extra patiëntenkosten ten behoeve van het voorgenomen overleg. Indien eerder zou blijken dat het om substantiële kosten gaat die tot grote knelpunten leiden, behouden de academische ziekenhuizen het recht voor eerder overleg aan te gaan.

Utrecht. 19 juni 1997

Namens de universiteiten  
(prof.dr. M.H. Meijerink)  
voorzitter VSNU

namens het Nederlands Astma Fonds  
(H.M. Dirksen)  
secretaris wetenschappelijk onderzoek

namens de academische ziekenhuizen,  
(drs. F.J.M.Werner), voorzitter VAZ

## Bijlage B, behorende bij de Toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds

### CONTROLEPROTOCOL TOEKENNINGSVOORWAARDEN ASTMA FONDS

In de brief waarmee de subsidie is verleend, kunnen afwijkende en aanvullende subsidievoorwaarden zijn opgenomen. De accountant neemt van de inhoud van deze brief kennis en betreft de naleving van de eventueel opgenomen nadere subsidievoorwaarden in de controle.

De accountant stelt zijn verklaring op in overeenstemming met het in bijlage C of D opgenomen model. In de verklaring noemt de accountant de brief of brieven waarmee de subsidie is verleend. Als in de (eind)specificatie al melding wordt gemaakt van deze brieven, mag de accountant daarnaar verwijzen met behulp van paragraaf-, paginanummers of dergelijke.

Voor zover de organisatie subsidievoorwaarden niet heeft nageleefd maakt de accountant daarvan melding in zijn verklaring. Als de leiding van de organisatie in de (eind)specificatie al melding maakt van de subsidievoorwaarden die niet zijn nageleefd, mag de accountant daarnaar verwijzen met behulp van paragraaf-, paginanummers of dergelijke.

Bij de controle op basis waarvan de rapportage over de naleving van de subsidievoorwaarden, bedoeld in artikel 17eerste lid van de Toekenningsvoorwaarden, plaatsvindt, besteedt de accountant aan de naleving van de hierna genoemde artikelen van die voorwaarden de daarbij aangegeven aandacht.

<u>Artikel</u>	<u>Soort aandacht</u>
5, lid 2	normale aandacht
12	normale aandacht
15	normale aandacht
16, lid 2	normale aandacht
16, lid 3	normale aandacht

Onder normale aandacht wordt verstaan: controle met dezelfde diepgang die de accountant in acht neemt bij de controle van een jaarrekening.

Onder speciale aandacht wordt verstaan: controle waarbij de accountant nadrukkelijk beziet of de desbetreffende subsidiebepalingen zijn nageleefd. In dit geval moet dus verder worden gegaan dan bij de controle die normaal op een jaarrekening wordt uitgeoefend.

Onder procedurele aandacht wordt verstaan: controle waarbij er op wordt toegezien of procedures in het leven zijn geroepen om te waarborgen dat aan de desbetreffende voorschriften wordt voldaan, of het volgen van die procedures leidt tot naleving van die voorschriften en of die procedures in feite zijn gevolgd.

Aan de niet genoemde artikelen van de Toekenningsvoorwaarden behoeft bij de controle geen aandacht te worden besteed, met dien verstande dat teneinde de controle op de hierboven genoemde artikelen goed te kunnen verrichten kennisneming van de Toekenningsvoorwaarden en de niet genoemde artikelen noodzakelijk is.

**Bijlage C, behorende bij de Toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds**  
Model gewaarmerkte accountantsverklaring, behorende bij een **voortgangsverslag**

CONTROLEPROTOCOL TOEKENNINGSVORWAARDEN ASTMA FONDS

**OP DIT MODEL MAG VOOR MEERDERE ASTMA FONDS- PROJECTEN TEGELIJK EEN VERKLARING WORDEN AFGEGEVEN, MITS DE INDIVIDUELE PROJECTEN ZIJN GENOEMD IN ONDERSTAANDE VERKLARING EN GESPECIFICEERD IN BIJGAANDE TABEL.**

**ACCOUNTANTSVERKLARING**

Afgegeven t.b.v. de Astma Fonds Longstichting

Wij hebben de bijgevoegde specificatie van personele en materiële kosten betrekking hebbend op projectnummer(s) .....van ..... (naam instelling) te ..... (plaats) gecontroleerd. De specificatie is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake het voortgangsverslag te verstrekken.

Onze controle is verricht overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controle-opdrachten en de aanwijzingen die het ASTMA FONDS in bijlage C bij de toekenningsvoorwaarden 200... <vul jaartal in> heeft gegeven met betrekking tot de controle op en de rapportage over de naleving van de subsidievoorwaarden. Volgens de algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controle-opdrachten dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de specificatie geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de specificatie. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de specificatie zijn toegepast en van belangrijke schattingen die de leiding van de huishouding daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de specificatie. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

**GOEDKEURENDE VERKLARING:**

Wij zijn van oordeel dat de specificatie, aangevende een bedrag van per saldo €.....aan materiële en €.....aan personele kosten, in overeenstemming is met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en voldoet aan de bepalingen van de Toekenningsvoorwaarden 200... <vul jaartal in> inzake de bovengenoemde specificatie behorende bij het voortgangsverslag.

Wij hebben vastgesteld dat de subsidiebepalingen van de Toekenningsvoorwaarden alsmede de nader gestelde subsidieverplichtingen in de toekenningsbrieven (zie bijgaande tabel) zijn nageleefd.

**ANDERE VERKLARINGEN (als geen goedkeurende verklaring wordt afgegeven):**

Wij zijn van oordeel dat .....

Plaats en datum :

Handtekening:

Naam accountant:

**Tabel behorende bij accountantsverklaring (model C) voor voortgangsverslagen**  
 (in te vullen bij één accountantsverklaring voor meerdere projecten)

Rapportageperiode	Projectnummer	Omschrijving	Toegekend bedrag*	Kenmerk en datum toekenningsbrief
			€ ..,--	
			€ ..,--	
			€ ..,--	
			€ ..,--	
			€ ..,--	
			€ ..,--	
			€ ..,--	
			€ ..,--	
			€ ..,--	
			€ ..,--	
			€ ..,--	
		<b>TOTAALBEDRAG:</b>	€ ..,--	

\* incl. evt. (latere) aanvullende toegekende bedragen

## **Bijlage D, behorende bij de Toekenningsvoorwaarden van het Astma Fonds**

Model gewaarmerkte accountantsverklaring behorende bij het Formulier  
**'Final Report'** (eindrapportage)

CONTROLEPROTOCOL TOEKENNINGSVOORWAARDEN ASTMA FONDS

**OP DIT MODEL MAG SLECHTS VOOR ÉÉN ASTMA FONDS- PROJECT TEGELIJK EEN  
VERKLARING WORDEN AFGEGEVEN.**

### **ACCOUNTANTSVERKLARING**

Afgegeven t.b.v. de Astma Fonds Longstichting

Wij hebben de bijgevoegde eindspecificatie betrekking hebbend op projectnummer .....  
van.....(naam instelling) te ..... (plaats)  
gecontroleerd. De eindspecificatie is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de huishouding. Het is  
onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de eindspecificatie te verstrekken.

Onze controle is verricht overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controle-  
opdrachten en de aanwijzingen die het ASTMA FONDS in bijlage D bij de toekenningsvoorwaarden  
heeft gegeven met betrekking tot de controle op en de rapportage over de naleving van de  
subsidievoorwaarden. Volgens de algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controle-  
opdrachten dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van  
zekerheid wordt verkregen dat de eindspecificatie geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een  
controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter  
onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de eindspecificatie. Tevens omvat een controle  
een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de  
eindspecificatie zijn toegepast en van belangrijke schattingen die de leiding van de huishouding  
daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de eindspecificatie. Wij zijn  
van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

### **GOEDKEURENDE VERKLARING:**

Wij zijn van oordeel dat de eindspecificatie, aangevende een bedrag van per saldo €..... aan  
subsidieabele kosten en inkomsten, in overeenstemming is met algemeen aanvaarde grondslagen voor  
financiële verslaggeving en voldoet aan de bepalingen van de Toekenningsvoorwaarden 200.. <vul  
jaartal in> inzake de eindspecificatie. Dit impliceert tevens dat:

- de kosten van het project betrekking hebben op de aanvraag van de instelling voor een  
subsidieverlening ten behoeve van bovengenoemd project, waaraan steun is toegezegd in de  
toekenningsbrief van het Astma Fonds d.d. .... met kenmerk.....;
- de door het Astma Fonds toegekende subsidie betrekking heeft op de kosten van het project en  
daadwerkelijk is besteed door de instelling overeenkomstig het doel als in bedoelde brief van het  
Astma Fonds is omschreven;
- de door het Astma Fonds toegekende subsidie is besteed overeenkomstig de voor dit project  
geldende toekenningsvoorwaarden 200.. <vul jaartal in> van het Astma Fonds;
- de betaalde kosten en de subsidieverstrekking met betrekking tot het project zijn verwerkt in de  
administratie van de instelling.

ANDERE VERKLARINGEN (als geen goedkeurende verklaring wordt afgegeven):

Wij zijn van oordeel dat .....

Plaats en datum :

Handtekening:

Naam accountant: