



# Finanz- und Projektmanagement in Horizon 2020

Anita Bindhammer & Sebastian Claus

KoWi

Garching, 19. März 2015

# Agenda

- Förderregeln und Budgetkalkulation
- Rechtliche Grundlagen
- Zahlungsmodalitäten, Berichte & Audits
- Finanz- und Projektmanagement in den Marie Skłodowska-Curie Maßnahmen
- Vertragsangelegenheiten

## KoWi – Aufbau und Mandat

- Eine sog. „Hilfseinrichtung der Forschung“
- Finanziert durch die Deutsche Forschungsgemeinschaft (DFG)
- „Doppelstruktur“ mit Büros in Bonn & Brüssel
- Getragen vom „Verein zur Förderung europäischer und internationaler wissenschaftlicher Zusammenarbeit e.V.“
- Auftrag:
  - **Information, Beratung, Schulung** zur EU-Forschungsförderung für Forschende und Administratoren an Universitäten, Hochschulen und Forschungseinrichtungen in Deutschland



# KoWi-Services im Überblick

Information	Beratung	Schulung
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ AiD-Newsletter</li> <li>■ KoWi-Thema</li> <li>■ KoWi-Webseite</li> <li>■ Info-Veranstaltungen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Individualberatung</li> <li>■ Kleingruppenberatung</li> <li>■ EU-Fördercoaching</li> <li>■ EU-Strategiegelgespräche</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ EU-Kompakt I und II</li> <li>■ EU-Intensiv</li> <li>■ „Forschen in Europa“</li> <li>■ EU-Mentoring <i>(in Kooperation mit dem BAK)</i></li> </ul>

Vor-Ort-Service Brüssel	
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Hospitationsprogramm</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Netzwerkaufbau</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Gastaufenthalte</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Konferenzinfrastruktur</li> </ul>

KoWi-Bundestagung & weitere Maßnahmen

# Förderregeln und Budgetkalkulation

## Horizon 2020: Überblick

# Horizon 2020 – the Framework Programme for Research and Innovation (2014-2020)

## Part I – Excellent Science

1. European Research Council  
(ERC)

2. Future and Emerging  
Technologies (FET)

3. Marie Skłodowska-Curie  
Actions (MSCA)

4. European Research  
Infrastructures, including  
e-infrastructures

## Part II – Industrial Leadership

1. Leadership in Enabling &  
Industrial Technologies (LEIT)

- Information and  
Communication Technologies
- Nanotechnologies, Advanced  
Materials, Advanced  
Manufacturing and Processing  
and Biotechnology
- Space

2. Access to Risk Finance

3. Innovation in SMEs

## Part III – Societal Challenges

1. Health, demographic change  
and wellbeing
2. Food security, sustainable  
agriculture, marine, maritime  
and inland water research and  
the bioeconomy
3. Secure, clean and efficient  
energy
4. Smart, green and integrated  
transport
5. Climate action, environment,  
resource efficiency and raw  
materials
6. Inclusive, innovative and  
reflective societies
7. Protecting freedom and security

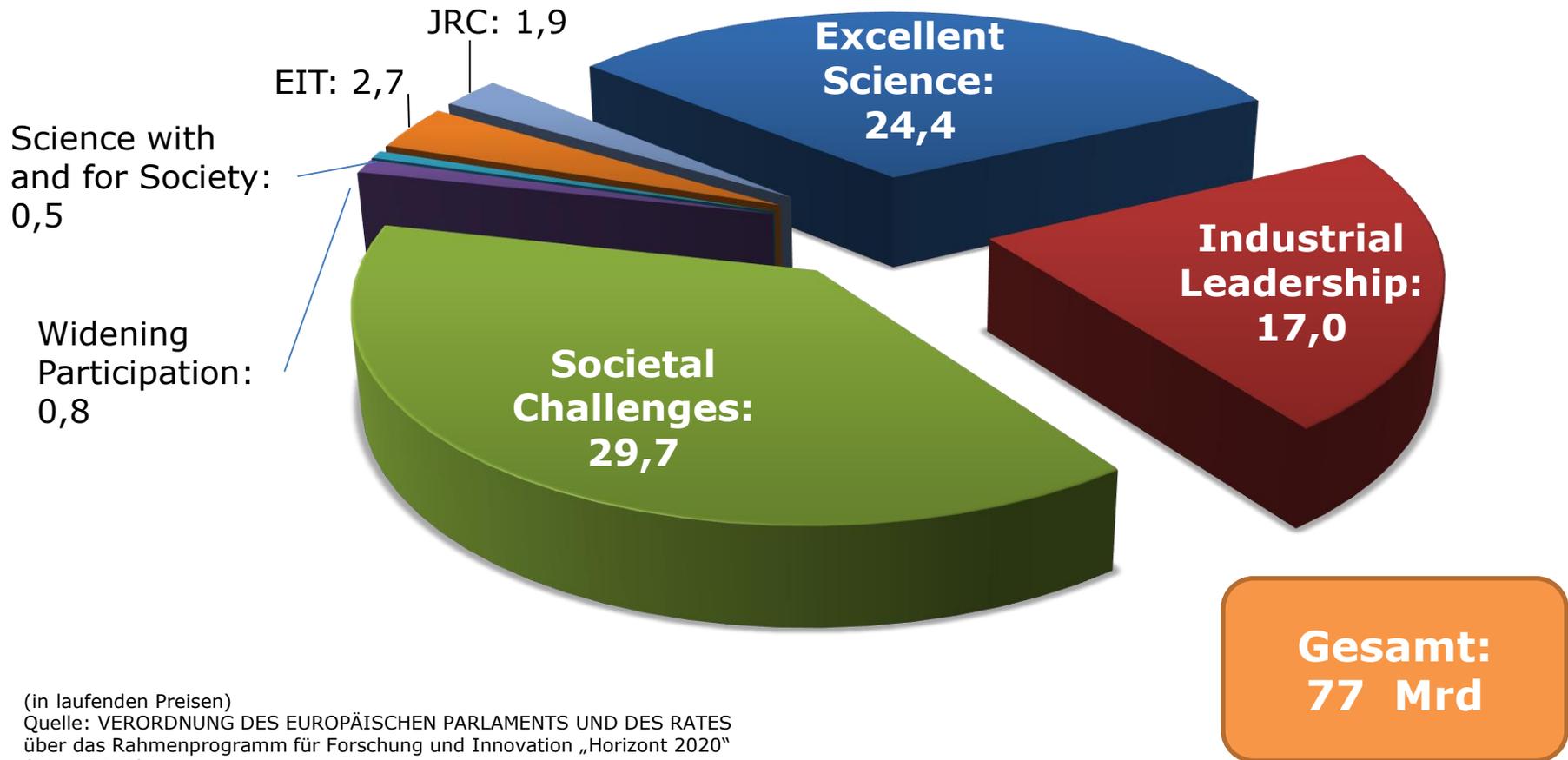
**Part IV**  
**Spreading excellence &  
widening participation**

**Part V**  
**Science with &  
for Society**

**Non-nuclear direct  
actions of the Joint  
Research Centre (JRC)**

**The European  
Institute of Innovation  
and Technology (EIT)**

# Horizon 2020 Budget (in Mrd EUR)



(in laufenden Preisen)

Quelle: VERORDNUNG DES EUROPÄISCHEN PARLAMENTS UND DES RATES über das Rahmenprogramm für Forschung und Innovation „Horizont 2020“ (2014-2020)

# Horizon 2020 – themenoffene Förderung

## Part I – Excellent Science

1. European Research Council (ERC)

2. Future and Emerging Technologies (FET)

3. Marie Skłodowska-Curie Actions (MSCA)

4. European Research Infrastructures, including e-infrastructures

## Part II – Industrial Leadership

1. Leadership in Enabling & Industrial Technologies (LEIT)

- Information and Communication Technologies
- Nanotechnologies, Advanced Materials, Advanced Manufacturing and Processing and Biotechnology
- Space

2. Access to Risk Finance

3. Innovation in SMEs

## Part III – Societal Challenges

1. Health, demographic change and wellbeing
2. Food security, sustainable agriculture, marine, maritime and inland water research and the bioeconomy
3. Secure, clean and efficient energy
4. Smart, green and integrated transport
5. Climate action, environment, resource efficiency and raw materials
6. Inclusive, innovative and reflective societies
7. Protecting freedom and security

**Part IV**  
Spreading excellence & widening participation

**Part V**  
Science with & for Society

**Non-nuclear direct actions of the Joint Research Centre (JRC)**

**The European Institute of Innovation and Technology (EIT)**

# Horizon 2020 – Verbundforschung

## Part I – Excellent Science

1. European Research Council (ERC)

2. Future and Emerging Technologies (FET)

3. Marie Skłodowska-Curie Actions (MSCA)

4. European Research Infrastructures, including e-infrastructures

## Part II – Industrial Leadership

1. Leadership in Enabling & Industrial Technologies (LEIT)

- Information and Communication Technologies
- Nanotechnologies, Advanced Materials, Advanced Manufacturing and Processing and Biotechnology
- Space

2. Access to Risk Finance

3. Innovation in SMEs

## Part III – Societal Challenges

1. Health, demographic change and wellbeing

2. Food security, sustainable agriculture, marine, maritime and inland water research and the bioeconomy

3. Secure, clean and efficient energy

4. Smart, green and integrated transport

5. Climate action, environment, resource efficiency and raw materials

6. Inclusive, innovative and reflective societies

7. Protecting freedom and security

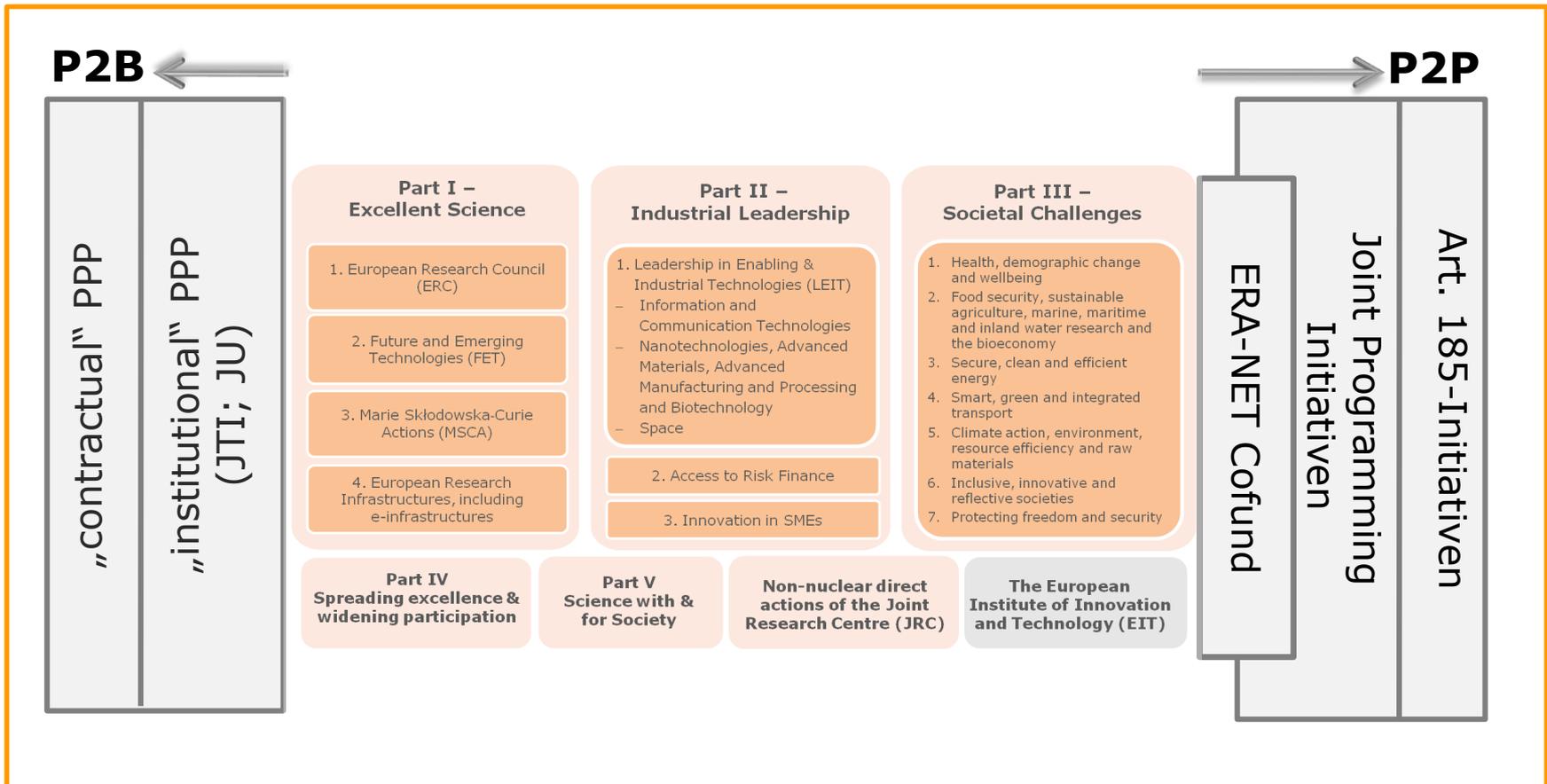
**Part IV**  
Spreading excellence & widening participation

**Part V**  
Science with & for Society

**Non-nuclear direct actions of the Joint Research Centre (JRC)**

**The European Institute of Innovation and Technology (EIT)**

## Horizon 2020 plus



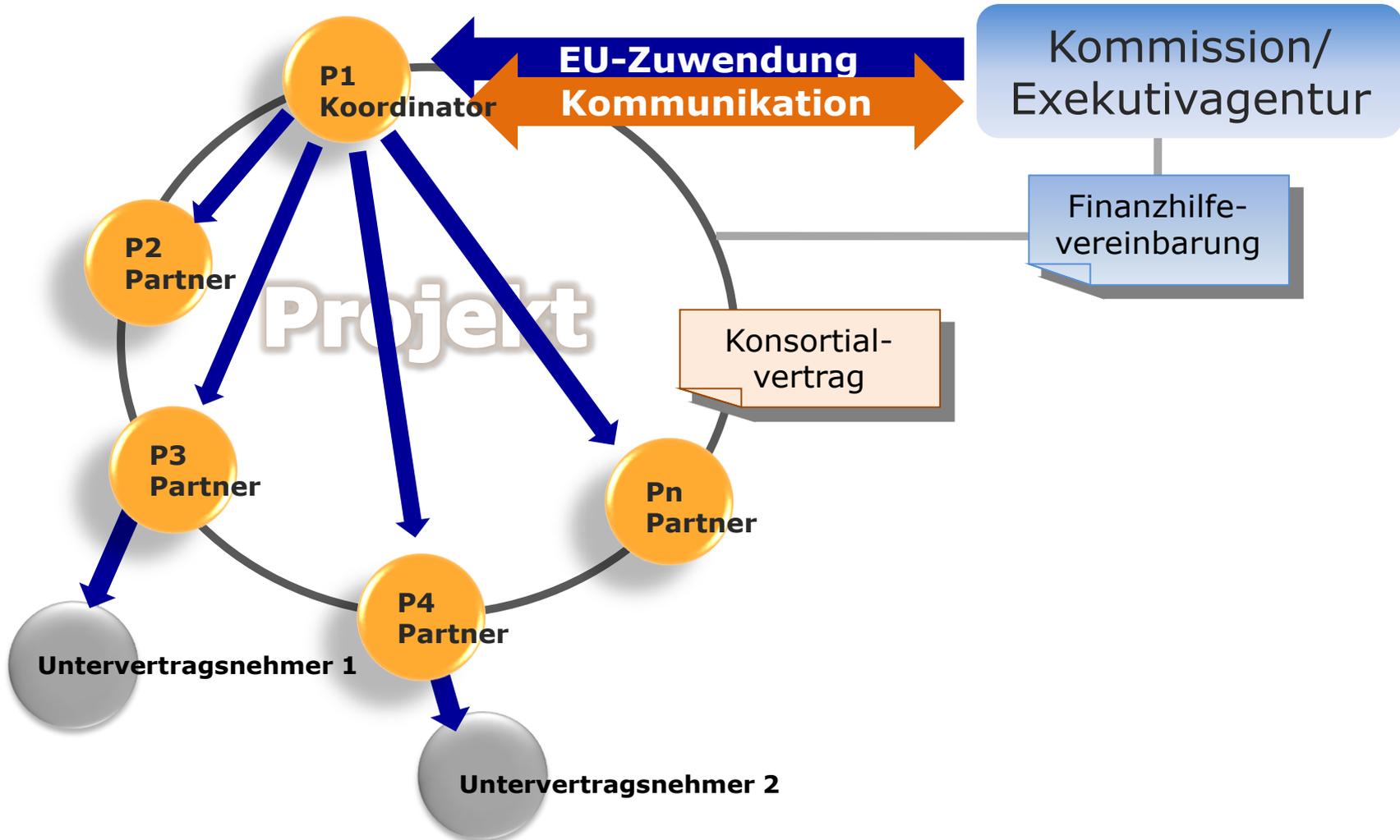
# Förderregeln und Budgetkalkulation

## Beteiligung

# Vereinfachung der Beteiligungsregeln

- Im Sinne der übergeordneten Ziele von Horizon 2020:
  - weniger Verwaltungskosten für die Teilnehmer
  - schnellere Verfahren bei der Bearbeitung der Vorschläge und der Verwaltung der Fördermittel
  - weniger finanztechnische Fehler
  - Erleichterter Zugang, insbes. für KMU
- Erkenntnisse & Vereinfachungsmaßnahmen aus FP7 werden einbezogen
- Zwischenüberprüfung Horizon2020 in 2017: Prüfung des neuen Fördermodells (Auswirkung auf Förder- & Beteiligungsquoten)

# Struktur eines Projektkonsortiums



# Projektentstehung und -abwicklung

Scientific Community/  
Individual Researcher

**Ausschreibung**

**3-6 Monate**

**Einreichung &  
Evaluierung**

**Max 5 Monate**

**Vertrags-  
vorbereitung**

**Max 3 Monate**

**Projektabwicklung**

**3-5 Jahre**

**Projektende**

DGs Research  
Family

European Commission/  
Project Officer (PO)

Executive  
Agencies

# Exekutivagenturen in Horizon 2020

Tendenz: Verstärkte Auslagerung der Verwaltung in **Exekutivagenturen** (ähnlich den Projektträgern in Deutschland)

- REA (Research Executive Agency) – erweiterte Aufgaben:
  - FET Open, Space, MCSA, SC 2, SC6 und SC7, "Spreading Excellence and Widening Participation", "Science with and for Society"
- ERCEA (European Research Council Executive Agency)
  - ERC
- EASME (Executive Agency for SME)
  - „SME Instrument“ und „SME in Innovation“, Teile von SC5, SC3 (energy efficiency), Teile von „Leadership in Enabling and Industrial Technologies“
- INEA (Innovation and Network Executive Agency)
  - Teile von SC3, SC4

# Projekttypen

## Research and Innovation Action

- „klassisches“ Forschungsprojekt
- Forschung, techn. Entwicklung, Demonstration und Innovationsaktivitäten
- Zusammenarbeit mit Drittländern
- Verbreitung von Ergebnissen
- Anreize für Ausbildung und Mobilität

## Innovation Action

- **anwendungsnahe (Fu)E-Projekt**
- Neue, veränderte / verbesserte Produkte, Prozesse oder Dienstleistungen
- u.a. Prototypentwicklung, Test-, Demonstrations- und Pilotaktivitäten
- Produktvalidierung in großem Maßstab und Marktumsetzung

## Coordination and Support Action

- **Begleitmaßnahmen**
- **Standardisierung**, Dissemination, Sensibilisierung
- Netzwerk- und Koordinierungsaktivitäten, auch zwischen Programmen versch. Länder
- Politikdialog, gegenseitiges Lernen, (Design)studien

# Neue Projekttypen und Verfahren

Spezifische Herausforderungen im Bereich von Forschung und Innovation sollten mit Hilfe neuer Förderformen angegangen werden, wie

- Preisgelder
- vorkommerzielle Auftragsvergabe und Vergabe öffentlicher Aufträge für innovative Lösungen
- dem KMU-Instrument
- Fast Track to Innovation (Pilot in 2015)

# Wer kann teilnehmen?

- Jede Art von Rechtsperson und natürliche Personen
- Verbundprojekte: Mindestens 3 voneinander unabhängige Einrichtungen aus 3 verschiedenen Mitgliedstaaten oder Assoziierten Staaten
  - Teilnahme als Partner oder Koordinator
  - Ausnahmen (Projekte mit nur einem Antragsteller möglich): KMU-Instrument, CSA, Marie Skłodowska-Curie Maßnahmen
- Personenförderung (ERC, MSC-Fellowships): Einzelforscher + Gasteinrichtung

# Horizon 2020 – das weltweit größte, offene Verbundforschungsprogramm

EU-Mitgliedstaaten (MS)	28
+ "überseeische Länder und Gebiete"(overseas countries and territories, OCT)	+21
Assoziierte Länder (AC)	Island, Norwegen, Türkei, Moldawien, Albanien, Bosnien und Herzegowina, FYR Mazedonien, Montenegro, Serbien, Färöer Inseln, Israel, Schweiz (Säule I)
Drittstaaten (Förderung aus H2020 möglich)	Ausgewählte Länder aus Afrika, Asien, Lateinamerika, Osteuropa und Zentralasien, den mediterranen Partnerländern
<p>Drittstaaten (ohne Förderung aus H2020), u.a.          Schweiz (Säule II und III bis auf weiteres)          BRIC-Länder (Brasilien, Russland, Indien, China) und Mexiko          Industrialisierte Drittstaaten (Japan, USA, Kanada, Australien, ...)</p>	
} Joint calls möglich	

# Abweichende Regelungen

Beteiligungsregeln gelten grundsätzlich

- EIT Verordnung
  - abweichende Finanzierungsmechanismen, KICs weitgehend autonom
- Beschlüsse zu Gemeinsamen Programmen (Art. 185 AEUV):
  - nationale Fördervorgaben (i.d.R. Projektträger)
- Verordnungen zu JTIs
  - Clean Sky: Projekte mit weniger als drei Partnern möglich
  - IMI, Bio-based Industries: Zuwendungen nur an bestimmte Teilnehmer
  - IMI: Weitreichende Abweichungen im Bereich IPR, Ausnahme von Open Access
  - ECSEL: abweichende Förderquoten

# Förderregeln und Budgetkalkulation

## Förderquoten

# Allgemeine Fördergrundsätze

- Gebot der Ko-Finanzierung
  - Förderquoten auf der Basis tatsächlich entstandener Kosten
  - Pauschalen (lump sums oder flat-rate)
- Gewinnverbot für den Empfänger
- Verbot der Doppelfinanzierung
- „Sound Financial Management“

EU-Haushaltsordnung

- Höhe des Förderbeitrags errechnet sich durch
  - Jeweilige Bestimmungen der Förderform (Quote, Pauschale)
  - Projekttyp (Research & Innovation Action / Innovation Action)
  - Innovation Action: Art der antragstellenden Organisation

Beteiligungsregeln, Art. 22-24

# Formen der Kostenerstattung

- **Actual cost** – in der Regel für direkte Kosten in Verbundprojekten
- **Unit cost** – Marie Curie, Infrastruktur, Energieeffizienz in Gebäuden, Durchschnittspersonalkosten
- **Flat-rate** – wird in Horizon 2020 nur für die Berechnung des Overheads genutzt
- **Lump sum** – SME Instrument

# Förderquoten in Horizon 2020

Projekttyp	Erstattung
Research & Innovation action; CSA; ERC-Grants	100% der gesamten förderfähigen Kosten Indirekte Kosten: 25% der direkten Kosten*
Innovation action; KMU-Instrument	70% der gesamten förderfähigen Kosten (100% für nicht gewinnorientierte Einrichtungen) Indirekte Kosten: 25% der direkten Kosten*
Marie S.-Curie Maßnahmen	Festbeträge („unit costs“) pro Forscherpersonenmonat (für Gehälter, Mobilitätszulagen, Forschungs- und Verwaltungskosten)

\* ohne Kosten für Unteraufträge

# Kostenarten

## Gesamte erstattungsfähige Kosten

### Direkte Kosten

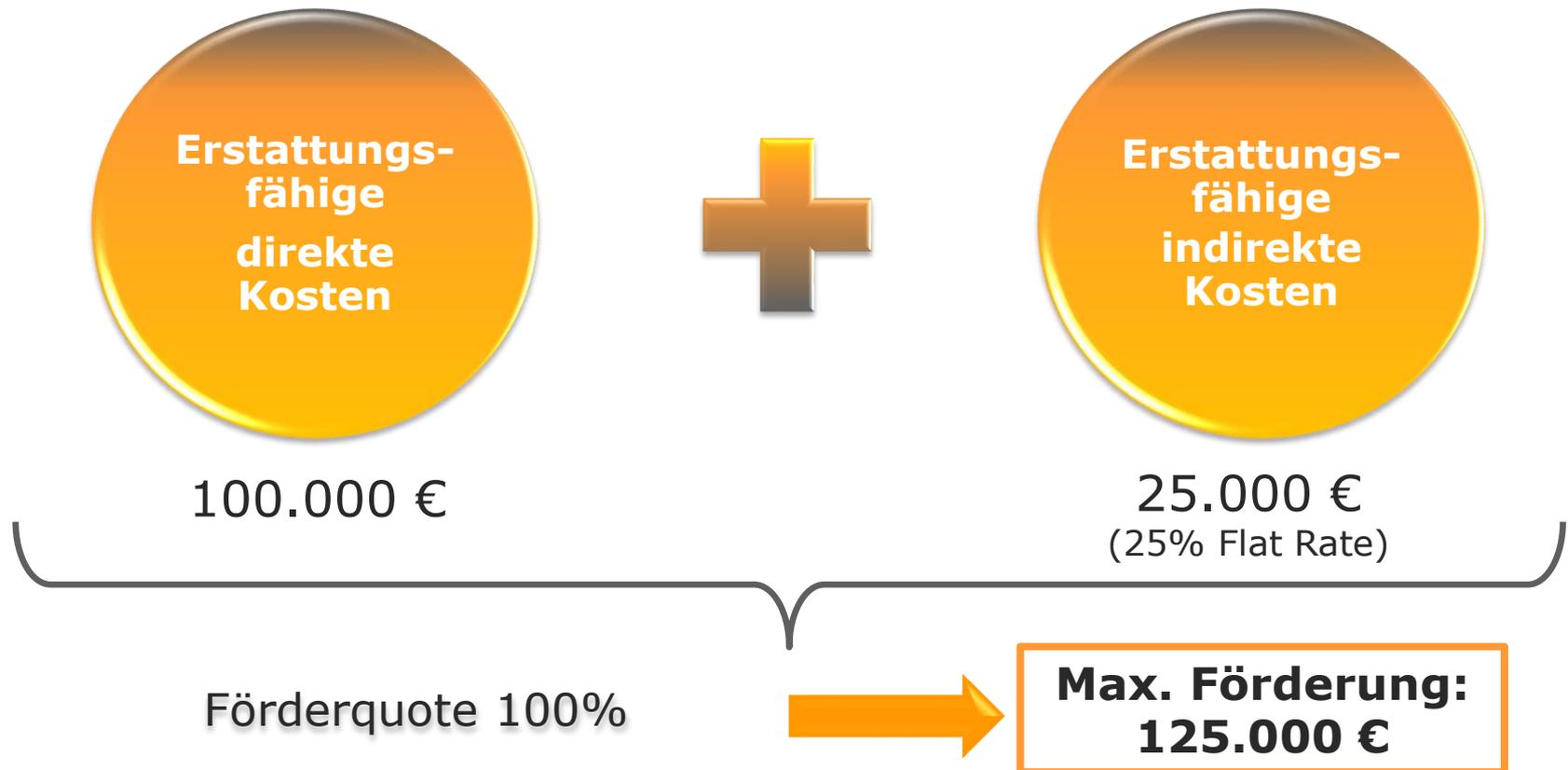
- Können dem Projekt unmittelbar zugerechnet werden
- Stehen im Einklang mit den Buchhaltungsgrundsätzen des Begünstigten
- **z.B. Personalkosten, Reisekosten, Gerätekosten**

### Indirekte Kosten

- Können dem Projekt nicht unmittelbar zugerechnet werden, stehen jedoch in unmittelbarem Zusammenhang mit den direkten Projektkosten
- Stehen im Einklang mit den Buchhaltungsgrundsätzen des Begünstigten
- **z.B. Strom, Raummieten, Allg. Büroausstattung, Verwaltungsgemeinkosten**

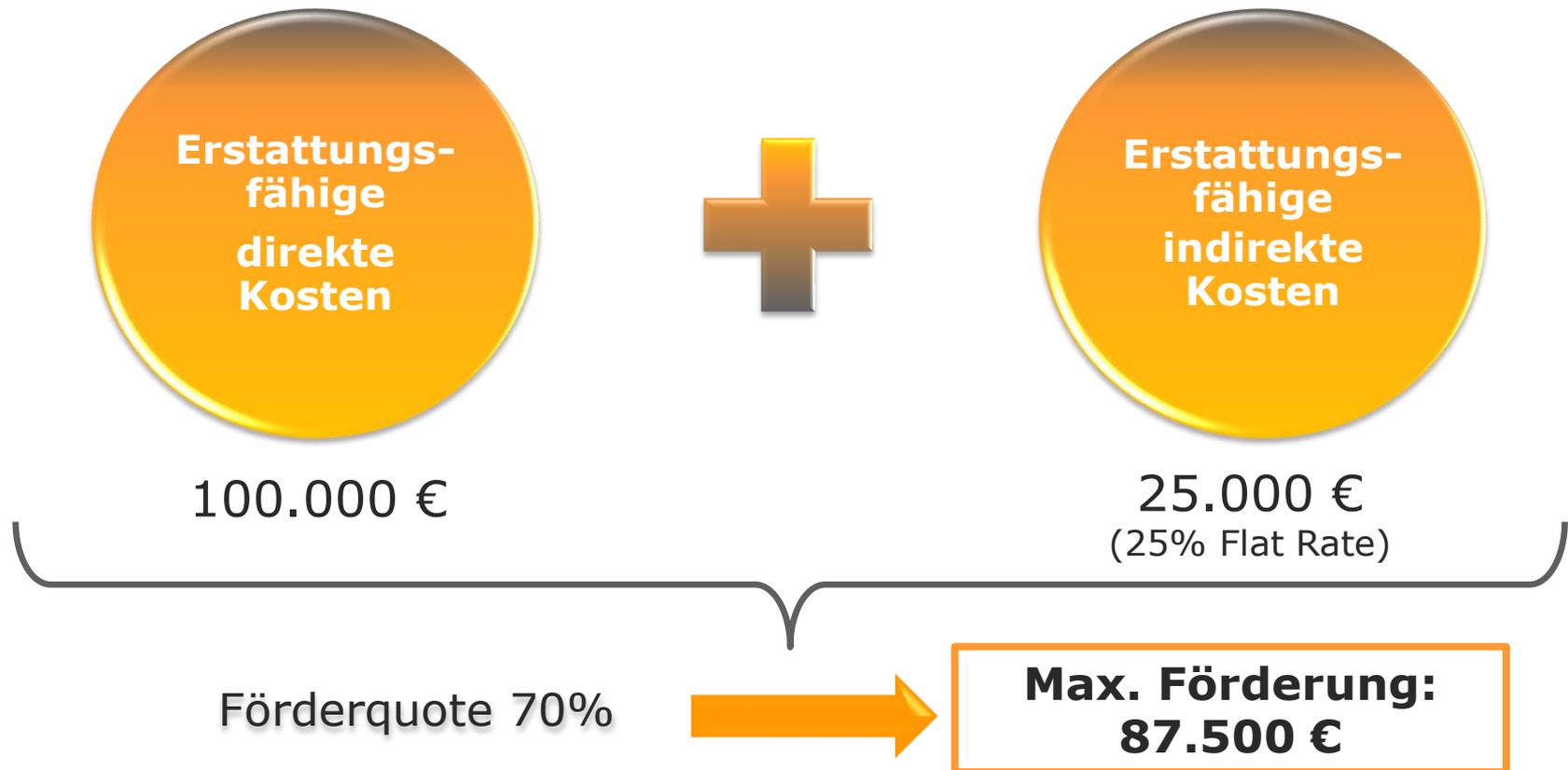
# Budgetkalkulation mit Förderquoten

Research and Innovation Action / Innovation Action (öffentliche Einrichtung)



# Budgetkalkulation mit Förderquoten

Innovation Action (Unternehmen/KMU)



# Förderregeln und Budgetkalkulation

## Erstattungsfähige und nicht erstattungsfähige Kosten

# Erstattungsfähige Projektkosten

(actual costs)

- Tatsächlich entstanden und bei den Vertragspartnern angefallen
- Während der Projektlaufzeit angefallen (Ausnahme: Kosten für Abschlussberichte und Prüfbescheinigungen)
- Im Antrag aufgeführt
- Zur Projektdurchführung notwendig und wirtschaftlich vertretbar
- Gemäß den Buchhaltungsregeln der Partner aufgezeichnet, identifizierbar und kontrollierbar
- Gemäß den jeweiligen steuer- und sozialrechtlichen Bestimmungen
- Mehrwertsteuer ist abrechenbar, wenn sie
  - nicht bereits gemäß den anwendbaren nationalen Mehrwertsteuervorschriften erstattet wird
  - vom Begünstigten bezahlt wird

# Nicht erstattungsfähige Projektkosten

(actual costs)

Alle Kosten, die nicht den genannten Kriterien für erstattungsfähige Kosten entsprechen, insbesondere:

- Rücklagen für zukünftige Verluste oder Gebühren
- Wechselkursverluste
- Kosten in Verbindung mit Kapitalrendite
- Kosten in anderen EU-Projekten
- Schulden und Schuldzinsen
- Überteuerte oder wirtschaftlich nicht vertretbare Ausgaben
- [Erstattungsfähige Mehrwertsteuer]

# Personalkosten

- Personalkosten inkl. Sozialabgaben & weiterer durch nationales Recht oder Arbeitsvertrag vorgeschriebener Gehaltsbestandteile
- Zusatzzahlungen i.H.v. bis zu 8.000 EUR pro Jahr & Person, wenn:
  - es sich um eine nicht gewinnorientierte Einrichtung handelt,
  - dies übliche Praxis der Einrichtung ist und der Aufschlag für alle vergleichbaren Stellen gezahlt wird, und
  - der Bonus nach objektiven Berechnungskriterien ermittelt wird, unabhängig von der Art der Förderung

# Berechnung der Personalkosten (eines Mitarbeiters)

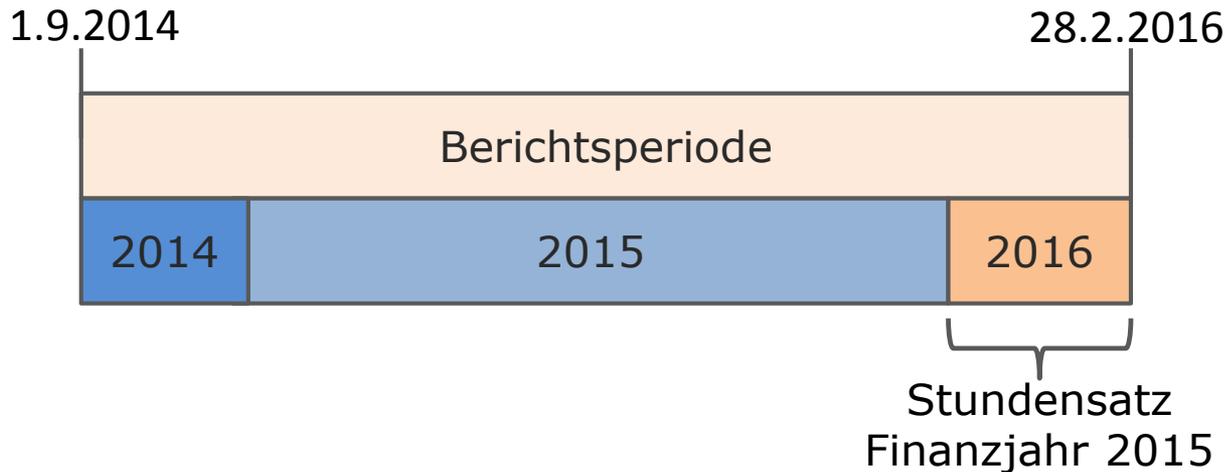
Tats. Personalkosten = Anzahl der für Projekt gearbeiteter Stunden  
X Stundensatz

Stundensatz =  $\frac{\text{Personalkosten des jeweiligen Finanzjahrs}}{\text{Jahresproduktivstunden}}$

- Personalkosten inkl. Sozialabgaben (aber ohne Bonus)

# Berechnung der Personalkosten

**Beispiel!**



- Basis: letztes abgeschlossenes Geschäfts-/Finanzjahr
- Spätere Adjustments nicht mehr möglich!

# Berechnung der produktiven Stunden

- Option I: Abrechnung tatsächlich entstandener Personalkosten
  - A) feste Zahl (1720) oder:
  - B) tatsächlich gearbeitete Stunden oder:
  - C) Standardproduktivstunden (usual accounting practices)
- Elternzeit: Tage können von jährlichen Produktivstunden abgezogen werden
  
- Option II: Durchschnittspersonalkosten / Stückkostensätze



# Budgetkalkulation – Direkte Kosten

- Personalkosten
  - Drittmittelpersonal
  - Über Haushaltsmittel angestelltes Personal
  - Organisationsübliche Entlohnung
- Andere direkte Kosten
  - Reise- und Aufenthaltskosten
  - Equipment: Abschreibung nach organisationsüblichen Regeln; Anteilige Nutzung – Abrechnung anteiliger Abschreibungsraten; Miete oder Leasing
  - Weitere direkte Kosten für den Erwerb von Gütern, Werken, Dienstleistungen, z.B. Verbrauchsmaterialien, Publikationskosten (Open Access!), Teilnahmegebühren, Kosten für Audits, IPR, Übersetzungen, CFS
- Unteraufträge
  - Notwendig für Projekt, können aber von den Partnern nicht selbst ausgeführt werden
- Kosten Dritter, die Ressourcen zur Verfügung stellen

# Wichtige Dokumente



## Rechtsverbindlich

### Grundlagen

- Verordnung Horizon 2020
- Beteiligungsregeln
- Spezifisches Programm

### Arbeitsprogramme (zweijährig)

### Grant Agreement

- Unterschiedliche Modelle je nach Projekttyp

## Hilfen: nicht rechtsverbindlich

### Grants Manual

- für Antragsteller, Teilnehmer & Experten
- Leitfäden, u.a.
  - Guide for proposal submission and evaluation
  - Annotated Model Grant Agreement

### Online Manual

- für Antragsteller, Teilnehmer & Experten
- Zusammenfassung der Inhalte des Grants Manual
- webbasiert



## Kooperationsstelle EU der Wissenschaftsorganisationen

Büro Bonn: Wissenschaftszentrum Bonn  
Ahrstr. 45  
D - 53175 Bonn

Büro Brüssel: Rue du Trône/Troonstraat 98  
B - 1050 Bruxelles

## Kontakt

Anita Bindhammer  
E-Mail: [ab@kowi.de](mailto:ab@kowi.de)  
Tel.: +49-(0)228-95997-21

Sebastian Claus  
E-Mail: [sc@kowi.de](mailto:sc@kowi.de)  
Tel.: +32-(0)2-54802-18