

FMI'S MEDFINANSIERINGSORDNING FOR NATIONALE PROJEKTER

FL § 12.13.02

Formål

Regelsæt

Vejledning

1. INDLEDNING

Forsvarsministeriets Materiel- og Indkøbsstyrelsen (FMI) har etableret en medfinansieringsordning for henholdsvis EDF (European Defence Fund)-projekter og øvrige nationale forsknings- og udviklingsprojekter. Nærværende vejledning beskriver FMI's medfinansieringsordning for nationale medfinansieringsprojekter. For EDF-projekter henvises til FMI's vejledning herom.

FMI anvender medfinansieringsprojekter til at udvide forskningskapaciteten på en række områder, hvor FMI ikke selv har de fornødne ressourcer. Projekterne har til formål, dels at tilføre FMI vigtig teknologisk viden til gavn for forsvarets fremtidige virke, og dels at støtte forsvarsindustrien og forskningsinstitutionerne.

Denne vejledning regulerer således FMI's involvering i projekter, hvor FMI ved indgåelse af en kontrakt (herefter "medfinansieringsaftale") yder medfinansiering af et givet forskning- og/eller udviklingsprojekt mod FMI's erhvervelse af viden, forskningsresultater, anbefalinger m.v. til gavn for forsvarets fremtidige virke, herunder fremtidig udvikling af forsvarets kapaciteter, systemer m.v., som frembringes ved projektets gennemførelse. FMI's involvering i projekter vil således indebære betaling for en real modydelse og være en anskaffelse. Medfinansieringsaftalerne er således at betragte som gensidigt bebyrdende kontrakter. Medfinansieringsordningen er derfor ikke en tilskudsordning og forvaltningsloven finder ikke anvendelse.

I det følgende omtales, hvordan ordningen kan anvendes, og hvilke begrænsninger ordningen har. Endvidere omtales praktiske forhold vedrørende indsendelse af projektforslag.

Vejledningen er gældende for alle projekter der udvælges i forbindelse med opslag offentliggjort den 6. marts 2025 eller senere.

2. BAGGRUND

Medfinansieringsordningen er baseret på en bevillingsmæssig hjemmel i finansloven (FL) § 12.13.02. Følgende fremgår af § 12.13.02 i finansloven for 2024:

"Endvidere afholdes udgifter til Forsvarets deltagelse i internationale studier, forskning og udviklingsarbejde, herunder medfinansiering af danske, grønlandske og færøske virksomheders og universiteters samarbejdsprojekter med internationale partnere. Medfinansiering sker som udgangspunkt ved Forsvarets indgåelse af gensidigt bebyrdende kontrakter."

Medfinansiering af virksomheders projektomkostninger foretages inden for rammerne af den generelle gruppefritagelsesforordning (forordning nr. 651/2014 af 17. juni 2014 med senere ændringer).

Projekter kan enten foreslås af ansøger eller defineres og tilbydes af forsvaret.

3. ANSØGERE

Alle danske, grønlandske eller færøske juridiske enheder med dansk CVR-nr. eller tilsvarende registreringsnr. kan søge om medfinansiering under ordningen. Ansøgerens projekt kan indeholde samarbejde med andre virksomheder og forskningsinstitutioner i ind- og udland, der deltager i projektet som samarbejdspartnere. Indgåelse af medfinansieringsaftaler efter ordningen, forudsætter imidlertid, at FMI's aftalepart skal have forretningssted eller filial i Danmark, Grønland eller Færøerne på tidspunktet for udbetaling i henhold til medfinansieringsaftalen.

Der kan ikke indgås medfinansieringsaftaler med en ansøger, der ikke har efterkommet et krav om tilbagebetaling af støtte, som Kommissionen ved en tidligere afgørelse har erklæret ulovlig og uforenelig med det indre marked, med undtagelse af støtteordninger, hvis formål er at råde bod på skader, der er forårsaget af visse naturkatastrofer.

Der kan heller ikke indgås medfinansieringsaftaler med en virksomhed, som er kriseramt (som defineret i gruppefritagelsesforordningens artikel 2, nr. 18), medmindre virksomheden blev ramt af krise i perioden fra den 1. januar 2020 til den 30. juni 2021.

4. KRITERIER

Med afsæt i det historiske forløb, statsstøtteretlige forhold, og i henhold til FMI's praksis, skal et projekt leve op til følgende overordnede kriterier for at kunne medfinansieres af midler i medfør af FL § 12.13.02:

1. *Projektet skal have relevans for forsvaret.*

Projektet skal generere ny viden, der kan udnyttes af forsvaret, f.eks. i forbindelse med forsvarets deltagelse i internationale arbejdsgrupper eller i forbindelse med fremtidige nyanskaffelser. Det er en betingelse, at FMI får ret til at anvende et projekts forgrundsviden i disse sammenhænge.

2. *Projektet skal generere ny viden der kan anvendes af dansk industri.*

Et væsentligt formål med medfinansieringsprojekterne er at opretholde og udvikle forsvarsindustrien i Danmark, jf. den nationale forsvarsindustrielle strategi. Virksomheden erhverver retten til vederlagsfrit til enhver tid at anvende forgrundsviden fra projektet til videre teknologiudvikling og kommercialisering af produkter eller tjenesteydelser. Udbetaling af støtte, der tildeles efter ordningen, forudsætter derfor, at støttemodtageren skal have forretningssted eller filial i Danmark på tidspunktet for udbetaling af støtten.

3. *Projekter skal have et internationalt islæt.*

Ordningen skal fremme hjemtagning og generering af viden på områder, hvor Danmarks industrielle kapaciteter og kompetencer ønskes udviklet, hvilket kan ske ved direkte deltagelse af en international partner, eller ved et dokumenteret samarbejde på anden vis. Kravet kan f.eks. opfyldes ved, at baggrundsviden eller forgrundsviden bringes ind i projektet med bidrag fra en international virksomhed, universitet o. lign., eller ved at projektet indgår i et industrisamarbejdsprojekt.

4. *Projektet skal have et forsknings- og udviklingsmæssigt indhold.*

Projektet skal have et forskningsmæssigt og udviklingsmæssigt indhold. Dette omfatter industriel forskning, eksperimentel udvikling eller gennemførlighedsundersøgelser:

Industriel forskning omfatter planlagt forskning eller kritiske undersøgelser med henblik på erhvervelse af ny viden og nye færdigheder med det formål at udvikle nye produkter, produktionsmetoder eller tjenesteydelser, eller med henblik på en væsentlig forbedring af eksisterende produkter, at udvikle nye produktionsmetoder eller tjenesteydelser. Dette omfatter frembringelse af komponenter til komplekse systemer og kan omfatte konstruktion af prototyper i et laboratoriemiljø eller et miljø med simulerede brugerflader til eksisterende systemer samt pilotlinjer, hvor det måtte være nødvendigt for den industrielle forskning og navnlig for validering af generisk teknologi.

Eksperimentel udvikling omfatter erhvervelse, kombination, udformning og anvendelse af eksisterende videnskabelig, teknologisk, forretningsmæssig og anden relevant viden og færdigheder, der har som formål at udvikle nye eller forbedrede produkter, processer eller tjenesteydelser. Dette kan f.eks. også omfatte aktiviteter, der er rettet mod konceptformulering, planlægning og frembringelse af dokumentation vedrørende nye produkter, processer eller tjenesteydelser.

Eksperimentel udvikling kan omfatte fremstilling af prototyper, demonstrationer, fremstilling af piloter, afprøvning og validering af nye eller forbedrede produkter, processer og tjenesteydelser i sammenhænge, der er repræsentative for de reelle driftsforhold, med det primære formål teknisk at videreudvikle produkter, processer eller tjenesteydelser, som endnu ikke har fået en endelig form. Dette kan omfatte udvikling af en kommercielt anvendelig prototype eller pilot, når en sådan nødvendigvis må være det endelige kommercielle produkt, og såfremt den er for kostbar at fremstille til kun at blive brugt til demonstrations- og valideringsformål.

Eksperimentel udvikling omfatter ikke rutinemæssige eller regelmæssige ændringer af eksisterende produkter, produktionslinjer, fremstillingsmetoder, tjenesteydelser og andre igangværende transaktioner, selvom sådanne ændringer kan udgøre forbedringer.

Gennemførlighedsundersøgelser omfatter evaluering og analyse af potentialet i et projekt, der sigter mod at støtte beslutningstagningsprocessen ved objektivt og rationelt at afdække styrker og svagheder, muligheder og risici samt kortlægge de ressourcer, der er nødvendige for at gennemføre projektet og i sidste ende udsigterne for et vellykket udfald.

I henhold til Regeringens strategi for dansk forsvarsindustri af august 2021, har visse industrielle kompetencer og kapaciteter særlig strategisk betydning for forsvarets opgavevaretagelse og for varetagelse af Danmarks væsentlige sikkerhedsinteresser. Det betyder, at disse teknologiområder prioriteres ved udvælgelse af projekter, der kan opnå

medfinansiering under ordningen. De aktuelt væsentlige strategiske teknologiområder er:

- Modulære maritime teknologier
- Rumteknologier til overvågning og kommunikation
- Autonome og ubemandede systemer
- Kritiske teknologier til brug for kommandokontrol- og informationssystemer samt systemintegration
- Avanceret software, kunstig intelligens og cyberteknologi
- Avanceret materialeteknologi og –behandling til militære formål
- Energi- og miljøoptimering samt energilagring i relation til operativ opgaveløsning
- Kritisk vedligehold og levetidsstøtte for militære systemer

- *Projektets varighed:*

Et projekts varighed er som udgangspunkt 4 år eller mindre.

- *Maksimal støtte:*

Der vil som udgangspunkt kun kunne indgås medfinansieringsaftaler med en værdi på op til 12 mio. kr.

- *Udbetaling under medfinansieringsaftalen:*

Virksomheden skal under hele projektet opretholde særskilt projektomkostningsregistrering. Udbetaling sker bagudrettet i henhold til medfinansieringsaftalen efter godkendt statusrapport og foreløbigt projektreghnskab og kun ved fremsendelse af faktura.

Der skal foreligge en klar, specificeret og aktuel dokumentation for de støtteberettigede omkostninger.

- *Afslutning af projekt:*

I forbindelse med afslutning af projektet, skal virksomheden fremsende detaljeret faglig slutrapport og fremlægge endeligt projektreghnskab med dokumentation for faktisk afholdt timetal og øvrige faktisk afholdte omkostninger. Kun omkostninger afholdt efter medfinansieringsaftalens underskrift kan medtages i regnskabet.

5. STØTTEBERETTIGEDE OMKOSTNINGER

5.1. Virksomhedens støtteberettigede omkostninger

I henhold til EU-statsstøtteregler kan der kun ydes medfinansiering til de støtteberettigede omkostninger, som kan henføres til kategorierne grundforskning, industriel forskning, eksperimentel udvikling eller tekniske gennemførlighedsundersøgelser. De støtteberettigede omkostninger er:

For industriel forskning og eksperimentel udvikling:

1. *Personaleomkostninger* til forskere, teknikere og andet hjælpepersonale, der arbejder på projektet. Lønudgifterne skal beregnes på baggrund af den faktisk afholdte årlige bruttoløn inkl. pension, forsikring, feriepenge m.v.

Bruttotimelønnen beregnes på baggrund af præsterede timer i forhold til faktiske lønomkostninger ud fra en årlig effektiv arbejdstid på 1628 timer, forudsat at medarbejderen er ansat på fuld tid.

2. Udgifter til *instrumenter og udstyr* i det omfang og i den periode de eller det anvendes til projektet. Hvis instrumenter og udstyr ikke anvendes til projektet i hele deres livscyklus, er kun afskrivningsomkostninger i projektets varighed støtteberettiget.
3. Udgifter til *bygninger og jord* i det omfang og den periode, der gøres brug deraf til projektet. For bygninger, er kun afskrivningsomkostninger i projektets varighed støtteberettiget. For jord, er omkostninger ved kommerciel erhvervelse eller de faktisk påløbne kapitalomkostninger støtteberettiget.
4. Omkostninger ved *kontraktforskning* og køb eller licensering af viden og patenter fra eksterne kilder på armslængdebetingelser samt omkostninger til konsulentbistand og tilsvarende tjenesteydelser, som udelukkende anvendes til projektet.
5. *Overheadomkostninger*, dvs. faktiske yderligere generalomkostninger som er knyttet direkte til projektet, jf. dog afsnit 5.2.

Ved kontraktforskning skal ydelsen leveres til markedspris eller, hvor der ikke findes noget marked herfor, til en pris, der afspejler samtlige omkostninger og en avance, som normalt anvendes på markedet for sådanne tjenester, eller er et resultat af forhandlinger efter armslængdeprincippet, og hvor marginalomkostningerne som minimum dækkes.

For tekniske gennemførlighedsundersøgelser: De støtteberettigede omkostninger ved tekniske *gennemførlighedsundersøgelser* er omkostningerne ved undersøgelsen.

De støtteberettigede omkostninger opgøres for hver støttemodtager.

Omkostninger til eksterne leverancer og underleverancer er støtteberettigede men tillades kun, hvor det er hensigtsmæssigt, at de pågældende aktiviteter ikke udføres af en projektdeltager. Som udgangspunkt må omkostninger til underleverancer ikke udgøre mere end 20 % af virksomhedens omkostninger. Underleverancer skal ske på almindelige markedsvilkår. En virksomhed, inklusiv dennes koncernforbundne virksomheder, må ikke både være projektdeltager og underleverandør i samme projekt.

Omkostningerne skal beregnes inden eventuelt fradrag af skat og andre afgifter. Avance til ansøgeren eller dennes partnere eller disses koncernforbundne virksomheder er ikke en støtteberettiget omkostning. Alle omkostninger skal opgøres til kostpris. Partnere, der ikke ved tidspunktet for udbetaling af støtten har forretningssted eller filial i Rigsfællesskabet, kan ikke få del i støtten, jf. afsnit 5.3 nedenfor om medfinansieringsandel.

For dækning af omkostninger til ikke-økonomiske aktiviteter udført af forskningsinstitutioner og GTS-institutter som en del af projektet henvises til afsnit 5.4 og 5.5

5.2. Fast overhead for virksomheder

Som alternativ til anvendelse af faktiske yderligere generalomkostninger, kan overheadomkostninger alternativt beregnes på grundlag af fremgangsmåden med forenklede omkostninger i form af en fast sats på 20 %, som anvendes på de samlede støtteberettigede omkostninger, jf. ovenstående pkt. 1.-4.

5.3. Medfinansieringsandel

Den maksimale medfinansieringsandel af de støtteberettigede omkostninger for ansøgeren og andre deltagere beregnes efter følgende tabel og beregnes individuelt for hver støttemodtager:

	Små virksomheder	Mellemstore virksomheder	Store virksomheder
Industriel forskning	70 %	60 %	50 %
Eksperimentel udvikling	45 %	35 %	25 %
Gennemførlighedsundersøgelser	70 %	60 %	50 %

For så vidt angår industriel forskning og eksperimentel udvikling hæves ovenstående procentsatser med 15 procentpoint, dog maksimalt op til 80 %, i de tilfælde, hvor projektet opfylder følgende:

- Projektet gennemføres i et reelt samarbejde mellem
 - virksomheder, hvoraf mindst en er en lille eller en mellemstor virksomhed, og ingen virksomhed afholder mere end 70 % af de støtteberettigede omkostninger; eller
 - virksomheder i mindst to medlemsstater (eller mindst en medlemsstat og et EØS-land), og ingen virksomhed afholder mere end 70 % af de støtteberettigede omkostninger; eller
 - en virksomhed og en eller flere forsknings- og vidensformidlende organisationer, hvor sidstnævnte afholder mindst 10 % af de støtteberettigede omkostninger og har ret til at offentliggøre egne forskningsresultater.

Eller

- Projektets resultater formidles bredt til offentligheden (gennem konferencer, publikationer, open access-samlinger, gratis software eller open source-software).

Ved små virksomheder forstås virksomheder, som beskæftiger under 50 personer, og som har en årlig omsætning og/eller en samlet årlig balance på højst 10 mio. EUR.

Ved mellemstore virksomheder forstås virksomheder, som beskæftiger under 250 personer, og som enten har en årlig omsætning på højst 50 mio. EUR, og/eller en samlet årlig balance på højst 43 mio. EUR.

Ved store virksomheder forstås virksomheder, som hverken er små eller mellemstore virksomheder.

Ved beregning af den maksimale medfinansieringsandel (støtteintensiteten) skal der tages højde for anden offentlig støtte til projektet, herunder fra EU, ligesom det skal sikres, at der ikke sker overkompensation ved anden offentlig støtte til dækning af de samme støtteberettigede omkostninger. Hvis projektet senere skal modtage støtte fra andre offentlige støttemuligheder, skal ansøgeren have tilladelse fra FMI for at sikre, at støtteintensiteten ikke overskrides, og at der ikke sker overkompensation.

5.4. Forskningsinstitutioners deltagelse i form af aktiviteter af ikke-økonomisk karakter

Hvis ansøgeren eller en deltager er en forskningsinstitution, der er omfattet af reglerne om tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed i Finansministeriets budgetvejledning, og som udfører aktiviteter af ikke-økonomisk karakter som led i projektet, kan omkostningerne til disse aktiviteter støttes med op til 100 % af de støtteberettigede omkostninger efter tillæg af overhead.

Aktiviteter af ikke-økonomisk karakter vil i udgangspunktet alene være uddannelsesaktiviteter, uafhængig forskning og udvikling, bred formidling af forskningsresultater samt videnoverførselsaktiviteter, hvor alle fortjenester fra disse aktiviteter geninvesteres i forskningsinstitutionens eller forskningsinfrastrukturens primære aktiviteter.

Hvis et deltagende forskningsinstitution som led i projektet udelukkende udfører aktiviteter af ikke-økonomisk karakter, beregnes overheadomkostningerne som 44 % af forskningsinstitutionens støtteberettigede omkostninger, dvs. både personaleomkostninger og andre omkostninger.

Såfremt ph.d.-studerende deltager helt eller delvist i et projekt, hvor forskningsinstitutionen udelukkende udfører aktiviteter af ikke-økonomisk karakter, kan forskningsinstitutionens medregne en forholdsmæssig del af uddannelsesbidraget (taxameter) som omkostning. Hertil overhead på 44 %.

5.5. Særligt for GTS-institutter

Hvis ansøgeren eller en deltager er et GTS-institut og udfører aktiviteter af ikke-økonomisk karakter som led i projektet, kan omkostningerne til disse aktiviteter støttes med op til 80 % af de støtteberettigede omkostninger.

Ved opgørelse af lønomkostninger for ikke-økonomiske aktiviteter, anvender GTS-institutter en timesats, der beregnes som de forventede faktiske lønomkostninger pr. time ganget med den senest godkendte omkostningsfaktor. Denne omkostningsfaktor er gældende for hele perioden. Der kan herudover ikke tillægges yderligere overhead. Resultatkontrakterne kan anvendes som instituttets egenfinansiering, jf. bekendtgørelse nr. 1775 af 30. november 2020 om godkendt teknologisk service.

For GTS-institutters vedkommende er det en forudsætning, at resultatet af instituttets indsats i projektet udbredes på et ikke-ekskluderende og ikke-diskriminerende grundlag.

6. ANSØGNINGEN

Ansøgninger om indgåelse af medfinansieringsaftaler fremsendes inden tidsfristen som angivet i konkrete opslag.

Der er ikke faste krav til en ansøgnings udformning. Ansøgningen skal dog være skriftlig og indeholde nedenstående oplysninger samt adressere nedenstående punkter, samt gøre det muligt for FMI at vurdere ansøgningen, jf. næste afsnit:

1. Formål med studiet / projektet
2. Ansøger/Ansøgernes navn og størrelse og omtale af projektdeltagere og -partnere
3. Detaljeret beskrivelse af projektets indhold på et højt fagligt niveau, herunder beskrivelse af forskningsindholdet og forventet resultat og projektets beliggenhed
4. Militær relevans. I hvilket omfang projektet genererer relevant viden for forsvaret
5. En projektplan, herunder start- og slutdato, og redegørelse for projektets arbejdsopakkestruktur. Fremgangsmåde for gennemførelse af projektet. Hvis der er flere partnere i projektet, skal det fremhæves hvilken partner der er ansvarlig for de enkelte arbejdsopakker
6. Et foreløbigt projektbudget, herunder hvilket beløb der ansøges om inkl. redegørelse for egenfinansieringsandelen. Projektbudgettet skal være opdelt pr. partner og pr. omkostningstype, jf. afsnit 5.1
7. Hvorvidt forsvaret skal bidrage til projektet. Forsvarets bidrag afregnes til markedspris via Forsvarets Industrikontor i henhold til separat aftale, med mindre in-kind bidrag aftales
8. Betalingsplan. Der er ingen faste regler for betalingsforløbet i projektets levetid, dog kan der kun udbetales bagud, og udbetaling skal altid være kædet sammen med et foreløbigt projektrejskab og en statusrapport

7. UDVÆLGELSE AF PROJEKTER

Indkomne forslag, der opfylder betingelserne i denne vejledning, vurderes af FMI efter følgende kriterier:

- Genererer projektet ny viden, som kan udnyttes af forsvaret? Er projektets teknologi relevant for forsvaret?
- Bidrager projektet til udvikling af dansk forsvarsindustri?
- Har projektet international relevans?
- Har projektet et forsknings- og udviklingsmæssigt indhold?
- Er det klart, hvad der skal foregå, og hvad er målet med projektet?
- Har virksomheden et team med kompetencer og erfaringer til at gennemføre projektet med succes? Er samarbejdspartnere og nyansættelser de rigtige?
- Er budgettet rimeligt og realistisk i forhold til de opstillede aktiviteter?
- Har projektet finansielle risici? Har virksomheden redegjort for egenfinansieringsandelen? Virker det sandsynligt at denne kan fremskaffes så projektet kan gennemføres i den aftalte form?
- Er projektets teknologiske risici forsøgt håndteret tilstrækkeligt?
- Står mængden af ny teknologisk viden i projektet mål med den samlede søgte projektstøtte?
- Har virksomheden en plan for kommercialisering af projektets resultater?

FMI er ikke forpligtet til at udnytte den økonomiske ramme fuldt ud og forbeholder sig ret til ikke at igangsætte medfinansieringsprojekter af hensyn til manglende ressourcer, uanset ovenstående. FMI forbeholder sig også ret til at stille yderligere betingelser til projektet og projektdeltagerne før igangsættelse af et projekt, så som ændringer i projektets form, indhold eller budget.

8. YDERLIGERE INFORMATION

For yderligere information om medfinansieringsordningen kan der rettes henvendelse til Forsvarets Industrikontor via e-mail: openforbusiness@mil.dk

- Information om afholdelse af informationsmøder og tilmelding hertil kan findes på: www.fmi.dk.

Vi ser frem til at høre fra jer