

Edvard Thomsens Vej 14  
2300 København S  
Telefon 7221 8800  
Fax 7262 6790  
info@trafikstyrelsen.dk  
www.trafikstyrelsen.dk

Notat

Dato 10. april 2017

## Vejledning vedrørende udbetaling af midler fra tilgængelighedspuljen

Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen skal gøre opmærksom på, at der er en række forpligtelser vedrørende tilsagnet.

Følgende retningslinjer skal være opfyldt, før man kan komme i betragtning til at få udbetalt sit tilskud iht. tilsagnet.

Det fremgår nedenfor samt af VIRK.DK, hvilke dokumenter, der skal foreligge i forbindelse med indsendelse af udbetalingsanmodningen. Såfremt der skulle være nogle spørgsmål, står styrelsen til rådighed.

**Du kan rette henvendelse til: Administrativ medarbejder Helle Søndergaard Jensen, på tlf. 41789514 eller på [tilgaengelighed@tbst.dk](mailto:tilgaengelighed@tbst.dk)**

<b>Ifm. udbetalingsanmodningen:</b>	
Slutregnskabet skal opfylde kravene i vedlagte tilskudsvilkår	Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsens tilsagnsvilkår for tilskud til projekter under Tilgængelighedspuljen 2016-2018 af (dato) vedlagt som bilag 1.
Slutregnskabet skal kunne sammenlignes direkte med budgettet, der ligger til grund for tilsagnet, og skal som minimum have samme detaljeringsgrad.	Eksempel vedlagt som bilag 2.
Slutregnskabet skal ud for hver post have anført et fakturanummer	Eksempel vedlagt som bilag 2.
Slutregnskabet skal være underskrevet af den regnskabsansvarlige hos tilskudsmodtager.	Eksempel vedlagt som bilag 2.

Dato 10. april 2017

Ledelseserklæringen skal være underskrevet af den tegningsberettigede for institutionen	Eksempel vedlagt som bilag 3.
Fakturaer skal vedlægges	Det er vigtigt, at fakturaen ikke er en a-conto faktura, dvs. det omhandlede tilgængelighedsarbejde skal fremgår heraf. Denne er vedlagt som bilag 4.
Interne fakturaer. Hvis der internt er udført tilgængelighedsarbejde.	Tilgængelighedspuljen dækker ikke interne arbejdstimer hos tilskudsmodtager.  Såfremt der er indkøbt materialer, som bliver anvendt ifm. tilgængelighedsarbejderne, skal disse dokumenteres indkøbt ved, at der vedlægges en ekstern faktura.
Bankkvittering for hver enkelt faktura	Eksempel vedlagt som bilag 5.

Se bilag 1-5 nedenfor.

## **Bilag 1 - Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsens tilsagnsvilkår for tilskud til projekter under Tilgængelighedspuljen 2016-2018**

Notat

Dato 10. april 2017

### Indledning

"Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsens tilsagnsvilkår for tilskud til projekter under Tilgængelighedspuljen 2016-2018" fremsendes sammen med tilsagnsbrev.

"Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsens tilsagnsvilkår for tilskud til tilgængelighedsprojekter under Tilgængelighedspuljen 2016-2018", de særlige vilkår i tilsagnsbrev, projektbeskrivelse/ansøgning og budgetbilag, samt evt. henvisning til love, bekendtgørelser og aktstykker udgør grundlaget for tilskuddet fra styrelsen.

Tilsagnsvilkårene kan kun fraviges ved skriftlig aftale med Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen.

### Tilskuddets anvendelse

Tilskuddet kan kun anvendes til udgifter, der er i overensstemmelse med projektbeskrivelsen og det godkendte budget.

### Tilskud fra anden side

Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen skal straks underrettes, hvis tilskudsmodtager til samme projekt har opnået eller opnår anden offentlig støtte udover, hvad der fremgår af ansøgningen. Dette gælder også støtte fra EU-ordninger. Den opnåede støtte kan modregnes i tilskuddet fra Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen.

### Moms

Er tilskudsmodtager momsregistreret, skal projektets indtægter og omkostninger opgøres ekskl. moms. Omkostninger afholdt i udlandet skal også opgøres ekskl. moms, hvis tilskudsmodtager kan få refundert denne jf. 8. momsdirektiv eller national lovgivning. Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen yder ikke tilskud til afløftning af moms.

### Økonomisk sparsommelighed

Tilskudsmodtager har pligt til at udvise økonomisk sparsommelighed. For at dokumentere, at der udvises økonomisk sparsommelighed, skal tilskudsmodtager derfor i relevant omfang indhente flere tilbud på underleverancer, der skal anvendes i projektet.

### Udbetaling af tilskud

Tilskud udbetales samlet efter projektets afslutning som beskrevet i tilskudsaf-talen.

Dato 10. april 2017

Udbetaling af tilskud sker efter, at regnskab og udbetalingsanmodning er modtaget, og godkendt af styrelsen.

Tilskud udbetales på grundlag af det af tilskudsmodtager udarbejdede slutregnskab, hvoraf det fremgår, hvilke udgifter der er afholdt.

Udbetaling af tilskud beregnes på grundlag af det modtagne regnskab og kan maksimalt udgøre 25 % af de afholdte og betalte udgifter.

Slutregnskab samt budget

Slutregnskab skal indsendes senest et halvt år efter projektperiodens udløb.

Slutregnskabet skal kunne sammenlignes direkte med budgettet og skal derfor opdeles på samme udgiftsposter, som det budget, der ligger til grund for tilsagnet. Tilskudsmodtager skal på forlangende afgive en mere detaljeret dokumentation af de enkelte poster i regnskabet. Tilskudsmodtager skal endvidere fremsende fakturaer og bankkvitteringer.

Tilskudsberettigede udgifter, der er afholdt og betalt i perioden, kan medtages i regnskabet, herunder udgifter til revision.

Udgifter skal opgøres netto, dvs. efter fradrag af eventuel rabat m.v.

Slutregnskabet skal attesteres af tilskudsmodtagers regnskabsansvarlige.

Ledelseserklæring

Ved slutregnskaber med anmodning om udbetaling skal der vedlægges en underskrevet erklæring fra tilskudsmodtagers ledelse vedrørende slutregnskab for projektet. Skabelon for ledelseserklæring er vedlagt tilsagnsbrevet.

Ændringer i projektet

Væsentlige ændringer i projektets indhold skal godkendes af Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen. Ændringer i projektet, der fraviger fra forudsætninger i tilsagnsbrevet, skal meddeles til Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen straks.

Ændrede forhold hos tilskudsmodtager

Ved væsentlige ændrede forhold hos tilskudsmodtager, og når disse ændrede forhold har væsentlig indflydelse på det projekt, som Trafik-,

Dato 10. april 2017

Bygge- og Boligstyrelsen har givet tilskud til, skal der straks gives meddelelse herom til Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen.

Hvis tilskudsmodtager går konkurs, træder i likvidation, standser sine betalinger, indleder forhandlinger om tvangsakkord, eller hvis der foretages udlæg eller arrest hos tilskudsmodtager, skal dette straks meddeles til Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen.

Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen vurderer, om de ændrede forhold medfører, at grundlaget for styrelsens tilsagn er bortfaldet.

#### Kontrol med tilskudsmidlerne

Tilskudsmodtager skal på forlangende afgive supplerende oplysninger om projektets økonomi og faglige gennemførelse, som Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen skønner nødvendige for at kontrollere anvendelsen af tilskuddet og projektets forløb (inklusiv regnskabsbilag mv.).

#### Evaluering og opsamling af erfaringer

Tilskudsmodtager er forpligtiget til at stille sig til rådighed i forbindelse med evaluering og opsamling af erfaringer i det omfang, Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen finder det nødvendigt.

#### Opsigelse af aftale

Tilskudsmodtager kan til enhver tid opsigse aftalen. Ved opsigelse bortfalder tilsagnet.

#### Misligholdelse

Misligholdelse af Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsens tilsagnsvilkår for projekter under Tilgængelighedspuljen 2016-2018 samt de øvrige vilkår, der danner baggrund for det bevilligede tilskud, kan medføre, at tilsagnet annulleres og allerede udbetalt tilskud kræves tilbagebetalt.

Tilskudsmodtager anses at have misligholdt tilsagnsaftalen:

- Hvis tilskudsmodtager anvender tilskuddet til andre formål eller aktiviteter end de, der er omfattet af tilsagnet.
- Hvis tilskudsmodtager undlader at oplyse om anden offentlig medfinansiering til samme omkostninger, som der er modtaget tilskud til fra Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen.
- Hvis tilskudsmodtager ved grov eller vedvarende forsømmelighed eller skødesløshed på anden måde tilsidesætter

Dato 10. april 2017

sine forpligtelser i henhold til tilsagnet og nærværende bestemmelser. Overholder tilskudsmodtager ikke fastsatte tidsfrister for periode- og slutregnskab, anses dette blandt andet som grov eller vedvarende forsømmelighed.

Indberetning til skat

Tilskud til projekter indberettes til SKAT.

## Bilag 2 – Eksempel på slutregnskab

Eksempel på slutregnskab i forbindelse med tilgængelighedsprojektet: Niveaufri adgang, handicapparkeringsplads samt teleslynge i rum med fælles aktivitet på institutionen

(angiv institutionens navn:)

	Budget excl. moms	Slutregnskab excl. moms	Faktura nr.
Lift 1	40.000	36.750	802323
Lift 2	30.000	26.250	802323
Sum	70.000	63.000	
25% i tilskud	17.500	15.750	

Såfremt der er underpunkter for hver tilgængelighedspost i budgettet, skal disse også fremgå af slutregnskabet.

## Bilag 3 – Ledelseserklæring

Skabelon for ledelseserklæring er vedlagt tilsagnsbrevet.

Ledelseserklæring vedrørende slutregnskab for projektet "X" sag nr. "X"

Til brug for Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsens gennemgang og kontrol af regnskabet for tilgængelighedsprojektet, jf. Trafik-, Bygge og Boligstyrelsens tilsagn af XX XX XXXX, bekræfter undertegnede efter bedste overbevisning følgende:

1. Erklæringen dækker det afsluttede projekt.
2. Undertegnede er bekendt med ledelsens ansvar for, at projektregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med betingel-

Dato 10. april 2017

serne, hvorunder tilskuddet er givet, samt at regnskabet giver et retvisende billede af projektets økonomi.

3. Alle transaktioner i projektførløbet er foretaget på normale forretningsmæssige vilkår, og der er taget økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler, der er omfattet af projektregnskabet.
4. Tilskuddet fra Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen er anvendt i overensstemmelse med de i tilsagnet angivne vilkår.

(Sted og dato)

Ørestad, d. 01.01.2017

---

(Underskrift)

Jens Jensen

---

Regnskabschef eller anden leder

(Navn og stillingsbetegnelse)

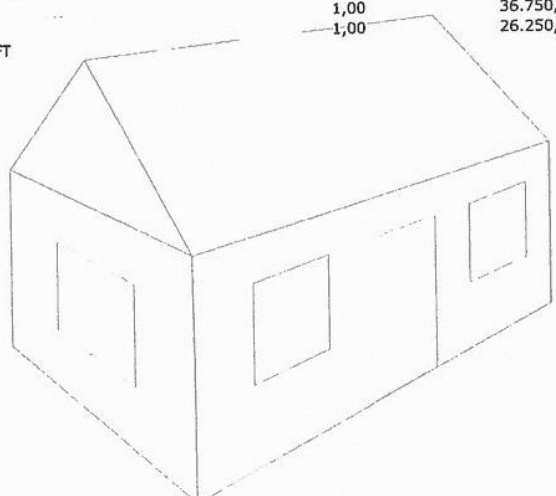
OBS! Denne skal være i overensstemmelse med den tegningsberettigede, der er angivet i ansøgningen. Såfremt den tegningsberettigede person udskiftes inden udbetalingen meddelelse styrelsen om dette.

Dato 10. april 2017

**Bilag 4 – Faktura**

I eksempel er fakturanummeret markeret i den røde cirkel øverst på fakturaen. Det er dette, der skal henvises til i slutregnskabet i bilag 2.

Varenr.	Beskrivelse	Antal	Enhed	A-pris	Beløb
	BIBLIOTEK, KULTUR OG SAMLINGSSTED PÅ	1,00		36.750,00	36.750,00
	LIFT	1,00		26.250,00	26.250,00



Ved betaling benyt venligst fi-koden nederst

Betaling: Netto 30 dage  
Rente: 1,5 % pr. måned

Forfaldsdato 22-03-2016

<b>Netto-beløb</b> 63.000,00	<b>Momspligtigt beløb</b> 63.000,00	<b>Momsbeløb 25 %</b> 15.750,00	<b>Faktura-total</b> 78.750,00
---------------------------------	--	------------------------------------	-----------------------------------

+71<

Tomrer- og Snedkerarbejde • Ombygning • Tilbygning • Reparationer • Tagreovering • Fritidshuse • Vinduer og Døre • Køkken og Bød

Bemærk også, at det er beløbet excl. moms, der angives i slutregnskabet. Dette er markeret i den røde cirkel nederst på siden.

**Bilag 5 – Bankkvittering for hver enkelt faktura**



Dato 10. april 2017

Bemærk, at fakturanummer, der fremgår af den røde cirkel, er identisk med det, der fremgår af slutregnskabet i bilag 2 og i fakturaen i bilag 4.




Danske Bank  
Finanscenter

<b>Betaling - Kontooverførsel</b>	
Betalingen er gemt i mappen:	/
Betalingstype:	Kontooverførsel
<b>Betalingsoplysninger</b>	
Afsenders konto:	Hovedkonto 11549012 DKK
Modtagers konto:	SPAREKASSEN VESTBALLE V
Meddelelsesform:	Tekstmeddelelse
Meddelelse til modtager:	Faktnr. 802323 78.750,00
Beløb:	78.750,00
Overførselstype:	Standard
<b>Yderligere oplysninger om betalingen</b>	
End-to-end reference:	06
<b>Statusoplysninger</b>	
Betalingsstatus:	Ekspederet
<b>Betalingshistorik</b>	
Oprettet:	09.05.2016 af 6H8976
Godkendt:	09.05.2016 af 6H8976
<b>Tekniske referencer</b>	
Bankens arkivreferencenummer:	64
Afsenders ID:	
Meddelelsesnummer:	
Teknisk kreditreference:	709
Udskrift fra Business Online 10:46 - 10.05.2016 af	