

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort zur 2. Auflage .....	V
Vorwort zur 1. Auflage .....	VII
Abbildungsverzeichnis .....	XV
Abkürzungsverzeichnis .....	XVII
Verzeichnis der abgekürzten Literatur .....	XXIII
Literaturverzeichnis .....	XXV
<b>Einleitung .....</b>	<b>1</b>
<b>A. Grundlagen .....</b>	<b>11</b>
I. Einführung in das staatliche Zuwendungsrecht .....	12
1. Gegenstand des staatlichen Zuwendungsrechts .....	12
2. Bedeutung des Zuwendungsrechts .....	13
a) Allgemein .....	13
b) Zuwendungen als politisches Gestaltungsinstrument .....	14
c) Ansätze zur Vermeidung negativer Wirkungen .....	17
3. Entwicklung des staatlichen Zuwendungsrechts .....	19
4. Rechtsquellen des staatlichen Zuwendungsrechts .....	25
a) EU-Recht .....	25
b) Verfassungsrecht .....	28
c) Gesetzliche Grundlagen .....	30
d) Untergesetzliche Regelungen .....	36
5. Rechtsanwendung im Einzelfall .....	43
a) Selbstbindung der Verwaltung .....	43
b) Rechtsprechung .....	45
c) Feststellungen der Rechnungshöfe .....	46
6. Zuständigkeiten bei der Verteilung von Zuwendungen .....	48
a) Staatlicher Zuwendungsgeber und staatliche Bewilligungsstelle .....	48
b) Staatlicher Zuwendungsgeber und beliehene Unternehmer als Bewilligungsstelle .....	49
c) Staatlicher Zuwendungsgeber und Zuwendungsempfänger mit Weiterleitungsgenehmigung an Letztempfänger .....	49
II. Tragende Grundsätze des Zuwendungsrechts .....	50
1. Subsidiaritätsprinzip .....	50
2. Wirtschaftlichkeit, Sparsamkeit, Maximal/Minimal-Prinzip .....	52
3. Weitere Haushaltsgrundsätze .....	53
4. Grundlagen des zuwendungsbezogenen Verwaltungshandelns .....	57
a) Ermächtigung zur Zuwendungsgewährung .....	57
b) Zuwendungsrechtsverhältnisse .....	59
c) Anspruch auf Zuwendungsgewährung .....	60
d) Formenwahlfreiheit der Verwaltung .....	62
e) Ermessen der Bewilligungsbehörde .....	62
f) Allgemeine Verfahrensgrundsätze .....	63
III. Zuwendungen nach §/Art. 23 BHO/LHO .....	65
1. Leistungsbegriff des §/Art. 23 Hs. 1 BHO/LHO .....	66
a) Leistung aufgrund von Ausgaben und Verpflichtungsermächtigungen .....	66
b) Freiwilligkeit der staatlichen Leistungen .....	68

IX

## Inhaltsverzeichnis

---

c) Abgrenzung zu Beihilfen, Subventionen und Finanzhilfen .....	72
d) Abgrenzung zu Bürgschaften, Garantien und sonstigen Gewährleistungen .....	74
e) Keine Entgelte aufgrund von Verträgen .....	74
f) Weitere Abgrenzungen .....	76
g) Leistungsformen .....	77
2. Stellen außerhalb der Staatsverwaltung .....	79
a) Stelle .....	79
b) Außerhalb der Staatsverwaltung .....	80
c) Gewähr für die ordnungsgemäße Bewirtschaftung der Zuwendung ..	81
3. Zur Erfüllung bestimmter Zwecke .....	82
4. Erhebliches Bundes- oder Landesinteresse .....	83
5. Haushaltrechtliches Subsidiaritätsprinzip nach §/Art. 23 BHO/LHO ..	85
6. Zuwendungsarten .....	87
a) Projektförderung .....	88
b) Institutionelle Förderung .....	89
7. Finanzierungsarten .....	92
a) Teilfinanzierungen .....	93
b) Vollfinanzierung .....	99
8. Sicherung der Gesamtfinanzierung .....	101
9. Deckungsmittel .....	103
a) Eigenmittel des Zuwendungsempfängers .....	103
b) Einnahmen des Zuwendungsempfängers .....	105
10. Zuwendungen auf Ausgaben- bzw. Kostenbasis .....	107
a) Zuwendungsfähige Ausgaben .....	108
b) Zuwendungsfähige Kosten .....	111
11. SOLL- und die IST-Werte einer Zuwendung .....	112
a) Finanzierungsplan .....	113
b) Haushalts- und Wirtschaftsplan .....	114
c) Zahlenmäßiger Nachweis .....	114
d) Jahresrechnung, Jahresabschluss .....	115
12. Fristen .....	115
a) Bewilligungszeitraum .....	115
b) Verwendungsfrist .....	118
c) Zweckbindungsfrist .....	119
d) Vorlagefrist für Verwendungsnachweise .....	119
13. Erleichterungen und Ausnahmen .....	120
a) Fälle von geringer finanzieller Bedeutung .....	120
b) Sonstige Ausnahmeregelungen .....	121
IV. Förderbereiche und Förderzugänge .....	122
1. Förderbereiche .....	122
2. Förderkulissen .....	124
a) Übersicht .....	124
b) Zuwendungsdatenbanken .....	124
c) Beratung durch die bewilligende Stelle .....	126
d) Fachliche Begleitung durch Berater .....	127
<b>B. Verfahren .....</b>	<b>129</b>
I. Erlass von speziellen Verwaltungsvorschriften .....	131
1. Rechtliche Vorgaben .....	132
2. Erlass von Förderrichtlinien als Lenkungs- und Leitungsaufgabe .....	133
3. Vorteile von Förderrichtlinien .....	135

## Inhaltsverzeichnis

---

4. Vorarbeiten .....	136
5. Inhalt von Förderrichtlinien .....	137
6. Häufig auftretende Mängel .....	138
7. Verfahrensschritte beim Erlass .....	139
<b>II. Bewilligungsverfahren .....</b>	<b>140</b>
1. Zuwendungen von einem oder mehreren öffentlichen Geldgebern .....	143
2. Antragsverfahren .....	146
a) Vorgespräche (Vorverhandlungen) .....	147
b) Antragstellung .....	148
c) Antragsprüfung .....	153
d) Beteiligung von Fachbehörden .....	154
3. Antragsablehnung .....	156
4. Einplanungsvermerk .....	157
5. Handlungsformen im Vorfeld der Gewährung von Zuwendungen .....	159
a) Zusicherung einer Zuwendung .....	160
b) Unverbindliche Inaussichtstellung .....	163
c) Zustimmung zum vorzeitigen Vorhabenbeginn .....	164
6. Handlungsformen zur Gewährung von Zuwendungen .....	175
a) Zuwendungsbescheid .....	176
b) Vorläufige Zuwendungsbescheide .....	184
c) Änderungsbescheide .....	186
d) Bekanntgabe .....	191
e) Zuwendungsvertrag .....	192
<b>III. Mittelauszahlung .....</b>	<b>195</b>
1. Auszahlung auf Anforderung .....	196
2. Auszahlung auf Abruf .....	199
<b>IV. Begleitende Überwachung der Mittelverwendung .....</b>	<b>200</b>
<b>V. Verwendungsnachweisprüfung .....</b>	<b>202</b>
1. Prüfungsstellen .....	205
2. Überwachung der Einhaltung der Vorlagefrist .....	206
a) Zuständigkeit .....	206
b) Sicherstellung der Überwachung .....	207
c) Verpflichtung zur Prüfung der formalen Ordnungsmäßigkeit .....	208
d) Vorgehen bei Fristversäumnissen .....	209
3. Vorlagefristen .....	210
4. Nachweisarten .....	212
a) Vollständiger Verwendungsnachweis .....	213
b) Einfacher Verwendungsnachweis .....	213
c) Zwischennachweise .....	214
d) Vorläufige Verwendungsnachweise .....	215
e) Verwendungsbestätigung .....	215
5. Nachweisunterlagen .....	216
a) Bei Projektförderungen .....	216
b) Bei institutioneller Förderung .....	220
6. Bearbeitungsfristen .....	222
7. Erste kurзорische Prüfung des Verwendungsnachweises .....	223
8. Vertiefte Prüfung des Verwendungsnachweises .....	224
a) Stichprobenauswahl .....	226
b) Prüfungsinhalte .....	228
c) Prüfungsunterlagen .....	229
d) Örtliche Erhebung .....	230
9. Prüfungsvermerk .....	231
10. Abschluss der Prüfung .....	231

## **Inhaltsverzeichnis**

---

<b>VI. Rechnungsprüfung</b> .....	233
1. Übersicht .....	233
2. Kontrollorgane .....	233
3. Prüfungskompetenz .....	234
4. Handlungsmöglichkeiten .....	235
a) Auskunftspflichten des Rechnungshofs .....	235
b) Jahresbericht .....	237
<b>C. Unwirksamkeit und Aufhebung von Zuwendungsbescheiden; Rückforderung von Zuwendungen</b> .....	239
I. Rücknahme und Widerruf des Bewilligungsbescheides .....	241
1. Überblick .....	241
2. Feststellungslast der rückfordernden Behörde .....	241
3. Aufhebung des Bewilligungsbescheides .....	242
a) Rücknahme eines rechtswidrigen Zuwendungsbescheids .....	242
b) Widerruf eines rechtmäßigen Zuwendungsbescheids .....	248
c) Aufhebungsfrist .....	262
II. Sonstige Beendigung des Zuwendungsverhältnisses .....	266
1. Befristung .....	266
2. Auflösende Bedingung .....	266
3. Ersetzung eines vorläufigen Verwaltungsaktes .....	268
4. Verzicht und Aufhebungsvertrag .....	270
5. Sonstige Fälle der Unwirksamkeit .....	271
III. Erstattung und Zinsansprüche .....	271
1. Gesetzliche Rückerstattungspflicht .....	271
2. Festsetzung der Erstattung durch Verwaltungsakt .....	272
3. Umfang der Erstattung .....	273
4. Verzinsung .....	274
5. Verzögerungs-/Zwischenzinsen (§/Art. 49a Abs. 4 (L)VwVfG) .....	276
6. Rückforderung durch Vertrag gewährter Zuwendungen .....	278
7. Verjährung .....	279
IV. Rückforderung von unionsrechtsrechtswidrigen Beihilfen .....	280
1. Überblick .....	280
2. Der Rückforderungsbeschluss der Kommission .....	281
3. Rückforderung der Beihilfe durch den Mitgliedstaat .....	283
a) Rücknahme von rechtswidrigen Beihilfebescheiden .....	284
b) Aufhebung bei missbräuchlicher Anwendung von Beihilfen .....	287
c) Die Bedeutung von Schwierigkeiten bei der Rückforderung .....	288
d) Erstattungsanspruch und Zinsen .....	289
<b>D. Rechtsschutz</b> .....	291
I. Rechtsbehelfe gegen Rückforderungsentscheidungen der Kontrollbehörden .....	291
1. Aufhebung von Zuwendungsbescheiden .....	291
2. Außergerichtliche Rechtsbehelfe .....	291
3. Besonderheiten bei Rückforderungen aufgrund Kommissionsentscheidung .....	292
II. Sekundärrechtsschutz .....	293
III. Rechtsschutz nicht zuwendungsbegünstigter Unternehmen .....	293

## Inhaltsverzeichnis

---

<b>E. Schnittstellen zu anderen Rechtsgebieten</b> .....	295
I. EU-Beihilfenrecht .....	295
1. Abgrenzung von Beihilfe- und Zuwendungsrecht .....	295
2. Die Merkmale des Begriffs der Beihilfe .....	297
a) Staatliche Maßnahme oder Maßnahme unter Inanspruchnahme staatlicher Mittel .....	298
b) Wirtschaftliche Vergünstigung ohne marktgerechte Gegenleistung ..	299
c) Begünstigter .....	302
d) Selektivität der Maßnahme .....	304
e) Wettbewerbsverfälschung .....	306
f) Beeinträchtigung des Handels zwischen Mitgliedstaaten .....	307
g) Sonderfall: Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse .....	308
3. Vereinbarkeit mit dem Binnenmarkt .....	311
a) Legalbeihilfen .....	311
b) Ermessensbeihilfen .....	312
4. Verfahren .....	314
II. Vergaberecht .....	318
1. Gemeinsamkeiten und Unterschiede .....	318
a) Bestehen einer Gegenleistungspflicht .....	319
b) Aufgabenbezogene Abgrenzung .....	320
2. Anwendung des Vergaberechts aufgrund Gewährung von Zuwendungen .....	321
a) Auftragsbezogene Auftragsgebereigenschaft wegen überwiegender staatlicher Zuwendungen (§ 99 Nr. 4 GWB) .....	321
b) Anwendung aufgrund Nebenbestimmung zum Zuwendungsbescheid .....	322
c) Rückforderung der Zuwendung wegen Verstoßes gegen Vergaberecht .....	323
d) Berücksichtigung von Zuwendungen in Vergabeverfahren .....	329
III. Wettbewerbsrecht .....	331
IV. Steuerrecht .....	331
<b>F. Abbau von Zuwendungen/Subventionen und Deregulierung</b> .....	333
I. Problemlage .....	333
II. Neuer Rechtsrahmen .....	335
1. Ausgangslage: Innenrechtsgeprägtheit .....	335
2. 55. Deutscher Juristentag .....	337
3. Neue Rahmenbedingungen und Erfordernisse .....	338
<b>G. Governance des Zuwendungsrechtsverhältnisses</b> .....	343
<b>H. Quersubventionierung</b> .....	349
<b>J. Ausblick</b> .....	351
<b>Sachverzeichnis</b> .....	357