

# LEITFADEN FÜR DAS EINREICHEN VON SKIZZEN UND ANTRÄGEN

im Rahmen des BMEL-Förderprogramms  
Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen



LEITFADEN

Gefördert durch:



Bundesministerium  
für Ernährung  
und Landwirtschaft

aufgrund eines Beschlusses  
des Deutschen Bundestages

# IMPRESSUM

## **Herausgeber**

Fachagentur Nachwachsende Rohstoffe e. V. (FNR)  
OT Gülzow, Hofplatz 1  
18276 Gülzow-Prüzen  
info@fnr.de  
www.fnr.de

Folgen Sie uns:  
[www.fnr.de/social-media](http://www.fnr.de/social-media)

Gefördert durch das Bundesministerium für Ernährung und  
Landwirtschaft aufgrund eines Beschlusses des Deutschen Bundestages

## **Redaktion**

Fachagentur Nachwachsende Rohstoffe e. V. (FNR),  
Dr. Dietmar Peters

## **Bilder**

Titelbild: MPA STUDIO/Adobe.Stock

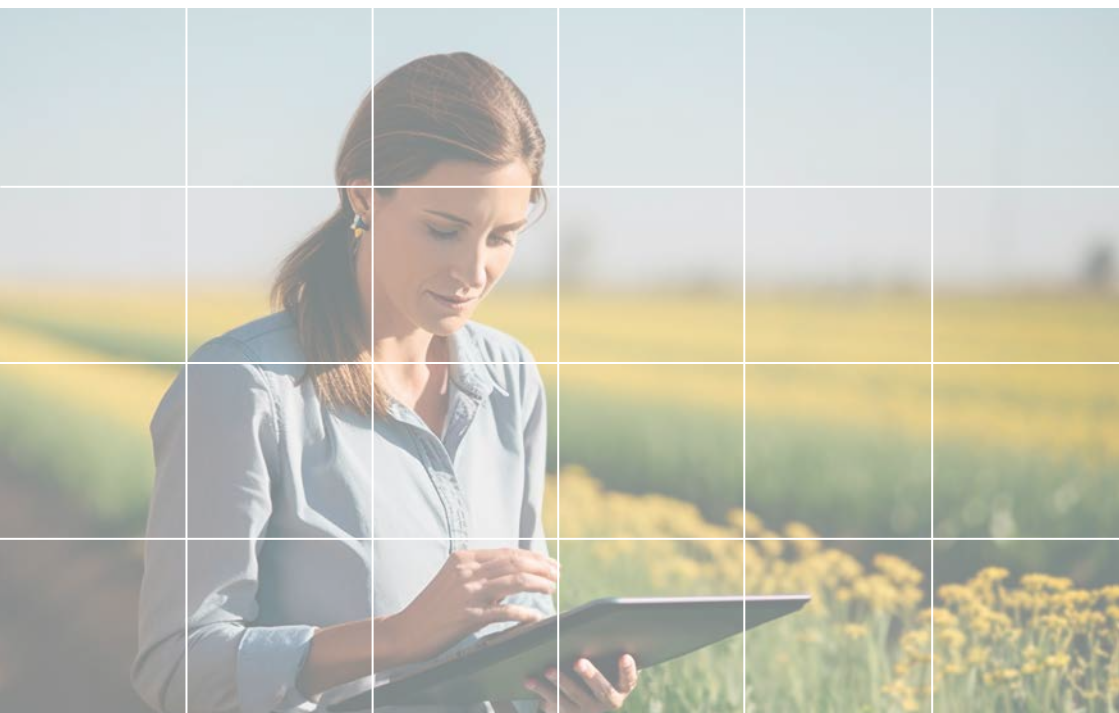
## **Gestaltung/Realisierung**

Kern GmbH, Bexbach

Bestell-Nr. 802  
4., aktualisierte Auflage  
FNR 2024

# LEITFADEN FÜR DAS EINREICHEN VON SKIZZEN UND ANTRÄGEN

im Rahmen des BMEL-Förderprogramms  
Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen



# INHALT

<b>1</b>	<b>Allgemeine Hinweise und Bestimmungen</b>	<b>4</b>
1.1	Zuwendungszweck	4
1.2	Zuwendungsvoraussetzungen und -kriterien	5
1.3	Zuwendungsempfänger	7
1.4	Rechtliche Rahmenbedingungen	7
<b>2</b>	<b>Förderverfahren</b>	<b>10</b>
<b>3</b>	<b>Projektskizze – Förderverfahren für die erste Stufe</b>	<b>13</b>
<b>4</b>	<b>Projektantrag – Förderverfahren für die zweite Stufe</b>	<b>17</b>
<b>5</b>	<b>Bemessung von Zuwendungen</b>	<b>20</b>
5.1	Zuwendungen auf Ausgabenbasis/Zuweisungen	23
5.2	Zuwendungen auf Kostenbasis	26
<b>6</b>	<b>Forschungskategorien</b>	<b>33</b>
<b>7</b>	<b>Intensität der Projektförderung (Beihilfeintensität, Förderquote)</b>	<b>36</b>
7.1	Forschungseinrichtungen	36
7.2	Unternehmen im Sinne von Artikel 107 AEUV	39
7.3	Förderquote	43
<b>8</b>	<b>Sonstige Hinweise und Bestimmungen</b>	<b>44</b>
8.1	Verbundvorhaben	44
8.2	Institutionell im Bereich des BMEL geförderte Einrichtungen	45
8.3	„KMU“ nach EU-Definition und „Mittelständische Unternehmen“ nach deutscher Festlegung	45
8.4	Informationen zur Exportkontrolle für Wissenschaft und Forschung	46
8.5	Ansprechpersonen beim Projektträger FNR	46
8.6	Sonstige Hinweise	49

<b>9</b>	<b>Anhang</b>	<b>50</b>
9.1	Merkblatt für die Vorhabenbeschreibung	50
9.2	Merkblatt zur Verwertung	55
9.3	Merkblatt Forschungsdaten	58
9.4	Merkblatt für das Internet-Portal easy-Online	62
9.5	Abkürzungsverzeichnis	71
9.6	Glossar	72
9.7	Abbildungsverzeichnis	93
9.8	Infoboxenverzeichnis	93
9.9	Tabellenverzeichnis	93

## FAQ

<https://foerderung.fnr.de>

*Aus Gründen der besseren Lesbarkeit wird nachfolgend auf die gleichzeitige Nennung weiblicher, männlicher und diverser Sprachformen verzichtet, und nur die männliche Form verwendet. Sämtliche Nennungen gelten jedoch selbstverständlich gleichermaßen für alle Geschlechtsformen.*

# 1 ALLGEMEINE HINWEISE UND BESTIMMUNGEN

Grundlage für die Projektförderung ist das **Förderprogramm Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen**<sup>1</sup> (nachfolgend FPNR genannt) des Bundesministeriums für Ernährung und Landwirtschaft (BMEL).

Zeitlich und inhaltlich abgegrenzte Vorhaben können durch nicht rückzahlbare Zuwendungen gefördert werden.

Die Förderung geschieht sowohl in Einzelvorhaben als auch im Rahmen von Verbundvorhaben, bei welchen mindestens zwei rechtlich selbstständige Verbundpartner arbeitsteilig zusammenwirken.

Ein Rechtsanspruch auf Gewährung einer Zuwendung besteht nicht. Der beauftragte Projektträger als Bewilligungsstelle entscheidet im Einvernehmen mit dem zuständigen Ministerium als Zuwendungsgeber aufgrund pflichtgemäßen Ermessens im Rahmen der verfügbaren Haushaltsmittel. Die eingereichten Projektvorschläge stehen miteinander im Wettbewerb.

Die wichtigsten im Leitfaden verwendeten Begriffe werden im **Glossar** erläutert.

## 1.1 Zuwendungszweck

Mit dem FPNR soll vorrangig angewandte Forschung und Entwicklung, einschließlich angewandter Grundlagenforschung, im Bereich der nachhaltigen Erzeugung und Nutzung erneuerbarer Ressourcen unterstützt werden. Es strebt insbesondere eine nachhaltige Gewinnung und Nutzung von Biomasse aus der Land-, Forst- und Abfallwirtschaft an.

Gefördert werden:

- biogene Ressourcen einschließlich Nebenprodukte, Rest- und Abfallstoffe (Abfälle mit Verwertungspotenzial) aus Land- und Forstwirtschaft, aus Aquakultur, Paludikultur, aus der verarbeitenden Industrie, dem Gewerbe und den Haushalten sowie erneuerbare, biogene Ressourcen aus der Kreislaufwirtschaft,
- die nachhaltige Erzeugung, Bereitstellung, Verarbeitung und Nutzung erneuerbarer Ressourcen,
- die ressourcenschonende/-effiziente und umweltschonende Herstellung von Produkten aus nachhaltigen erneuerbaren Ressourcen sowie

<sup>1</sup> Förderprogramm „Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen“ (FPNR), Januar 2024, [www.fnr.de/projektfoerderung](http://www.fnr.de/projektfoerderung) und [foerderung.fnr.de](http://foerderung.fnr.de) bzw. [mediathek.fnr.de](http://mediathek.fnr.de) [www.bmel.de/DE/themen/landwirtschaft/bioeconomie-nachwachsende-rohstoffe/bioeconomie-nachwachsende-rohstoffe\\_node](http://www.bmel.de/DE/themen/landwirtschaft/bioeconomie-nachwachsende-rohstoffe/bioeconomie-nachwachsende-rohstoffe_node)

- übergreifende Themen, wie Bewertungen zur Erzeugung und Nutzung nachhaltiger erneuerbarer Ressourcen einschließlich Dialoge mit der Gesellschaft.

Es sollen Forschungsvorhaben in den im FPNR genannten Förderbereichen gefördert werden, wobei einzelne oder mehrere Glieder einer Wertschöpfungskette adressiert werden können. Dabei sollen neben grundlagen- und entwicklungsorientierten Forschungsprojekten ebenso praxisorientierte Projekte mit modellhaftem Charakter gefördert werden, die einen raschen Wissens- und Technologietransfer von Forschungsergebnissen befördern.

Vorhaben, die auf die Gewinnung, Erzeugung, Bereitstellung, Aufbereitung, Verarbeitung, Verwendung von erneuerbaren Ressourcen ausschließlich als Lebens- und/oder Futtermittel zielen sowie Vorhaben, bei denen vorrangig Entsorgungsprobleme im Mittelpunkt stehen, sind im Rahmen des FPNR nicht förderfähig.

### 1.2 Zuwendungsvoraussetzungen und -kriterien

Die allgemeinen Fördervoraussetzungen für die Bewilligung von Zuwendungen sind in den allgemeinen Verwaltungsvorschriften VV-BHO Nr. 1 zu § 44 BHO<sup>2</sup> geregelt.

**Weitere Voraussetzungen für eine Förderung** sind, dass

- das Vorhaben den Zielsetzungen des vorliegenden Förderprogramms entspricht,
- an der Durchführung des Projektes ein erhebliches Bundesinteresse besteht,
- der Antragsteller über die notwendige Qualifikation und eine ausreichende personelle und materielle Kapazität zur Durchführung der Arbeiten verfügt,
- die wirtschaftlichen Verhältnisse geordnet sind und die Verwendung der Bundesmittel ordnungsgemäß nachgewiesen werden kann,
- die Gesamtfinanzierung des Vorhabens gesichert ist,
- mit dem Vorhaben noch nicht begonnen wurde,
- das Vorhaben zumindest teilweise in Deutschland durchgeführt wird und die Ergebnisse in der Bundesrepublik Deutschland verwertbar sind.

Förderwürdige Vorhaben müssen zur Entstehung einer nachhaltigen, biobasierten Wirtschaft beitragen und so neue Chancen und Perspektiven für den Industriestandort Deutschland und für die Entwicklung der ländlichen Räume eröffnen. Der Bewahrung der natürlichen Lebensgrundlagen und der Sicherung des Wohlstands kommt hierbei eine besondere Bedeutung zu.

<sup>2</sup> Allgemeine Verwaltungsvorschriften zur Bundeshaushaltsordnung (VV-BHO), [www.verwaltungsvorschriften-im-internet.de/bsvwvbund\\_14032001\\_DokNr20110981762.htm](http://www.verwaltungsvorschriften-im-internet.de/bsvwvbund_14032001_DokNr20110981762.htm)

## 1 Allgemeine Hinweise und Bestimmungen

Im Vorhaben müssen wesentliche Verbesserungen des Standes der Technik angestrebt werden und plausible Aussichten für eine erfolgreiche Verwertung ersichtlich sein.

Förderprogrammspezifische Voraussetzungen finden sich im FPNR. Die eingereichten Fördervorschläge werden am Maßstab der Förderziele und den entsprechenden Förderbereichen (Tabelle 1) sowie den veröffentlichten Förderaufrufen geprüft.

**Tab. 1: Zusammenhang zwischen den Förderbereichen und den Zielsetzungen des FPNR**

Förderbereiche des FPNR	Ziele des FPNR
<b>Förderbereich 1</b> Nachhaltige erneuerbare Ressourcen – Gewinnung, Erzeugung und Bereitstellung <b>Förderbereich 2</b> Ressourcenaufbereitung und -verarbeitung	<ul style="list-style-type: none"><li>• nachhaltige und klimaangepasste Erzeugung und Bereitstellung</li><li>• effiziente, klima- und umweltschonende Ressourcennutzung einschließlich der Vermeidung von Treibhausgasen und dem Erhalt der natürlichen Ressourcen (Biodiversitätsschutz)</li><li>• Schaffung und Sicherung von nachhaltigen Wertschöpfungsketten auf Grundlage von erneuerbaren Ressourcen, insbesondere im ländlichen Raum</li><li>• Verbesserung der Wettbewerbsfähigkeit der heimischen Wirtschaft durch neue und/oder verbesserte Technologien, Prozesse und Produkte</li></ul>
<b>Förderbereich 3</b> Produkte aus nachhaltigen erneuerbaren Ressourcen	<ul style="list-style-type: none"><li>• nachhaltige Produktion von Industrie- und Konsumgütern sowie von Energie und Energieträgern</li><li>• Kreislaufwirtschaft durch Recycling, Mehrfachnutzung und Kaskadennutzung</li><li>• Entwicklung nachhaltiger, neuer Technologien und integrierter Nutzungskonzepte entlang der gesamten Wertschöpfungskette, z. B. im Rahmen einer zirkulären Bioökonomie</li><li>• Verbesserung der Wettbewerbsfähigkeit der heimischen Wirtschaft durch neue und/oder verbesserte Technologien, Prozesse und Produkte</li><li>• Schaffung und Sicherung von nachhaltigen Wertschöpfungsketten auf Grundlage von erneuerbaren Ressourcen, insbesondere im ländlichen Raum</li></ul>
<b>Förderbereich 4</b> Herausforderungen des Wandels <b>Förderbereich 5</b> Gesellschaftlicher Dialog	<ul style="list-style-type: none"><li>• Entwicklung von umsetzbaren Nachhaltigkeitskonzepten sowie möglichst sektorübergreifenden Nachhaltigkeitsstandards im internationalen Kontext,</li><li>• bessere Wahrnehmung globaler Verantwortung für eine klima-, umwelt- und sozialverträgliche Gestaltung einer biobasierten Wirtschaft,</li><li>• Stärkung der internationalen Zusammenarbeit in einer globalisierten Welt, insbesondere durch bilaterale Austausche sowie den Ausbau von internationalen Forschungs-, Technologie- und Rohstoffkooperationen,</li><li>• Verbesserung des gesamtgesellschaftlichen Dialogs zu den Potenzialen einer Klimaschutz-orientierten nachhaltigen Ressourcenbewirtschaftung und Kreislaufwirtschaft</li></ul>



### 1.3 Zuwendungsempfänger

Zuwendungsempfänger kann eine natürliche oder eine juristische Person sein, die einen Sitz, eine Betriebsstätte oder eine Niederlassung in der Bundesrepublik Deutschland hat. Der Zuwendungsempfänger muss entsprechende Erfahrungen bei der Durchführung vergleichbarer Maßnahmen, wie die, für die eine Zuwendung beantragt wird, nachweisen und in Deutschland über eine vorhabengerechte Infrastruktur, vor allem geeignete Forschungskapazitäten, verfügen.

Nicht antragsberechtigt sind Antragsteller, über deren Vermögen ein Insolvenzverfahren beantragt oder eröffnet worden ist, sowie Antragsteller, die eine eidesstattliche Versicherung gemäß § 807 der Zivilprozessordnung oder eine Vermögensauskunft gemäß § 802c der Zivilprozessordnung oder § 284 der Abgabenordnung abgegeben haben oder zu deren Abgabe verpflichtet sind.

Für die Bestimmung von Kleinstunternehmen sowie kleinen und mittleren Unternehmen (KMU) im Sinne des FPNR gilt Anhang I der „Verordnung (EU) Nr. 651/2014 der Kommission vom 17. Juni 2014 zur Feststellung der Vereinbarkeit bestimmter Gruppen von Beihilfen mit dem Binnenmarkt in Anwendung der Artikel 107 und 108 des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union“ (AGVO).<sup>3</sup>

### 1.4 Rechtliche Rahmenbedingungen

Der Bund gewährt nach Maßgabe des FPNR und der allgemeinen Verwaltungsvorschriften VV-BHO zu §§ 23, 44 BHO sowie nach den Vorgaben und Hinweisen der veröffentlichten Bekanntmachungen im Rahmen des FPNR Zuwendungen für Maßnahmen nach Ziffer 3 Förderbereiche des FPNR.

Für die Bewilligung, Auszahlung und Abrechnung der Zuwendung sowie für den Nachweis und die Prüfung der Verwendung und die ggf. erforderliche Aufhebung des Bewilligungsbescheides und die Rückforderung der gewährten Zuwendung gelten die §§ 23, 44 BHO, die hierzu erlassenen Allgemeinen Verwaltungsvorschriften sowie die §§ 48 bis 49a des Verwaltungsverfahrensgesetzes (VwVfG).

Der Bundesrechnungshof ist gemäß §§ 91, 100 BHO zur Prüfung berechtigt. Im Zuwendungsbescheid kann darüber hinaus geregelt werden, dass der Zuwendungsempfänger bei Vor-Ort-Prüfungen weiterer Stellen mitzuwirken hat.

Im Rahmen der Antragstellung gemachte Angaben sind subventionserheblich im Sinne des § 264 Strafgesetzbuch. Nach dieser Vorschrift kann bestraft werden, wer einem Subventionsgeber über subventionserhebliche

<sup>3</sup> ABl. Nr. L 187 vom 26. Juni 2014, [eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:L:2014:187:FULL&from=DE](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:L:2014:187:FULL&from=DE), zuletzt geändert durch die Verordnung (EU) 2023/1325, ABl. Nr. L 167 vom 30. Juni 2023, [eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:L:2023:167:FULL](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:L:2023:167:FULL)

## 1 Allgemeine Hinweise und Bestimmungen

Tatsachen für sich oder einen anderen unrichtige oder unvollständige Angaben macht, die für ihn oder den anderen vorteilhaft sind (Subventionsbetrug). Änderungen hinsichtlich gemachter Angaben sind dem Projektträger unverzüglich mitzuteilen.

Die Förderung nach diesem Programm erfüllt die Voraussetzungen der Verordnung (EU) Nr. 651/2014 der Kommission vom 17. Juni 2014 zur Feststellung der Vereinbarkeit bestimmter Gruppen von Beihilfen mit dem Binnenmarkt in Anwendung der Artikel 107 und 108 des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union (AGVO) in der jeweils geltenden Fassung, insbesondere des Artikels 4 Absatz 1 Buchstabe i) und des Artikels 25. Die Förderung ist demnach mit dem Binnenmarkt vereinbar und von der Anmeldepflicht nach Artikel 108 Absatz 3 AEUV freigestellt.

Die Förderung ist demnach mit dem Binnenmarkt vereinbar und von der Anmeldepflicht nach Artikel 108 Absatz 3 des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union (AEUV)<sup>4</sup> freigestellt.

Die AGVO begrenzt nach Artikel 4 die Gewährung staatlicher Beihilfen für wirtschaftliche Tätigkeiten je nach einschlägiger Kategorie auf bestimmte Maximalbeträge (Anmeldeschwellen):

- bei Vorhaben, die überwiegend die Grundlagenforschung betreffen: 55 Milli-

onen Euro pro Unternehmen und Vorhaben; dies ist der Fall, wenn mehr als die Hälfte der beihilfefähigen Kosten des Vorhabens aufgrund von Tätigkeiten in der Grundlagenforschung anfallen;

- bei Vorhaben, die überwiegend die industrielle Forschung betreffen: mindestens 35 Millionen Euro pro Unternehmen; dies ist der Fall, wenn mehr als die Hälfte der beihilfefähigen Kosten des Vorhabens aufgrund von Tätigkeiten in der industriellen Forschung oder von Tätigkeiten in der industriellen Forschung und der Grundlagenforschung anfallen;
- bei Vorhaben, die überwiegend die experimentelle Entwicklung betreffen: mindestens 25 Millionen Euro pro Unternehmen und Vorhaben; dies ist der Fall, wenn mehr als die Hälfte der beihilfefähigen Kosten des Vorhabens aufgrund von Tätigkeiten in der experimentellen Entwicklung anfallen;
- bei Durchführbarkeitsstudien zur Vorbereitung von Forschungstätigkeiten: mindestens 8,25 Millionen Euro pro Studie.

Bei der Prüfung, ob die Maximalbeträge eingehalten sind, sind die Kumulierungsregeln nach Artikel 8 der AGVO zu beachten. Die Maximalbeträge dürfen nicht durch eine künstliche Aufspaltung von inhaltlich zusammenhängenden Vorhaben umgangen werden. Die Teilgenehmigung bis zur Anmeldeschwelle einer notifizierungspflichtigen Beihilfe ist nicht zulässig. Bei Überschreitung der Anmeldeschwellen wird im

<sup>4</sup> ABl. Nr. C 115 vom 9. Mai 2008, Seite 47, [eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:C:2008:115:FULL&from=DE](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:C:2008:115:FULL&from=DE)

Einzelfall geprüft, ob eine Einzelnotifizierung für das Vorhaben durchgeführt wird.

Eine Kumulierung mit Mitteln anderer öffentlicher Förderprogramme ist grundsätzlich möglich, sofern die genannten beihilfrechtlichen Obergrenzen eingehalten werden. Angaben hierzu werden im Zuge des Antragsverfahrens abgefragt und können über die Förderdatenbank profi sowie im Rahmen von z. B. Betriebsprüfungen bestätigt werden.

Die Zuwendung darf nicht an Unternehmen in Schwierigkeiten in Sinne von Artikel 2 Absatz 18 der AGVO gewährt werden. Nicht gefördert werden Unternehmen, die einer Rückforderungsanordnung aufgrund einer früheren Kommissionsentscheidung zur Feststellung der Rechtswidrigkeit und Unvereinbarkeit einer Beihilfe mit dem Gemeinsamen Markt nicht Folge geleistet haben.

Die Erfüllung der Verpflichtungen zur Veröffentlichung und Information gemäß Artikel 9 der AGVO und bezüglich des Monitorings der Europäischen Kommission nach Artikel 12 der AGVO wird sichergestellt.

Die Europäische Kommission hat das Recht, Zuwendungen auf Grundlage der allgemeinen Gruppenfreistellungsverordnung zu überprüfen. Daher müssen alle für die Förderung relevanten Unterlagen zehn Jahre lang ab der

Gewährung dieser Zuwendung aufbewahrt werden (Artikel 12 der AGVO).

Die Förderung nach dem FPNR ist im Einklang mit der Mitteilung der EU-Kommission – Unionsrahmen für staatliche Beihilfen zur Förderung von Forschung, Entwicklung und Innovation (2022/C 414/01) vom 28. Oktober 2022.<sup>5</sup>

<sup>5</sup> ABl. Nr. C 414 vom 28. Oktober 2022, Seite 1, [eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/?uri=OJ:C:2022:414:TOC](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/?uri=OJ:C:2022:414:TOC)

## 2 FÖRDERVERFAHREN

Die Projektförderung im Rahmen des FPNR erfolgt über den **Projektträger**, die **Fachagentur Nachwachsende Rohstoffe e.V. (FNR)**<sup>6</sup>. Aufgaben des Projektträgers sind in diesem Rahmen

- die Beratung von Antragstellern,
- die verfahrensmäßige und fachliche Bearbeitung von Projektskizzen und Projektanträgen,
- die Bewilligung von Zuwendungen und Zuweisungen für Vorhaben sowie der Abschluss von Verträgen im Auftrag des BMEL sowie
- die fachliche und administrative Begleitung von Vorhaben.

Die Projektförderung erfolgt in der Regel im Wege der direkten Projektförderung durch nicht rückzahlbare Zuwendungen. Die Bemessung erfolgt auf Ausgaben- oder Kostenbasis.

**Das Förderverfahren ist zweistufig.** Die Antragstellung umfasst die

- **Projektskizze (erste Stufe)** und den
- **Projektantrag (zweite Stufe).**

Zu den Förderbereichen (**Tabelle 1**) des Programms veröffentlicht BMEL über den Projektträger zu definierten Themenbereichen aktuelle und zeitlich begrenzte **Förderaufrufe**.<sup>7</sup> Die Themenbereiche der

**Förderaufrufe** zu denen Projektskizzen eingereicht werden können, werden vom BMEL oder dem beauftragten Projektträger FNR bekannt gegeben.

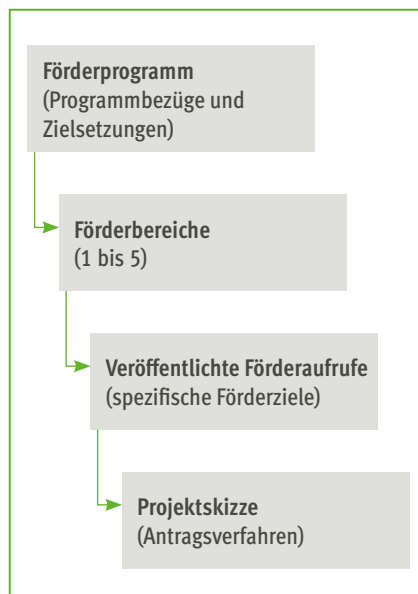


Abb. 1: Zusammenhang zwischen Programmzielen, Förderbereichen und Förderaufrufen

Zusätzlich ist die Förderung von Initiativskizzen zu den Förderbereichen des FPNR sowie unkonventionellen Ansätzen im Rahmen von Einzelanträgen nachrangig und in begrenztem Umfang möglich.

<sup>6</sup> Fachagentur Nachwachsende Rohstoffe e.V. (FNR), [www.fnr.de](http://www.fnr.de)

<sup>7</sup> FPNR – Startseite > Förderprogramm > Förderaufrufe, [foerderung.fnr.de/foerderprogramm/foerderaufrufe](http://foerderung.fnr.de/foerderprogramm/foerderaufrufe)

Eine erste Kontaktaufnahme mit dem Projektträger FNR vor Einreichung einer Projektskizze wird ausdrücklich empfohlen.

Es ist möglich, nach Absprache mit dem Projektträger FNR, eine kurze Projektbeschreibung von 1 bis 3 Seiten (**Projektidee**) einzureichen, um die Förderaussichten und die Zuständigkeit prüfen zu lassen.

Die Einreichung von Skizzen und Anträgen erfolgt grundsätzlich über das elektronische Formularsystem für Anträge, Angebote und Skizzen (easy-Online)<sup>8</sup>. Easy-Online ist ein Internetportal (Abb. 2) zum Ausfüllen und Ausdrucken der Formulare für Fördermittel des Bundes. Über die Nutzung von easy-Online

und die einzureichenden Unterlagen zur Antragstellung informiert das **Merkblatt für das Internetportal easy-Online** im **Anhang**.

**Vordrucke, Formblätter, Richtlinien, Merkblätter, Hinweise und allgemeine Nebenbestimmungen sowie weiterführende Informationen finden sich online im Formularschrank des BMEL.**<sup>9</sup>

Über die einzelnen Schritte der Antragstellung und des Bewilligungsverfahrens informiert das Ablaufschema für Förderungen (Abb. 3).

**Projektideen, Projektskizzen und Projektanträge sind generell an den Projektträger FNR zu richten.**

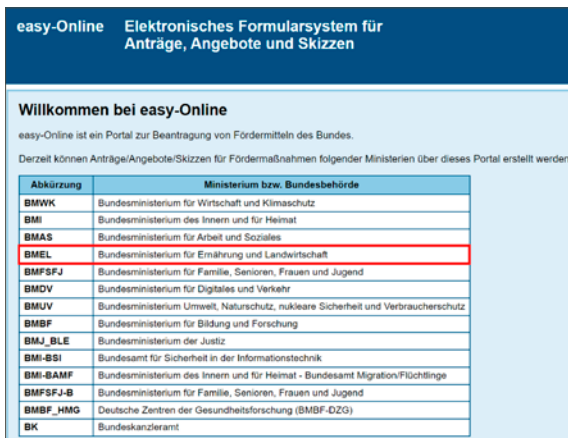


Abb. 2: easy-Online Portal

<sup>8</sup> Förderportal des Bundes, elektronisches Formularsystem für Anträge, Angebote und Skizzen (easy-Online), [foerderportal.bund.de/easyonline](https://foerderportal.bund.de/easyonline)

<sup>9</sup> Förderportal des Bundes, Formularschrank, [foerderportal.bund.de/easy/easy\\_index.php?auswahl=formularschrank\\_foerderportal&formularschrank=bmel](https://foerderportal.bund.de/easy/easy_index.php?auswahl=formularschrank_foerderportal&formularschrank=bmel)

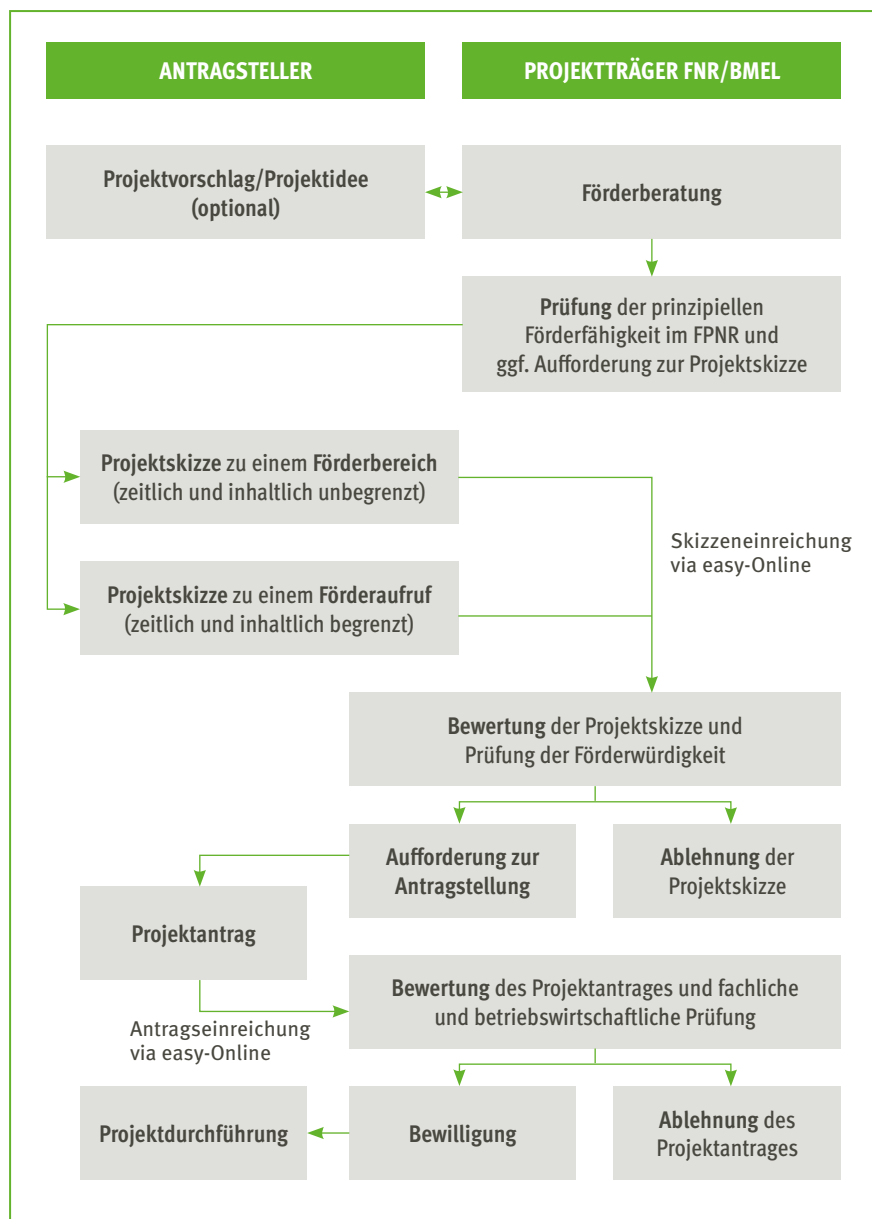


Abb. 3: Ablaufschema für Förderungen

### 3 PROJEKTSKIZZE – FÖRDERVERFAHREN FÜR DIE ERSTE STUFE

Zunächst ist beim Projektträger FNR eine aussagekräftige Projektskizze über das Internetportal easy-Online<sup>10</sup> einzureichen. Über die Nutzung von easy-Online informiert das **Merkblatt für das Internetportal easy-Online** im **Anhang**.

Die Unterlagen müssen selbsterklärend sein und eine Beurteilung ohne weitere Informationen sowie Recherchen zulassen.

Das Einreichen der Projektskizze erfolgt bei **Verbundvorhaben** nur durch den federführenden Verbundpartner (Koordinator) im Namen der **Partner** für das Gesamtvorhaben/Konsortium.

Die Projektskizze umfasst:

#### 1. easy-Skizze

- Mit Unterstützung des Formulartyps Skizze (SKI) im Internetportal easy-Online (Abb. 4) ist das „Projektblatt zur Skizze“ zu erstellen. Der Direktlink zum Formulartyp ist: [foerderportal.bund.de/easyonline/reflink.jsf?m=FNR-FPNR&b=FPNR-2024&t=SKI](https://foerderportal.bund.de/easyonline/reflink.jsf?m=FNR-FPNR&b=FPNR-2024&t=SKI)
- Mit der Projektskizze ist das Einverständnis zur Begutachtung zu erklären und hierzu das entsprechende Formularfeld im Formulartyp Skizze (SKI) in easy-Online (SKI) anzukreuzen.

easy-Online Elektronisches Formularsystem für Anträge, Angebote und Skizzen

### Neues Formular

Hier können Sie einen neuen Antrag, ein neues Angebot oder eine neue Skizze erstellen.

Bitte grenzen Sie die Auswahl nacheinander ein, bis die für das Verfahren verfügbaren Formulartypen angezeigt werden. Falls ein Verfahren nicht gelistet ist, wenden Sie sich bitte ausschließlich an den in der Bekanntmachung/Ausschreibung/Förderrichtlinie genannten Kontakt.

Bei aktiviertem JavaScript aktualisieren sich die Auswahlmöglichkeiten automatisch. Bei deaktiviertem JavaScript wird die nächste Auswahlmöglichkeit über die Schaltfläche "Weiter" angezeigt.

1. Ministerium/Behörde: Bundesministerium für Ernährung und Landwirtschaft

2. Fördermaßnahme: FNR - Förderprogramm Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen des BMEL (FPNR 2024)

3. Förderbereich: Förderprogramm Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen des BMEL (FPNR 2024)

Eingaben löschen Formular erstellen

Verfügbare Formulartypen: > (SKI) Skizze

Abb. 4: Skizzeneingabe in easy-Online

<sup>10</sup> Förderportal des Bundes, elektronisches Formularsystem für Anträge, Angebote und Skizzen (easy-Online), [foerderportal.bund.de/easyonline](https://foerderportal.bund.de/easyonline)

#### 2. Vorhabenbeschreibung

- Es ist eine ausführliche Vorhabenbeschreibung als PDF-Datei zu erstellen. Eine aussagekräftige Vorhabenbeschreibung ist notwendig, damit geprüft werden kann, ob das Vorhaben förderungswürdig ist, an seiner Durchführung ein erhebliches Bundesinteresse besteht und inwieweit ein Anzeizeffekt und die Notwendigkeit der Zuwendung bestehen.

Bei Verbundvorhaben ist eine gemeinsame Vorhabenbeschreibung für das Gesamtvorhaben/Konsortium anzufertigen. Die Verteilung der Arbeiten/Arbeitspakete und der Finanzmittel auf die jeweiligen Partner muss ersichtlich sein.

- Die Vorhabenbeschreibung sollte der Gliederung im **Merkblatt für die Vorhabenbeschreibung** folgen. Als Anlage zur Vorhabenbeschreibung sind zudem Angaben zur Verwertung und zum Forschungsdatenmanagement entsprechend der Vorgaben im **Merkblatt zur Verwertung** bzw. im **Merkblatt Forschungsdaten** erforderlich (siehe **Anhang**).
- Für die Auswahl der Bemessungsgrundlage (Ausgaben oder Kosten) für die Finanzplanung und die Förderquote sind die Ausführungen in den folgenden Kapiteln zu beachten:
  - **Kapitel 5 Bemessung von Zuwendungen**
  - **Kapitel 6 Forschungskategorien**
  - **Kapitel 7 Intensität der Projektförderung (Beihilfeintensität, Förderquote)**
- Bei Verbundvorhaben ist für jedes geplante Teilvorhaben die Bemessungsgrundlage zu prüfen und anzugeben.

- Die Vorhabenbeschreibung und die Darstellungen zur Verwertung und zum Forschungsdatenmanagement sind im Formularmodul Skizze (SKI) des Internetportals easy-Online als Anhang hochzuladen.

#### 3. Formblätter

- **Formblatt „Verwertung“** (Das Formblatt ist obligatorisch als Anlage zur Vorhabenbeschreibung einzureichen. Bei Verbundvorhaben erstellt grundsätzlich jeder Verbundpartner ein eigenes Formblatt „Verwertung“.
- **Konzept zum Forschungsdatenmanagement** (Das Konzept ist obligatorisch als Anlage zur Vorhabenbeschreibung einzureichen. Das Konzept muss bei Verbundvorhaben aber nur vom Koordinator im Namen aller Partner eingereicht werden.)
- **Formblatt „Nichtwirtschaftliche Tätigkeit“** (Das Formblatt muss nur bei Bedarf eingereicht werden. Es muss nur von als direkte Partner beteiligten **Forschungseinrichtungen** bzw. **Einrichtungen die ihre Tätigkeiten im geplanten Vorhaben als nichtwirtschaftliche Tätigkeit einordnen**, eingereicht werden.)
- **Formblatt „KMU und Mittelstand“** (Das Formblatt muss nur bei Bedarf eingereicht werden. Es muss durch alle direkten Partner, die die Kriterien für **KMU bzw. Mittelstand** erfüllen, eingereicht werden.)
- **Erklärung der durch staatliche Zuwendungen institutionell geförderten oder vergleichbar grundfinanzierten Einrichtungen** (Das Formblatt muss nur bei Bedarf eingereicht werden. Es muss nur von als direkte Partner be-



teiligten Einrichtungen im Geschäftsbereich des BMEL, die die Kriterien für **institutionell im Bereich des BMEL geförderte Einrichtungen** erfüllen, eingereicht werden.)

Es steht den Antragstellern frei, weitere Angaben oder Unterlagen anzufügen, die ihrer Auffassung nach für eine Beurteilung von Bedeutung sind.

Soll die Online-Skizze ausschließlich elektronisch eingereicht werden, besteht die Möglichkeit, die elektronisch generierten Vordruck mit einer qualifizierten elektronischen Signatur oder TAN-Verfahren zu zeichnen und ausschließlich in elektronischer Form über easy-Online rechtswirksam einzureichen. Nutzt der Antragsteller keine qualifizierte elektronische Signatur oder das TAN-Verfahren, muss der Vordruck zusätzlich zur Skizzeneinreichung über easy-Online ausgedruckt, unterschrieben und per Post beim beauftragten Projektträger FNR eingereicht werden.

BMEL und Projektträger FNR behalten sich vor, in die Bewertung der Projektskizze externe Gutachter einzubeziehen. Die Gutachter werden selbstverständlich zur vertraulichen Behandlung der eingereichten Unterlagen verpflichtet.

Die Skizzen werden am Maßstab der in **Kapitel 1 Allgemeine Hinweise und Bestimmungen** genannten Voraussetzungen für eine Förderung geprüft.

Fachliche Kriterien bei der internen und externen Begutachtung sind insbesondere:

- der Bezug zum FPNR und die Bedeutung für den Bereich der erneuerbaren Ressourcen sowie das Vorliegen eines erheblichen Bundesinteresses
- die überzeugende Darstellung des innovativen Charakters und des Neuheitswertes der Thematik
- die Vollständigkeit und Aussagekraft der Darstellung und der Diskussion des Standes der Technik
- der Umfang und die Qualität der Beschreibung der Arbeitspakete
- die Notwendigkeit und Angemessenheit der geplanten Finanzmittel sowie die Nachvollziehbarkeit der Begründungen und die Kohärenz zu den Arbeitspaketen
- die Bedeutung für die Wettbewerbsfähigkeit der deutschen Wirtschaft
- die angemessene Berücksichtigung der Wertschöpfungskette
- die angemessene fachliche und finanzielle Beteiligung der gewerblichen Wirtschaft
- die überzeugende Darstellung der Anwendungsorientiertheit und der Verwertungschancen
- das Überwiegen der Chancen gegenüber den Risiken
- die Qualifikation des Antragstellers und der ausführenden Stelle
- die allgemeine Qualität der eingereichten Skizze

Einzel- und Verbundvorhaben (gilt auch für Vorhaben, die nicht als solche ausgewiesen sind, aber in sachlichem Zusammenhang stehen) mit einem Budget von

### 3 Projektskizze – Förderverfahren für die erste Stufe

über 2 Millionen Euro sowie Anträge von Projektnehmern, deren Projekte in den letzten fünf Jahren diese Gesamtgrenze überschritten haben, werden im Regelfall vor Bewilligung von nach Fachrichtung auszuwählenden unabhängigen Gutachtern bewertet. Grundsätzlich können alle Vorhaben unabhängig vom Fördervolumen einer Zwischen- und Schlussevaluierung unterworfen werden.

Auf Grundlage der Projektskizzen werden förderwürdige Projekte ausgewählt, die anschließend für die zweite Stufe zur Einreichung eines förmlichen Projektantrages aufgefordert werden.

Aus der positiven Bewertung einer Projektskizze kann kein Rechtsanspruch auf Gewährung einer Zuwendung abgeleitet werden.

## 4 PROJEKTANTRAG – FÖRDERVERFAHREN FÜR DIE ZWEITE STUFE

Die Einreicher von in der ersten Stufe als förderwürdig ausgewählten Projektskizzen werden durch den Projektträger FNR schriftlich zur förmlichen Antragstellung aufgefordert. Bei der Ausarbeitung des Antrages bzw. der Anträge bei Verbünden sowie der einzureichenden Unterlagen sind – neben den generellen Hinweisen (siehe **Kapitel 1** und **Kapitel 8**) – die Auflagen und Anlagen zu beachten, die mit der Aufforderung zur Antragstellung versandt werden.

Der Antrag bzw. die Anträge bei Verbünden sind im Internetportal easy-Online<sup>11</sup> zu erstellen. Über die Nutzung von easy-Online informiert das **Merkblatt für das Internetportal easy-Online** im **Anhang**.

Die Unterlagen müssen selbsterklärend sein und eine Beurteilung ohne weitere Informationen sowie Recherchen zulassen.

Der Projektantrag umfasst:

### 1. easy-Antrag

- Mit Unterstützung des Formulartyps Antrag (AZA oder AZK oder AZV) im Internetportal easy-Online<sup>11</sup> ist der „Antrag auf Gewährung einer Bundeszuwendung“ bzw. „Antrag auf Zuweisung“ zu erstellen.
- Mit der Aufforderung zur Antragstellung wird der Direktlink zum entsprechenden Formulartyp für das Internetportal easy-Online versendet.
- Für die Auswahl der Bemessungsgrundlage (Ausgaben oder Kosten) für den Finanzplan bzw. die Vorkalkulation und die Förderquote sind die Ausführungen in der Aufforderung zur Antragstellung sowie in den folgenden Kapiteln zu beachten:
  - **Kapitel 5 Bemessung von Zuwendungen**
  - **Kapitel 6 Forschungskategorien**
  - **Kapitel 7 Intensität der Projektförderung (Beihilfeintensität, Förderquote)**

### 2. Vorhabenbeschreibung

- Es ist eine ausführliche und aussagekräftige Vorhabenbeschreibung als PDF-Datei zu erstellen. Diese ist notwendig, damit abschließend geprüft werden kann, ob das Vorhaben förderungswürdig ist, an seiner Durchführung ein erhebliches Bundesinteresse besteht und inwieweit ein Anreizeffekt und die Notwendigkeit der Zuwendung bestehen. Bei Verbundvorhaben ist eine gemeinsame Vorhabenbeschreibung für das Gesamtvorhaben/Konsortium anzufertigen.

<sup>11</sup> Förderportal des Bundes, elektronisches Formularsystem für Anträge, Angebote und Skizzen (easy-Online), [foerderportal.bund.de/easyonline](https://foerderportal.bund.de/easyonline)

Die Verteilung der Arbeiten/Arbeitspakete und der Finanzmittel auf die jeweiligen Partner muss ersichtlich sein.

- Die Vorhabenbeschreibung sollte der Gliederung im **Merkblatt für die Vorhabenbeschreibung** folgen. Als Anlage zur Vorhabenbeschreibung sind zudem Angaben zur Verwertung und zum Forschungsdatenmanagement entsprechend der Vorgaben im **Merkblatt zur Verwertung** bzw. im **Merkblatt Forschungsdaten** erforderlich (siehe **Anhang**).

### 3. Erklärung zur Subventionsrelevanz

- Der der Projektträger FNR ist durch bindende Vorschriften gehalten, vor Bewilligung einer Zuwendung bei allen Antragstellern die Zusicherung einzuholen („Erklärung zur Subventionsrelevanz“), dass ihnen die subventionserheblichen Tatsachen und die Strafbarkeit eines Subventionsbetrugs nach § 264 des Strafgesetzbuches bekannt sind.
- Weitere Informationen hierzu und welche Unterlagen beizubringen sind, werden dem Antragsteller bei der Aufforderung zur Antragstellung nach positiver Bewertung einer Projektskizze mitgeteilt.

### 4. Bonitätsunterlagen

- Juristische Personen des Privatrechts, Personengesellschaften und natürliche Personen haben bei einem erstmaligen Antrag beim BMEL und auf Verlangen auch bei weiteren Anträgen stets Bonitätsunterlagen beizufügen.

- Weitere Informationen hierzu und welche Unterlagen beizubringen sind, werden dem Antragsteller bei der Aufforderung zur Antragstellung nach positiver Bewertung einer Projektskizze mitgeteilt.

### 5. Sonstige Unterlagen

- Aufgrund der Prüfung der Skizze sind ggf. zusätzliche Formblätter/Erklärungen/Erläuterungen beizubringen. Welche Formblätter/Erklärungen/Erläuterungen im Einzelfall zusätzlich beizubringen sind, wird dem Antragsteller bei der Aufforderung zur förmlichen Antragstellung mitgeteilt.

Es steht den Antragstellern frei, weitere Angaben anzufügen, die ihrer Auffassung nach für eine Beurteilung von Bedeutung sind.

Die Vorhabenbeschreibung mit Anlagen, die Erklärung zur Subventionsrelevanz, die Bonitätsunterlagen und die sonstigen Unterlagen sind im Formularmodul Antrag des Internetportals easy-Online als Anhang zum Antrag hochzuladen.

Soll der Online-Antrag ausschließlich elektronisch gestellt werden, besteht die Möglichkeit, die elektronisch generierten Vordruck mit einer qualifizierten elektronischen Signatur oder TAN-Verfahren zu zeichnen und ausschließlich in elektronischer Form über easy-Online rechtswirksam einzureichen. Nutzt der Antragsteller keine qualifizierte elektronische Signatur oder das TAN-Verfahren, muss der Vordruck zusätzlich zur Antragstellung über easy-Online ausgedruckt, unterschrieben und per Post beim beauftragten Projektträger FNR eingereicht werden.

Die Anträge werden am Maßstab der in **Kapitel 1 Allgemeine Hinweise und Bestimmungen** genannten Voraussetzungen für eine Förderung geprüft. Zudem gelten bei der internen und externen Begutachtung die in **Kapitel 3 Projektskizze – Förderverfahren der ersten Stufe** aufgeführten Kriterien.

Aus der Einreichung eines Projektantrages kann kein Rechtsanspruch auf Gewährung einer Zuwendung abgeleitet werden.

## 5 BEMESSUNG VON ZUWENDUNGEN

Projektförderung wird in der Regel als nicht rückzahlbare **Zuwendung** gewährt. Folgende Bemessungsarten (Tabelle 2) werden unterschieden:

- **Zuwendungen auf Kostenbasis** und
- **Zuwendungen auf Ausgabenbasis.**

Die Zuwendung auf Ausgabenbasis ist nach der Systematik der VV-BHO zu § 44 der Regelfall. Die Zuwendung auf Kostenbasis wird in VV-BHO zu § 44 Nr. 13a als Sonderfall behandelt.

Zuwendungen können als Vollfinanzierung oder Anteilfinanzierung gewährt werden, wobei letztere der Regelfall ist. In besonderen Fällen kann auch eine Festbetragsfinanzierung oder Fehlbedarfsfinanzierung gewährt werden. Die Zuwendung wird auf einen Höchstbetrag begrenzt.

Die Förderung setzt in der Regel eine angemessene Eigenbeteiligung voraus. Bei Zuwendungen, die als FuE-Beihilfen i. S. von Artikel 107 AEUV<sup>12</sup> gelten, ist grundsätzlich eine Eigenbeteiligung nachzuweisen. Eine Eigenbeteiligung, bezogen auf die Gesamtaufwendungen eines Vorhabens (zuwendungsfähige Ausgaben/Kosten), kann wie folgt erbracht werden:

- **Eigenmittel** in Form von Eigenleistungen (Sachleistungen, Personal, Infrastruktur oder eigene Finanzmittel), wobei die Eigenleistungen als Geldleistung zu erbringen sind
- Leistungen Dritter in Form von unbaren **geldwerten Leistungen** (Personal- und/oder Sachleistungen) oder **Barmitteln**
- **Sonstige Mittel (Einnahmen)**, die mit dem Vorhaben unmittelbar im Zusammenhang stehen (z. B. Erlöse aus im Vorhaben beschafften oder entwickelten Gegenständen, Teilnehmerbeiträge, Spenden)

Eine Eigenbeteiligung kann nicht durch Personal oder Sach-/Infrastrukturleistungen von öffentlichen Hochschulen erbracht werden, die aus Finanzierungsleistungen der öffentlichen Hand bzw. einer öffentlichen Grundfinanzierung (also Unterstützungsleistungen der Länder, des Bundes und der EU) resultieren.

Fördermittel aus anderen öffentlichen Förderprogrammen können i. d. R. nicht als Eigenbeteiligung eingesetzt werden, da diese Gelder üblicherweise zweckgebunden sind und daher nicht anderweitig verwendet werden dürfen.

<sup>12</sup> ABl. Nr. C 115 vom 9. Mai 2008, Seite 47,  
[eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:C:2008:115:FULL&from=DE](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:C:2008:115:FULL&from=DE)

Bei Zuwendungen auf Kostenbasis nach pauschalierter Abrechnung ist nicht zugelassen, dass der Antragsteller erst durch den pauschalen Zuschlag in die Lage versetzt wird, seinen Eigenanteil an den vorhabenbezogenen Kosten aufzubringen.

Eine Zuwendung darf ausnahmsweise zur Vollfinanzierung bewilligt werden, wenn die Erfüllung des Zwecks in dem notwendigen Umfang nur bei Übernahme sämtlicher zuwendungsfähiger Ausgaben/Kosten durch den Bund möglich ist. Eine Vollfinanzierung kommt in der Regel nicht in Betracht, wenn der Zuwendungsempfänger an der Erfüllung des Zweckes ein Eigeninteresse (insbesondere ein wirtschaftliches Interesse) hat.

Bei Zuwendungen, die als FuE-Beihilfen i. S. von Artikel 107 AEUV gelten, werden bei der Bemessung der nationalen Förderquoten die möglichen Obergrenzen durch die Regelungen der AGVO festgelegt, d. h. die zulässigen Beihilfehöchstintensitäten gemäß Artikel 25 der AGVO dürfen nicht überschritten werden. Einzelheiten zu den Beihilfeintensitäten und den Förderquoten sind in **Kapitel 7 Intensität der Projektförderung (Beihilfeintensität, Förderquote)** erläutert.

Über eine Förderung mittels Zuwendungen hinaus besteht die Möglichkeit, Projekte durch Aufträge und Zuweisungen zu finanzieren.

**Aufträge:** Für Arbeiten im Bereich der erneuerbaren Ressourcen können durch das BMEL Aufträge unter Beachtung der einschlägigen vergaberechtlichen Regelungen vergeben werden.

**Zuweisungen:** Zur Bundesverwaltung gehörende Einrichtungen können Zuweisungen erhalten.<sup>13</sup> Die Bedingungen für Zuwendungen sind auf die Finanzierungsmöglichkeit „Zuweisung“ sinngemäß zu übertragen.<sup>14</sup>

<sup>13</sup> Die Projektförderung von Einrichtungen innerhalb der Bundesverwaltung erfolgt nicht in Form von Zuwendungen, sondern durch Zuweisungen. Das beantragte Projekt darf zudem nicht aus Mitteln der institutionellen Förderung abgedeckt sein und darf nicht in der, der institutionellen Förderung zu Grunde liegenden, Forschungsplanung erfasst sein.

<sup>14</sup> Für Zuweisungen finden darüber hinaus die §§ 9 BHO i. V. m. § 34 BHO und die dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften Anwendung.

**Tab. 2: Bemessungsarten für die wichtigsten Gruppen von Zuwendungsempfängern <sup>a)</sup>**

Bemessungsart	Zuwendungsempfänger <sup>a)</sup>	Art der Tätigkeit im Vorhaben	Vorherrschendes System der Buchführung
Ausgaben	Universitäten, Hochschulen, Forschungseinrichtungen  Max-Planck-Institute, Leibniz-Institute, Zuse-Institute, AIF-Institute  Bundesforschungs- einrichtungen, Landes- forschungseinrichtungen  gemeinnützige Organisationen	nichtwirtschaftlich <sup>b)</sup>	kamale Buchführung
Kosten pauschaliert	KMU und mittelständische Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft	wirtschaftlich	doppelte Buchführung
	Einzel- und Kleinstunter- nehmen der gewerblichen Wirtschaft <sup>c)</sup>	wirtschaftlich	doppelte Buchführung
Kosten nach PreisLS <sup>d)</sup> bzw. kaufmännischer Buchführung	Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft	wirtschaftlich	doppelte Buchführung
	Fraunhofer-Gesellschaft, Helmholtz-Zentren	nichtwirtschaftlich <sup>b)</sup>	doppelte Buchführung

a) Einzelheiten zur Bemessungsart sind ggf. vor der Antragstellung (bevorzugt auf Skizzenebene) mit dem Projektträger FNR abzustimmen.

b) Einrichtungen, die sowohl wirtschaftliche als auch nichtwirtschaftlichen Tätigkeiten verfolgen, müssen eine Trennungsrechnung nachweisen. Auf die Ausführungen hierzu im Kapitel 7 Intensität der Projektförderung (Beihilfeintensität Förderquote) wird verwiesen.

c) Über die Bemessung der Zuwendung auf Ausgabenbasis bei Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft wird im Einzelfall entschieden (siehe Infobox 2).

d) PreisLS – Leitsätze für die Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten (Anlage zur Verordnung PR Nr. 30/53), [www.gesetze-im-internet.de/preisls/BjNR524400953.html](http://www.gesetze-im-internet.de/preisls/BjNR524400953.html)



## 5.1 Zuwendungen auf Ausgabenbasis/ Zuweisungen

**Ausgaben** sind für die in **Tabelle 2** unter dieser Bemessungsart aufgeführten Zuwendungsempfänger üblicherweise die Bemessungsgrundlage. Bei Unklarheiten ist mit dem Projektträger FNR vor der Antragstellung (bevorzugt auf Skizzenebene) Kontakt aufzunehmen. Für die Bemessung von überwiegend nicht institutionell geförderten oder vergleichbar öffentlich grundfinanzierten Einrichtungen sowie von Einrichtungen, die formal nicht der gewerblichen Wirtschaft angehören ist die **Infobox 1: Abrechnung nach Ausgaben bei nichtöffentlichen Einrichtungen** zu beachten.

Durch eine Zuwendung bzw. Zuweisung werden die zuwendungsfähigen Ausgaben des Zuwendungsempfängers für ein einzelnes abgegrenztes Vorhaben (Projektförderung) gedeckt.

Die Gewährung von Zuwendungen bzw. Zuweisungen zur Deckung der zuwendungsfähigen Ausgaben setzt in der Regel eine angemessene Eigenbeteiligung des Zuwendungsempfängers und/oder eines assoziierten Partners voraus. Finanziert werden nur die zusätzlich erforderlichen Ausgaben, ausnahmsweise und in besonders begründeten Fällen (zur Bundesverwaltung gehörende Einrichtungen, Hochschulen usw.) bis zur Höhe von 100 %, soweit Eigen- und Drittmittel nicht zur Verfügung stehen.

Auf die Erläuterungen zur Eigenbeteiligung zu Anfang von **Kapitel 5** sowie die Ausführungen im **Kapitel 7 Intensität der Projektförderung (Beihilfeintensität Förderquote)** wird verwiesen.

### INFOBOX 1: ABRECHNUNG NACH AUSGABEN BEI NICHTÖFFENTLICHEN EINRICHTUNGEN

Soll das Vorhaben im nichtwirtschaftlichen Bereich durchgeführt werden, so erfolgt grundsätzlich eine Bemessung nach Ausgaben. Dies ist üblicherweise für folgende nichtwirtschaftlich tätige Antragsteller der Fall:

- private Forschungseinrichtungen
- gemeinnützige Organisationen (Ausnahme: Helmholtz-Zentren und Fraunhofer-Gesellschaft)
- Vereine, Verbände, Einrichtungen und Organisationen (unabhängig von der Rechtsform) mit nichtwirtschaftlichem Geschäftsbetrieb

Einzelheiten zur Bemessung der Zuwendung bei hier nicht genannten Einrichtungen sind vor Antragstellung (bevorzugt auf Skizzenebene) mit dem Projektträger FNR abzustimmen.

Eine Abrechnung nach Kosten ist nur möglich, wenn die Antragstellung für ein Vorhaben im wirtschaftlichen Bereich erfolgt.

Für die Beantragung von Zuwendungen auf Ausgabenbasis ist das **Antragsformular AZA (Antrag auf Zuwendung auf Ausgabenbasis)** zu verwenden. Die Fördermodalitäten sind durch die

- **Nebenbestimmungen für Zuwendungen auf Ausgabenbasis zur Projektförderung (NABF)** und die
- **Richtlinien für Zuwendungsanträge auf Ausgabenbasis (AZA/AZAP/AZV)** geregelt.

Für die Beantragung von Zuweisungen ist das **Antragsformular AZVAH (Antrag für eine Zuweisung von Haushaltsmitteln)** zu verwenden.

Zuwendungsfähig sind in der Regel die Ausgaben für

- zusätzlich projektspezifisch benötigtes Personal,
- vorhabenspezifische, notwendige wissenschaftliche externe Beratung,
- für das Vorhaben benötigtes Verbrauchsmaterial einschließlich für das Vorhaben genutzter Geschäftsbedarf,
- vorhabenspezifische Reisemittel,
- Gegenstände bis zu 800 Euro im Einzelfall,
- Gegenstände und andere Investitionen von mehr als 800 Euro im Einzelfall,
- Vergabe von FuE-Aufträgen an Dritte,
- sonstige Ausgaben (z. B. Mieten für Arbeitsräume bzw. für Geräte, Gebühren für Open-Access-Publizieren, Aufwendungen für Forschungsdatenmanagement).

### Allgemeine Hinweise:

- In den Finanzierungsplänen können grundsätzlich nur vorhabenbezogene Ausgaben angesetzt werden, die innerhalb der vorgesehenen Laufzeit des Vorhabens verursacht werden. Ausgaben, die vor der bzw. durch die Antragstellung entstehen, können nicht berücksichtigt werden.
- Die zur Durchführung des Vorhabens notwendigen Ausgaben sind unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Daten, Kenntnisse und Erfahrungen sorgfältig zu ermitteln. Es sind schlüssige und vollständige Erläuterungen zum Finanzierungsplan zu geben, insbesondere zu Berechnungsgrundlagen und Mengensätzen.
- Ausgaben für Wirtschaftsprüfer, Unvorhergesehenes oder Reserven sind nicht zuwendungsfähig.
- Änderungen in der Finanzplanung von der Skizzen- zur Antragsphase sind zu erläutern und ggf. zu begründen.

### Hinweise zu den Personalausgaben:

Personalausgaben sind nicht zuwendungsfähig, soweit sie durch Dritte aus öffentlichen Haushalten gedeckt sind. Ausgaben für Honorare an hauptberufliche Mitarbeiter des Antragstellers sind grundsätzlich nicht zuwendungsfähig.

- Werden die Gesamtausgaben des Zuwendungsempfängers überwiegend aus Zuwendungen der öffentlichen Hand bestritten, darf der Zuwendungsempfänger seine Beschäftigten nicht besserstellen als vergleichbare Bundesbedienstete (**Besserstellungsverbot**). Höhere Entgelte als nach dem TVöD sowie sonstige

über und außertarifliche Leistungen dürfen nicht gewährt werden. Landesgrundfinanzierte staatliche Hochschulen/Hochschulkliniken fallen aufgrund ihrer Finanzierungsstruktur grundsätzlich nicht unter das Besserstellungsverbot des Bundes. Keine Anwendung findet das Besserstellungsverbot bei Einrichtungen, die an das Tarifsysteem des Bundes oder eines Landes angeschlossen sind, d. h. sofern unmittelbar der TVöD oder ein TV-L Anwendung findet.

- Wissenschaftler erhalten in der Regel zunächst ein Entgelt nach E 13 TVöD/TV-L. Soll ausnahmsweise höher vergütet werden, ist eine nachvollziehbare und projektbezogene Begründung für den Ausnahmefall beizufügen.
- Sind die Mitarbeiter noch nicht näher bekannt (N.N.-Personal), so sind die zulässigen Obergrenzen für Personalausgaben (siehe **Formularschrank des BMEL<sup>15</sup>**) einzuhalten.
- Wissenschaftliche und studentische Hilfskräfte von Hochschulen können eine Vergütung erhalten, wie sie an der jeweiligen Hochschule gezahlt wird. Dazu ist anzugeben, nach welchen Grundsätzen die Beschäftigungsentgelte festgesetzt werden.
- vgl. auch AZA Richtlinien S. 4f. und Nr. 2.2 NABF

### Hinweise zu den Sachausgaben:

- Sachausgaben sind im Einzelnen aufzuschlüsseln. Eine pauschale Veranschlagung (**Sachmittel-Pauschale**) ist nur im Ausnahmefall erlaubt.
- Durch Zuwendungen staatlich institutionell geförderte oder vergleichbar grundfinanzierte Einrichtungen dürfen zur Deckung der mit dem Zweckszweck zusammenhängenden Ausgaben für Infrastrukturleistungen (sog. „Overheads“) einen pauschalen Zuschlag bis zu 10 % der Gesamtsumme der für das Vorhaben angesetzten Personalausgaben veranschlagen und abrechnen (**Overhead-Pauschale**). Dies gilt abweichend von den AZA-Richtlinien S. 7 auch für staatliche Hochschulen. Die „Overhead-Pauschale“ wird nicht für Ressortforschungseinrichtungen und institutionelle Zweckempänger des BMEL gewährt.
- Eine **Projektpauschale** ergänzend zu den zweckfähigen Ausgaben wird nicht gewährt.
- Nicht zweckfähig sind grundsätzlich Ausgaben für Gegenstände und andere Investitionen (einschließlich Wartung und Reparaturen sowie Versicherungsgebühren), die auch für den sonstigen regelmäßigen Geschäftsbetrieb erforderlich und deshalb der Grundausstattung zuzurechnen sind. Vergleichbare, im Geschäftsbereich der ausführenden Stelle des Antragstellers bereits vorhandene Gegenstände, sind einzusetzen. Sollte aus-

<sup>15</sup> Förderportal des Bundes, Formularschrank, [foerderportal.bund.de/easy/easy\\_index.php?auswahl=formularschrank\\_foerderportal&formularschrank=bmel](https://foerderportal.bund.de/easy/easy_index.php?auswahl=formularschrank_foerderportal&formularschrank=bmel)

nahmsweise eine Nutzung der vorhandenen Ausstattung nicht möglich oder nicht wirtschaftlich sein, ist dies ausführlich zu begründen.

- Es ist schriftlich zu bestätigen, dass die im Finanzierungsplan veranschlagten Gegenstände und andere Investitionen nicht der Grundausrüstung zuzurechnen sind bzw. die vorhandenen Gegenstände nicht genutzt werden können.
- Ausgaben für Wartung und Reparaturen sowie Versicherungsgebühren für Gegenstände, die nicht der Grundausrüstung des Antragstellers zuzurechnen sind, sind nur in begründeten Ausnahmefällen zuwendungsfähig. Ausgaben für Unvorhergesehenes oder Reserven sind nicht zuwendungsfähig.
- Dienstreisen sind soweit möglich zu vermeiden. Alternativen wie Video- oder Telefonkonferenzen sind bevorzugt zu nutzen.
- Reisen in das außereuropäische Ausland können nur in begründeten Ausnahmefällen als zuwendungsfähig berücksichtigt werden.
- Ausgaben für Open-Access-Publikationen sind nur im Rahmen der Voraussetzungen und Regelungen im **Merkblatt „Open Access Publizieren“** zulässig.
- Ausgaben für ein Forschungsdatenmanagement sind nur im Rahmen der Voraussetzungen und Regelungen im **Merkblatt „Forschungsdaten“** zulässig.
- vgl. auch AZA Richtlinien S. 5ff. und Nr. 2.3 NABF

### Hinweise zu den Aufträgen an Dritte:

- Ist beabsichtigt, Arbeiten im Rahmen von Einzelaufträgen bei Dritten durchführen zu lassen, sind die Ausführungen der NABF und der AZA-Richtlinien zu berücksichtigen.
- Umsatzsteuer für Lieferungen und sonstige Leistungen Dritter gehören nur dann zu den erstattungsfähigen Ausgaben, wenn die Erbringer nicht zum Vorsteuerabzug nach § 15 UStG berechtigt sind.
- Aufträge sind bevorzugt in Deutschland zu vergeben. Aufträge ins Ausland außerhalb der EU dürfen nur erteilt werden, wenn sie im Gebiet der EU nicht oder nicht zu angemessenen Bedingungen vergeben werden können. Einzelheiten sind vor der Antragstellung mit dem Projektträger FNR abzustimmen.
- vgl. auch AZA Richtlinien S. 6 und Nr. 2.4 NABF

Die o. g. Bestimmungen, Richtlinien für Zuwendungsanträge auf Ausgabenbasis und weiterführende Hinweise finden sich Online im **Formularschrank des BMEL**.<sup>16</sup>

## 5.2 Zuwendungen auf Kostenbasis

**Kosten** sind für die in **Tabelle 2** unter dieser Bemessungsart aufgeführten Zuwendungsempfänger üblicherweise die Bemessungsgrundlage. Zuwendungen können anstatt zur Deckung der zuwendungsfähigen Ausgaben

<sup>16</sup> Förderportal des Bundes, Formularschrank, [foerderportal.bund.de/easy/easy\\_index.php?auswahl=formularschrank\\_foerderportal&formularschrank=bmel](https://foerderportal.bund.de/easy/easy_index.php?auswahl=formularschrank_foerderportal&formularschrank=bmel)

zur Deckung der zuwendungsfähigen Kosten des Zuwendungsempfängers bewilligt werden, wenn eine Bemessung der Zuwendung nach Ausgaben im Hinblick auf die Verrechnung von Gemeinkosten einschließlich kalkulatorischer Kosten nicht sinnvoll ist.

Die Selbstkosten sind unter Beachtung der aktuell geltenden Fassung der PreisLS<sup>17</sup> bzw. anhand einer doppelten Buchführung zu ermitteln, soweit durch den Zuwendungsbescheid und die Nebenbestimmungen nicht etwas anderes vorgeschrieben oder zugelassen worden ist. Es dürfen nur solche Selbstkosten verrechnet werden, die durch das Vorhaben verursacht und bei wirtschaftlicher Betriebsführung im Bewilligungszeitraum entstanden und angemessen sind. Dies ist entsprechend nachzuweisen.

Die Zuwendung auf Kostenbasis wird in VV-BHO zu § 44 Nr. 13a als Sonderfall behandelt. Eine Abrechnung auf Kostenbasis kommt insbesondere in Frage, wenn Zuwendungen an Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft gewährt werden.

Folgende Bemessungsarten (**Tabelle 2**) werden bei Kosten unterschieden:

- Kostenabrechnung nach PreisLS<sup>17</sup> bzw. nach kaufmännischer (doppelter) Buchführung und
- pauschalierte Kostenabrechnung.

Für Ausnahmen von der Abrechnung nach Kosten bei Unternehmen der gewerblichen

Wirtschaft siehe **Infobox 2: Abrechnung nach Ausgaben bei Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft**.

Die Gewährung von Zuwendungen zur Deckung der zuwendungsfähigen Kosten setzt in der Regel eine angemessene Eigenbeteiligung des Zuwendungsempfängers und/oder eines assoziierten Partners voraus. Finanziert werden nur die zusätzlich erforderlichen Kosten, ausnahmsweise und in besonders begründeten Fällen bei staatlich grundfinanzierten Forschungseinrichtungen (z. B. Institute der Fraunhofer-Gesellschaft, Helmholtz-Zentren) bis zur Höhe von 100%, soweit Eigen- und Drittmittel nicht zur Verfügung stehen.

Bei Zuwendungen auf Kostenbasis an Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft beträgt die Förderung in der Regel 50% der unmittelbar durch das Vorhaben verursachten, nachgewiesenen und anerkannten Selbstkosten. Der Eigenanteil an den Gesamtkosten darf nicht über den pauschalen Zuschlag gedeckt werden, d. h. die Bonität muss aufgrund ausreichender, eigener Finanzkraft oder einer Patronats- bzw. Bürgschaftserklärung gegeben sein. Nachrangig können andere Unterlagen, die eine ausreichende Liquidität belegen, eingereicht werden.

Auf die Erläuterungen zur Eigenbeteiligung zu Anfang von **Kapitel 5** sowie die Ausführungen im **Kapitel 7 Intensität der Projektförderung (Beihilfeintensität Förderquote)** wird verwiesen.

<sup>17</sup> PreisLS – Leitsätze für die Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten (Anlage zur Verordnung PR Nr. 30/53), [www.gesetze-im-internet.de/preisls/BJNR524400953.html](http://www.gesetze-im-internet.de/preisls/BJNR524400953.html)

### INFOBOX 2: ABRECHNUNG NACH AUSGABEN BEI UNTERNEHMEN DER GEWERBLICHEN WIRTSCHAFT

Eine Abrechnung nach Kosten bei Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft ist nicht möglich, wenn der Antragsteller

- nicht über ein geordnetes Rechnungswesen im Sinne der Nr. 2 PreisLS verfügt und er nicht in der Lage ist, die geltend gemachten Kosten anhand der kaufmännischen Buchführung zu ermitteln und nachzuweisen oder
- der pauschale Zuschlagssatz von 20 % die Höhe der tatsächlichen Gemeinkosten des Unternehmens in unverhältnismäßig hohem Maße übersteigt.

Die Zuwendung wird dann nach den nicht vermögenswirksamen Ausgaben abgerechnet, die der Zuwendungsempfänger (ZE) nachweisen muss. Dies gilt nur für Ausgaben, die im Bewilligungszeitraum verursacht und dem Vorhaben als wirtschaftlich angemessen zuzurechnen sind (für die Bemessungsart Ausgaben vgl. **Kapitel 5.1 Zuwendungen auf Ausgabenbasis/Zuweisungen**).

Bei der Bemessung der Zuwendung auf Ausgabenbasis bei Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft sind Gemeinkosten oder kalkulatorische Kosten (z. B. wie die kalkulatorische Abschreibung für eingesetzte Maschinen oder kalkulatorische Zinsen für das eingesetzte Kapital) nicht zuwendungsfähig.

Eine Abrechnung nach Ausgaben bei Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft kann für folgende wirtschaftlich tätige Antragsteller geboten sein:

- Einzelunternehmen
- Einzelkaufleute
- Kleinstunternehmen

Diese Bemessungsart ist vor der Antragstellung (vorzugsweise bereits in der Skizzenphase) mit dem Projektträger FNR abzustimmen. Hierüber wird im Einzelfall entschieden.

Für die Beantragung von Zuwendungen auf Kostenbasis ist das **Antragsformular AZK (Antrag auf Zuwendung auf Kostenbasis)** zu verwenden. Die Fördermodalitäten sind geregelt durch:

- **Nebenbestimmungen für Zuwendungen auf Kostenbasis an gewerbliche Unternehmen für Forschungs- und Entwicklungsvorhaben (NKBF 2017)**

- **Richtlinien für Zuwendungsanträge auf Kostenbasis von Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft (AZK)**
- **Merkblatt zur Vorkalkulation für Zuwendungen auf Kostenbasis**

Zuwendungsfähige, vorhabenbedingte Selbstkosten sind im Wesentlichen:

- Personalkosten,
- Materialkosten,
- Reisekosten,
- Abschreibungen auf vorhabenspezifische Anlagen,
- Abschreibungen auf sonstige genutzte Anlagen des FE-Bereichs,
- FE-Fremdleistungen,
- sonstige unmittelbare Vorhabenkosten (z. B. Dienstleistungen durch Dritte [so weit nicht FE-Fremdleistungen], externe Gutachten),
- Kosten innerbetrieblicher Leistungen (z. B. Rechner[benutzungs]kosten, Werkstattkosten, Fertigungskosten),
- Verwaltungskosten.

Nicht zuwendungsfähig sind:

- Personaleinzelkosten, die die tägliche Höchststundenzahl nach dem Arbeitszeitgesetz (ArbZG) übersteigen,
- Vertriebskosten einschl. Werbekosten,
- die Gewerbesteuer,
- Kosten für Schutzrechtsanmeldungen mit Ausnahme von den in Nr. 2.2.5 NKBF 2017 aufgeführten Kosten,
- kalkulatorische Kosten für Einzelwagnisse (Nr. 47 bis 50 PreisLS),
- Kosten der freien Forschung und Entwicklung (Nr. 27 und 28 PreisLS),

- der kalkulatorische Gewinn (Nr. 51 und 52 PreisLS),
- der Zinsanteil in den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen.

Von der Förderung ausgeschlossen sind insbesondere:

- der Erwerb von Grundstücken oder Gebäuden, auch wenn er in Verbindung mit dem Vorhaben steht,
- eingebrachte Grundstücke, Gebäude, Einrichtungen und technische Anlagen,
- Anschaffungskosten für Pkw und Vertriebsfahrzeuge, Kosten für Büroeinrichtungen,
- Kreditbeschaffungskosten, Leasingkosten, Pachten, Erbbauzinsen, Grunderwerbsteuer, Umsatzsteuer,
- Ersatzbeschaffungen sowie bereits abgeschriebene Maschinen und Einrichtungen,
- Investitionen auf der Einzelhandelsstufe,
- Investitionen von Unternehmen, an denen die Nachfolgeeinrichtungen der Treuhandanstalt mittelbar oder unmittelbar zu mehr als 25 % beteiligt sind,
- Ausgaben für laufende Unternehmenstätigkeiten.

KMU und Mittelstand (vgl. **Kapitel 8.3 „KMU“ nach EU-Definition und „Mittelständische Unternehmen“ nach deutscher Festlegung** für Definition und Erläuterungen) können Gemeinkosten und kalkulatorische Kosten pauschaliert abrechnen. Details hierzu finden sich in der **Infobox 3: Kostenabrechnung von pauschalierten Gemeinkostenzuschlägen**.

### INFOBOX 3: KOSTENABRECHNUNG VON PAUSCHALIERTEN GEMEINKKOSTEN-ZUSCHLÄGEN (PAUSCHALIERTE ABRECHNUNG) BEI KMU UND MITTELSTAND

Zur Vereinfachung besteht für KMU und mittelständische Unternehmen grundsätzlich die Wahlmöglichkeit, bestimmte Kostenarten pauschaliert abzurechnen (pauschalierte Kostenabrechnung). Die pauschalierte Abrechnung kann aber nur zugelassen werden, wenn ein Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft

- über ein geordnetes Rechnungswesen i.S. von Nr. 2 PreisLS verfügt oder in der Lage ist, seine Kosten in vereinfachter Form anhand der kaufmännischen Buchführung zu ermitteln und nachzuweisen sowie
- in der Lage ist, den Eigenanteil an den Gesamtkosten ohne den pauschalen Zuschlag zu decken.

Bei der pauschalierten Abrechnung werden durch einen Zuschlag von 20 % auf die Personaleinzelkosten nach Nr. 2.4.4 NKBF 2017 insbesondere folgende durch das Vorhaben verursachte Kosten abgegolten:

- Personalgemeinkosten,
- Materialgemeinkosten,
- Abschreibungen auf sonstige genutzte Anlagen des FE-Bereichs,
- Kosten für innerbetriebliche Leistungen,
- Verwaltungsgemeinkosten,
- kalkulatorische Zinsen.

Bei der pauschalierten Kostenabrechnung kann abweichend von den **„Richtlinien für Zuwendungsanträge auf Kosten-**

**basis von Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft“** und den Regelungen im **„Merkblatt zur Vorkalkulation für Zuwendungen auf Kostenbasis“** für die Personaleinzelkosten das Arbeitgeber-Brutto angesetzt werden.

Der pauschale Zuschlag in Höhe von 20 % auf die Personaleinzelkosten kann gem. Nr. 2.4.3 NKBF 2017 nicht für Dienstleistungen Dritter (Fremdpersonal, nicht sozialversicherungspflichtiges Personal [Ausnahme geringfügig beschäftigte Arbeitnehmer nach § 8 SGB IV]) sowie Personal, das der ZE anderen Arbeitgebern überlässt, gewährt werden.

Der pauschale Zuschlagssatz von 20 % darf die Höhe der tatsächlichen Gemeinkosten des Unternehmens nicht in unverhältnismäßig hohem Maße übersteigen.

Notwendige Kosten für nationale, europäische oder internationale Schutzrechtsanmeldungen (Patentanwältin oder Patentanwalt und Patentamt) zur Erfüllung des Zuwendungszwecks sind ausschließlich für KMU zuwendungsfähig.

Die Entscheidung, ob die Gemeinkosten detailliert abgerechnet werden sollen (nach PreisLS bzw. nach kaufmännischer [doppelter] Buchführung) oder die pauschalierte Abrechnung gewählt wird, muss das Un-



ternehmen (KMU und Mittelstand) nach entsprechender Abwägung selbst treffen.

Bei der pauschalierten Kostenabrechnung ist zu beachten, dass aus beihilferechtlichen Gründen in Zusammenhang mit der AGVO abweichend von den **„Richtlinien für Zuwendungsanträge auf Kostenbasis von Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft“** und den Regelungen im **„Merkblatt zur Vorkalkulation für Zuwendungen auf Kostenbasis“** der pauschalierte Gemeinkostenzuschlag nur noch 20 % beträgt und nicht mehr 100 %. Sollen höhere Gemeinkosten abgerechnet werden, so ist eine Kostenabrechnung

nach kaufmännischer (doppelter) Buchführung zu empfehlen.

**Hat ein Unternehmen jedoch bereits bei einem anderen geförderten Vorhaben insgesamt die Abrechnung nach PreisLS gewählt, ist ein Wechsel zum pauschalierten Verfahren nicht mehr möglich.**

Die pauschalierte Abrechnung kann generell nicht zugelassen werden, wenn der Antragsteller erst durch den pauschalen Zuschlag von 20 % auf die Personalkosten in die Lage versetzt wird, seinen Eigenanteil an den vorhabenbezogenen Kosten aufzubringen.

### Allgemeine Hinweise:

- In der Vorkalkulation können grundsätzlich nur vorhabenbezogene Kosten angesetzt werden, die innerhalb der vorgesehenen Laufzeit des Vorhabens verursacht werden. Kosten, die vor der bzw. durch die Antragstellung entstehen, können nicht berücksichtigt werden.
- Da bei Vorhaben der gewerblichen Wirtschaft meistens der Geschäftsbetrieb weiterläuft, können die hierfür erforderlichen Aufwendungen nicht dem Vorhaben zugerechnet werden; sie sind deshalb nicht zuwendungsfähig. Mehraufwendungen, die mit dem Vorhaben in Zusammenhang stehen, müssen ggf. getrennt ermittelt und ausgewiesen werden. Die Einzelansätze sind zu erläutern.
- Die zur Durchführung des Vorhabens notwendigen Kosten sind unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Daten, Kenntnisse und Erfahrungen sorgfältig zu ermitteln. Es sind schlüssige und vollständige Erläuterungen zur Vorkalkulation zu geben.
- Die förderfähigen Kosten sind durch schriftliche Unterlagen zu belegen, die klar, spezifisch und aktuell sein müssen.
- Die Regelungen zu den zuwendungsfähigen Kosten nach Nr. 2.2, 2.3, 2.4 und 2.5 NKBF 2017 sind zu beachten.
- Weitere Erläuterungen finden sich im **Merkblatt zur Vorkalkulation für Zuwendungen auf Kostenbasis**.
- Änderungen in der Finanzplanung von der Skizzen- zur Antragsphase sind zu erläutern und ggf. zu begründen.

### Hinweise zu den Sachkosten:

- Liegt der Schwerpunkt des Vorhabens überwiegend bei der Entwicklung und Erprobung neuartiger technischer Lösungen, so sind Kosten für Betriebsmittel, die für eine bestimmte Aufgabe benötigt werden, nur dann zuwendungsfähig, wenn sie über die Kosten der betrieblichen Grundausstattung hinausgehen.
- Die Kosten der vorhabensspezifischen Betriebsmittel sind über eine zeitanteilige Abschreibung geltend zu machen. Es kann nur der Teil der Abschreibungsrate berücksichtigt werden, der auf den Zeitraum der Nutzung für das Vorhaben entfällt. Die Abschreibungsrate wird entsprechend der üblichen Gesamtnutzungsdauer der Betriebsmittel festgelegt.
- Dienstreisen sind soweit möglich zu vermeiden. Alternativen wie Video- oder Telefonkonferenzen sind bevorzugt zu nutzen.
- Kosten für Open-Access-Publikationen sind nur für Helmholtz-Zentren und Institute der Fraunhofer-Gesellschaft und nur im Rahmen der Voraussetzungen und Regelungen im **Merkblatt „Open Access Publizieren“** zulässig.
- Kosten für ein Forschungsdatenmanagement sind nur für Helmholtz-Zentren bzw. Institute der Fraunhofer-Gesellschaft oder KMU und nur im Rahmen der Voraussetzungen und Regelungen im **Merkblatt „Forschungsdaten“** zulässig.

### Hinweise zu den FuE-Aufträgen an Dritte:

- Ist beabsichtigt, FuE-Arbeiten und sonstige Aufträge im Rahmen von Einzelaufträgen bei Dritten durchführen zu lassen, sind die Ausführungen der NKBF 2017, der AZK-Richtlinien und des **„Merkblatts zur Vorkalkulation für Zuwendungen auf Kostenbasis“** zu berücksichtigen.

Die o. g. Bestimmungen, Richtlinien für Zuwendungsanträge auf Kostenbasis, ein Merkblatt zur Vorkalkulation für Zuwendungen auf Kostenbasis und weiterführende Hinweise finden sich online im **Formularschrank des BMEL**.<sup>18</sup>

<sup>18</sup> Förderportal des Bundes, Formularschrank, [foerderportal.bund.de/easy/easy\\_index.php?auswahl=formularschrank\\_foerderportal&formularschrank=bmel](https://foerderportal.bund.de/easy/easy_index.php?auswahl=formularschrank_foerderportal&formularschrank=bmel)

## 6 FORSCHUNGSKATEGORIEN

Die AGVO der EU definiert Kategorien von Forschung und Entwicklung (**Tabelle 3**) und legt hierfür unterschiedliche, maximal zulässige Beihilfeintensitäten fest. Die nationale Intensität der Förderung (Förder-

quote) orientiert sich ebenfalls an diesen Forschungskategorien. Einzelheiten hierzu sind im **Kapitel 7 Intensität der Projektförderung (Beihilfeintensität Förderquote)** erläutert.

**Tab. 3: Forschungskategorien**

Forschungskategorie	Erläuterungen
Grundlagenforschung (Artikel 2 Abs. 84 AGVO)	Experimentelle oder theoretische Arbeiten, die in erster Linie dem Erwerb neuen Grundlagenwissens ohne erkennbare direkte kommerzielle Anwendungsmöglichkeiten dienen
Industrielle Forschung (Artikel 2 Abs. 85 AGVO)	<p>Planmäßiges Forschen oder kritisches Erforschen zur Gewinnung neuer Kenntnisse und Fertigkeiten mit dem Ziel, in beliebigen Bereichen, Technologien, Branchen oder Wirtschaftszweigen (u. a. digitale Branchen und Technologien wie Hochleistungsrechnen, Quantentechnologien, Blockchain-Technologien, künstliche Intelligenz, Cybersicherheit, Big Data und Cloud-Technologien) neue oder erheblich verbesserte Produkte, Verfahren oder Dienstleistungen einschließlich digitaler Produkte, Verfahren oder Dienstleistungen zu entwickeln.</p> <p>Hierzu zählen auch die Entwicklung von Teilen komplexer Systeme und unter Umständen auch der Bau von Prototypen in einer Laborumgebung oder in einer Umgebung mit simulierten Schnittstellen zu bestehenden Systemen sowie von Pilotlinien, wenn dies für die industrielle Forschung und insbesondere die Validierung von technologischen Grundlagen notwendig ist.</p>
Experimentelle Entwicklung (Artikel 2 Abs. 86 AGVO)	Erwerb, Kombination, Gestaltung und Nutzung vorhandener wissenschaftlicher, technischer, wirtschaftlicher und sonstiger einschlägiger Kenntnisse und Fertigkeiten mit dem Ziel, in beliebigen Bereichen, Technologien, Branchen oder Wirtschaftszweigen (u. a. digitale Branchen und Technologien wie Hochleistungsrechnen, Quantentechnologien, Blockchain-Technologien, künstliche Intelligenz, Cybersicherheit, Big Data und Cloud-Technologien) neue oder verbesserte Produkte, Verfahren oder Dienstleistungen einschließlich digitaler Produkte, Verfahren oder Dienstleistungen zu entwickeln. Dazu zählen zum Beispiel auch Tätigkeiten zur Konzeption, Planung und Dokumentation neuer Produkte, Verfahren und Dienstleistungen.

Forschungskategorie	Erläuterungen
Experimentelle Entwicklung (Artikel 2 Abs. 86 AGVO)	<p>Die experimentelle Entwicklung kann die Entwicklung von Prototypen, Demonstrationsmaßnahmen, Pilotprojekte sowie die Erprobung und Validierung neuer oder verbesserter Produkte, Verfahren und Dienstleistungen in einem für die realen Einsatzbedingungen repräsentativen Umfeld umfassen, wenn das Hauptziel dieser Maßnahmen darin besteht, im Wesentlichen noch nicht feststehende Produkte, Verfahren oder Dienstleistungen weiter zu verbessern. Die experimentelle Entwicklung kann die Entwicklung von kommerziell nutzbaren Prototypen und Pilotprojekten einschließen, wenn es sich dabei zwangsläufig um das kommerzielle Endprodukt handelt und dessen Herstellung allein für Demonstrations- und Validierungszwecke zu teuer wäre.</p> <p>Die experimentelle Entwicklung umfasst keine routinemäßigen oder regelmäßigen Änderungen an bestehenden Produkten, Produktionslinien, Produktionsverfahren, Dienstleistungen oder anderen laufenden betrieblichen Prozessen, selbst wenn diese Änderungen Verbesserungen darstellen sollten.</p>
Durchführbarkeitsstudien (Artikel 2 Abs. 87 AGVO)	Bewertung und Analyse des Potenzials eines Vorhabens mit dem Ziel, die Entscheidungsfindung durch objektive und rationale Darlegung seiner Stärken und Schwächen sowie der mit ihm verbundenen Möglichkeiten und Gefahren zu erleichtern und festzustellen, welche Ressourcen für seine Durchführung erforderlich wären und welche Erfolgsaussichten das Vorhaben hätte.

Der geförderte Teil des Forschungs- und Entwicklungsvorhabens muss vollständig einer oder mehreren Forschungskategorien (Tabelle 3) zuzuordnen sein.

Zur Einordnung eines Vorhabens in die Forschungskategorien kann auch die Entwicklungsstufe einer Technologie, eines Verfahrens oder einer Dienstleistung herangezogen werden (Abb. 5) Hierbei ist die Darstellung des Technologiereifegrads (Technology Readiness Level – TRL)<sup>19</sup> zu Projektbeginn und die

Ausrichtung (Zielgröße) der Forschung und Entwicklung im Vorhaben maßgeblich.

Erkenntnisorientierte Grundlagenforschung und Forschungen im Technologiereifegrad TRL 1 sind im Rahmen des FPNR nicht förderfähig.

Zur Einordnung eines Vorhabens in die Forschungskategorien können auch die Ausführungen und Erläuterungen des „Frascati-Handbuchs 2015“ der OECD eine Hilfestellung geben.<sup>20</sup>

<sup>19</sup> Der Technologiereifegrad ist eine Skala zur Bewertung des Entwicklungsstandes von neuen Technologien auf der Basis einer systematischen Analyse. Er gibt auf einer Skala von 1 bis 9 an, wie weit entwickelt eine Technologie ist. [ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/support/faq;keywords=/2890, ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/wp/2014\\_2015/annexes/h2020-wp1415-annex-g-trl\\_en.pdf](https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/opportunities/portal/screen/support/faq;keywords=/2890,ec.europa.eu/research/participants/data/ref/h2020/wp/2014_2015/annexes/h2020-wp1415-annex-g-trl_en.pdf)

<sup>20</sup> Frascati-Handbuch 2015: Leitlinien für die Erhebung und Meldung von Daten über Forschung und experimentelle Entwicklung, Messung von wissenschaftlichen, technologischen und Innovationstätigkeiten, OECD Publishing, Paris, 2018, [www.oecd.org/publications/frascati-handbuch-2015-9789264291638-de.htm](http://www.oecd.org/publications/frascati-handbuch-2015-9789264291638-de.htm)

Technologiereifegrad (TRL)																	
TRL 1	Beschreibung des Funktionsprinzips	TRL 2	Beschreibung des Technologiekonzepts	TRL 3	Nachweis der Funktionsfähigkeit (proof-of-concept)	TRL 4	Validierung im Labor/Technikum	TRL 5	Technische Validierung in einer relevanten Einsatzumgebung	TRL 6	Demonstration in einer relevanten Einsatzumgebung	TRL 7	Demonstration im Einsatz	TRL 8	Qualifiziertes und vollständiges System (Referenz)	TRL 9	System im erfolgreichen Einsatz
Grundlagenforschung																	
						Industrielle Forschung											
						Experimentelle Entwicklung											
Forschungskategorien																	

Abb. 5: Technologiereifegrad (TRL) und Forschungskategorien

## 7 INTENSITÄT DER PROJEKTFÖRDERUNG (BEIHILFEINTENSITÄT, FÖRDERQUOTE)

### 7.1 Forschungseinrichtungen

Als Forschungseinrichtungen gelten Einrichtungen für Forschung und Wissensverbreitung **unabhängig von ihrer Rechtsform (öffentlich-rechtlich oder privatrechtlich) oder Finanzierungsweise**, deren Hauptaufgabe darin besteht, unabhängige Forschung und Entwicklung zu betreiben<sup>21</sup> oder die Ergebnisse derartiger Tätigkeiten durch Lehre, Veröffentlichung oder Wissenstransfer zu verbreiten. Unternehmen, die beispielsweise als Anteilseigner oder Mitglied bestimmen Einfluss auf eine solche Einrichtung ausüben können, darf kein bevorzugter Zugang zu den von ihr erzielten Ergebnissen gewährt werden.

Als Forschungseinrichtungen können üblicherweise folgende Antragsteller in Frage kommen:

- Universitäten und Hochschulen,
- öffentliche oder private Forschungsinstitute (wie bspw. Helmholtz-Zentren und Institute der Fraunhofer-Gesellschaft oder An-Institute),
- Technologietransfer-Einrichtungen, forschungsorientierte physische oder virtuelle Kooperationseinrichtungen.

Ferner können folgende Antragsteller als Einrichtungen für Forschung und Wissensverbreitung mit nichtwirtschaftlicher Tätigkeit in Frage kommen:

- gemeinnützige Organisationen,
- Vereine, Verbände, Einrichtungen und Organisationen (unabhängig von der Rechtsform) mit nichtwirtschaftlichem Geschäftsbetrieb.

Übt eine derartige Forschungseinrichtung auch wirtschaftliche Tätigkeiten aus, so muss sie über deren Finanzierung, Kosten und Erlöse getrennt Buch führen. Unternehmen, die beispielsweise als Anteilseigner oder Mitglied bestimmenden Einfluss auf eine solche Einrichtung ausüben können, darf kein bevorzugter Zugang zu den von ihr erzielten Ergebnissen gewährt werden.

Forschungseinrichtungen müssen für eine Projektförderung erklären, ob sie sowohl wirtschaftliche als auch nichtwirtschaftliche Tätigkeiten ausüben sowie deren jeweiligen Umfang benennen (vgl. hierzu **Infobox 4: Nichtwirtschaftlicher Charakter von Forschungseinrichtungen** und **Infobox 5: Unternehmenscharakter von Forschungseinrichtungen**). Sollte eine Forschungseinrichtung beide Arten von Tä-

<sup>21</sup> Die Erbringung von FuE-Leistungen sowie FuE, die im Auftrag von Unternehmen ausgeführt wird, gilt nicht als unabhängige FuE.

#### INFOBOX 4: NICHTWIRTSCHAFTLICHER CHARAKTER VON FORSCHUNGSEINRICHTUNGEN

Wenn die Forschungseinrichtung fast ausschließlich für eine nichtwirtschaftliche Tätigkeit genutzt wird, kann ihre Finanzierung ganz aus dem Anwendungsbereich des Beihilferechts herausfallen, sofern die wirtschaftliche Nutzung eine reine Nebentätigkeit darstellt, die mit dem Betrieb der Forschungseinrichtung unmittelbar verbunden und dafür erforderlich ist oder die in untrennbarem Zusammenhang mit der nichtwirtschaftlichen Haupttätigkeit steht und ihr Umfang begrenzt ist. Die Europäische Kommission geht davon aus, dass dies der Fall ist, wenn für die wirtschaftlichen Tätigkeiten dieselben Inputs (wie Material, Ausrüstung, Personal und Anlagekapital) eingesetzt werden wie für die nichtwirtschaftlichen Tätigkeiten und wenn die für die betreffende wirtschaftliche Tätigkeit jährlich zugewiesene Kapazität nicht mehr als 20 % der jährlichen Gesamtkapazität der betreffenden Einrichtung bzw. Infrastruktur beträgt.

In der Regel werden die folgenden wesentlichen Tätigkeiten von Forschungseinrichtungen als nichtwirtschaftliche Tätigkeit angesehen:

- die Ausbildung von mehr und besser qualifizierten Humanressourcen und die innerhalb des nationalen Bildungswesens organisierte öffentliche Bildung,
- die unabhängige FuE, auch im Verbund, zur Erweiterung des Wissens und des Verständnisses,
- die weite Verbreitung der Forschungsergebnisse auf nichtausschließlicher und nicht-diskriminierender Basis, zum Beispiel durch Lehre, frei zugängliche Datenbanken, allgemein zugängliche Veröffentlichungen oder offene Software.

tigkeiten ausüben und macht die wirtschaftliche Tätigkeit mehr als 20 % der jährlichen Gesamtkapazität der betreffenden Einrichtung aus, muss sie den Nachweis erbringen, dass beide Tätigkeiten buchhalterisch eindeutig voneinander getrennt werden. Der Nachweis muss durch unabhängige Wirtschaftsprüfer/Steuerberater oder eine durch die deutschen Behörden als gleichwertig anerkannte Prüfeinrichtung bestätigt werden.

Forschungseinrichtungen als Antragsteller haben mit der Vorhabenbeschreibung

(**Merkblatt für die Vorhabenbeschreibung, Gliederungspunkt II.2.**),

- zu erklären, dass die Einrichtung im geplanten Vorhaben nichtwirtschaftlich tätig ist und
- den Nachweis zu erbringen, dass die nichtwirtschaftliche Tätigkeit mehr als 80 % der jährlichen Gesamtkapazität der betreffenden Einrichtung ausmacht oder dass eine Trennung der wirtschaftlichen und nichtwirtschaftlichen Tätigkeiten erfolgt (Trennungsrechnung).

#### INFOBOX 5: UNTERNEHMENSCHARAKTER VON FORSCHUNGSEINRICHTUNGEN

Gemäß Artikel 107 des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union (AEUV) und der Rechtsprechung des Europäischen Gerichtshofs gilt eine staatliche Finanzierung der FuEul-Tätigkeiten von Forschungseinrichtungen als staatliche Beihilfe, sofern sämtliche Voraussetzungen des Artikels 107 AEUV erfüllt sind. Im Einklang mit der Rechtsprechung muss es sich in einem solchen Fall bei der Forschungseinrichtung um ein Unternehmen im Sinne von Artikel 107 AEUV handeln. Der Unternehmenscharakter hängt nicht von ihrer Rechtsform (öffentlich-rechtlich oder privatrechtlich) oder ihrem wirtschaftlichen Charakter (gewinnorientiert oder nicht) ab, sondern davon, ob die Forschungseinrichtung eine wirtschaftliche Tätigkeit ausübt, d. h. Waren und/oder Dienstleistungen auf einem bestimmten Markt anbietet. In einem solchen Fall fällt die staatliche Finanzierung wirtschaftlicher Tätigkeiten unter Artikel 107 AEUV, wenn auch alle übrigen Voraussetzungen erfüllt sind. Soweit dieselbe Einrichtung sowohl wirtschaftliche als auch nichtwirtschaftliche Tätigkeiten ausübt, fällt die staatliche Finanzierung der nichtwirtschaftlichen Tätigkeiten nicht unter Artikel 107 AEUV,

- wenn die für die betreffende wirtschaftliche Tätigkeit jährlich zugewiesene Kapazität nicht mehr als 20 % der jährlichen Gesamtkapazität der betreffenden Einrichtung bzw. Infrastruktur beträgt
- oder
- wenn zwecks Vermeidung von Quersubventionierungen die beiden Tätigkeitsformen und ihre Kosten und Finanzierungen eindeutig voneinander getrennt werden können.

Für die o. g. Erklärung zur nichtwirtschaftlichen Tätigkeit im Vorhaben und die Nachweise zur nichtwirtschaftlichen Tätigkeit bzw. zur buchhalterischen Trennung der wirtschaftlichen und nichtwirtschaftlichen Tätigkeiten ist grundsätzlich das **Formblatt „Nichtwirtschaftliche Tätigkeit“** zu verwenden, das sich im **Formularschrank des**

**BMEL**<sup>22</sup> findet. Es ist vom Antragsteller ausgefüllt beim Projektträger FNR zusammen mit der Projektskizze einzureichen.

Können die o. g. Nachweise nicht oder nicht vollständig erbracht werden, so wird das Vorhaben der Forschungseinrichtungen als Beihilfe gemäß Art. 107 AEUV<sup>23</sup> betrachtet.

<sup>22</sup> Förderportal des Bundes, *Formularschrank*, [foerderportal.bund.de/easy/easy\\_index.php?auswahl=formularschrank\\_foerderportal&formularschrank=bmel](https://foerderportal.bund.de/easy/easy_index.php?auswahl=formularschrank_foerderportal&formularschrank=bmel)

<sup>23</sup> ABl. Nr. C 115 vom 9. Mai 2008, Seite 47, [eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:C:2008:115:FULL&from=DE](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:C:2008:115:FULL&from=DE)



Ist die Forschungseinrichtung als Unternehmen im Sinne von Artikel 107 AEUV<sup>24</sup> anzusehen und/oder ist das Vorhaben der Forschungseinrichtung eine wirtschaftliche Tätigkeit, so gelten die Ausführungen in **Kapitel 7.2**.

Zur Intensität der Projektförderung (Förderquote) wird auf die Ausführungen im **Kapitel 7.3** verwiesen.

### 7.2 Unternehmen im Sinne von Artikel 107 AEUV

Als Unternehmen im Sinne von Artikel 107 AEUV<sup>24</sup> gilt „jede Einheit, unabhängig von ihrer Rechtsform, die eine wirtschaftliche Tätigkeit ausübt“. Der Unternehmenscharakter eines Antragstellers hängt somit nicht von der Rechtsform (öffentlich-rechtlich oder privatrechtlich) oder dem wirtschaftlichen Charakter (gewinnorientiert oder nicht) ab, sondern davon, ob er eine wirtschaftliche Tätigkeit ausübt, d. h. Waren und/oder Dienstleistungen auf einem bestimmten Markt anbietet.

Die Intensität der Projektförderung leitet sich aus den Forschungskategorien und dem Unternehmenscharakter sowie dem Vorhabencharakter ab und darf die nachfolgend aufgeführten Beihilfehöchstintensitäten nicht überschreiten (**Tabelle 4** und **Infobox 6: Erläuterungen zu den zulässigen EU-Beihilfeintensitäten**).

Für die Bestimmung des KMU-Status zur Ermittlung der zulässigen EU-Beihilfeintensität vgl. **Kapitel 8.3 „KMU“ nach EU-Definition und „Mittelständische Unternehmen“ nach deutscher Festlegung**. Für den Nachweis der Unternehmensgröße für den KMU-Bonus lt. AGVO hat der Antragsteller mit der Vorhabenbeschreibung (**Merkblatt für die Vorhabenbeschreibung, Gliederungspunkt II.2.**) einen Nachweis zu erbringen.

Für den Nachweis des KMU-Status ist grundsätzlich das Formblatt „KMU und Mittelstand“ als Selbsterklärung zur Unternehmensgröße für den KMU-Bonus zu verwenden, das sich im **Formularschrank des BMEL**<sup>25</sup> befindet. Es ist vom KMU-Antragsteller eines Einzelvorhabens bzw. für alle direkten KMU-Partner eines Verbundvorhabens ausgefüllt beim Projektträger FNR zusammen mit der Projektskizze einzureichen.

**In welchem Umfang bei der Festlegung der nationalen Förderquote die zulässige EU-Beihilfeintensität tatsächlich ausgeschöpft werden kann, wird nach individueller Prüfung des Vorhabens entschieden.**

Zur Intensität der Projektförderung (Förderquote) wird auf die Ausführungen im **Kapitel 7.3** verwiesen.

<sup>24</sup> ABl. Nr. C 115 vom 9. Mai 2008, Seite 47, [eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:C:2008:115:FULL&from=DE](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:C:2008:115:FULL&from=DE)

<sup>25</sup> Förderportal des Bundes, Formularschrank, [foerderportal.bund.de/easy/easy\\_index.php?auswahl=formularschrank\\_foerderportal&formularschrank=bmel](http://foerderportal.bund.de/easy/easy_index.php?auswahl=formularschrank_foerderportal&formularschrank=bmel)

Tab. 4: EU-Beihilfehöchstintensitäten lt. AGVO

Forschungs-kategorie	Bonus	Bonus-höhe	Bonusart	Kleine Unternehmen	Mittlere Unternehmen	Große Unternehmen
Grundlagenforschung	–			100 %	100 %	100 %
Industrielle Forschung	ohne Bonus lt. Artikel 25 Abs. 5 AGVO			50 %	50 %	50 %
	mit KMU-Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6a AGVO <sup>b)</sup>			70 %	60 %	50 %
	mit Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6b (i) AGVO <sup>b)</sup>	15 %	wirksame Zusammenarbeit <sup>a)</sup>	80 % <sup>b)</sup>	75 %	65 %
	mit Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6b (ii) AGVO <sup>b)</sup>	15 %	weite Verbreitung	80 % <sup>b)</sup>	75 %	65 %
	mit Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6b (iii) AGVO <sup>b)</sup>	15 %	Marktpreise	80 % <sup>b)</sup>	75 %	65 %
	mit Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6b (iv) AGVO <sup>b)</sup>	15 %	A-Fördergebiet	80 % <sup>b)</sup>	75 %	65 %
	mit Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6c AGVO <sup>b)</sup>	5 %	C-Fördergebiet	75 %	65 %	55 %
	mit Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6d AGVO <sup>b)</sup>	25 %	EWR	80 % <sup>b)</sup>	80 % <sup>b)</sup>	75 %
Experimentelle Entwicklung	ohne Bonus lt. Artikel 25 Abs. 5 AGVO			25 %	25 %	25 %
	mit KMU-Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6a AGVO <sup>b)</sup>			45 %	35 %	25 %
	mit Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6b (i) AGVO <sup>b)</sup>	15 %	wirksame Zusammenarbeit <sup>a)</sup>	60 %	50 %	40 %
	mit Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6b (ii) AGVO <sup>b)</sup>	15 %	weite Verbreitung	60 %	50 %	40 %
	mit Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6b (iii) AGVO <sup>b)</sup>	15 %	Marktpreise	60 %	50 %	40 %
	mit Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6b (iv) AGVO <sup>b)</sup>	15 %	A-Fördergebiet	60 %	50 %	40 %
	mit Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6c AGVO <sup>b)</sup>	5 %	C-Fördergebiet	50 %	40 %	30 %
	mit Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6d AGVO <sup>b)</sup>	25 %	EWR	70 %	60 %	50 %
Durchführbarkeitsstudien	ohne Bonus lt. Artikel 25 Abs. 7 AGVO			50 %	50 %	50 %
	mit KMU-Bonus lt. Artikel 25 Abs. 7 AGVO			70 %	60 %	50 %

a) Im Rahmen der Bestimmungen lt. Artikel 25 Abs. 6 Buchstabe b Unterbuchstabe i AGVO gilt die Untervergabe von Aufträgen nicht als wirksame Zusammenarbeit.

b) Die Beihilfeintensitäten für industrielle Forschung und experimentelle Entwicklung können lt. Artikel 25 Abs. 6 im Einklang mit den Buchstaben a bis d auf bis zu 80 % der beihilfefähigen Kosten angehoben werden, wobei die Buchstaben b, c und d nicht miteinander kombiniert werden dürfen.

## INFOBOX 6: ERLÄUTERUNGEN ZU DEN ZULÄSSIGEN EU-BEIHILFEINTENSITÄTEN

### I. Grundlagenforschung, industrielle Forschung, experimentelle Entwicklung

Die Höhe der Zuwendung darf je Zuwendungsempfänger gemäß Artikel 25, Abs. 5 AGVO folgende Sätze nicht überschreiten:

- 100 % der beihilfefähigen Kosten für Grundlagenforschung,
- 50 % der beihilfefähigen Kosten für industrielle Forschung,
- 25 % der beihilfefähigen Kosten für experimentelle Entwicklung.

Die Beihilfeintensitäten für industrielle Forschung und experimentelle Entwicklung können im Einklang mit den Buchstaben a bis d auf bis zu 80 % der beihilfefähigen Kosten angehoben werden, wobei die Buchstaben b, c und d nicht miteinander kombiniert werden dürfen (Bonus lt. Artikel 25 Abs. 6 AGVO):

- a) um 10 Prozentpunkte bei mittleren Unternehmen und um 20 Prozentpunkte bei kleinen Unternehmen;
- b) um 15 Prozentpunkte, wenn eine der folgenden Voraussetzungen erfüllt ist:
  - (i) das Vorhaben beinhaltet die wirksame Zusammenarbeit
    - zwischen Unternehmen, von denen mindestens eines ein KMU ist, oder wird in mindestens zwei Mitgliedstaaten oder einem Mitgliedstaat und einer Vertragspartei des EWR-Abkommens durchgeführt, wobei kein einzelnes Unternehmen mehr als 70 % der beihilfefähigen Kosten bestreitet, oder
    - zwischen einem Unternehmen und einer oder mehreren Einrichtungen für Forschung und Wissensverbreitung, wobei letztere mindestens 10 % der beihilfefähigen Kosten trägt/tragen und das Recht hat/haben, ihre eigenen Forschungsergebnisse zu veröffentlichen;
  - (ii) die Ergebnisse des Vorhabens finden durch Konferenzen, Veröffentlichung, Open-Access-Repositorien oder durch gebührenfreie Software beziehungsweise Open-Source-Software weite Verbreitung;
  - (iii) der Beihilfeempfänger verpflichtet sich, für Forschungsergebnisse geförderter Forschungs- und Entwicklungsvorhaben, die durch Rechte des geistigen Eigentums geschützt sind, zeitnah nichtausschließliche Lizenzen für die Nutzung durch Dritte im EWR zu Marktpreisen diskriminierungsfrei zu erteilen;
  - (iv) das Forschungs- und Entwicklungsvorhaben wird in einem Fördergebiet durchgeführt, das die Voraussetzungen des Artikels 107 Absatz 3 Buchstabe a AEUV erfüllt;
- c) um 5 Prozentpunkte, wenn das Forschungs- und Entwicklungsvorhaben in einem Fördergebiet durchgeführt wird, das die Voraussetzungen des Artikels 107 Absatz 3 Buchstabe c AEUV erfüllt;

- d) um 25 Prozentpunkte, wenn das Forschungs- und Entwicklungsvorhaben
- (i) von einem Mitgliedstaat im Anschluss an ein offenes Verfahren ausgewählt wurde, um Teil eines Vorhabens zu werden, das von mindestens drei Mitgliedstaaten oder Vertragsparteien des EWR-Abkommens gemeinsam konzipiert wurde, und
  - (ii) eine wirksame Zusammenarbeit zwischen Unternehmen in mindestens zwei Mitgliedstaaten oder Vertragsparteien des EWR-Abkommens beinhaltet, wenn es sich bei dem Beihilfeempfänger um ein KMU handelt, oder in mindestens drei Mitgliedstaaten oder Vertragsparteien des EWR-Abkommens, wenn es sich bei dem Beihilfeempfänger um ein großes Unternehmen handelt, und
  - (iii) mindestens eine der beiden folgenden Voraussetzungen erfüllt:
    - die Ergebnisse des Forschungs- und Entwicklungsvorhabens finden in mindestens drei Mitgliedstaaten oder Vertragsparteien des EWR-Abkommens durch Konferenzen, Veröffentlichung, Open-Access-Repositoryn oder durch gebührenfreie Software beziehungsweise Open-Source-Software weite Verbreitung oder
    - der Beihilfeempfänger verpflichtet sich, für Forschungsergebnisse geförderter Forschungs- und Entwicklungsvorhaben, die durch Rechte des geistigen Eigentums geschützt sind, zeitnah nichtausschließliche Lizenzen für die Nutzung durch Dritte im EWR zu Marktpreisen diskriminierungsfrei zu erteilen.

### II. Durchführbarkeitsstudien

Die Beihilfeintensität pro Beihilfeempfänger darf gemäß Artikel 25 der AGVO folgende Sätze nicht überschreiten:

- 50 % der beihilfefähigen Kosten für Durchführbarkeitsstudien.

Die Beihilfeintensität für Durchführbarkeitsstudien kann bei mittleren Unternehmen um 10 Prozentpunkte und bei kleinen Unternehmen um 20 Prozentpunkte erhöht werden (Bonus lt. Artikel 25 Abs. 7 AGVO).

### 7.3 Förderquote

Die nationale Förderquote wird nach pflichtgemäßem Ermessen unter Beachtung der Vorgaben der Bundeshaushaltsordnung und der dazu erlassenen Verwaltungsvorschriften sowie der Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit festgesetzt.

Danach kann die Zuwendung grundsätzlich nur eine Teilfinanzierung des Vorhabens darstellen. Das Eigeninteresse des Antragstellers ist bei der Festsetzung des Fördersatzes zu berücksichtigen, der Zuwendungsempfänger hat sich unter Berücksichtigung seiner Finanzkraft angemessen an der Finanzierung zu beteiligen. Sofern der zu fördernde Zweck auch im Interesse von Dritten liegt, sollen sich auch diese angemessen an den zuwendungsfähigen Ausgaben/Kosten beteiligen. Dies schließt eine Vollfinanzierung grundsätzlich aus.

Eine Zuwendung darf nur ausnahmsweise und nur dann zur Vollfinanzierung bewilligt werden, wenn die Erfüllung des im besonderen Bundesinteresse liegenden Zwecks in dem notwendigen Umfang nur bei Übernahme sämtlicher zuwendungsfähiger Ausgaben/Kosten durch den Bund möglich ist. Eine Vollfinanzierung kommt aber in der Regel auch hier nicht in Betracht, wenn der Zuwendungsempfänger an der Erfüllung des Zuwendungszwecks insbesondere ein wirtschaftliches Interesse hat.

Finanziert werden nur die zusätzlich projektspezifisch erforderlichen Ausgaben/Kosten, ausnahmsweise und in besonders begründeten Fällen (wissenschaftliche Einrichtungen in der Trägerschaft des Bundes, Hochschulen usw.) bis zur Höhe von 100 %, soweit Eigen- oder Drittmittel nicht zur Verfügung stehen.

Die Intensität der Projektförderung (Förderquote) leitet sich weiterhin aus den **Forschungskategorien** und dem Vorhabencharakter ab. Dabei wird nach Maßgabe weiterer förderpolitischer und sonstiger haushaltsrechtlicher Erwägungen berücksichtigt, in welchem Umfang die im FPNR genannten Ziele durch das Vorhaben erreicht werden sollen.

In den Fällen, in denen die geplante Zuwendung eine Beihilfe gemäß Art. 107 AEUV darstellt, wird die maximal mögliche nationale Förderquote durch die unter **Kapitel 7.2** aufgeführten Beihilfehöchstintensitäten begrenzt. Die nationalen Förderquoten können auch geringer sein als die nach EU-Recht zulässigen Beihilfehöchstintensitäten. Die Festlegung erfolgt unter Berücksichtigung der nationalen förder- und haushaltsrechtlichen Vorgaben sowie in welchem Umfang die Ziele des FPNR durch das Vorhaben erreicht werden sollen.

**Über die nationale Förderquote wird nach individueller Prüfung des Vorhabens nach pflichtgemäßem Ermessen entschieden.**

## 8 SONSTIGE HINWEISE UND BESTIMMUNGEN

### 8.1 Verbundvorhaben

Verbundvorhaben entstehen, wenn mindestens zwei Verbundpartner (z. B. Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft, wissenschaftliche Einrichtungen) projektbezogen direkt zusammenarbeiten (direkte Partner). Keine Verbundpartner sind Dritte, die nur durch Leistungsaustausch im Auftragsverhältnis (Unteraufträge bzw. FE-Fremdleistungen) zuarbeiten oder in keinem unmittelbaren vertraglichen Verhältnis zum Zuwendungsgeber stehen (assoziierte Partner).

Um eine effiziente und effektive Zusammenarbeit zu gewährleisten, ist es sinnvoll, die Anzahl der Verbundpartner und die Projektstruktur unter besonderer Berücksichtigung der themenspezifischen Anforderungen festzulegen. Es ist abzustimmen, welcher Verbundpartner federführend die Koordination des gesamten Verbundvorhabens übernimmt. Ein Koordinator ist zu benennen.

Einzelheiten der Zusammenarbeit regeln die Partner durch eine schriftliche Kooperationsvereinbarung, für die kein Vertragsmuster vorgegeben ist. Die Verbundpartner haben jedoch höherrangiges Recht, insbesondere EU-Wettbewerbsrecht sowie deutsches Haushalts- und Zuwendungsrecht originär zu beachten. Die Kooperationsvereinbarung soll Regelungen mit einer ausgewogenen Verteilung von Rechten und Pflichten zur Benutzung und Verwertung

von Wissen und Ergebnissen unter den Verbundpartnern enthalten.

Die Rechte an geistigem Eigentum und der Zugang zu den Ergebnissen gemessen an ihren jeweiligen Interessen, ihrem Arbeitsaufwand sowie ihren finanziellen und sonstigen Beiträgen zu dem Vorhaben sind ausgewogen auf die beteiligten Partner aufzuteilen. Entsprechende Rechte an solchen FuEul-Ergebnissen, die aus der Tätigkeit einer Forschungseinrichtung hervorgegangen sind, sind in vollem Umfang dieser Einrichtung zuzuordnen. Die Ergebnisse des Vorhabens von Forschungseinrichtungen, für die keine Rechte an geistigem Eigentum begründet werden, müssen weit verbreitet werden.

Es ist sicherzustellen, dass beim Abschluss von Verträgen, die Ergebnisse oder Teilergebnisse des Vorhabens zum Gegenstand haben, die Zuwendungsbestimmungen vorrangig vor den Vereinbarungen dieser Verträge gelten bzw. dass der Zuwendungsempfänger bei der Erfüllung seiner Pflichten aus dem Zuwendungsbescheid nicht durch irgendwelche anderweitigen vertraglichen Verpflichtungen eingeschränkt wird. Der Zuwendungsbescheid mit seinen Nebenbestimmungen hat Vorrang vor den Regelungen in Verträgen der Zuwendungsempfänger.

Die schriftliche Kooperationsvereinbarung ist – wenn nicht anders im Zuwendungsbescheid geregelt – dem Projektträger FNR innerhalb von vier Wochen nach Zugang

des Zuwendungsbescheids vorzulegen. Es ist daher ratsam, bereits in der Skizzen- und Antragsphase hierzu Absprachen zu treffen, die Kooperationsvereinbarung vorzubereiten und ggf. schon vor Bewilligung unterschriftsreif aufzusetzen.

Zusätzliche Hinweise zu Verbundvorhaben finden sich Online im **Merkblatt für Antragsteller/Zuwendungsempfänger zur Zusammenarbeit der Partner von Verbundprojekten** im **Formularschrank des BMEL**<sup>26</sup>.

### 8.2 Institutionell im Bereich des BMEL geförderte Einrichtungen

Durch staatliche Zuwendungen institutionell geförderte oder vergleichbar grundfinanzierte Einrichtungen im Geschäftsbereich des BMEL, haben sicherzustellen, dass das beantragte Projekt nicht aus Mitteln der institutionellen Förderung bzw. den aus der Grundfinanzierung zur Verfügung stehenden Haushaltsmitteln abgedeckt werden kann und nicht in der, der institutionellen Förderung bzw. Grundfinanzierung zu Grunde liegenden Forschungsplanung erfasst ist. Sollte keine vollständige Abgrenzung zur Grundfinanzierung und zur allgemeinen Forschungsplanung gegeben sein, sind Konzept und Finanzierungsplan entsprechend anzupassen.

Für den Nachweis ist grundsätzlich die **„Erklärung der durch staatliche Zuwendungen institutionell geförderten oder vergleichbar grundfinanzierten Einrichtungen“** zu verwenden, die sich im **Formularschrank des BMEL**<sup>26</sup> findet. Sie ist von institutionell im Bereich des BMEL geförderten Einrichtungen als Antragsteller eines Einzelvorhabens bzw. als direkter Partner eines Verbundvorhabens ausgefüllt beim Projektträger FNR zusammen mit der Projektskizze einzureichen.

### 8.3 „KMU“ nach EU-Definition und „Mittelständische Unternehmen“ nach deutscher Festlegung

#### **KMU nach EU-Definition (Europäisches Recht)**

Für die Einordnung von Kleinunternehmen sowie kleinen und mittleren Unternehmen (KMU) nach EU-Definition gilt Anhang I der AGVO. Danach gehören Unternehmen zu KMU, wenn sie einschließlich verbundener oder Partnerunternehmen (Auslegung gemäß Empfehlung 2003/361/EG der EU-Kommission vom 6. Mai 2003 Anhang I Artikel 3)<sup>27</sup> zum Zeitpunkt der Antragstellung eine Größe von 249 Mitarbeiter und einen Jahresumsatz bis 50 Millionen Euro oder eine Bilanzsumme bis 43 Millionen Euro nicht überschreiten.

<sup>26</sup> Förderportal des Bundes, Formularschrank, [foerderportal.bund.de/easy/easy\\_index.php?auswahl=formularschrank\\_foerderportal&formularschrank=bmel](https://foerderportal.bund.de/easy/easy_index.php?auswahl=formularschrank_foerderportal&formularschrank=bmel)

<sup>27</sup> ABl. Nr. L 124 vom 20. Mai 2003, Seite 36, [eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=CELEX:32003H0361&from=DE](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=CELEX:32003H0361&from=DE)

### Mittelstand nach deutscher Festlegung (Nationales Recht)

Für die Bestimmung von Unternehmen des Mittelstandes nach deutscher Festlegung gelten die Bestimmungen in den „Richtlinien für Zuwendungsanträge auf Kostenbasis von Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft“.<sup>28</sup> Danach sind Unternehmen mit einem Sitz, einer Betriebsstätte oder einer Niederlassung in Deutschland ein mittelständische Unternehmen, wenn sie einschließlich verbundener oder Partnerunternehmen (Auslegung gemäß Empfehlung 2003/361/EG der EU-Kommission vom 6. Mai 2003 Anhang I Artikel 3)<sup>29</sup> zum Zeitpunkt der Antragstellung eine Größe von 1.000 Mitarbeiter und einen Jahresumsatz von 100 Millionen Euro nicht überschreiten.

Nähere Erläuterungen zur Ermittlung der Unternehmensdaten (unter Berücksichtigung verbundener oder Partnerunternehmen) für die relevanten Kriterien (Mitarbeiterzahl und Jahresumsatz bzw. Jahresbilanzsumme) finden sich in der **Infobox 7: KMU und Mittelstand**.

### 8.4 Informationen zur Exportkontrolle für Wissenschaft und Forschung

Die Bestimmungen der Exportkontrolle sind – unabhängig von der Wissenschaftsfreiheit – auch bei Forschungsvorhaben zu beachten.

Das Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle (BAFA) stellt unter dem Link umfangreiche Informationen für deutsche Universitäten und Forschungseinrichtungen bereit. Bei weitergehenden Fragen im wissenschaftlichen Kontext steht die entsprechende zentrale Anlaufstelle des BAFA zur Verfügung.<sup>30</sup>

### 8.5 Ansprechpersonen beim Projektträger FNR

Für weitere Auskünfte zur Skizzeneinreichung und zur Antragsstellung stehen die zuständigen wissenschaftlichen und betriebswirtschaftlichen Personen gerne zur Verfügung.

<sup>28</sup> Förderportal des Bundes, Formularschrank, [foerderportal.bund.de/easy/easy\\_index.php?auswahl=formularschrank\\_foerderportal&formularschrank=bmel](https://foerderportal.bund.de/easy/easy_index.php?auswahl=formularschrank_foerderportal&formularschrank=bmel)

<sup>29</sup> ABl. Nr. L 124 vom 20. Mai 2003, Seite 36, [eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=CELEX:32003H0361&from=DE](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=CELEX:32003H0361&from=DE)

<sup>30</sup> [www.bafa.de/DE/Aussenwirtschaft/Ausfuhrkontrolle/Academia/academia\\_node.html](https://www.bafa.de/DE/Aussenwirtschaft/Ausfuhrkontrolle/Academia/academia_node.html)



Ansprechpersonen zu den Förderbereichen des FPNR:

[fnr.de/fnr-struktur-aufgaben-lage/fachagentur-nachwachsende-rohstoffe-fnr/organisationsplan-der-fnr](https://fnr.de/fnr-struktur-aufgaben-lage/fachagentur-nachwachsende-rohstoffe-fnr/organisationsplan-der-fnr)

[fnr.de/fnr-struktur-aufgaben-lage/fachagentur-nachwachsende-rohstoffe-fnr/mitarbeiter](https://fnr.de/fnr-struktur-aufgaben-lage/fachagentur-nachwachsende-rohstoffe-fnr/mitarbeiter)

Ansprechpersonen für aktuelle Förderaufrufe:  
[foerderung.fnr.de/foerderprogramm/foerderaufrufe](https://foerderung.fnr.de/foerderprogramm/foerderaufrufe)

### INFOBOX 7: KMU UND MITTELSTAND

#### **Bin ich ein Unternehmen?**

Die Einstufung „Kleine und mittleres Unternehmen“ (KMU) lt. EU-Definition bzw. „Mittelständisches Unternehmen“ nach deutscher Festlegung setzt zunächst eine Einstufung als Unternehmen voraus. Als Unternehmen gilt „jede Einheit, unabhängig von ihrer Rechtsform, die eine wirtschaftliche Tätigkeit ausübt“. Dies entspricht der Terminologie, die der Europäische Gerichtshof in seinen Entscheidungen verwendet. Demnach können Selbstständige, Familienbetriebe, Personengesellschaften und Vereinigungen, die regelmäßig einer wirtschaftlichen Tätigkeit nachgehen, als Unternehmen angesehen werden. Der bestimmende Faktor ist hier die wirtschaftliche Tätigkeit, nicht die Rechtsform.

#### **Welche Schwellenwerte gelten für KMU bzw. für Mittelständische Unternehmen?**

Nachdem Sie sich davon überzeugt haben, dass Sie ein Unternehmen sind, müssen Sie die Daten für Ihr Unternehmen entsprechend den folgenden drei Kriterien erstellen: Mitarbeiterzahl, Jahresumsatz bzw. Jahresbilanzsumme. Anhand eines Vergleichs Ihrer Daten mit den Schwellenwerten für die drei Kriterien lässt sich bestimmen, ob Sie ein Kleinstunternehmen, ein kleines Unternehmen oder ein mittleres Unternehmen sind.

#### ***Mitarbeiterzahl***

Die Mitarbeiterzahl ist ein erstes wichtiges Kriterium, das darüber entscheidet, in welche Kategorie ein Unternehmen fällt. Es werden Vollzeit- und Teilzeitbeschäftigte sowie Saisonarbeitskräfte berücksichtigt. Dazu zählen:

- Lohn- und Gehaltsempfänger,
- für das Unternehmen tätige Personen, die in einem Unterordnungsverhältnis zu diesem stehen und nach nationalem Recht als Arbeitnehmer gelten,
- mitarbeitende Eigentümer,
- Teilhaber, die eine regelmäßige Tätigkeit in dem Unternehmen ausüben und finanzielle Vorteile aus dem Unternehmen ziehen.

Auszubildende oder in der beruflichen Ausbildung stehende Personen, die einen Lehr- bzw. Berufsausbildungsvertrag haben, sind nicht als Mitarbeiter zu zählen. Unberücksichtigt bleiben auch Personen in Mutterschutz und Elternzeit. Die Mitarbeiterzahl wird in Jahresarbeits-einheiten angegeben. Jede Vollzeitarbeitskraft, die während des gesamten Berichtsjahres in Ihrem Unternehmen oder für Ihr Unternehmen tätig war, zählt als eine Einheit. Für Teilzeit- und Saisonarbeitskräfte sowie für Personen, die nicht das gesamte Jahr gearbeitet haben, ist jeweils der entsprechende Bruchteil einer Einheit zu zählen.

### ***Jahresumsatz bzw. Jahresbilanzsumme***

Zur Ermittlung des Jahresumsatzes berechnen Sie die Verkaufs- und Dienstleistungserlöse, die Ihr Unternehmen während des betreffenden Jahres unter Berücksichtigung aller Erlöschmälerungen erzielt hat. Die Mehrwertsteuer und andere indirekte Steuern sollten nicht in den Umsatz einfließen. Die Jahresbilanzsumme bezieht sich auf die Hauptvermögenswerte Ihres Unternehmens.

### **Was habe ich außerdem zu berücksichtigen?**

Um die individuellen Daten für Ihr Unternehmen feststellen zu können, müssen Sie ermitteln, ob Ihr Unternehmen eigenständig ist, oder ob es sich um ein Partnerunternehmen oder um ein verbundenes Unternehmen handelt.

Dabei sind alle Beziehungen zu berücksichtigen, die Ihr Unternehmen mit anderen Unternehmen unterhält (Auslegung gemäß Empfehlung 2003/361/EG der EU-Kommission vom 6. Mai 2003 Anhang I Artikel 3).<sup>31</sup> In Abhängigkeit von der Kategorie, in die Ihr Unternehmen fällt, müssen Sie dann zu Ihren eigenen Daten einige oder alle Daten der anderen Unternehmen hinzufügen. Für die drei Unternehmenstypen sind jeweils unterschiedliche Berechnungen anzustellen, die letztlich darüber Auskunft geben, ob Ihr Unternehmen den in der KMU-Definition bzw. der Mittelstand-Definition festgelegten Schwellenwerten entspricht. Unternehmen, die einen konsolidierten Abschluss erstellen oder in den konsolidierten Abschluss eines anderen Unternehmens einbezogen werden, gelten in der Regel als verbundene Unternehmen.

<sup>31</sup> ABl. Nr. L 124 vom 20. Mai 2003, Seite 36,  
[eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=CELEX:32003H0361&from=DE](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=CELEX:32003H0361&from=DE)

### Wo finde ich weiterführende Informationen?

Details und weitere Hinweise zur individuellen Ermittlung der Kriterien Mitarbeiterzahl, Jahresumsatz, Jahresbilanzsumme sowie zur Ermittlung, ob es sich um ein Partnerunternehmen oder um ein verbundenes Unternehmen handelt, finden sich im „Benutzerleitfaden zur Definition von KMU“ der EU. Die einschlägigen Dokumente und der Benutzerleitfaden finden sich auf den Internetseiten der Europäischen Kommission:

[single-market-economy.ec.europa.eu/smes/sme-definition\\_en](http://single-market-economy.ec.europa.eu/smes/sme-definition_en)  
[data.europa.eu/doi/10.2873/935949](http://data.europa.eu/doi/10.2873/935949)

### 8.6 Sonstige Hinweise

Grundlage für eine Prüfung und Bewilligung von Vorhaben im Rahmen des FPNR sind die zum Bewilligungstermin gültigen Rechtsgrundlagen. Sollten für die Skizzeneinreichung/Antragstellung relevante Veränderungen der in diesem Leitfaden dargestellten derzeitigen Rechtsgrundlagen erfolgen, so werden diese zeitnah kommuniziert.

Die Prüfung, Bewilligung und Abwicklung von Vorhaben im Rahmen des FPNR erfolgt nach pflichtgemäßem Ermessen und unter Anwendung üblicher Sorgfalt; nicht-offensichtliche Irrtümer vorbehalten.

Die Screenshots und die Beschreibung der Nutzung des elektronischen Online-Antragssystems (easy-Online) in diesem Leitfaden entsprechen dem Stand des Veröffentlichungsdatums des Leitfadens. Zukünftige Änderungen bei easy-Online unterliegen nicht der Verantwortung oder dem Einfluss des Projektträgers FNR. Sollten für die Skizzeneinreichung/Antragstellung relevante Veränderungen erfolgen, so werden diese zeitnah kommuniziert.

Für die sichere Übermittlung vertraulicher Informationen beim postalischen und elektronischen Versand an den Projektträger FNR hat der Skizzeneinreicher/Antragsteller Sorge zu tragen.

## 9 ANHANG

### 9.1 Merkblatt für die Vorhabenbeschreibung

Die Vorhabenbeschreibung ist notwendig, damit geprüft werden kann, ob das Vorhaben förderungswürdig ist, an seiner Durchführung ein erhebliches Bundesinteresse besteht und inwieweit ein Anzeizeffekt und die Notwendigkeit der Zuwendung bestehen. Für die Vorhabenbeschreibung ist eine gute wissenschaftliche Praxis gemäß den Empfehlungen der Deutschen Forschungsgemeinschaft (DFG) zu berücksichtigen.<sup>32</sup>

Die Vorhabenbeschreibung ist für **Projektskizzen** und **Projektanträge** obligatorisch.

Der Umfang der Vorhabenbeschreibung sollte sich nach folgenden Kriterien richten:

- Umfang und Komplexität der Arbeitsziele sowie des Standes der Wissenschaft und Technik
- Anzahl der Projektpartner (Einzelvorhaben oder Verbundvorhaben, beteiligte Dritte)
- Umfang des Arbeitsplans und der Finanzplanung (u. a. Anzahl der Arbeitspakete, Komplexität des Projektes, Vergabe von Aufträgen an bzw. Zusammenarbeit mit Dritte[n])

Bei der Vorhabenbeschreibung ist möglichst die nachfolgende Gliederung zu beachten:<sup>33</sup>

#### I. Ziele (ca. 1 bis 2 Seiten)

##### I.1. Gesamtziel des Vorhabens

Das Ziel der geplanten Arbeiten ist mit Angaben zur Verwertung der Ergebnisse kurz zu umreißen.

##### I.2. Bezug des Vorhabens zu den förderpolitischen Zielen (z. B. Förderprogramm)

Es ist anzugeben, zu welchen Zielen des Förderprogramms und zu welchem Förderbereich das Vorhaben einen Beitrag leisten soll.

Es ist ferner kurz darzustellen, wie das Vorhaben in Einklang mit den Leitgedanken der Politikstrategie Bioökonomie und anderer ressourcennutzungs-relevanter Strategien der Bundesregierung steht.

##### I.3. Wissenschaftliche und/oder technische Arbeitsziele des Vorhabens

Hier sind die mit dem Vorhaben angestrebten wissenschaftlichen und/oder technischen Arbeitsziele zu nennen. Es ist zudem eine Operationalisierung der Ziele vorzunehmen.

<sup>32</sup> „Sicherung guter wissenschaftlicher Praxis“, Deutsche Forschungsgemeinschaft (DFG), 2022, [www.dfg.de/foerderung/grundlagen\\_rahmenbedingungen/gwp/](http://www.dfg.de/foerderung/grundlagen_rahmenbedingungen/gwp/), [doi.org/10.5281/zenodo.6472827](https://doi.org/10.5281/zenodo.6472827)

<sup>33</sup> Die Angaben zur Seitenanzahl sind Richtwerte, die ggf. bei einfachen Einzelvorhaben unterschritten oder bei komplexen Verbundprojekten auch überschritten werden können.

#### I.4. Chancen und Risiken des Vorhabens

Es ist anzugeben, wo die wissenschaftlichen, technischen und wirtschaftlichen Chancen und Risiken des Vorhabens liegen. Die Forschungskategorie(n) sind darzustellen.

## II. Stand der Wissenschaft und Technik; bisherige Arbeiten (ca. 5 bis 10 Seiten)

### II.1. Stand der Wissenschaft und Technik (einschließlich alternative Lösungen, der Ergebnisverwertung entgegenstehende Rechte, Informationsrecherchen)

Der Stand von Wissenschaft und Technik auf den vom Vorhaben berührten Arbeitsgebieten ist durch aktuelle Informationsrecherchen (z. B. Literatur- und Patentrecherchen, Datenbankrecherchen, Internetrecherchen, Informationen in Netzwerken) zu ermitteln. Es ist darzustellen,

- ob das Vorhaben bereits Gegenstand anderweitiger Forschungen/Entwicklungen/Untersuchungen ist und/oder
- ob Schutzrechte und Schutzrechtsanmeldungen (eigene Patente und Patente Dritter), die für das Vorhaben relevant sind oder einer späteren Ergebnisverwertung entgegenstehen können, vorliegen und
- wo der Neuheitswert/Vorteil gegenüber alternativen/bestehenden Lösungen/Verfahren/Produkten liegt sowie welche innovativen Elemente es gibt und
- wie das Marktumfeld zu bewerten ist (bspw. Umfang und Volumen, Konkurrenzprodukte/-verfahren, Marktpotenzial, Wirtschaftlichkeitsaspekte).

Technologieorientierte Vorhaben müssen zusätzlich beträchtliche Vorteile bezüglich Ressourceneffizienz und des gegenwärtigen Standes der Technik in Aussicht stellen und auf eine stoffliche und/oder energetische Bereitstellung/Nutzung bzw. klimarechte Bereitstellung/Nutzung erneuerbarer Ressourcen ausgerichtet sein.

### II.2. Bisherige Arbeiten des Antragstellers, Vorarbeiten

Hier sollen die bisherigen Arbeiten und Erfahrungen auf dem das Vorhaben betreffenden Fachgebiet, falls möglich mit Veröffentlichungs- und Referenzliste, dargestellt werden. Insbesondere sind auch Vorarbeiten, die in das Vorhaben einfließen sollen, zu beschreiben, evtl. mit Bezug zu vorherigen Forschungsprojekten.

Sofern Erstkontakt mit dem Projektträger aufgenommen wird, sind kurze Angaben zu den folgenden Punkten erforderlich:

- Vorstellung der eigenen Einrichtung
- Erläuterung der Art/Organisationsform der Einrichtung (z. B. Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft [Kapitalgesellschaft, Personengesellschaft, u. a.], Forschungseinrichtung [u. a. privates Forschungsinstitut, staatliche Hochschule], Stiftung, Verein, Körperschaft des öffentlichen Rechts, u. a.)
- Darstellung des Status **KMU oder Mittelständisches Unternehmen** bei Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft
- Erläuterung der Tätigkeit der Einrichtung (**wirtschaftlich und/oder nichtwirtschaftlich**).

### III. Ausführliche Beschreibung des Arbeitsplans und der Arbeitspakete (ca. 5 bis 10 Seiten)

#### III.1. Vorhabenbezogene Ressourcenplanung

Im Arbeitsplan ist der Arbeitsumfang im Einzelnen festzulegen, der unter ökonomisch sinnvollem Einsatz von Ressourcen notwendig ist. Es sind hierzu einzelne **Arbeitspakete** zu formulieren. Teilaufgaben, Spezifikationen, Probleme, Lösungswege, Meilensteine, Vorbehalte und wesentliche Voraussetzungen zur Erfüllung der Arbeiten sind aufzuzeigen. Es ist darzustellen, ob Personal, Sachmittel und Entwicklungskapazitäten im notwendigen Umfang vorhanden sind bzw. noch beschafft werden müssen. Die Aufgabenverteilung der an dem geplanten Projekt beteiligten Partner sollte sichtbar sein.

#### III.2. Meilensteinplanung

Im Arbeitsplan sind geeignete **Meilensteine** festzulegen. Meilensteine sind inhaltlich und zeitlich auszuformulieren und festzulegen. Die Ablaufplanung ist zusätzlich in Form einer grafischen Planungshilfe darzustellen (vgl. Pkt. III.3).

#### III.3. Planungshilfen

Je nach Umfang des Vorhabens sind Planungshilfen (möglichst grafische Darstellungen) beizufügen. Es ist zumindest ein **Balkenplan** zu fertigen. Bei umfangreichen und komplexen Vorhaben empfiehlt sich ein **Strukturplan** oder ein **Netzplan**.

In einem **Balkenplan** wird der voraussichtliche Zeitablauf des Vorhabens für die gesamte Laufzeit dargestellt. Die voraussichtliche Bearbeitungsdauer jeder Teilaufgabe/jedes Arbeitspakets wird in Form eines zur Zeitachse parallelen Balkens eingetragen. Der Balkenplan soll auch Meilensteine vorsehen, an denen über die Weiterführung von Teilaktivitäten bzw. über Alternativen entschieden werden kann (Sollbruchstellen). Termine von Meilensteinen werden durch Eintragung von Kurzbezeichnungen an den entsprechenden Stellen der Balken dargestellt.

In einem **Strukturplan** wird das Vorhaben in seiner Struktur analysiert und in Teilaufgaben (gleiche Gliederung wie im Arbeitsplan) zerlegt. Die Teilaufgaben sind wiederum in Arbeitspakete zu unterteilen; ihnen sind – soweit möglich – die Ausgaben/Kosten zuzuordnen.

In einem **Netzplan** werden komplexe Vorhaben, bei denen so viele eng vermaschte Teilaktivitäten zeitlich parallel ablaufen, dass sie nicht mehr sinnvoll in einem Balkendiagramm dargestellt werden können, skizziert. Der Netzplan soll deutlich die zeitliche Abhängigkeit der Teilaktivitäten aufzeigen. Er soll weiterhin Aussagen zulassen, an welcher Stelle bei zeitlichen Verzögerungen in den Teilaktivitäten steuernd eingegriffen werden kann, damit das Vorhaben termingerecht abgeschlossen wird bzw. um welchen Zeitraum sich der Endtermin zwangsläufig verschieben wird.

## IV. Verwertung

(ca. 2 bis 4 Seiten ohne Anlagen)

### IV.1. Wirtschaftliche Erfolgsaussichten

### IV.2. Wissenschaftliche und/oder technische Erfolgsaussichten

### IV.3. Wissenschaftliche und wirtschaftliche Anschlussfähigkeit

Die Erläuterungen zu den Verwertungsaussichten sollen folgende Bereiche umfassen:

- die **wirtschaftlichen Erfolgsaussichten** der Verwertung (wo zutreffend auch volkswirtschaftliche Nutzung) und
- die **wissenschaftlichen und/oder technischen Erfolgsaussichten** der Verwertung sowie
- die **wissenschaftliche und wirtschaftliche Anschlussfähigkeit** im Hinblick auf eine Verwertung.

In der Darstellung soll möglichst zwischen eigenen Verwertungsaktivitäten und Verwertungsmöglichkeiten durch Dritte unterschieden werden. Die geplanten Verwertungsaktivitäten müssen klar und allgemeinverständlich dargestellt werden. Es sollen eine Priorisierung für die wichtigsten Verwertungsaktivitäten und ein realistischer Zeithorizont für die Umsetzung angegeben werden.

Zusätzlich zur textlichen Darstellung der Verwertungsaussichten in der Vorhabenbeschreibung ist als **Anlage zur Vorhabenbeschreibung** das **Formblatt „Verwertung“** einzureichen. Bei Verbundvorhaben erstellt grundsätzlich jeder Verbundpartner ein eigenes Formblatt „Verwertung“.

Hinweise und weitere Erläuterungen zu IV.1. bis IV.3. finden sich in einem gesonderten **Merkblatt zur Verwertung** im **Anhang**.

### IV.4. Forschungsdaten

Im Rahmen der Antragstellung ist

- auf **Skizzenebene** ein **Konzept zum Forschungsdatenmanagement (FDM)** und
- auf **Antragsebene** zusätzlich als **Anlage zur Vorhabenbeschreibung** ein **Forschungsdatenmanagementplan (FDMP)** basierend auf dem Konzept in der Skizze vorzulegen.

Bei Verbundprojekten wird mit der Skizze ein gemeinsames FDM-Konzept für den Verbund erstellt. Mit dem Antrag muss dann grundsätzlich jeder Verbundpartner einen eigenen FDMP erarbeiten.

Hinweise und weitere Erläuterungen zu IV.4. finden sich in einem gesonderten **Merkblatt Forschungsdaten** im **Anhang**.

## V. Arbeitsteilung/Zusammenarbeit mit Dritten (ca. 1 bis 2 Seiten)

Die an dem geplanten Projekt beteiligten Arbeitsgruppen und die Aufgabenverteilung sind darzustellen. Bei Verbundvorhaben und Kooperationen ist die Arbeitsteilung bzw. die Zusammenarbeit mit Dritten und assoziierten Partnern (Wissenschaft, Großunternehmen/KMU) darzustellen und in der vorhabenbezogenen Ressourcenplanung (vgl. Pkt. III.1) zu berücksichtigen.

Bei umfangreichen und komplexen Vorhaben ist die Arbeitsteilung und Ablaufplanung zusätzlich in Form eines Struktur- oder Netzplans darzustellen (vgl. Pkt. III.3).

## VI. Anreizeffekt und Notwendigkeit der Zuwendung (ca. 2 Seiten)

Antragsteller müssen im Zuwendungsantrag den Anreizeffekt und die Notwendigkeit der Zuwendung beschreiben. Es ist auch darzustellen, warum die Zuwendung zur Realisierung des konkreten Vorhabens notwendig ist (wirtschaftliches und wissenschaftlich-technisches Risiko des Antragstellers).

Es ist darzulegen, dass die Zuwendung den Empfänger dazu veranlasst, seine FuEul-Tätigkeit zu intensivieren und Vorhaben oder Tätigkeiten vorzunehmen, die andernfalls überhaupt nicht oder nur in beschränktem Umfang durchgeführt würden. Es ist aufzuzeigen, dass eine gemessen an Um-

fang, Reichweite, aufgewendeten Mitteln oder Geschwindigkeit gesteigerte FuEul-Tätigkeit erfolgt.

Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft bzw. Forschungseinrichtungen haben den Anreizeffekt und die Notwendigkeit der Zuwendung ausführlich darzulegen. Es ist dabei auch zu erläutern, wie durch die Zuwendung ggf.

- eine Erhöhung des Projektumfangs bewirkt wird,
- eine Erhöhung der Projektreichweite erreicht wird,
- eine Beschleunigung des Vorhabens erreicht wird,
- das Unternehmen seine Gesamtaufwendungen für FuEul erhöht.

**Tab. 5: Beschreibung Finanzplanung (Auflistung, Erläuterung u. Begründung)**

Position	Bemerkung
1. Personalkosten/-ausgaben	Umfang einschl. Stellendotierung, Personenmonate und Art (bspw. Wissenschaftler/Ingenieure, Techniker/Laboranten, Arbeiter, Hilfskräfte) angeben
2. Materialkosten/-ausgaben	Art(en) und Umfang angeben; ggf. aufschlüsseln
3. Investitionskosten/-ausgaben	Umfang und Zweck/Bedarf angeben sowie ggf. Angebote/Kostenschätzungen vorlegen
4. Reisemittel	Umfang und Zweck angeben; ggf. aufschlüsseln
5. Sonstige Mittel	Umfang und Zweck/Bedarf angeben; ggf. aufschlüsseln
6. Mittel für Unteraufträge/FuE-Fremdleistungen	Auftragnehmer, Umfang und Zweck/Bedarf angeben sowie ggf. Angebote/Kostenschätzungen beibringen
7. Eigenanteil und/oder einzuwerbender finanzieller Anteil Dritter am geplanten Projekt	Art und Umfang angeben



## VII. Ressourcenplanung (Finanzen) (ca. 5 Seiten)

Die Ausarbeitung der **Finanzplanung** (tabellarische Auflistung der Positionen, Erläuterung und Begründung lt. Tabelle 5) ist an den im Arbeitsplan genannten Arbeitspaketen zu orientieren.

Bei der Finanzplanung ist zu berücksichtigen, ob eine Projektförderung auf **Ausgabenbasis** oder **Kostenbasis** geplant ist. Die **Bemessungsart** (siehe Tabelle 2: Bemessungsarten für die wichtigsten Gruppen von Zuwendungsempfängern) ist anzugeben. Hierzu sollten die entsprechenden Ausführungen in **Kapitel 5 Bemessung von Zuwendungen** des „Leitfaden für das Einreichen von Skizzen und Anträgen im Rahmen des BMEL-Förderprogramms Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen“ beachtet werden.

Die zur Durchführung des Vorhabens notwendigen Ausgaben bzw. Kosten sind unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Daten, Kenntnisse und Erfahrungen sorgfältig zu ermitteln. Es sind schlüssige und vollständige Erläuterungen zum Finanzierungsplan (bei Bemessung nach Ausgaben) bzw. zur Vorkalkulation (bei Bemessung nach Kosten) zu geben, insbesondere zu Berechnungsgrundlagen und Mengenansätzen. Die Planung ist nach den Grundsätzen der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit vorzunehmen.

Die Förderung setzt in der Regel eine angemessene **Eigenbeteiligung** voraus. Bei Zuwendungen auf Kostenbasis an Unter-

nehmen der gewerblichen Wirtschaft beträgt die Förderung in der Regel mindestens 50 % der unmittelbar durch das Vorhaben verursachten, nachgewiesenen und anerkannten Selbstkosten. Hierzu sollten die entsprechenden Ausführungen in **Kapitel 5 Bemessung von Zuwendungen** des „Leitfaden für das Einreichen von Skizzen und Anträgen im Rahmen des BMEL-Förderprogramms Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen“ beachtet werden.

## 9.2 Merkblatt zur Verwertung

Die Erläuterung der Verwertungsaussichten ist grundsätzlich Bestandteil der **Vorhabenbeschreibung** für Skizzen und Anträge im Rahmen des BMEL-Förderprogramms Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen (siehe **Merkblatt für die Vorhabenbeschreibung** im **Anhang**). Es wird auch auf die Ausführungen zur Verwertung unter Nr. 3 NKBF 2017 bzw. NABF verwiesen. Die unterschiedliche Relevanz der Verwertungskategorien in Abhängigkeit von der Forschungskategorie ist bei der Erläuterung der Verwertungsaussichten zu berücksichtigen.

Die geplanten Verwertungsaktivitäten müssen klar und allgemeinverständlich dargestellt werden. Allgemeinplätze sind zu vermeiden (z. B. „die FE-Ergebnisse würden, sollten, könnten usw. unter bestimmten Bedingungen umgesetzt werden“). Es soll eine Priorisierung für die wichtigsten Verwertungsaktivitäten und ein realistischer Zeithorizont für die Umsetzung angegeben werden.

In der Darstellung soll möglichst zwischen eigenen Verwertungsaktivitäten und Verwertungsmöglichkeiten durch Dritte unterschieden werden. Es ist ferner die kurz- (1 Jahr), mittel- (1 bis 2 Jahre) bzw. längerfristige (mehr als 2 Jahre) Perspektive (Zeithorizont) bezogen auf das Projektende zu berücksichtigen. Der Zeithorizont „kurzfristig“ schließt auch die Verwertung während der Projektlaufzeit ein.

Die adäquate Verwertung der Vorhabenergebnisse soll den Bildungs-, Wissenschafts-, Forschungs- und/oder Wirtschaftsstandort Deutschland stärken und ist ein wesentliches Ziel der BMEL-Projektförderung. Die Verwertung soll sich bevorzugt auf Deutschland (bei Vorliegen einer Beihilfe i. S. des EU-Rechts: auf den Europäischen Wirtschaftsraum (EWR) und die Schweiz) orientieren.

Die Erläuterung der Verwertungsaussichten ist erforderlich zur Rechtfertigung der Bereitstellung und Ausgabe von öffentlichen Forschungsgeldern und gibt Aufschluss über deren bestimmungsgemäße Verwendung. Nachweise einer erfolgreichen Verwertung stellen gleichzeitig eine wertvolle Argumentationshilfe für die Projektförderung dar. Der Zuwendungsempfänger hat eine Verwertungspflicht für die Ergebnisse des Projektes.

Die Erläuterung der Verwertungsaussichten umfasst:

- die textliche Darstellung der geplanten eigenen Verwertungsaktivitäten sowie der Verwertungsmöglichkeiten durch Dritte in der Vorhabenbeschreibung und

- das Formblatt „Verwertung“ als Anlage zur Vorhabenbeschreibung.

Das **Formblatt „Verwertung“** umfasst die Verwertungsziele und einen Verwertungsplan. Es findet sich im Formularschrank des BMEL unter folgender Adresse:

[foerderportal.bund.de/easy/easy\\_index.php?auswahl=formularschrank\\_foerderportal&formularschrank=bmel](https://foerderportal.bund.de/easy/easy_index.php?auswahl=formularschrank_foerderportal&formularschrank=bmel)

Bei Verbundvorhaben erstellt grundsätzlich **jeder Verbundpartner ein eigenes Formblatt „Verwertung“**. Die textliche Darstellung der geplanten eigenen Verwertungsaktivitäten sowie der Verwertungsmöglichkeiten durch Dritte sollte in einer gemeinsamen Beschreibung erfolgen. Die erforderliche Abstimmung bzw. Vernetzung der Einzelvorhaben in Bezug auf die Verwertung erfolgt je nach Bedarf durch den federführenden Verbundpartner (Koordinator).

Die **textliche Darstellung der Verwertung** in der **Vorhabenbeschreibung** unter **IV. Verwertung** soll die wissenschaftlichen und/oder technischen sowie wirtschaftlichen Erfolgsaussichten der Verwertung (wo zutreffend auch volkswirtschaftliche Nutzung) und die wissenschaftliche und wirtschaftliche Anschlussfähigkeit im Hinblick auf eine Verwertung darstellen:

### **IV.1. Wirtschaftliche Erfolgsaussichten**

Es soll dargestellt werden, welche Erfolgsaussichten im Falle positiver Ergebnisse kurz-, mittel- bzw. längerfristig bestehen (Zeithorizont), insbesondere im Hinblick auf

potenzielle Märkte (Produkte/Systeme) und andere Nutzungen. Hierzu sind beispielsweise folgende Aspekte einzubeziehen:

- Geplante Produkte, Verfahren, Dienstleistungen und Organisationsstrukturen,
- Nutzen für verschiedene Anwendergruppen/-industrien am Standort Deutschland,
- Verbesserung der Wettbewerbsfähigkeit der deutschen Wirtschaft,
- Nutzen für verschiedene Anwendergruppen,
- Volkswirtschaftlicher Nutzen,
- Ökonomische Umsetzungs- und Transferchancen, Maßnahmen zur Umsetzung,
- Verzahnung von Forschungs- und Produktionsstrategien.

Soweit möglich, sind Angaben zu den ökonomischen Umsetzungs- und Transferchancen (z.B. Beschreibung des Marktpotenzials) zu machen. Hierzu gehört z.B. auch die Einschätzung, inwieweit in funktionaler und/oder wirtschaftlicher Hinsicht bis zur erwarteten Markteinführung eine deutliche Überlegenheit des Lösungsansatzes zu Konkurrenzlösungen besteht.

#### **IV.2. Wissenschaftliche und/oder technische Erfolgsaussichten**

Unabhängig von den wirtschaftlichen Erfolgsaussichten sollen die wissenschaftlichen und/oder technischen Erfolgsaussichten dargestellt werden (mit Zeithorizont) – u. a. wie die geplanten Ergebnisse in anderer Weise (z.B. für öffentliche Aufgaben, Datenbanken, Netzwerke, Transferstellen) genutzt werden können. An dieser Stelle ist auch eine etwaige Zusammenarbeit mit anderen Einrichtungen, Firmen, Netzwerken, Forschungsstellen u.a. einzubeziehen. Hierzu

sind beispielsweise folgende Aspekte einzubeziehen:

- Schaffung von Know-how zur Kompetenzerhaltung und Steigerung der wissenschaftlichen Konkurrenzfähigkeit,
- Erschließung des Anwenderpotenzials (u. a. neue Richt- und Leitlinien, gesetzliche Regelungen, Normen),
- Transfer zu Nutzergruppen (z. B. Aufbau von Netzwerken, Datenbanken, langfristige Verbünde),
- Qualifizierung des wissenschaftlichen Nachwuchses,
- Nutzen für öffentliche Aufgaben.

#### **IV.3. Wissenschaftliche und wirtschaftliche Anschlussfähigkeit**

Hier ist aufzuzeigen, wer im Falle eines positiven Ergebnisses die nächste Phase bzw. nächsten innovatorischen Schritte zur erfolgreichen Umsetzung der FE-Vorhabenergebnisse übernimmt/übernehmen soll und wie dieses angegangen werden soll. Hierzu sind beispielsweise folgende Aspekte einzubeziehen:

##### **1. Grundlagenforschung:**

Kooperationen von Wissenschaft und Wirtschaft, Folgevorhaben

##### **2. Angewandten Forschung:**

Umsetzung der Projektergebnisse in Erfindungen/Schutzrechtsanmeldungen, geplante Maßstabsvergrößerung, Kontaktaufnahme mit potenziellen Verwertern/Nutzern für die Umsetzung der Ergebnisse, Erschließung branchenübergreifender Nutzung (z.B. verschiedener Produktentwicklungen), zusätzliche FuE-Aktivitäten

### 3. Experimentelle Entwicklung:

Pilot- und Demonstrationsanlage, Umsetzung am Markt, Umsetzung durch Dritte, Lizenz

#### IV.4. Forschungsdaten

Im Rahmen der Antragstellung ist auf **Skizzenebene** ein **Konzept zum Forschungsdatenmanagement (FDM)** und auf **Antragsebene** zusätzlich als **Anlage zur Vorhabenbeschreibung ein Forschungsdatenmanagementplan (FDMP)** basierend auf dem Konzept in der Skizze vorzulegen.

Bei Verbundprojekten wird mit der Skizze ein gemeinsames FDM-Konzept für den Verbund erstellt. Mit dem Antrag muss dann grundsätzlich jeder Verbundpartner einen eigenen FDMP erarbeiten.

Hinweise und weitere Erläuterungen zu IV.4. finden sich in einem gesonderten **Merkblatt Forschungsdaten** im **Anhang**.

Bei der Erstellung ist zu berücksichtigen, dass die Verwertung während und nach der Projektbearbeitung fortzuschreiben ist. Die Erläuterung der Verwertungsaussichten in der Vorhabenbeschreibung stellt bei Skizzeneinreichung bzw. Antragstellung die geplanten Verwertungsmöglichkeiten dar. Entsprechend dem Verlauf des Vorhabens und den Änderungen in den Verwertungsaussichten sind diese in praktischen und nachvollziehbaren Schritten während und nach dem Projektverlauf zu konkretisieren und ggf. zu modifizieren (Fortschreibung).

### 9.3 Merkblatt Forschungsdaten

Die Darstellung des Forschungsdatenmanagements (FDM) ist grundsätzlich Bestandteil der **Vorhabenbeschreibung** für Skizzen und Anträge im Rahmen des BMEL-Förderprogramms Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen (siehe **Merkblatt für die Vorhabenbeschreibung** im **Anhang**).

Die Zugangsmöglichkeit zu den wissenschaftlichen Erkenntnissen und Daten ist eine wesentliche Grundlage für FuEul. Die langfristige Sicherung und Bereitstellung der Forschungsdaten leistet einen Beitrag zur Nachvollziehbarkeit und Qualität wissenschaftlicher Arbeiten. Deshalb sollen Forschungsergebnisse möglichst als Open-Access-Veröffentlichung publiziert und Forschungsdaten (digital; unter Wahrung der Rechte Dritter, insbesondere Datenschutz, Urheberrecht) zur Nachnutzung bereitgestellt werden. Darüber hinaus sollten Forschungsdaten zur Langzeitsicherung archiviert und (soweit möglich) zugänglich gemacht werden.

Die nachhaltige Nutzung von Forschungsdaten kann nur durch ein entsprechendes FDM gewährleistet werden, welches die Planung, Erfassung, Verarbeitung und Aufbewahrung von Forschungsdaten umfasst. Kern ist hierbei die Konzeption und Umsetzung eines Forschungsdatenmanagementplans (FDMP). Die Struktur eines FDMP ist in der **Infobox 8: Struktur eines Forschungsdatenmanagementplans (FDMP)** dargestellt.

Auch das BMEL möchte im Rahmen seiner Fördermaßnahmen zur Sicherung und Nachnutzbarkeit von Forschungsdaten beitragen und erwartet von den geförderten Forschungsvorhaben den Entwurf und die Umsetzung eines FDM-Konzepts und eines FDMP.

Die längerfristige Sicherung und Bereitstellung einmal gewonnener Forschungsdaten ermöglichen die Reproduzierbarkeit von Forschungsergebnissen sowie deren Nachnutzung für weitere Forschungszwecke. Das Fundament stellen dabei die **FAIR**-Prinzipien<sup>34</sup> (FAIR – Findable, Accessible, Interoperable und Reusable) dar, in denen die notwendigen Schritte für die Nachnutzung von Forschungsdaten erläutert werden. Forschungsdaten sollten entsprechend der Regeln zur guten wissenschaftlichen Praxis<sup>35</sup> für mindestens 10 Jahre in der Forschungsstelle oder in einer relevanten, überregionalen Infrastruktur nach Ende der Förderperiode aufbewahrt werden und zugänglich sein.

Von einer Veröffentlichung der Forschungsdaten kann abgesehen werden, wenn dies aus rechtlichen, patentrechtlichen, urheberrechtlichen, wettbewerblichen oder ethischen Aspekten sowie aufgrund von Regelungen, die sich aus internationalem

Recht ergeben, nicht möglich ist. Eine entsprechende Begründung ist im FDM-Konzept darzulegen.

Bei der Erstellung des FDM-Konzepts und des FDMP ist zu berücksichtigen, dass das Forschungsdatenmanagement während der Projektbearbeitung fortzuschreiben ist. Die Erläuterung zum FDM in der Vorhabenbeschreibung stellt bei Skizzeneinreichung bzw. Antragstellung das geplante Konzept dar. Entsprechend dem Verlauf des Vorhabens und den Änderungen ist der FDMP während des Projektverlaufes ggf. zu modifizieren (Fortschreibung). Mit den Zwischenbericht(en) und dem Abschlussbericht ist jeweils ein aktualisierter FDMP vorzulegen. Änderungen sind textlich kenntlich zu machen und zu erläutern.

Im Rahmen der Antragstellung ist

- auf **Skizzenebene** ein **Konzept zum Forschungsdatenmanagement (FDM)** und
- auf **Antragsebene** zusätzlich als **Anlage zur Vorhabenbeschreibung** ein **Forschungsdatenmanagementplan (FDMP)** basierend auf dem Konzept in der Skizze vorzulegen.

Bei Verbundvorhaben wird mit der Skizze ein gemeinsames FDM-Konzept für den Verbund erstellt. Mit dem Antrag muss dann

<sup>34</sup> Wilkinson, Mark D. et al. „The FAIR Guiding Principles for scientific data management and stewardship“, *Sci Data* 3, 160018 (2016).  
[www.nature.com/articles/sdata201618](http://www.nature.com/articles/sdata201618)

<sup>35</sup> „Sicherung guter wissenschaftlicher Praxis“, Deutsche Forschungsgemeinschaft (DFG), 2022,  
[www.dfg.de/foerderung/grundlagen\\_rahmenbedingungen/gwpf/](https://www.dfg.de/foerderung/grundlagen_rahmenbedingungen/gwpf/), doi.org/10.5281/zenodo.6472827

grundsätzlich jeder Verbundpartner einen eigenen FDMP erarbeiten. Die erforderliche Abstimmung bzw. Vernetzung der Einzelvorhaben in Bezug auf das Forschungsdatenmanagement erfolgt je nach Bedarf durch den federführenden Verbundpartner (Koordinator).

Zur Erarbeitung des FDM-Konzepts und des FDMP können die im Infokasten aufgeführten Informationsplattformen genutzt werden. Zur Hilfestellung sind eine Vorlage und ein Muster für einen FDMP im **Formularschrank des BMEL**<sup>36</sup> zu finden.

### INFOBOX 8: STRUKTUR EINES FORSCHUNGSDATENMANAGEMENTPLANS (FDMP)

#### 1. Administrative Informationen zum Vorhaben

- Vorhabenthema
- Kurzfassung der Vorhabenbeschreibung (max. 1.000 Zeichen)
- Zuwendungsempfänger/ausführende Forschungsstelle
- Projektleiter/Wissenschaftler [Name, ORCID-ID, E-Mail]
- Förderkennzeichen, Forschungsförderer, Förderprogramm

#### 2. Erhebung der Forschungsdaten, Daten- und Metadatenstandards

- Beschreibung der Forschungsdaten, Arten und Mengen der erzeugten Forschungsdaten
- Form/Standards in der/dem die Forschungsdaten vorliegen
- Dokumentation/Speicherung
- Form/Standards der Metadaten, die die Daten beschreiben/dokumentieren

#### 3. Verfügbarmachung der Forschungsdaten

- Selektion der Forschungsdaten
- Archivierung und Bewahrung der Forschungsdaten
- Zugriff: gemeinsame Nutzung während der Projektlaufzeit
- Nutzbarmachung: Wiederverwendung und Weiterverbreitung nach der Projektlaufzeit
- Datensicherheit/Datenschutz, rechtliche Aspekte

#### 4. Relevante Richtlinien

- interne FDM-Regelungen der Forschungsstelle
- zu beachtende projektbezogene FDM-Vorgaben

<sup>36</sup> Förderportal des Bundes, Formularschrank, [foerderportal.bund.de/easy/easy\\_index.php?auswahl=formularschrank\\_foerderportal&formularschrank=bmel](https://foerderportal.bund.de/easy/easy_index.php?auswahl=formularschrank_foerderportal&formularschrank=bmel)

Weiterführende Informationen finden sich auf folgenden Informationsplattformen zum FDM:  
[forschungsdaten.info](https://forschungsdaten.info),  
[forschungsdaten.org](https://forschungsdaten.org),  
[tib.eu/de/publizieren-archivieren/forschungsdaten](https://tib.eu/de/publizieren-archivieren/forschungsdaten),  
[cms.hu-berlin.de/de/dl/dataman](https://cms.hu-berlin.de/de/dl/dataman).

Zur Erstellung eines FDMP können entsprechende Online-Tools genutzt werden (bspw. [forschungsdaten.info/praxis-kompakt/tools](https://forschungsdaten.info/praxis-kompakt/tools)).

Nachfolgend sind Anforderungen an die Skizzeneinreicher und Antragsteller erläutert, die im Hinblick auf das FDM zu berücksichtigen sind. Ferner wird über die Berichts- und Dokumentationspflichten des Anwendungsempfängers gegenüber dem BMEL bzw. dem Projektträger FNR informiert.

### 1. Projektskizze – Konzept zum Forschungsdatenmanagement

Als Teil der Darstellungen zur Verwertung unter **IV. Verwertung** in der Vorhabenbeschreibung (siehe **Merkblatt für die Vorhabenbeschreibung**) ist ein projektspezifisches Konzept für ein Forschungsdatenmanagement (FDM) für das geplante Vorhaben vorzulegen. Der Umfang sollte eine Seite nicht überschreiten:

#### IV.4. Forschungsdaten

Es sollte im FDM-Konzept kurz dargelegt werden:

- Welche Arten von Forschungsdaten werden während der Projektlaufzeit auf welche Art und Weise erhoben? Wie und wo werden die Forschungsdaten während und nach der Projektlaufzeit dokumentiert und gespeichert?

- Sollen Forschungsdaten nach Projektabschluss zur Nachnutzung zugänglich gemacht werden und wenn ja, wie werden die Daten selektiert, archiviert und welche künftige Nachnutzung ist geplant? Welche Forschungsdaten können nicht zur Nachnutzung bereitgestellt werden und was sind die Gründe hierfür?
- Wie werden Datensicherheit, Datenschutz und ggf. rechtliche Aspekte berücksichtigt?
- Gibt es relevante FDM-Richtlinien und ggf. FDM-Infrastrukturen bei der antragstellenden Institution?

### 2. Projektantrag – Forschungsdatenmanagementplan

Als Anlage zu den Darstellungen unter **IV.4. Forschungsdaten** in der Vorhabenbeschreibung ist auf Grundlage des in der Skizze beschriebenen FDM-Konzepts ein Forschungsdatenmanagementplan (FDMP) einzureichen, der die in der Infobox 8 adressierten Bereiche und Punkte (soweit relevant für das beantragte Vorhaben) umfasst. Der Umfang des FDMP darf max. drei Seiten nicht überschreiten.

Das FDM und die FDM-Infrastrukturen sind originäre Grundaufgaben der Antragsteller im Rahmen des Forschungsmanagements.

Aufwendungen zum projektspezifischen FDM, die über die Grundausrüstung von Forschungseinrichtungen oder die von KMU hinausgehen, können unter den nachfolgenden Voraussetzungen und Regelungen im Finanzierungsplan bzw. in der Vorkalkulation berücksichtigt werden:

- Die Aufwendungen müssen erst und allein durch das Projekt zusätzlich verursacht werden. Aufwendungen, die auch ohne das Projekt anfallen, sind nicht zuwendungsfähig.
- Die Aufwendungen werden oder können nicht anderweitig getragen werden. Es ist das Subsidiaritätsprinzip i.S. von § 23 BHO zu beachten.
- Der Antragsteller verfügt über keine anderen Finanzierungsmöglichkeiten für die Aufwendungen.
- Die Aufwendungen müssen innerhalb der Projektlaufzeit anfallen. Nicht zuwendungsfähig sind Aufwendungen, für die die Rechnungslegung nach Vorlage des Verwendungsnachweises (VN) erfolgt.
- Der projektspezifische Bedarf muss plausibel und nachvollziehbar begründet werden.
- Die Regeln guter wissenschaftlicher Praxis sind einzuhalten und die Empfehlungen der Deutschen Forschungsgemeinschaft (DFG) zu berücksichtigen.<sup>37</sup>

Die Höhe der Aufwendungen für das FDM ist auf **max. 2.000 Euro** pro Einzelvorhaben bzw. Teilvorhaben begrenzt.

Aufwendungen zum projektspezifischen FDM können in folgenden Fällen nicht geltend gemacht werden:

- Mittelstand (nach deutscher Festlegung) und Großunternehmen können keine separaten FDM-Kosten geltend machen.
- Bei der pauschalierten Kostenabrechnung mit einem Zuschlag von 20 % auf die Personaleinzelkosten sind die Aufwendungen zum projektspezifischen FDM mit dem pauschalen Zuschlag abgegolten.
- Wird bei der Abrechnung nach Ausgaben eine „Overhead“-Pauschale gewährt, so sind die Aufwendungen zum projektspezifischen FDM mit dieser Pauschale abgegolten.
- Mittel zum projektspezifischen FDM können nur für Vorhaben beantragt werden, die im FPNR bewilligt werden.

### 9.4 Merkblatt für das Internet-Portal easy-Online

Das **elektronische Online-Antragssystem (easy-Online)** über das Internet-Portal [foerderportal.bund.de/easyonline](https://foerderportal.bund.de/easyonline) ist ein browserbasiertes Formularsystem zur Beantragung öffentlicher Fördermittel. Mittels easy-Online erfolgt das Ausfüllen und Aus-

<sup>37</sup> „Sicherung guter wissenschaftlicher Praxis“, Deutsche Forschungsgemeinschaft (DFG), 2022, [www.dfg.de/foerderung/grundlagen\\_rahmenbedingungen/gwp/](https://www.dfg.de/foerderung/grundlagen_rahmenbedingungen/gwp/), doi.org/10.5281/zenodo.6472827



**easy-Online Elektronisches Formularsystem für Anträge, Angebote und Skizzen**

### Nutzungsbedingungen

**Allgemeines:**  
Der Zugang und die Benutzung dieser Webseite unterliegen den nachfolgenden Nutzungsbedingungen. Bitte lesen Sie diese aufmerksam durch, da die Nutzung dieser Webseite die Zustimmung zu diesen Nutzungsbedingungen voraussetzt. Mit der Benutzung der Webseite erkennen Sie diese als verbindlich an. Diese Webseite wird von DLR-IP herausgegeben und betrieben. DLR-IP ist berechtigt, die nachfolgenden Bestimmungen auch ohne vorherige Ankündigung jederzeit zu ändern. Die Änderungen sind rechtskräftig, sobald sie hier bekannt gegeben werden. Diese Nutzungsbedingungen umfassen den gesamten Inhalt dieser Webseite inklusive Softwareprogramme, Informationsgehalt, Design, Layout, und Grafiken.

**Nutzung der Software:**  
Die Nutzung der von dieser Webseite bereitgestellten Software unterliegt den Bestimmungen des Urheberrechtsgesetzes. DLR-IP räumt Ihnen ein unentgeltliches einfaches Nutzungsrecht an der Software ein.

**Nutzdaten:**  
Die angegebenen oder hochgeladenen Nutzdaten für die Formularerstellung werden nur solange auf dem Server von DLR-IP vorgehalten, wie die Sitzung gültig ist. Nach Beendigung einer Sitzung oder **nach Ablauf von 60 Minuten ohne Interaktion werden alle temporären Daten gelöscht**. Sie sind selbst für die lokale Speicherung und Sicherung ihrer Daten verantwortlich.

**Datenschutz:**  
Die im Formular enthaltenen personenbezogenen Daten und sonstigen Angaben werden von der ermittelungsberechtigten Institution und deren beauftragten Personen im Rahmen ihrer Zuständigkeit erhoben, verarbeitet und genutzt. Die Möglichkeit zur Weitergabe dieser Daten an andere Stellen richtet sich nach der EU-Datenschutz-Grundverordnung (EU-GDPR) und dem Bundesdatenschutzgesetz (BDSG).

**Verfügbarkeit des Dienstes:**  
Ein von dieser Webseite angebotener Dienst haben das Verfügbarkeitsniveau "best effort" (st. größte Bemühung). Die reguläre Betriebszeit ist täglich von 03:00 Uhr bis 23:59 Uhr. Um 23:59 Uhr (MEZ) wird der Dienst zu Servicezwecken unterbrochen. Dabei gehen alle Daten der laufenden Sitzung verloren. **Speichern Sie Ihre Daten rechtzeitig vor 23:00 Uhr (MEZ) lokal ab und beenden Sie die Sitzung.**

**Gewährleistung und Haftung:**  
Die Nutzung der auf dieser Webseite zur Verfügung gestellten Software erfolgt auf eigene Gefahr. Die Software wird als "AS IS" ("wie sie ist") zur Verfügung gestellt. Für eventuelle auftretende Berechnungsfehler übernimmt DLR-IP keinerlei Haftung. Es liegt in Ihrer alleinigen Verantwortung, die Ergebnisse auf Richtigkeit zu prüfen. Für mögliche Schäden insbesondere eingetragener Gewinne, Vermögensschäden (Produktionsausfälle) übernimmt DLR-IP keinerlei Haftung. Dies gilt nicht im Falle des Vortrages und für den Fall, dass eine Haftung gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist. Falls die Nutzung dieser Webseite bzw. der auf ihr angebotenen Inhalte dazu führt, dass Sie Ihre Geräte oder Daten verlieren, reparieren, austauschen oder in sonstiger Art und Weise konkreten nützen, übernimmt DLR-IP hierfür keinerlei Kosten. Dies gilt auch für technische Störungen, schädliche Komponenten und mangelnde Verfügbarkeit der Webseite.

[zurück](#)

Abb. 6: Formularassistent mit Vorauswahl nach Akzeptieren der Nutzungsbedingungen

drucken von Formularen für Projektskizzen (erste Stufe) und Projektanträge (zweite Stufe) für Fördermittel des BMEL im Rahmen des zweistufigen Förderverfahrens des FPNR auf elektronischem Wege (siehe **Kapitel 2 Förderverfahren** des „Leitfaden für das Einreichen von Skizzen und Anträgen im Rahmen des BMEL-Förderprogramms Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen“).

Um easy-Online verwenden zu können, müssen die Nutzungsbedingungen (Abb. 6) für jede neue Sitzung akzeptiert werden (Haken im Kontrollkästchen setzen und absenden).

Der Assistent zum Einreichen führt den Einreicher Schritt für Schritt zum Abschluss des Formulars. Die projektspezifischen Daten sind in die vorgegebenen Formularfelder einzutragen.

**Formular aufrufen**

**Neues Formular**

**Entwurf weiterbearbeiten**

**Aufstockungsantrag**

**Einzelantrag zu Sammler**

**Anhang hochladen**

**Formular zurückziehen**

Abb. 7: Menü zu den allgemeinen Funktionen in easy-Online

Das easy-Online-System unterstützt bei der Bearbeitung der Skizze/des Antrages (Abb. 7), und der Berechnung der gesamten Finanzierung und enthält Plausibilitäts- sowie Vollständigkeitsprüfungen (Abb. 8). Skizzen/Antragsentwürfe werden nur beim

Skizzeneinreicher/Antragsteller gespeichert. Erst das fertige Formular der Skizze/ des Antrages (Formskizze/Formantrag plus ausführliche Vorhabenbeschreibung und ergänzende Unterlagen) wird in die internen Datensysteme der fördernden Behörde übertragen. Die Skizze/der Antrag kann sowohl mit Unterschrift per Hand als auch elektronisch signiert oder per TAN-Verfahren eingereicht werden.

Für easy-Online stehen auf der Website eine Online-Hilfe (Abb. 8 und 9) und ein Online-Handbuch (Abb. 9) zur Verfügung. Hier finden sich weitere Erläuterungen und Beschreibungen. Das easy-Online-Handbuch für Nutzer erklärt anhand bebildeter Beispiele die Formularbearbeitung und -einreichung mit dem Formularsystem easy-Online.

<b>Formular bearbeiten</b>
<i>Bearbeitung fortsetzen</i>
<i>↳ Vollbildmodus starten</i>
<i>Datenübernahme</i>
<i>Speichern (XML)</i>
<i>Drucken (PDF)</i>
<i>Vollständigkeitsprüfung</i>
<i>Endfassung einreichen</i>
<i>Bearbeitung beenden</i>
<b>Hilfe</b>

Abb. 8: Menü zu den formularbezogenen Funktionen in easy-Online

Während des Ausfüllens der Formulare und vor dem finalen Hochladen der Skizze/ des Antrages sollten alle Zwischenschritte lokal auf dem Rechner des Skizzen- bzw. Antrags-einreichers gespeichert werden. Wird dies unterlassen, kann es zu Datenverlust kommen. Der Menüpunkt „Speichern (XML)“ bzw. „Drucken (PDF)“ der Navigationsleiste ermöglicht das lokale Speichern des aktuellen Formulars im XML- bzw. PDF-Format (Abb. 8). Die XML- bzw. PDF-Datei kann jederzeit über den Menüpunkt „Entwurf weiterbearbeiten“ (Abb. 6) der Navigationsleiste wieder zur Weiterbearbeitung geladen werden.

Das Generieren von Entwürfen erfolgt über den Menüpunkt „Drucken (PDF)“ (Abb. 8). Hier kann eine PDF-Datei mit einem Skizzen-/Antragsentwurf gespeichert werden.

Die eingegebenen oder hochgeladenen Daten für die Formularerstellung werden nur solange auf dem Server des Betreibers der Website easy-Online ([foerderportal.bund.de/easyonline](https://foerderportal.bund.de/easyonline)) vorgehalten, wie die Sitzung gültig ist. **Nach Beendigung einer Sitzung oder nach Ablauf von 60 Minuten ohne Nutzeraktivität werden alle temporären Daten gelöscht. Der Einreicher ist selbst für die lokale Speicherung und Sicherung seiner Daten verantwortlich.**

Wenn letztlich alle Formularfelder vollständig ausgefüllt sind, sollte eine Konsistenz- und Vollständigkeitsprüfung vorgenommen werden. Diese erfolgt mit dem Menüpunkt „Vollständigkeitsprüfung“ (Abb. 8) der Navigationsleiste.


## easy-Online Elektronisches Formularessystem für Anträge, Angebote und Skizzen

### Hilfe


Hier können Sie die FAQ (häufig gestellte Fragen) lesen.

[FAQ anzeigen/ausblenden](#)

Hier können Sie das easy-Online-Handbuch im pdf-Format aufrufen.

 [Handbuch laden](#)

Hier können Sie eine Übersicht der neuesten Funktionen in easy-Online im pdf-Format ansehen.

 [Versionshinweise laden](#)

[zurück](#)

Abb. 9: Hilfe-Menü – FAQ anzeigen und easy-Online-Handbuch laden

Das Einreichen der Skizze/des Antrages erfolgt über den Menüpunkt „Endfassung einreichen“ (Abb. 8). Diese Funktion schließt die Formularbearbeitung ab. Bevor dieser Schritt vollständig ausgeführt wird, sollte sich der Einreicher vergewissern, dass das Formular korrekt ausgefüllt wurde und die Vollständigkeitsprüfung ohne Fehler durchgeführt wird.

Ferner sollten vor dem Einreichen der Endfassung alle Anhänge, die hochgeladen werden müssen/sollen, fertiggestellt sein.

**Ein Anhang muss eine pdf-Datei mit maximal 50 MB pro Dokument sein. Dateien, die passwortgesichert sind oder deren Endung lediglich auf .pdf geändert wurde, werden nicht als zulässiger Anhang erkannt.**

Neben einer obligatorischen Vorhabenbeschreibung können bei Bedarf optional weitere ergänzende Unterlagen (z. B. Formblätter, ergänzende Erläuterungen und Begründungen, Angebote) im PDF-Format als Anhänge hinzugefügt werden. Die Erläuterungen und Begründungen in den ergänzenden Unterlagen müssen selbsterklärend sein und eine Beurteilung ohne weitere Informationen sowie Recherchen zulassen.

Ein Assistent führt den Einreicher unter dem Menüpunkt „Endfassung einreichen“ (Abb. 8) schrittweise durch den abschließenden Prozess der Formularbearbeitung. Dort ist auch ein Schritt „Anhänge hinzufügen“ vorgesehen. Mit „Anhänge speichern“ werden dann alle aufgelisteten Anhänge dauerhaft im System gespeichert und können nicht mehr über

**easy-Online Elektronisches Formulare System für Anträge, Angebote und Skizzen**

### Anhang hochladen

Hier können Sie zu einem eingereichten Formular Unterlagen nachreichen. Zur Legitimierung benötigen Sie die Endfassung des Formulars, zu deren Abspeichern Sie nach dem Einreichen aufgefordert wurden.

Bitte warten Sie, bis die aufgerufene Funktion vom Server verarbeitet wurde. Der Aufruf einer anderen Funktion von easy-Online oder Browser kann zu Datenverlust führen. Browserabhängig kann es erforderlich sein, die Seite bei mehrminütiger nicht erkennbarer Aktivität durch die Taste **F5** zu aktualisieren.

**Eingereichtes Formular (pdf- oder xml-Datei):**

Abb. 10: Anhang-Hochladen-Menü

easy-Online gelöscht werden. Je nach Bearbeitungsstand des Formulars in profi wird der Projektträger FNR per Mail über nachgereichte Anhänge informiert. Darüber hinaus kann danach in einem abschließenden Schritt auch ausgewählt werden, ob der Antrag per Hand oder elektronisch unterschrieben wird.

**Sobald das Formular erfolgreich eingereicht wurde, kann der Einreicher es nicht mehr bearbeiten! Jedoch können über den Menüpunkt „Anhang hochladen“ zu einem bereits eingereichten Antrag weitere Unterlagen als Anhang nachgereicht werden (Abb. 7 und 10). Für Skizzen ist das Nachreichen von Anhängen über easy-Online nicht möglich.** Mit dem Menüpunkt „Formular zurückziehen“ (Abb. 7) kann ein eingereichtes Formular aus dem Antrags-system entfernt werden, solange es vom Projektträger FNR noch nicht in das Verwaltungssystem profi übernommen wurde. Hierbei werden alle zum Formular gehörenden Daten und Anhänge unwiderruflich vom Server gelöscht. Auf dem lokalen Rechner des Skizzeneinreichers/Antragstellers gespeicherte Dateien sind davon nicht betroffen.

Die Endfassung einer XML- bzw. PDF-Datei kann über den Menüpunkt „Datenübernahme“ (Abb. 8) der Navigationsleiste für eine Neubearbeitung geladen werden. Dadurch können Daten aus einer mit easy-Online erstellten XML- oder PDF-Datei in ein anderes easy-Online-Formular (Skizze/Antrag/Angebot) übertragen werden. Hierzu ist vorab ein neues Formular (Abb. 7) zu erstellen bzw. das Zielformular zu öffnen. Zur Datenübernahme wählt man zunächst die Datenquelle aus und dann den Umfang der zu übernehmenden Daten.

### Hinweis für Projektanträge

Das Hochladen der obligatorischen **Vorhabenbeschreibung** erfolgt beim Einreichen der Endfassung. Im elektronischen Antrags-system easy-Online soll, neben der Vorhabenbeschreibung in deutscher Sprache, zusätzlich eine deutsche und englische Kurzfassung der Beschreibung des Vorhabens hochgeladen/eingetragen werden. Hierzu sind folgende Formularfelder auszufüllen:

- Vorhabenthema (V06)
- Vorhabenthema in Fremdsprache (V06a)

- Vorhabenbeschreibung (V07)
- Vorhabenbeschreibung in anderer Sprache (V09)

Diese kurze Online-Beschreibung ist nur als Zusammenfassung gedacht, die einen allgemeinverständlichen, prägnanten Einblick in die Ziele und die Vorgehensweise des Vorhabens geben soll. Die Kurzfassung der Beschreibung des Vorhabens ersetzt nicht die obligatorische, ausführliche Vorhabenbeschreibung.

### I. easy-Verfahren für die Projektskizze (erste Stufe)

Das **Einreichen** des Forschungsvorhabens als **Projektskizze** erfolgt **projekt-, nicht partnerbezogen** und soll nur **vom Projektkoordinator/-leiter für das Gesamtvorhaben/Konsortium** durchgeführt werden.

Mit Unterstützung des Formularmoduls Skizze (SKI) im Internetportal easy-Online [foerderportal.bund.de/easyonline](https://foerderportal.bund.de/easyonline) ist das „**Projektblatt zur Skizze**“ zu erstellen. Der Direktlink zum Formularmodul ist:

- [foerderportal.bund.de/easyonline/reflink.jsf?m=FNR-FPNR&b=FPNR-2024&t=SKI](https://foerderportal.bund.de/easyonline/reflink.jsf?m=FNR-FPNR&b=FPNR-2024&t=SKI).

Der Assistent zum Einreichen führt den Einreicher – wie am Anfang des Merkblatts beschrieben – Schritt für Schritt zum Abschluss des Formulars (Abb. 7 und 11). Die projektspezifischen Daten sind in die vorgegebenen Formularfelder einzutragen.

Mit der Projektskizze sind bei der Einreichung alle erforderlichen Dokumente hochzuladen (siehe **Kapitel 3 Projektskizze – Förderverfahren für die erste Stufe** des „Leitfaden für das Einreichen von Skizzen und Anträgen im

**easy-Online Elektronisches Formularsystem für Anträge, Angebote und Skizzen**

### Neues Formular

Hier können Sie einen neuen Antrag, ein neues Angebot oder eine neue Skizze erstellen.

Bitte grenzen Sie die Auswahl nacheinander ein, bis die für das Verfahren verfügbaren Formulartypen angezeigt werden. Falls ein Verfahren nicht gelistet ist, wenden Sie sich bitte ausschließlich an den in der Bekanntmachung/Ausschreibung/Förderrichtlinie genannten Kontakt.

Bei aktiviertem JavaScript aktualisieren sich die Auswahlmöglichkeiten automatisch. Bei deaktiviertem JavaScript wird die nächste Auswahlmöglichkeit über die Schaltfläche "Weiter" angezeigt.

1. Ministerium/Behörde:	Bundesministerium für Ernährung und Landwirtschaft
2. Fördermaßnahme:	FNR - Förderprogramm Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen des BMEL (FPNR 2024)
3. Förderungsbereich:	Förderprogramm Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen des BMEL (FPNR 2024)

Verfügbare Formulartypen: > (SKI) Skizze

Abb. 11: Formularassistent zur Skizzeneingabe in easy-Online

Rahmen des BMEL-Förderprogramms Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen“).

Nach dem erfolgreichen Einreichen und Hochladen erhält der Einreicher eine automatisch generierte E-Mail zur Bestätigung.

Das „Projektblatt zur Skizze“ kann entweder papiergebunden mit Unterschrift oder elektronisch signiert oder per TAN-Verfahren eingereicht werden.

### **Einreichung mit verbindlicher Unterschrift per Hand und Stempel**

Nach dem Einreichen der Endfassung über easy-Online muss nur noch das PDF-Dokument „Projektblatt zur Skizze“ ausgedruckt, verbindlich unterschreiben und gestempelt werden.

**Für die Projektskizze ist die Unterschrift des Projektleiters (bei Einzelvorhaben) oder Projektkoordinators (bei Verbundvorhaben) ausreichend. Erst der Projektantrag muss rechtsverbindlich unterschrieben werden.**

Das Skizzenformular ist dann zusammen mit den Anhängen an den Projektträger FNR zu versenden. Der Versand der Skizzenunterlagen muss mit Originalunterschrift in Papierform erfolgen:

- verbindlich unterschriebener Ausdruck des PDF-Formulars „Projektblatt zur Skizze“
- ausführliche **Vorhabenbeschreibung**
- ausgefülltes Formblatt „**Verwertung**“
- Konzept zum **Forschungsdatenmanagement**

- ggf. Ausdruck zusätzlicher Unterlagen (z. B. ergänzende Erläuterungen und Begründungen, Angebote)
- **nur falls erforderlich:** Formblatt „Nichtwirtschaftliche Tätigkeit“
- **nur falls erforderlich:** Formblatt „KMU und Mittelstand“

### **Elektronisch signierte Einreichung**

Neben dem easy-Online-Verfahren mit papiergebundener Einreichung ist über easy-Online auch das Einreichen mit Signatur über ein elektronisches Signaturverfahren möglich (siehe hierzu die Ausführungen im easy-Online-Handbuch). Nach dem Einreichen der Endfassung muss der Einreicher nichts mehr machen. Der Projektträger FNR meldet sich.

### **Einreichung per TAN-Verfahren**

Nach den bisherigen Möglichkeiten der papierbasierten Unterschrift und elektronischen Signatur wird mit dem TAN-Verfahren eine zusätzliche Einreichungs-Option zur Verfügung gestellt (siehe hierzu die Ausführungen im easy-Online-Handbuch). Nach dem Einreichen der Endfassung muss der Einreicher nichts mehr machen. Der Projektträger FNR meldet sich.

Der Einreicher erhält unabhängig von der Art der Einreichung (papiergebunden oder voll-elektronisch) nach Eingang der Dokumente eine schriftliche Eingangsbestätigung des Projektträgers FNR. Falls innerhalb von 4 Wochen nach Versand keine Rückmeldung erhalten wird, sollte der Einreicher den Projektträger FNR über [info@fnr.de](mailto:info@fnr.de) kontaktieren.

## II. easy-Verfahren für den Projektantrag (zweite Stufe)

Die Skizzeneinreicher von in der ersten Stufe als förderwürdig ausgewählten Projektskizzen werden durch den Projektträger FNR ggf. schriftlich zur förmlichen Antragstellung aufgefordert. Projektanträge sind nach der Aufforderung zur Antragstellung über das Formularmodul Antrag (AZA, AZK, AZV) einzureichen.

Mit Unterstützung des Formularmoduls Antrag (AZA, AZK, AZV) im Internetportal easy-Online [foerderportal.bund.de/easyonline](https://foerderportal.bund.de/easyonline) ist der „Antrag auf Gewährung einer Bundeszuwendung“ bzw. „Antrag auf Zuweisung“ zu erstellen. Mit der Aufforderung zur Antragstellung wird der Direktlink zum entsprechenden Formulartyp für das Internetportal easy-Online versendet.

Der Assistent zum Einreichen führt den Einreicher – wie am Anfang des Merkblatts beschrieben – Schritt für Schritt zum Abschluss des Formulars. Die projektspezifischen Daten sind in die vorgegebenen Formularfelder einzutragen.

Es ist zu beachten, dass im Eingabebereich „Finanzierung“ für die einzelnen Positionen ausführliche und detaillierte Erläuterungen für die kalkulierten Sach- und Personalmittel notwendig sind. Hierzu sind jeweils Felder für Erläuterungen und Begründungen vorhanden. Bei Bedarf sind zusätzliche Angaben in der Vorhabenbeschreibung oder zusätzliche Unterlagen auf einem gesonderten Blatt als Anhang einzureichen. Die Erläuterungen und

Begründungen müssen selbsterklärend sein und eine Beurteilung ohne weitere Informationen sowie Recherchen zulassen.

Mit dem Projektantrag sind bei der Einreichung alle erforderlichen Dokumente hochzuladen (siehe **Kapitel 4 Projektantrag – Förderverfahren für die zweite Stufe** des „Leitfaden für das Einreichen von Skizzen und Anträgen im Rahmen des BMEL-Förderprogramms Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen“).

Nach dem erfolgreichen Einreichen und Hochladen erhält der Einreicher eine automatisch generierte E-Mail zur Bestätigung.

Der Antrag kann rechtsverbindlich entweder papiergebunden mit Unterschrift oder elektronisch signiert oder per TAN-Verfahren eingereicht werden

### Einreichung mit rechtsverbindlicher Unterschrift per Hand und Stempel

Nach dem Einreichen der Endfassung über easy-Online muss nur noch das PDF-Dokument „Antrag auf Gewährung einer Bundeszuwendung“ bzw. „Antrag auf Zuweisung“ ausgedruckt, **rechtsverbindlich** unterschrieben und gestempelt werden. Das Antragsformular ist zusammen mit den Anhängen an den Projektträger FNR zu versenden. Der Versand der Antragsunterlagen an den Projektträger FNR muss mit Originalunterschrift auf dem Papiaerausdruck erfolgen:

- rechtsverbindlich unterschriebener Ausdruck des PDF-Antragsformulars „Antrag auf Gewährung einer Bundeszuwendung“

- bzw. „Antrag auf Zuweisung“
- ausführliche Vorhabenbeschreibung
- ausgefülltes Formblatt „Verwertung“
- ein Forschungsdatenmanagementplan
- ausgefüllte und rechtsverbindlich unterschriebene „Erklärung zur Subventionsrelevanz“
- ausgefüllter und rechtsverbindlich unterschriebener Vordruck „Unterlagen zur Bonitätsprüfung“ mit einschließlich ggf. beizubringender Unterlagen zur Bonitätsprüfung
- ggf. Ausdruck zusätzlicher Unterlagen (z. B. ergänzende Erläuterungen und Begründungen, Angebote)

oder vollelektronisch) nach Eingang der Dokumente eine schriftliche Eingangsbestätigung des Projektträgers FNR. Falls innerhalb von 4 Wochen nach Versand keine Rückmeldung erhalten wird, sollte der Einreicher den Projektträger FNR über [info@fnr.de](mailto:info@fnr.de) kontaktieren.

### **Elektronisch signierte Einreichung**

Neben dem easy-Online-Verfahren mit papiergebundener Einreichung ist über easy-Online auch das Einreichen mit Signatur über ein elektronisches Signaturverfahren möglich (siehe hierzu die Ausführungen im easy-Online-Handbuch). Nach dem Einreichen der Endfassung muss der Einreicher nichts mehr machen. Der Projektträger FNR meldet sich.

### **Einreichung per TAN-Verfahren**

Nach den bisherigen Möglichkeiten der papierbasierten Unterschrift und elektronischen Signatur wird mit dem TAN-Verfahren eine zusätzliche Einreichungs-Option zur Verfügung gestellt (siehe hierzu die Ausführungen im easy-Online-Handbuch). Nach dem Einreichen der Endfassung muss der Einreicher nichts mehr machen. Der Projektträger FNR meldet sich.

Der Einreicher erhält unabhängig von der Art der Einreichung (papiergebunden



## 9.5 Abkürzungsverzeichnis

<b>ABI</b>	Amtsblatt der Europäischen Union ( <a href="http://eur-lex.europa.eu/oj/direct-access.html?locale=de">eur-lex.europa.eu/oj/direct-access.html?locale=de</a> )	<b>FNR</b>	Fachagentur Nachwachsende Rohstoffe e.V.
<b>AGVO</b>	Allgemeine Gruppenfreistellungsverordnung	<b>FPNR</b>	Förderprogramm Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen
<b>AEUV</b>	Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union	<b>KOM</b>	Europäischen Kommission
<b>ArbZG</b>	Arbeitszeitgesetz	<b>KMU</b>	Kleine und mittlere Unternehmen
<b>AZA</b>	Zuwendungsantrag auf Ausgabenbasis	<b>Mittelstand</b>	Mittelständische Unternehmen
<b>AZK</b>	Zuwendungsantrag auf Kostenbasis	<b>NABF</b>	Nebenbestimmungen für Zuwendungen auf Ausgabenbasis
<b>AZV</b>	Antrag auf Zuweisung	<b>NKBF</b>	Nebenbestimmungen für Zuwendungen auf Kostenbasis
<b>AZVAH</b>	Antrag für eine Zuweisung von Haushaltsmitteln	<b>Nr.</b>	Nummer
<b>BHO</b>	Bundeshaushaltsordnung	<b>PreisLS</b>	Leitsätze für die Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten
<b>BMEL</b>	Bundesministerium für Ernährung und Landwirtschaft	<b>profi</b>	Projektförder-Informationssystem
<b>DFG</b>	Deutschen Forschungsgemeinschaft	<b>SKI</b>	Skizze
<b>easy</b>	elektronisches Antragssystem	<b>TRL</b>	Technology Readiness Level = Technologiereifegrad
<b>EU</b>	Europäische Union	<b>TVöD</b>	Tarifvertrag für den Öffentlichen Dienst
<b>EWR</b>	Europäischer Wirtschaftsraum	<b>UStG</b>	Umsatzsteuergesetz
<b>FAIR</b>	Findable, Accessible, Interoperable und Reusable	<b>VN</b>	Verwendungsnachweises
<b>FDM</b>	Forschungsdatenmanagement	<b>VV-BHO</b>	allgemeinen Verwaltungsvorschriften zur Bundeshaushaltsordnung
<b>FDMP</b>	Forschungsdatenmanagementplan	<b>VwVfG</b>	Verwaltungsverfahrensgesetz
<b>FE</b>	Forschung/Entwicklung	<b>ZE</b>	Zuwendungsempfänger
<b>FuE</b>	Forschung und Entwicklung		
<b>FuEuI</b>	Forschung und Entwicklung und Innovation		

## 9.6 Glossar

### **Abrechnung nach PreisLS**

Abrechnungsart für Zuwendungsanträge auf Kostenbasis zur Ermittlung der Selbstkosten, die für Großunternehmen obligatorisch ist und die durch KMU bzw. Mittelstand alternativ zur pauschalierten Abrechnung gewählt werden kann. Hat ein Unternehmen jedoch bereits bei einem anderen geförderten Vorhaben insgesamt die Abrechnung nach PreisLS gewählt, ist ein Wechsel zum pauschalierten Verfahren nicht mehr möglich.

### **Abrechnung nach kaufmännischer (doppelter) Buchführung**

Abrechnungsart für Zuwendungsanträge auf Kostenbasis, die durch KMU bzw. Mittelstand alternativ zur Abrechnung nach PreisLS oder pauschalierten Abrechnung gewählt werden kann.

### **Abrechnung pauschaliert**

siehe pauschalierte Abrechnung

### **AGVO**

Die allgemeine Gruppenfreistellungsverordnung (AGVO) der EU („Verordnung (EU) Nr. 651/2014 der Kommission vom 17. Juni 2014 zur Feststellung der Vereinbarkeit bestimmter Gruppen von Beihilfen mit dem Binnenmarkt in Anwendung der Artikel 107 und 108 des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union“; [eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:L:2014:187:FULL&from=DE](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/DE/TXT/PDF/?uri=OJ:L:2014:187:FULL&from=DE)) regelt, dass bestimmte staatliche Fördermaßnahmen von den Mitgliedstaaten ohne weitere Genehmigung durch die KOM umgesetzt werden können. Mit der AGVO werden bestimmte Gruppen von staatlichen Beihilfen für mit dem AEUV vereinbar erklärt, sofern sie bestimmte Voraussetzungen (u. a. Transparenz, Anzeigeffekt, Anzeigepflicht, Dokumentation, Schwellenwerte, Beihilfehöchstintensitäten) erfüllen. Das FPNR ist als Fördermaßnahme bei der KOM für die AGVO angezeigt.

**Anreizeffekt**

Der Bund will mit einer Zuwendung Anreize schaffen, das Verhalten zu ändern, d.h. das Verhalten des Begünstigten dahingehend ändern, dass es zu verstärkter FuEul-Tätigkeit veranlasst wird. Die Zuwendung soll den Empfänger dazu veranlassen, seine FuEul-Tätigkeit zu intensivieren und Vorhaben oder Tätigkeiten vorzunehmen, die andernfalls überhaupt nicht oder nur in beschränkterem Umfang durchgeführt würden. Es soll eine gemessen an Umfang, Reichweite, aufgewendeten Mitteln oder Geschwindigkeit gesteigerte FuEul-Tätigkeit erfolgen. Für die Entscheidung, wie hoch der Anreiz sein muss, in welcher Höhe also Fördermittel erforderlich sind, gilt der Grundsatz der Notwendigkeit des § 23 BHO.

**Anteilfinanzierung**

Die Höhe der Zuwendung errechnet sich als festgelegter Anteil bzw. Prozentsatz der anerkannten förderfähigen Ausgaben/Kosten, die einen festgelegten Höchstbetrag (maximale Förderhöhe) nicht überschreiten. Bei einer Anteilfinanzierung muss jede im Verlauf der Projektdurchführung auftretende Einnahmenerhöhung oder auch Ausgabeneinsparung dem Zuwendungsgeber gemeldet werden und überschüssige Beträge müssen anteilig zurückgezahlt werden.

**Antragsteller**

Antragsteller kann eine natürliche oder eine juristische Person sein, die einen Sitz, eine Betriebsstätte oder eine Niederlassung in der Bundesrepublik Deutschland hat. Der Antragsteller muss entsprechende Erfahrung bei der Durchführung vergleichbarer Maßnahmen wie der, für die eine Zuwendung beantragt wird, nachweisen und in Deutschland über eine vorhabengerechte Infrastruktur, vor allem geeignete Forschungskapazitäten, verfügen. Die Begriffe Person und Antragsteller werden hier als ein Rechtsbegriff verwendet.

### **Assoziierte Partner**

Partner eines Einzelvorhabens oder Verbundvorhabens, die kein eigenes (Teil-)Vorhaben bearbeiten und somit keine direkten Partner oder keine Unterauftragnehmer in einem (Teil-)Vorhaben sind. Sie sind keine Zuwendungsempfänger und stehen in keinem unmittelbarem vertraglichen Verhältnis zum Zuwendungsgeber.

### **Ausgaben**

Geldwerte der entgeltlich erworbenen Güter und Dienste. Nach betriebswirtschaftlichem Sprachgebrauch sind Ausgaben alle verrechneten Geldabgänge. Zu den Ausgaben gehören nur tatsächlich getätigte Zahlungen, die im Bewilligungszeitraum eines Projekts angefallen sind. Nicht alle Ausgaben sind zuwendungsfähig. Zuwendungsfähig sind grundsätzlich nur die Ausgaben, die zur Erreichung des Zweckes notwendig und nicht ausdrücklich ausgeschlossen sind bzw. den Grundsätzen der sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung entsprechen. Welche Ausgaben förderfähig sind, regelt das FPNR und der zugehörige „Leitfaden für das Einreichen von Skizzen und Anträgen im Rahmen des BMEL-Förderprogramms Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen“ sowie die Richtlinien und die Nebenbestimmungen für Zuwendungsanträge auf Ausgabenbasis.

### **Beihilfe**

Beihilfe ist ein EU-rechtlicher Begriff, der sämtliche staatlichen oder aus staatlichen Mitteln gewährten direkten oder indirekten Vorteile, gleich welcher Art, umschreibt, die durch die Begünstigung bestimmter Unternehmen oder Produktionszweige den Wettbewerb verfälschen oder zu verfälschen drohen und hierdurch den Handel zwischen Mitgliedstaaten beeinträchtigen (können). Die Voraussetzungen dafür regelt Artikel 107 1 AEUV. Staatliche Mittel, die alle Kriterien erfüllen und damit als Beihilfe zu werten sind, können auf Grund einer ausdrücklichen EU-Regelung ausnahmsweise zulässig sein oder von der KOM in einem Anmeldeverfahren genehmigt werden.

<b>Beihilfeintensität</b>	Beihilfebetrug, der lt. EU-Beihilferecht im Verhältnis zu den förderfähigen Ausgaben/Kosten gewährt werden kann.
<b>Beihilfehöchstintensität</b>	Beihilfebetrug, der lt. EU- Beihilferecht im Verhältnis zu den förderfähigen Ausgaben/Kosten maximal gewährt werden kann.
<b>Bekanntmachung</b>	Im Bundesanzeiger unter der Adresse <a href="http://www.bundesanzeiger.de">www.bundesanzeiger.de</a> veröffentlichte Förderaufrufe. Sie werden zusätzlich auch unter der Adresse <a href="http://foerderung.fnr.de/foerderprogramm/foerderaufrufe">foerderung.fnr.de/foerderprogramm/foerderaufrufe</a> veröffentlicht.
<b>Bemessung</b>	Die Projektförderung wird in der Regel als Zuwendung gewährt. Die Bemessung einer Zuwendung kann auf Ausgaben- oder Kostenbasis erfolgen. Bei der Antragstellung ist ein Finanzierungsplan (bei Bemessung nach Ausgaben) bzw. eine Vorkalkulation (bei Bemessung nach Kosten) vorzulegen.
<b>Besserstellungsverbot</b>	<p>Zuwendungsempfänger, deren Gesamtausgaben überwiegend aus Zuwendungen der öffentlichen Hand finanziert werden, dürfen die im Rahmen des Vorhabens Beschäftigten finanziell nicht besserstellen als vergleichbare Bundesbedienstete. Überwiegend heißt, dass die Gesamtausgaben zu mehr als 50 % aus Zuwendungen der öffentlichen Hand finanziert werden. Maßgebend sind also die Gesamtausgaben des Zuwendungsempfängers für seine Aufgabenbereiche insgesamt und nicht die Gesamtausgaben des Zuwendungsempfängers für das geförderte Projekt.</p> <p>Personalausgaben über das Besserstellungsverbot des Bundes hinaus sind nicht zuwendungsfähig. Dies gilt auch hinsichtlich der veranschlagten Personalnebenausgaben. Höhere Entgelte als nach dem TVöD sowie sonstige über- und außertarifliche Leistungen dürfen nicht gewährt werden.</p>

Das Besserstellungsverbot ist für die gesamte Einrichtung zu beachten und bezieht sich nicht nur auf die im Rahmen des Vorhabens Beschäftigten. Das Besserstellungsverbot darf auch nicht dadurch umgangen werden, dass nicht zuwendungsfähige Ausgaben durch Dritte finanziert werde. Vergütungsvereinbarungen, die die Grenzen des TVöD übersteigen, sowie sonstige, nicht-monetäre Besserstellungen gegenüber dem TVöD bedürfen der Zustimmung des BMEL oder des von ihm beauftragten Projektträgers sowie des Bundesministeriums der Finanzen (Ausnahmegenehmigung) Dies gilt nicht, wenn die Zuwendungen der öffentlichen Hand überwiegend von einem Bundesland geleistet werden und das Haushaltsrecht dieses Bundeslandes ein Besserstellungsverbot vorsieht bzw. soweit eine Wissenschaftseinrichtung gemäß § 2 des Wissenschaftsfreiheitsgesetzes vom 5. Dezember 2012 (BGBl. I, Seite 2457), das zuletzt durch Artikel 153 der Verordnung vom 19. Juni 2020 (BGBl. I S. 1328) geändert worden ist, den bei ihr beschäftigten Wissenschaftlern Gehälter oder Gehaltsbestandteile aus Mitteln zahlt, die weder unmittelbar noch mittelbar von der deutschen öffentlichen Hand finanziert werden.

Die von Bund und Ländern gemeinsam geforderten Einrichtungen der Wissenschaftsgemeinschaft Gottfried Wilhelm Leibnitz (WGL) sind ZE ihres jeweiligen Sitzlandes. Sofern diese Einrichtungen Landesrecht anwenden, findet das Besserstellungsverbot des Bundes insgesamt keine Anwendung. Landesgrundfinanzierte staatliche Hochschulen/Hochschulkliniken fallen aufgrund ihrer Finanzierungsstruktur grundsätzlich nicht unter das Besserstellungsverbot des Bundes. Keine Anwendung findet das Besserstellungsverbot bei Einrichtungen, die an das Tarifsystem des Bundes oder eines Landes angeschlossen sind, d. h. sofern unmittelbar der TVöD oder ein TV-L Anwendung findet.

Es bestehen bis auf Weiteres keine Bedenken, dass bei von Bund und Ländern gemeinsam finanzierten Forschungseinrichtungen das Tarifrecht der jeweiligen Länder angewendet wird, sofern interne Regelungen oder vertragliche Vereinbarungen des BMBF oder des von ihm beauftragten Projektträgers dies vorsehen oder die Einrichtungen überwiegend von einem oder mehreren Ländern finanziert werden. Wissenschaftler erhalten in der Regel zunächst ein Entgelt nach E 13 TVöD/TV-L.

Das Besserstellungsverbot gilt für alle Leistungen und Arbeitsbedingungen, die sich aus dem Arbeitsverhältnis ergeben, entgeltlicher und unentgeltlicher Art. Dazu gehören insbesondere:

- monatliches Entgelt,
- jährliche Sonderzahlungen (Weihnachtsgeld, Urlaubsgeld),
- Beihilfen, Trennungsgeld, Umzugskostenvergütung,
- Kantinenzuschüsse, Fahrtkostenzuschüsse,
- Arbeitszeit, Urlaub,
- Dienstreisen, Büroausstattung, Kinderbetreuung.

Für Reisekosten ergeben sich die Obergrenzen aus dem Bundesreisekostengesetz (BRKG) und der Allgemeinen Verwaltungsvorschrift zum BRKG sowie aus der Auslandsreisekostenverordnung (ARV).

Das Besserstellungsverbot legt eine Obergrenze für unmittelbare und mittelbare personalbezogene Ausgaben des Zuwendungsempfängers fest. Es begründet keinen Anspruch des Zuwendungsempfängers auf Gleichstellung seiner Beschäftigten mit den Arbeitnehmern des Bundes.

Für Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft als Empfänger von Zuwendungen auf Kostenbasis gilt das Beserstellungsverbot nicht. Soweit im Ausnahmefall Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft ihre Ausgaben zu mehr als 50 % aus Zuwendungen finanzieren, wird bei Projektförderung auf Kostenbasis eine Auflage zum Beserstellungsverbot als individuelle Nebenbestimmung in den Bewilligungsbescheid aufgenommen.

### **Bonität**

Die Bonität beschreibt die wirtschaftliche Situation des Zuwendungsempfängers. Bonität ist die prognostizierte Eigenschaft eines Wirtschaftssubjekts zukünftige Zahlungsverpflichtungen vollständig und fristgerecht erfüllen zu können und zu wollen.

### **Bonitätsprüfung**

Beurteilung der wirtschaftlichen Situation (Bonität). Sie prüft, ob ein Zuwendungsempfänger ein Vorhaben durchführen kann, die Geschäftsführung als geordnet erscheint und die für das Projekt notwendigen Eigenmittel erbracht werden können. Bei Antragstellung reicht das Unternehmen Bonitätsunterlagen ein. Mit der Aufforderung zur Antragstellung nach positiver Skizzenprüfung wird dem Einreicher mitgeteilt welche Unterlagen zur Bonitätsprüfung einzureichen sind.

### **Bonitätsunterlagen**

Zur Prüfung der Bonität können abhängig von der Art der natürlichen oder juristischen Person u. a. folgende Unterlagen herangezogen werden: Wirtschaftsauskunft, Bankauskunft, Handelsregistrauszug, Vereinsregistrauszug, Gesellschaftervertrag, Satzung, Jahresbericht, Geschäftsbericht, Jahresabschlüsse, Bilanzprüfung, Eigenerklärung zur Zahlung von Steuern und Abgaben sowie Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung sowie zu Insolvenzverfahren und Liquidation. Mit der Aufforderung zur Antragstellung nach positiver Skizzenprüfung wird dem Einreicher mitgeteilt, welche Unterlagen zur Bonitätsprüfung einzureichen sind.



<b>Bonus</b>	Unter definierten Bedingungen möglicher EU-rechtlicher Aufschlag auf die Beihilfeintensität.
<b>easy-Online</b>	easy-Online ist ein elektronisches Formularsystem für Anträge, Angebote und Skizzen. Es ist ein browserbasiertes Formularsystem zur Beantragung öffentlicher Fördermittel über das Online-Portal <a href="https://foerderportal.bund.de/easy-online">foerderportal.bund.de/easy-online</a> .
<b>Direkte Partner</b>	Partner eines Verbundvorhabens, die ein eigenes Teilvorhaben innerhalb des Verbundvorhabens bearbeiten. Sie sind Zuwendungsempfänger und stehen in unmittelbarem vertraglichen Verhältnis zum Zuwendungsgeber. Assoziierte Partner und Leistungsaustausch mit Dritten im Auftragsverhältnis (Unterauftragnehmer) gelten nicht als direkte Partner.
<b>Eigenbeteiligung</b>	Eine Eigenbeteiligung, bezogen auf die Gesamtaufwendungen eines Vorhabens (zuwendungsfähige Ausgaben/Kosten), kann sowohl aus Eigenleistungen/Eigenmitteln (Sachleistungen, Personal, Infrastruktur oder eigene Finanzmittel) als auch aus Leistungen Dritter (geldwerte Leistungen oder Barmittel) sowie aus sonstigen mit dem Vorhaben unmittelbar im Zusammenhang stehenden Einnahmen (z.B. Erlöse aus im Vorhaben beschafften oder entwickelten Gegenständen, Mittel im Sinne von Nr. 2.4.6 NABF bzw. Nr. 2.5.5 NKBF 2017, Investitionszulagen für vorhabenspezifische Anlagen i.S. Nr. 2.3.2 NABF bzw. Nr. 2.1.4 NKBF 2017) bestehen. Einnahmen im Sinne von Nr. 3.8 NABF bzw. NKBF 2017 sind nicht als Deckungsmittel einzusetzen.
<b>Eigenmittel</b>	Höhe der bei Anteilfinanzierung erforderlichen Eigenbeteiligung des Unternehmens an den Gesamtausgaben/Gesamtkosten des Vorhabens (siehe auch Eigenbeteiligung).
<b>Finanzierungsplan</b>	Finanzplanung bei einer Bemessung nach Ausgaben.

### **Finanzierungsform**

Die Finanzierungsformen sind in den VV-BHO zu § 44 Nr. 1.1 geregelt. Im FPNR wird eine nicht rückzahlbare Zuwendung gewährt.

### **Finanzierungsart**

Die Finanzierungsarten sind in den VV-BHO zu § 44 Nr. 2 geregelt. Bei der Finanzierungsart geht es um die Frage, in welchem Umfang (ganz oder teilweise) ein Projekt im Wege der Zuwendung gefördert wird. Im FPNR kommen üblicherweise die Finanzierungsarten Anteilfinanzierung (Regelfall), Vollfinanzierung oder Fehl- bzw. Festbedarfsfinanzierung in Frage.

### **Förderaufruf**

Zeitlich begrenzte Aufrufe zur Förderung eng abgegrenzter Themenbereiche. Sie greifen auf Basis der Förderbereiche des FPNR einen konkreten Forschungsbedarf auf. Förderaufrufe, zu denen Projektskizzen eingereicht werden können, werden vom BMEL oder dem beauftragten Projektträger FNR bekannt gegeben. Sie werden im Internet unter der Adresse [foerderung.fnr.de/foerderprogramm/foerderaufrufe](https://foerderung.fnr.de/foerderprogramm/foerderaufrufe) veröffentlicht.

### **Förderfähigkeit**

Förderfähig sind ausschließlich diejenigen „Fördergegenstände“, die im FPNR und den aus ihnen abgeleiteten Förderrichtlinien benannt sind. Die im FPNR und in den aus ihnen abgeleiteten Förderrichtlinien sowie im „Leitfaden für das Einreichen von Skizzen und Anträgen im Rahmen des BMEL-Förderprogramms Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen“ beschriebenen Voraussetzungen für eine Förderung müssen vollständig erfüllt sein. Die förderfähigen Themen definieren dabei den Umfang eines Förderprojektes, welches in einer Förderskizze und einem Förderantrag entsprechend der Vorgaben im „Leitfaden für das Einreichen von Skizzen und Anträgen im Rahmen des BMEL-Förderprogramms Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen“ zu beschreiben ist.

**Förderprogramm**

Das Förderprogramm gibt Ziele für die Förderung in einem definierten Bereich (Innovationsfeld/Technologiefeld) vor. Es bildet den Rahmen für Förderaufrufe sowie andere Förderinitiativen. Das FPNR beschreibt die Ziele und die Inhalte der Förderung des BMEL im Bereich erneuerbarer Ressourcen. Mit dem FPNR soll vorrangig angewandte Forschung und Entwicklung im Bereich der nachhaltigen Erzeugung und der Nutzung erneuerbarer Ressourcen gefördert werden. Es ist im Internet unter der Adresse [foerderung.fnr.de/foerderprogramm](https://foerderung.fnr.de/foerderprogramm) veröffentlicht.

**Förderquote**

Prozentualer Anteil der Gesamtausgaben/Gesamtkosten eines Förderprojektes, der durch Fördermittel finanziert wird.

**Förderwürdigkeit**

Als förderwürdig werden Projektskizzen bzw. Projektanträge bezeichnet, die förderfähig sind und den Qualitätsansprüchen des Zuwendungsgebers und des Projektträgers bei der Auswahl zu fördernder Projekte entsprechen. Die interne und ggf. externe Begutachtung muss/müssen befürwortend ausfallen. Alle Kriterien, die hierfür im „Leitfaden für das Einreichen von Skizzen und Anträgen im Rahmen des BMEL-Förderprogramms Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen“ aufgeführt sind, müssen überzeugend erfüllt werden. Entscheidend ist auch, ob ein Projekt in besonderem Maße dazu beiträgt, den Zweck und die Zielsetzungen des FPNR umzusetzen und ob ein erhebliches Bundesinteresse besteht.

**Formblatt**

Vorgedrucktes Formular, das im Rahmen der Skizzeneinreichung/Antragstellung ggf. einzureichen ist. Es ist ausgefüllt und unterschrieben mit der **Skizze** bzw. dem **Antrag** einzureichen. Welche Formblätter einzureichen sind, ist diesem Leitfaden (**Kapitel 2 Förderverfahren**) zu entnehmen bzw. wird dem Skizzeneinreicher/Antragsteller mitgeteilt.

## **Formularschrank**

Bundesbehörden, die elektronische Antrags- und Angebotsverfahren über easy-Online anbieten, stellen ihre sonstigen, für die Projektförderung relevanten Formulare, Richtlinien, Merkblätter, Hinweise und Nebenbestimmungen online zum Herunterladen zur Verfügung. Der Formularschrank des BMEL<sup>38</sup> ist erreichbar unter: [foerderportal.bund.de/easy/easy\\_index.php?auswahl=formularschrank\\_foerderportal&formularschrank=bmel](https://foerderportal.bund.de/easy/easy_index.php?auswahl=formularschrank_foerderportal&formularschrank=bmel).

## **Forschung und Entwicklung**

Tätigkeiten, die zum Erkenntniszuwachs beitragen, indem sie z.B. offene wissenschaftliche oder technologische Fragen klären. Dazu gehören folgende Forschungskategorien: Grundlagenforschung, angewandte Forschung und experimentelle Entwicklung.

## **Forschungsdaten**

„Zu Forschungsdaten zählen u. a. Messdaten, Laborwerte, audiovisuelle Informationen, Texte, Surveydaten, Objekte aus Sammlungen oder Proben, die in der wissenschaftlichen Arbeit entstehen, entwickelt oder ausgewertet werden. Methodische Testverfahren, wie Fragebögen, Software und Simulationen, können ebenfalls zentrale Ergebnisse wissenschaftlicher Forschung darstellen und sollten daher ebenfalls unter den Begriff Forschungsdaten gefasst werden.“<sup>39</sup> Forschungsdaten liegen üblicherweise digital vor.

## **Forschungsdatenmanagement**

Ein Forschungsdatenmanagement (FDM) umfasst die Planung, Erfassung, Verarbeitung und Aufbewahrung von Forschungsdaten während und nach einem Vorhaben. Die Umsetzung des FDM wird in einem Forschungsdatenmanagementplan (FDMP) beschrieben.

<sup>38</sup> Förderportal des Bundes, Formularschrank, [foerderportal.bund.de/easy/easy\\_index.php?auswahl=formularschrank\\_foerderportal&formularschrank=bmel](https://foerderportal.bund.de/easy/easy_index.php?auswahl=formularschrank_foerderportal&formularschrank=bmel)

<sup>39</sup> „Leitlinien zum Umgang mit Forschungsdaten“, Deutsche Forschungsgemeinschaft (DFG), 2020, [www.dfg.de/download/pdf/foerderung/grundlagen\\_dfg\\_foerderung/forschungsdaten/leitlinien\\_forschungsdaten.pdf](https://www.dfg.de/download/pdf/foerderung/grundlagen_dfg_foerderung/forschungsdaten/leitlinien_forschungsdaten.pdf)

**Forschungseinrichtungen**

Als Forschungseinrichtungen gelten Einrichtungen für Forschung und Wissensverbreitung unabhängig von ihrer Rechtsform (öffentlich-rechtlich oder privatrechtlich) oder Finanzierungsweise, deren Hauptaufgabe darin besteht, unabhängige Forschung und Entwicklung zu betreiben oder die Ergebnisse derartiger Tätigkeiten durch Lehre, Veröffentlichung oder Wissenstransfer zu verbreiten.

**Forschungskategorien**

Die in der AGVO der EU definierten Kategorien von Forschung und Entwicklung werden Forschungskategorien genannt. Sie umfassen folgende Kategorien: Grundlagenforschung, angewandte Forschung und experimentelle Entwicklung.

**Geldwerte Leistungen**

Unbare Leistungen eines assoziierten Partners oder Unterauftragnehmers für ein Vorhaben in Form von Personal- und/oder Sachleistungen.

**Gemeinkosten**

Gemeinkosten sind in der Betriebswirtschaftslehre Kosten, die einzelnen Kostenträgern und Kostenstellen nicht direkt zugerechnet werden können, sondern nur unter Zuhilfenahme eines Verteilungsschlüssels. Bei der **Kostenabrechnung nach PreisLS** bzw. **nach kaufmännischer (doppelter) Buchführung** für Zuwendungsanträge auf Kostenbasis kommen Personalgemeinkosten, Materialgemeinkosten, Fertigungsgemeinkosten und Verwaltungsgemeinkosten prinzipiell in Frage. Vertriebsgemeinkosten sind in Zuwendungsanträgen nicht förderfähig. Bei der **pauschalierten Kostenabrechnung** werden u.a. Gemeinkosten durch einen Zuschlag von 20 % auf die Personaleinzelkosten abgegolten. Bei der Bemessung der **Zuwendung auf Ausgabenbasis** bei Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft sind Gemeinkosten nicht zuwendungsfähig.

**Grundausrüstung**

Hierzu gehören insbesondere Gegenstände und andere Investitionen (einschließlich Wartung und Reparaturen sowie Versicherungsgebühren), die auch für den sonstigen regelmäßigen Geschäftsbetrieb erforderlich sind. Vergleichbare, im Geschäftsbereich der ausführenden Stelle des Zuwendungsempfängers bereits vorhandene Gegenstände, sind einzusetzen. Sollte ausnahmsweise eine Nutzung der vorhandenen Ausstattung nicht möglich oder nicht wirtschaftlich sein, ist dies ausführlich zu begründen. Es ist schriftlich zu bestätigen, dass die im Finanzierungsplan veranschlagten Gegenstände und andere Investitionen nicht der Grundausrüstung zuzurechnen sind bzw. die vorhandenen Gegenstände nicht genutzt werden können.

**Innovation**

Die Entwicklung von neuen oder wesentlich verbesserten Produkten (Güter, Dienstleistungen), Prozessen sowie Methoden.

**Kleinstunternehmen**

Unternehmen unterhalb der Schwellenwerte für kleine und mittlere Unternehmen (KMU). Für die Einordnung von Kleinstunternehmen sowie kleinen und mittleren Unternehmen (KMU) nach EU-Definition gilt Anhang I Art. 2 der „Verordnung (EU) Nr. 651/2014 der Kommission vom 17. Juni 2014 zur Feststellung der Vereinbarkeit bestimmter Gruppen von Beihilfen mit dem Binnenmarkt in Anwendung der Artikel 107 und 108 des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union“ (AGVO) (einschließlich der Berücksichtigung verbundener Unternehmen oder Partnerunternehmen gemäß der Auslegung lt. Empfehlung 2003/361/EG der EU-Kommission vom 6. Mai 2003 Anhang I Artikel 3).

**Kooperationsvereinbarung**

Schriftliche Vereinbarung, die zwischen allen direkten Partnern eines Verbundvorhabens über ihre Zusammenarbeit abgeschlossen wird. Geregelt wird u. a. die Verteilung von Rechten und Pflichten zur Benutzung und Verwertung von Wissen und Ergebnissen.

**KMU**

Unternehmen, die den Schwellenwerten für kleine und mittlere Unternehmen (KMU) entsprechen. Für die Einordnung von Kleinstunternehmen sowie kleinen und mittleren Unternehmen (KMU) nach EU-Definition gilt Anhang I Art. 2 der „Verordnung (EU) Nr. 651/2014 der Kommission vom 17. Juni 2014 zur Feststellung der Vereinbarkeit bestimmter Gruppen von Beihilfen mit dem Binnenmarkt in Anwendung der Artikel 107 und 108 des Vertrags über die Arbeitsweise der Europäischen Union“ (AGVO) (einschließlich der Berücksichtigung verbundener Unternehmen oder Partnerunternehmen gemäß der Auslegung lt. Empfehlung 2003/361/EG der EU-Kommission vom 6. Mai 2003 Anhang I Artikel 3).

**Kosten**

Geldwerte für den Einsatz von Gütern und in Anspruch genommenen Diensten zur Erstellung von betrieblichen Leistungen. Zuwendungen können anstatt zur Deckung der zuwendungsfähigen Ausgaben zur Deckung der zuwendungsfähigen Kosten des Zuwendungsempfängers bewilligt werden, wenn eine Bemessung der Zuwendung nach Ausgaben im Hinblick auf die Verrechnung von Gemeinkosten einschließlich kalkulatorischer Kosten nicht sinnvoll ist. Eine Abrechnung auf Kostenbasis kommt insbesondere in Frage, wenn Zuwendungen an Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft gewährt werden. Zu den Kosten gehören nur tatsächlich getätigte Aufwendungen, die im Bewilligungszeitraum eines Projekts angefallen sind. Nicht alle Kosten sind zuwendungsfähig. Zuwendungsfähig sind grundsätzlich nur die Kosten, die zur Erreichung des Zuwendungszwecks notwendig und nicht ausdrücklich ausgeschlossen sind bzw. den Grundsätzen der sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung entsprechen. Welche Kosten förderfähig sind, regeln das FPNR und der zugehörige „Leitfaden für das Einreichen von Skizzen und Anträgen im Rahmen des BMEL-Förderprogramms Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen“ sowie die Richtlinien, die Nebenbestimmungen und das Merkblatt zur Vorkalkulation für Zuwendungsanträge auf Kostenbasis.

**Mittelstand**

siehe Mittelständische Unternehmen

**Mittelständische Unternehmen** Unternehmen die den Schwellenwerten lt. deutscher Definition in den „Richtlinien für Zuwendungsanträge auf Kostenbasis von Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft“ entsprechen. (Hinweis: die Schwellenwerte für mittelständische Unternehmen lt. deutscher Definition unterscheiden sich von denen der EU-Definition für mittlere Unternehmen).

**Nebenbestimmungen** Die Nebenbestimmung stellt einen Zusatz zu einem Verwaltungsakt dar, der dessen Regelungsinhalt erweitert, beschränkt oder ergänzt. Für das FPNR sind insbesondere die „Nebenbestimmungen für Zuwendungen auf Ausgabenbasis zur Projektförderung (NABF)“ und die „Nebenbestimmungen für Zuwendungen auf Kostenbasis an gewerbliche Unternehmen für Forschungs- und Entwicklungsvorhaben (NKBF 2017)“ zu beachten. Darüber hinaus können auch andere oder noch weitere Nebenbestimmungen gelten.

**Overhead-Pauschale** Die Overhead-Pauschale ist bei Zuwendungen auf Ausgabenbasis ein pauschaler Zuschlag von bis zu 10 % der Gesamtsumme der für das Vorhaben angesetzten Personalausgaben zur Deckung der mit dem Zweck zusammenhängenden Ausgaben für Infrastrukturleistungen (sog. „Overheads“). Die Overhead-Pauschale gilt für durch Zuwendungen staatlich institutionell geförderte oder vergleichbar grundfinanzierte Einrichtungen, die auf Ausgabenbasis abrechnen. Dies gilt abweichend von den AZA-Richtlinien S. 7 auch für staatliche Hochschulen. Damit soll die vorhabenbezogene Inanspruchnahme der staatlich grundfinanzierten Infrastruktur abgegolten werden. Die Einrichtung hat aufgrund sachgerechter Ermittlung darzulegen, dass Infrastrukturausgaben den Umfang der angesetzten Pauschale nicht unterschreiten. Die „Overhead-Pauschale“ wird nicht für Ressortforschungseinrichtungen und institutionelle Zuwendungsempfänger des BMEL gewährt.

**Partner** Partner sind alle Beteiligten an der Durchführung eines Vorhabens. Man unterscheidet direkte Partner (Zuwendungsempfänger), Unterauftragnehmer und assoziierte Partner.



**pauschalierte Abrechnung**

Abrechnungsart für Zuwendungsanträge auf Kostenbasis, die nur für gewerbliche Unternehmen zugelassen ist, die die Kriterien für KMU bzw. Mittelstand erfüllen. Hat ein Unternehmen jedoch bereits bei einem anderen geförderten Vorhaben insgesamt die Abrechnung nach PreisLS gewählt, ist ein Wechsel zum pauschalierten Verfahren nicht mehr möglich.

**PreisLS**

Leitsätze für die Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten (PreisLS), die für die Ermittlung der Selbstkosten bei der Abrechnungsart Abrechnung nach PreisLS für Zuwendungsanträge auf Kostenbasis anzuwenden sind.

**profi-Online**

profi-Online ist ein Verfahren zur elektronisch unterstützten Abwicklung von Zuwendungen bzw. Aufträgen des Bundes über das Online-Portal [foerderportal.bund.de/profionline](https://foerderportal.bund.de/profionline). Es ist die browserbasierte Schnittstelle für Zuwendungsempfänger und Auftragnehmer zum Verwaltungssystem profi, mit welchem von Seiten des Zuwendungsgebers Vorhaben vom Antrag bis zum Verwendungsnachweis abgewickelt werden.

**profi**

Das Projektförder-Informationssystem profi ist ein Verwaltungssystem zur Abwicklung von Zuwendungen bzw. Aufträgen des Bundes, das durch die entsprechenden Zuwendungsgeber und ihre Projektträger genutzt wird. Mittels profi-Online ist auch eine Schnittstelle für Zuwendungsempfänger und Auftragnehmer vorhanden.

**Projektidee**

Eine Projektidee steht am Anfang und kann die Vorstufe zu einem Förderprojekt und einer Projektskizze sein. Es ist ggf. nach Absprache mit dem Projektträger FNR eine kurze Projektbeschreibung von 1 bis 3 Seiten als Projektidee einzureichen, um die Förderaussichten und die Zuständigkeit prüfen zu lassen. Die Projektidee im FPNR soll das grundsätzliche Potenzial einer Forschungsidee erkennen lassen.

### **Projektskizze**

Das Förderverfahren im FPNR ist zweistufig. Die Antragstellung umfasst die Projektskizze (erste Stufe) und den Projektantrag (zweite Stufe). Eine erste Kontaktaufnahme mit dem Projektträger FNR vor Einreichung einer Projektskizze wird ausdrücklich empfohlen. Ggf. kann eine Projektidee vorgeschaltet werden. Die Projektskizze im FPNR soll eine Forschungsidee und deren Umsetzung umfassend und tiefgründig ausarbeiten. Die Vorhabenbeschreibung sollte der Gliederung im „Leitfaden für das Einreichen von Skizzen und Anträgen im Rahmen des BMEL-Förderprogramms Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen“ folgen.

### **Projektantrag**

Das Förderverfahren im FPNR ist zweistufig. Die Antragstellung umfasst die Projektskizze (erste Stufe) und den Projektantrag (zweite Stufe). Der Projektantrag ist die förmliche Antragstellung im FPNR und beinhaltet das Ausfüllen der erforderlichen Antragsformulare. Alle zusätzlich erforderlichen Unterlagen (bspw. Formblätter, Erklärungen, Angebote, ergänzende Erläuterungen und Begründungen) sind verbindlich einzureichen. Die fachlichen, finanziellen und sonstigen Auflagen aus der Skizzenprüfung sind vollständig umzusetzen.

### **Projektkoordinator**

Der Koordinator wird bei Verbundvorhaben durch die Partner bestimmt und repräsentiert das Projekt. Ferner verantwortet er die Managementprozesse (Projektablauf, Ressourcenplanung und Kommunikation). Er ist bei Verbundvorhaben wichtigster Ansprechpartner für den Projektträger.

### **Projektpauschale**

Die Projektpauschale unterstützt bei BMBF-geförderten Vorhaben für Hochschulen die Finanzierung der durch das Forschungsvorhaben verursachten indirekten Projektausgaben. Bei BMEL-geförderte Vorhaben im FPNR kann diese Projektpauschale nicht beantragt werden.

**Projektträger**

Organisationen, die im Auftrag von Ministerien Forschungs- und Entwicklungsprojekte fachlich und administrativ betreuen. Sie beraten und begleiten Antragsteller bei der Durchführung der Projekte bis zu ihrem Abschluss. Für das Förderprogramm Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen des BMEL ist die FNR der zuständige Projektträger.

**Richtlinie**

Eine Richtlinie ist eine Handlungs- oder Ausführungsvorschrift. Für das FPNR sind insbesondere die „Richtlinien für Zuwendungsanträge auf Ausgabenbasis (AZA/AZAP/AZV)“ und die „Richtlinien für Zuwendungsanträge auf Kostenbasis von Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft (AZK)“ zu beachten.

**Sachausgaben-Pauschale**

Bei Zuwendungen auf Ausgabenbasis sind Sachausgaben im Einzelnen aufzuschlüsseln. Eine pauschale Veranschlagung (Sachmittel-Pauschale) ist nur im Ausnahmefall erlaubt. Sofern ausnahmsweise die Ausgaben für die Positionen 0838 bis F0841 im AZA-Antrag nicht bzw. nur mit erheblichem Verwaltungsaufwand im Einzelnen aufgeschlüsselt werden können, dürfen sie im Finanzierungsplan mit bis zu 10 % der Gesamtsumme der Personalausgaben (Position 0824) zusammengefasst bei Position 0842 (Sachausgaben) veranschlagt werden. Im Verwendungsnachweis sind diese Sachausgaben jedoch einzeln mittels Belegen nachzuweisen.

**Subventionsrelevanz**

Vor Bewilligung einer Zuwendung ist von allen Antragstellern zu erklären, dass ihnen die subventionserheblichen Tatsachen gemäß § 2 Subventionsgesetz, die besonderen Offenbarungspflichten gemäß § 3 Subventionsgesetz und die Strafbarkeit eines Subventionsbetrugs nach § 264 des Strafgesetzbuches bekannt sind. Mit der Aufforderung zur Antragstellung nach positiver Skizzenprüfung werden dem Einreicher detaillierte Informationen hierzu und die auszufüllende „Erklärung zur Subventionsrelevanz“ übermittelt.

**Technologiereifegrad**

siehe TRL

**Technology Readiness Level**

siehe TRL

**TRL**

Der Technologiereifegrad (Technology Readiness Level – TRL) ist eine Skala zur Bewertung des Entwicklungsstandes von neuen Technologien auf der Basis einer systematischen Analyse. Er gibt auf einer Skala von 1 bis 9 an, wie weit entwickelt eine Technologie ist.

**Unterauftragnehmer**

Unterauftragnehmer sind Dritte, die in einem direkten vertraglichen Verhältnis zum Zuwendungsempfänger stehen und für diese Teile der zu erbringenden Leistung im Vorhaben erbringen (Leistungsaustausch), ohne dabei selbst in einem unmittelbaren vertraglichen Verhältnis zum Zuwendungsgeber zu stehen.

**Unternehmen i.S. AEUV**

Als Unternehmen im Sinne von Artikel 107 AEUV gilt „jede Einheit, unabhängig von ihrer Rechtsform, die eine wirtschaftliche Tätigkeit ausübt“. Der Unternehmenscharakter eines Antragstellers hängt somit nicht von der Rechtsform (öffentlich-rechtlich oder privatrechtlich) oder dem wirtschaftlichen Charakter (gewinnorientiert oder nicht) ab, sondern davon, ob er eine wirtschaftliche Tätigkeit ausübt, d. h. Waren und/oder Dienstleistungen auf einem bestimmten Markt anbietet.

**Verwendungsnachweis**

Der Verwendungsnachweis umfasst einen Sachbericht sowie einen zahlenmäßigen Nachweis. Mit dem Verwendungsnachweis muss die Ordnungsmäßigkeit des Vorhabens, die Erreichung des geplanten Verwendungszwecks sowie die sparsame und wirtschaftliche Mittelverwendung nachgewiesen werden. Der Nachweis muss entsprechend der im Zuwendungsbescheid festgelegten Frist eingereicht werden.

**Verwertung**

Unter Verwertung wird die Nutzung und Weiterverbreitung von Ergebnissen aus Vorhaben verstanden. Die Verwertung umfasst eigene Verwertungsaktivitäten und Verwertungsmöglichkeiten durch Dritte. Die Darstellung der Verwertung umfasst die Verwertungsziele und einen Verwertungsplan sowie die wissenschaftlichen, technischen und wirtschaftlichen Erfolgsaussichten bzw. Anschlussfähigkeiten.

**Verwertungsplan**

Die Erläuterung der Verwertungsaussichten von Vorhaben des FPNR umfasst die textliche Darstellung der geplanten eigenen Verwertungsaktivitäten sowie der Verwertungsmöglichkeiten Dritter in der Vorhabenbeschreibung und Formblatt „Verwertung“ als Anlage zur Vorhabenbeschreibung.

**Vollfinanzierung**

Im Rahmen einer Vollfinanzierung werden alle dem Zuwendungsempfänger entstehenden förderfähigen Ausgaben/Kosten finanziert. Auch bei dieser Finanzierungsart darf ein festgelegter Höchstbetrag nicht überschritten werden. Bei einer Vollfinanzierung muss jede im Verlauf der Projektdurchführung auftretende Einnahmenerhöhung oder auch Ausgabeneinsparung dem Zuwendungsgeber gemeldet werden und überschüssige Beträge müssen zurückgezahlt werden.

**Vorhabenbeschreibung**

Die Vorhabenbeschreibung umfasst die Ziele, Inhalte und den Aufwand sowie die Verwertung für das geplante Vorhaben. Sie muss den Stand der Technik und eine nachvollziehbare Arbeits-, Zeit- und Finanzplanung enthalten. Die Vorhabenbeschreibung ist für Projektskizzen und Projektanträge im FPNR obligatorisch. Sie ist notwendig, damit geprüft werden kann, ob das Vorhaben förderungswürdig ist, an seiner Durchführung ein erhebliches Bundesinteresse besteht und inwieweit ein Anreizeffekt und die Notwendigkeit der Zuwendung bestehen.

**Vorkalkulation**

Finanzplanung bei einer Bemessung nach Kosten. Hierfür ist das „Merkblatt zur Vorkalkulation für Zuwendungen auf Kostenbasis“ zu beachten.

**Zuweisung (Bund)**

Die Projektförderung von Einrichtungen innerhalb der Bundesverwaltung erfolgt nicht in Form von Zuwendungen, sondern durch Zuweisungen. Das beantragte Projekt darf zudem nicht aus Mitteln der institutionellen Förderung des BMEL abgedeckt sein und darf nicht in der, der institutionellen Förderung des BMEL zu Grunde liegenden Forschungsplanung erfasst sein.

### **Zuwendung (Bund)**

Zuwendungen sind Geldleistungen der öffentlichen Hand (hier des Bundes) ohne Gegenleistung an Stellen außerhalb der Bundesverwaltung zur Erfüllung bestimmter Zwecke, die zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen. Sie können unter der Voraussetzung gewährt werden, dass ein erhebliches Bundesinteresse des Zuwendungsgebers an der Zweckerfüllung durch den Empfänger besteht und dass der Zweck ohne die Zuwendung nicht oder nicht im notwendigen Umfang befriedigt werden kann. Der Empfänger hat auf eine Zuwendung vor der Bewilligung keinen dem Grunde und der Höhe nach bestimmten Rechtsanspruch.

### **Zuwendungsbescheid**

Zusammenfassung der rechtsverbindlichen Entscheidung zur Gewährung von Fördermitteln als Zuwendung unter bestimmten Bedingungen. Diese sind einzuhalten, ansonsten besteht ein Widerrufsrecht bzw. Rückforderungsanspruch des Zuwendungsgebers.

### **Zuwendungsempfänger**

Alle Akteure, die Fördermittel gemäß dem bewilligten Antrag erhalten. Zuwendungsempfänger kann eine natürliche oder eine juristische Person sein, die einen Sitz, eine Betriebsstätte oder eine Niederlassung in der Bundesrepublik Deutschland hat. Der Zuwendungsempfänger muss entsprechende Erfahrung bei der Durchführung vergleichbarer Maßnahmen wie der, für die eine Zuwendung beantragt wird, nachweisen und in Deutschland über eine vorhabengerechte Infrastruktur, vor allem geeignete Forschungskapazitäten, verfügen. Zuwendungsempfänger stehen in unmittelbarem vertraglichen Verhältnis zum Zuwendungsgeber. *Die Begriffe Person und Zuwendungsempfänger werden hier als ein Rechtsbegriff verwendet.*

### **Zuwendungsgeber**

Akteur, der die Fördermittel gemäß dem Projektantrag bewilligt. Für das **Förderprogramm Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen**<sup>40</sup> ist das BMEL der Zuwendungsgeber.

<sup>40</sup> Förderprogramm „Nachhaltige Erneuerbare Ressourcen“ (FPNR), Januar 2024, [www.fnr.de/projektfoerderung](http://www.fnr.de/projektfoerderung) und [foerderung.fnr.de](http://foerderung.fnr.de) bzw. [mediathek.fnr.de](http://mediathek.fnr.de) [www.bmel.de/DE/themen/landwirtschaft/bioeconomie-nachwachsende-rohstoffe/bioeconomie-nachwachsende-rohstoffe\\_node](http://www.bmel.de/DE/themen/landwirtschaft/bioeconomie-nachwachsende-rohstoffe/bioeconomie-nachwachsende-rohstoffe_node)

## 9.7 Abbildungsverzeichnis

Abb. 1: Zusammenhang zwischen Programmzielen, Förderbereichen und Förderaufrufen	10
Abb. 2: easy-Online Portal	11
Abb. 3: Ablaufschema für Förderungen	12
Abb. 4: Skizzeneingabe in easy-Online	13
Abb. 5: Technologiereifegrad (TRL) und Forschungskategorien	35
Abb. 6: Formularassistent mit Vorauswahl nach Akzeptieren der Nutzungsbedingungen	63
Abb. 7: Menü zu den allgemeinen Funktionen in easy-Online	63
Abb. 8: Menü zu den formularbezogenen Funktionen in easy-Online	64
Abb. 9: Hilfe-Menü – FAQ anzeigen und easy-Online-Handbuch laden	65
Abb. 10: Anhang-Hochladen-Menü	66
Abb. 11: Formularassistent zur Skizzeneingabe in easy-Online	67

## 9.8 Infoboxenverzeichnis

Infobox 1: Abrechnung nach Ausgaben bei nichtöffentlichen Einrichtungen	23
Infobox 2: Abrechnung nach Ausgaben bei Unternehmen der gewerblichen Wirtschaft	28
Infobox 3: Kostenabrechnung von pauschalierten Gemeinkostenzuschlägen (pauschalierte Abrechnung) bei KMU und Mittelstand	30
Infobox 4: Nichtwirtschaftlicher Charakter von Forschungseinrichtungen	37
Infobox 5: Unternehmenscharakter von Forschungseinrichtungen	38
Infobox 6: Erläuterungen zu den zulässigen EU-Beihilfeintensitäten	41
Infobox 7: KMU und Mittelstand	47
Infobox 8: Struktur eines Forschungsdatenmanagementplans (FDMP)	60

## 9.9 Tabellenverzeichnis

Tab. 1: Zusammenhang zwischen den Förderbereichen und den Zielsetzungen des FPNR	6
Tab. 2: Bemessungsarten für die wichtigsten Gruppen von Zuwendungsempfängern	22
Tab. 3: Forschungskategorien	33
Tab. 4: EU-Beihilfehöchstintensitäten lt. AGVO	40
Tab. 5: Beschreibung Finanzplanung (Auflistung, Erläuterung u. Begründung)	54

Fachagentur Nachwachsende Rohstoffe e. V. (FNR)  
OT Gülzow, Hofplatz 1  
18276 Gülzow-Prüzen  
Tel.: 03843/6930-0  
Fax: 03843/6930-102  
[info@fnr.de](mailto:info@fnr.de)  
[www.fnr.de](http://www.fnr.de)

Folgen Sie uns:  
[www.fnr.de/social-media](http://www.fnr.de/social-media)

Bestell-Nr. 802  
FNR 2024