



**C-1345/1**

**1. Änderung**

Bereichsdienstvorschrift

## Universitäre Drittmittelforschung

Ä

<b>Zweck der Regelung:</b>	Behandlung von Drittmitteln an den Universitäten der Bundeswehr (UniBw) einschließlich dem Fachhochschulbereich an der UniBw München
<b>Herausgegeben durch:</b>	Bundesministerium der Verteidigung
<b>Beteiligte Interessenvertretungen:</b>	Keine
<b>Gebilligt durch:</b>	Referatsleiter P I 5
<b>Herausgebende Stelle:</b>	BMVg P I 5
<b>Geltungsbereich:</b>	Universitäten der Bundeswehr
<b>Einstufung:</b>	Offen
<b>Einsatzrelevanz:</b>	Nein
<b>Berichtspflichten:</b>	Nein
<b>Gültig ab:</b>	12.05.2015
<b>Frist zur Überprüfung:</b>	11.05.2020
<b>Version:</b>	2.1
<b>Ersetzt:</b>	C-1345/1, Version 2
<b>Aktenzeichen:</b>	38-02-09
<b>Identifikationsnummer:</b>	C.13451.2.11

## Inhaltsverzeichnis

1	Grundsätze	3
1.1	Drittmittelforschung als Teil der Hochschulforschung	3
1.2	Begriffsbestimmung	3
2	Anzeige und Annahme von Drittmitteln	4
2.1	Anzeige	4
2.2	Annahme	5
2.3	Vertrag	5
2.4	Projektkosten	6
2.5	Gemeinkostenpauschale	6
3	Verwaltung und Bewirtschaftung von Drittmitteln	6
3.1	Verwendung von Drittmitteln	7
3.2	Haushalts- und kassenrechtliche Behandlung	7
3.3	Nachweis der Geräte und sonstiger Sachmittel	8
3.4	Steuerliche Behandlung	8
4	Personal	9
4.1	Zuständigkeit	9
4.2	Vertragliche Ausgestaltung	9
4.3	Forschungszulage und Leistungsbezüge	9
4.4	Finanzierung	10
5	Ergänzende Bestimmungen	10
6	Anlagen	11
6.1	Änderungsjournal	11

# 1 Grundsätze

## 1.1 Drittmittelforschung als Teil der Hochschulforschung

**101.** Mitglieder der Universitäten der Bundeswehr (UniBw), zu deren dienstlichen Aufgaben die Forschung gehört, sind berechtigt, im Rahmen dieser Aufgaben auch solche Forschungs- und Lehrvorhaben durchzuführen, die nicht aus den der UniBw zur Verfügung stehenden Haushaltsmitteln des Bundes, sondern aus Mitteln Dritter finanziert werden. Ihre vorrangige Verpflichtung zur Erfüllung der übrigen dienstlichen Aufgaben bleibt unberührt. Die Durchführung von Vorhaben nach Satz 1 ist Teil der Hochschulforschung.

## 1.2 Begriffsbestimmung

**102.** Drittmittel im Sinne dieser Regelung sind diejenigen Mittel, die zur Förderung von Forschung und Entwicklung, des wissenschaftlichen Nachwuchses sowie der Lehre zusätzlich zum regulären Hochschulhaushalt (Grundausstattung) von öffentlichen oder privaten Stellen zur Verfügung gestellt werden. Hierunter fallen Geld- und Sachzuwendungen sowie sonstige Leistungen (z. B. Zurverfügungstellung von Personal oder Gerät).

**103.** Als Drittmittel öffentlicher oder privater Stellen gelten insbesondere Mittel

- vom Bund und den Ländern (z. B. aus Ministerien),
- aus Verbänden und Vereinigungen,
- der Deutschen Forschungsgemeinschaft (DFG),
- der Europäischen Union (EU),
- von anderen internationalen Organisationen,
- von Stiftungen,
- von Hochschulfördergesellschaften,
- von der Wirtschaft und sonstigen Bereichen.

**104.** Nicht als Drittmittel im Sinne dieser Bereichsdienstvorschrift gelten insbesondere Mittel

- für die Grundausstattung der UniBw,
- aus Zuwendungen für wissenschaftliche Dienstleistungen (sofern bei diesen Dienstleistungen ein inhaltlicher Bezug zur Lehre und Forschung an den UniBw **nicht** überwiegt, z. B. Beratungsleistungen, Gutachten ohne Weiterentwicklung) oder Vorhaben, die von Hochschulmitgliedern in Nebentätigkeit durchgeführt werden,
- die bei umsatzsteuerpflichtigen Drittmiteleinahmen von der Hochschule zur Begleichung der Steuerschuld vereinnahmt werden,
- aus der Veräußerung von Patenten, Lizenzen und dergleichen,

Ä
---

- aus Studiengebühren (Entgelte externer Studierender),
- aus Zuwendungen an die UniBw im Sinne der Zentralen Dienstvorschrift A-2100/20 „Durchführung der „Allgemeinen Verwaltungsvorschrift zur Förderung von Tätigkeiten des Bundes durch Leistungen Privater (Sponsoring, Spenden und sonstige Schenkungen)““. Als solche Zuwendungen gelten Leistungen von Privaten, die außerhalb von Forschungs- und Entwicklungsvorhaben, von Projekten zur Förderung des wissenschaftlichen Nachwuchses oder ohne Bezug zu wissenschaftlichen Dienstleistungen erbracht werden.

**105.** Die Einwerbung und Verwendung von Drittmitteln für Forschungs- und Lehrvorhaben erfolgt unter Beachtung dieser Richtlinie ausschließlich im Hauptamt. Mitglieder der UniBw dürfen nicht innerhalb eines Drittmittelvorhabens im Hauptamt und zugleich persönlich in Nebentätigkeit tätig sein. Hauptamtliche Tätigkeit und Nebentätigkeit müssen eindeutig voneinander abgegrenzt werden. Vor der Erteilung der Nebentätigkeitsgenehmigung bei einer Drittmittelgeberin bzw. einem Drittmittelgeber hat das BMVg die Interessenskollision zu prüfen.

## 2 Anzeige und Annahme von Drittmitteln

### 2.1 Anzeige

**201.** Jedes beabsichtigte Drittmittelvorhaben ist der Präsidentin bzw. dem Präsidenten der UniBw von der jeweiligen Projektleiterin bzw. dem Projektleiter unter Beifügung der notwendigen Angaben und vollständigen Unterlagen rechtzeitig vor dem beabsichtigten Projektbeginn anzuzeigen (Drittmittelanzeige).

**202.** Die Anzeige muss den Titel und eine Kurzbeschreibung des Drittmittelprojekts enthalten und mindestens Auskunft geben über:

- die vollständigen Kontaktdaten der Drittmittelgeberin bzw. des Drittmittelgebers, insbesondere deren bzw. dessen Namen und Anschrift,
- die Projektleiterin bzw. den Projektleiter,
- den Beginn und die voraussichtliche Dauer des Projekts,
- den Betrag der Drittmittel, aufgliedert nach Personal,- Sach- und Investitionsmitteln,
- die möglichen Folgekosten und Folgekosten des Projekts.

**203.** Die Vorlage einer Erklärung, ob und ggf. welche anderen vertraglichen, persönlichen und/oder geschäftlichen Beziehungen (insbesondere auch im Rahmen einer Nebentätigkeit) mit der Drittmittelgeberin bzw. dem Drittmittelgeber bestehen sowie eine Erklärung darüber, dass weitere Nebenabreden nicht vorliegen, sind erforderlich.

**204.** Ferner erklärt die Projektleiterin bzw. der Projektleiter mit Abgabe der Drittmittelanzeige, dass ihr bzw. ihm die zur Durchführung des Drittmittelprojekts erforderlichen Ressourcen (insbesondere Personal, Sachmittel, Arbeitsplätze und Investitionsmittel) zur Verfügung stehen.

**205.** Der Anzeigepflicht kann genügt werden, wenn ein Vertragsentwurf oder ein Zuwendungsantrag/-angebot die genannten Angaben aus Nr. 202 enthält und der Präsidentin bzw. dem Präsidenten rechtzeitig zugeleitet worden sind.

## 2.2 Annahme

**206.** Die Annahme wird durch die Präsidentin bzw. den Präsidenten der UniBw erklärt. Das einwerbende Hochschulmitglied darf weder hierzu bevollmächtigt werden noch die jeweilige UniBw dabei vertreten. Drittmittelvorhaben sind durch die Präsidentin bzw. den Präsidenten der UniBw abzulehnen, wenn

- a) die Annahme gegen gesetzliche Vorschriften verstößt,
- b) originäre Aufgaben der Hochschule/der Professur beeinträchtigt werden,
- c) Rechte oder Pflichten anderer Organe/Mitglieder der Hochschule beeinträchtigt werden oder
- d) für die UniBw entstehende Folgelasten nicht angemessen berücksichtigt sind.

**207.** In den unter Nr. 206 Buchstaben b) bis d) genannten Fällen kann die Annahme unter Auflagen erklärt werden, wenn bereits dadurch verhindert werden kann, dass eines oder mehrere der genannten Risiken eintritt bzw. eintreten.

**208.** Über die Inanspruchnahme von Personal, Sachmitteln und/oder Einrichtungen der UniBw entscheidet die Universitätsleitung schriftlich, gegebenenfalls vorbehaltlich der Entscheidung über die Annahme eines Drittmittelprojekts durch die Präsidentin bzw. den Präsidenten der UniBw. Vor der gänzlichen oder teilweisen Untersagung einer beantragten Inanspruchnahme ist allen Beteiligten Gelegenheit zur Stellungnahme zu geben.

## 2.3 Vertrag

**209.** Für Drittmittelprojekte sind Verträge zwischen Auftraggeberin bzw. Auftraggeber (Drittmittelgeberin bzw. Drittmittelgeber) und Auftragnehmer (Bundesrepublik Deutschland, vertreten durch die UniBw, diese vertreten durch die Präsidentin bzw. den Präsidenten, Drittmittelnehmer) zu schließen. Sie bedürfen der Schriftform und sind rechtzeitig vorab der Zentralen Verwaltung der jeweiligen UniBw zur Prüfung vorzulegen.

**210.** Aus den Verträgen muss hervorgehen, ob es sich um wissenschaftliche Forschungs- bzw. Lehrvorhaben, Entwicklungs- oder Dienstleistungsprojekte handelt. In ihnen sind insbesondere auch die Rechte an Ergebnissen der Arbeiten, Publikationsfreiheiten, ggf. entstehende Schutzrechte und deren Nutzung sowie die Haftung und Gewährleistung zu regeln.

**211.** Die Projektleiterin bzw. der Projektleiter ist für die vertragsgemäße Erfüllung aller Leistungen, die Berichtspflichten, die sich aus dem Drittmittelvorhaben und aus den für die Bundeswehr geltenden Vorschriften ergeben sowie für die sachgemäße Verwendung der Drittmittel im Rahmen der Dienstobliegenheiten verantwortlich.

## **2.4 Projektkosten**

**212.** Leistungen der Drittmittelgeberin bzw. des Drittmittelgebers und Gegenleistungen des Drittmittelnehmers sollen in einem angemessenen Verhältnis stehen.

**213.** Es ist sicherzustellen, dass die Projekte sich ausschließlich aus Drittmitteln finanzieren. Die Inanspruchnahme von Mitteln aus dem Bundeshaushalt ist unzulässig.

**214.** Bei Projekten mit Eigenanteilen der jeweiligen UniBw ist deren Finanzierung vor Vertragsabschluss durch die Kanzlerin bzw. den Kanzler zu klären. Wettbewerbsrechtliche Beschränkungen sind zu beachten.

## **2.5 Gemeinkostenpauschale**

**215.** Die UniBw erheben zur Deckung der durch das Projekt entstehenden Kosten für jedes Drittmittelvorhaben zusätzlich zum Auftragswert eine Gemeinkostenpauschale in Höhe von mindestens 20 % des Auftragswertes des Drittmittelvorhabens. Die Gemeinkostenpauschale wird in Höhe von 60 % der Zentralen Verwaltung der jeweiligen UniBw und in Höhe von 40 % dem jeweiligen Projektmanagement zur Verfügung gestellt.

**216.** In Ausnahmefällen kann auf Antrag der Projektleiterin bzw. des Projektleiters eine geringere Höhe vereinbart werden. Über den Antrag, der zusammen mit der Anzeige eines Drittmittelvorhabens gestellt werden muss, entscheidet die Kanzlerin bzw. der Kanzler. Der Antrag muss schriftlich begründet sein.

**217.** Abweichende Regelungen einzelner Drittmittel- oder Zuwendungsgeberinnen bzw. Drittmittel- oder Zuwendungsgeber (z. B. DFG, Bundesministerium für Bildung und Forschung (BMBF), EU) sind zu beachten.

## **3 Verwaltung und Bewirtschaftung von Drittmitteln**

**301.** Die Verwaltung und Bewirtschaftung von Drittmitteln obliegt der Zentralen Verwaltung der jeweiligen UniBw. Sie unterstützt die Projektleiterin bzw. den Projektleiter bei der sachgemäßen Verwendung der Drittmittel und bei den sonstigen Verwaltungsangelegenheiten.

### 3.1 Verwendung von Drittmitteln

**302.** Drittmittel dürfen nur zur Förderung originärer Aufgaben der UniBw verwendet werden. In diesem Rahmen sind sie für den von der Drittmittelgeberin bzw. vom Drittmittelgeber bestimmten Zweck zu verwenden und nach den jeweiligen Zuwendungsbestimmungen (z. B. Finanzierungs-/Kostenpläne) – soweit im Einzelnen vorhanden – zu bewirtschaften. Im Übrigen gelten die haushaltsrechtlichen Bestimmungen des Bundes.

**303.** Gesetzliche oder tarifvertragliche Bestimmungen dürfen nicht entgegenstehen.

### 3.2 Haushalts- und kassenrechtliche Behandlung

**304.** Für die ordnungsgemäße haushalts- und kassenrechtliche Behandlung der Drittmittel ist die Kanzlerin als Beauftragte bzw. der Kanzler als Beauftragter für den Haushalt verantwortlich. Die Vorschriften des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens des Bundes sind entsprechend zu beachten.

**305.** Die Drittmittel sind über die zuständige Bundeskasse abzuwickeln und gemäß § 34 Abs. 1 Bundeshaushaltsordnung (BHO) rechtzeitig und vollständig zu erheben.

**306.** Einzahlungen sind bei Kapitel 1404 Titel 129 01 oder Titel 381 01 (ab dem Haushaltsjahr 2016 bei Kapitel 1413) anzunehmen. Auszahlungen sind grundsätzlich unbar zu leisten und bei den entsprechenden Titeln in der Titelgruppe 08 bei Kapitel 1404 (ab dem Haushaltsjahr 2016 bei Kapitel 1413) zu buchen.

**307.** Für Zahlungen, die Zug um Zug bar geleistet werden müssen (z. B. für Probandinnen bzw. Probanden), kann aus den Drittmitteln eine Geldstelle eingerichtet werden. Einrichtung und Verwaltung der Geldstelle richten sich nach den Bestimmungen für die Zahlungseinrichtungen im Geschäftsbereich des Bundesministeriums der Verteidigung (ZEBestBw) in der jeweils gültigen Fassung.

**308.** Die Projektleiterin bzw. der Projektleiter bescheinigt die sachliche Richtigkeit der zahlungsbegründenden Unterlagen. Die zentrale Verwaltung der jeweiligen UniBw erteilt gegenüber der Bundeskasse die erforderlichen Kassenanordnungen, stellt die begründenden Unterlagen rechnerisch und die Kassenanordnungen sachlich und rechnerisch fest. Für die Wahrnehmung der Verantwortlichkeiten im Anordnungsverfahren (Anordnung sowie Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit) sind die Verwaltungsvorschriften für Zahlungen, Buchführung und Rechnungslegung (§§ 70 bis 72 und 74 bis 80 BHO) mit den hierzu getroffenen Durchführungsbestimmungen (Zentrale Dienstvorschrift A-2410/6 „Durchführung der Verwaltungsvorschriften für Zahlungen, Buchführung und Rechnungslegung (§§ 70 bis 72 und 74 bis 80 Bundeshaushaltsordnung)“) zu beachten.

**309.** Die Aufbewahrung der Kassenanordnungen und der dazugehörigen begründenden Unterlagen obliegt der Zentralen Verwaltung der jeweiligen UniBw und richtet sich nach den Aufbewahrungsbestimmungen für die Unterlagen für das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen des Bundes (ABestB-HKR) in der jeweils gültigen Fassung.

### **3.3 Nachweis der Geräte und sonstiger Sachmittel**

**310.** Geräte und sonstige Sachmittel, die aus Drittmitteln finanziert werden, gehen – vorbehaltlich anderer Vereinbarungen mit der Drittmittel- oder Zuwendungsgeberin bzw. dem Drittmittel- oder Zuwendungsgeber – in das Vermögen des Bundes über und sind nach den für den Bund geltenden Bestimmungen zu vereinnahmen sowie als Bundeseigentum zu kennzeichnen, wenn sie weiterhin in der jeweiligen UniBw genutzt werden können. Andernfalls sind sie nach Abschluss des Drittmittelprojektes auszusondern.

**311.** Der Übergang des Eigentums auf ein Hochschulmitglied oder mehrere Hochschulmitglieder ist ausgeschlossen.

**312.** Ggf. anfallende Folgekosten sind im Rahmen einer Antragstellung und der Vertragsgestaltung aufzuzeigen.

### **3.4 Steuerliche Behandlung**

**313.** Der Erhalt von Drittmitteln – insbesondere aus Forschungsaufträgen – kann dazu führen, dass ein steuerpflichtiger sogenannter „Betrieb gewerblicher Art“ (BgA) entsteht (vgl. § 1 Abs. 1 Nr. 6 und § 4 Körperschaftsteuergesetz sowie § 2 Abs. 3 Umsatzsteuergesetz). Die hierfür maßgeblichen Jahresumsatzgrenzen des jeweils geltenden Umsatzsteuer-Anwendungserlasses sind zu beachten.

**314.** Forschungen, die im Rahmen der Amtshilfe für Behörden des Bundes oder der Länder durchgeführt werden, begründen grundsätzlich keinen BgA.

**315.** Bei Annahme eines BgA sind von der vertragschließenden UniBw verschiedene steuerliche Pflichten zu erfüllen. Bestehen Zweifel über die Entstehung eines BgA oder den Umfang der steuerlichen Pflichten, hat sich die UniBw mit dem örtlich zuständigen Finanzamt abzustimmen.

**316.** Anfallende Steuern sind aus den Drittmitteln zu bestreiten.

**317.** Stellen die UniBw fest, dass für die Erfüllung der Steuerpflichten die Heranziehung einer Steuerberaterin bzw. eines Steuerberaters erforderlich ist, so sind die Kosten hierfür ebenfalls aus den Drittmitteln zu bestreiten.



## 4 Personal

### 4.1 Zuständigkeit

**401.** Anträge auf Beschäftigung von Personal für Drittmittelvorhaben sind von der Projektleiterin bzw. dem Projektleiter an die Zentrale Verwaltung der jeweiligen UniBw zu richten. Die Beschäftigungsverträge werden ausschließlich durch die Zentrale Verwaltung der jeweiligen UniBw abgeschlossen.

### 4.2 Vertragliche Ausgestaltung

**402.** Bedienstete, die im Rahmen eines Drittmittelvorhabens eingestellt werden und dafür hauptberuflich tätig sind, sind als Personal der jeweiligen UniBw zu beschäftigen. Das Beschäftigungsverhältnis regelt sich nach den tariflichen Bestimmungen für die Bundeswehr.

**403.** Arbeitsverträge mit Drittmittelpersonal sind befristet maximal für die Laufzeit des Drittmittelprojektes abzuschließen. Im Arbeitsvertrag sind der Sachgrund und die Befristungsart des Beschäftigungsverhältnisses nach dem Gesetz über befristete Arbeitsverträge in der Wissenschaft (Wissenschaftszeitvertragsgesetz (WissZeitVG) bzw. Teilzeit- und Befristungsgesetz (TzBfG)) anzugeben, es sei denn der Arbeitsvertrag wird ohne Sachgrund nach § 14 (2) bis (3) TzBfG abgeschlossen.

**404.** Sofern von der Drittmittelgeberin bzw. vom Drittmittelgeber gestattet, können im Rahmen eines Drittmittelvorhabens Dienst- oder Werkverträge geschlossen werden. Diese Verträge werden ausnahmslos über die Zentrale Verwaltung der jeweiligen UniBw nach den entsprechenden Vergaberichtlinien unter Beachtung steuerrechtlicher Bestimmungen geschlossen.

### 4.3 Forschungszulage und Leistungsbezüge

**405.** Das erfolgreiche Einwerben von Mitteln öffentlicher **oder** privater Dritter kann nach Maßgabe von § 33 Abs. 1 Satz 1 Nummer 2 des Bundesbesoldungsgesetzes (BBesG) vom 19. Juni 2009 in der jeweils gültigen Fassung in Verbindung mit § 4 der Verordnung über Leistungsbezüge und Zulagen an den Universitäten der Bundeswehr (UniBwLeistBV) vom 15. Dezember 2004 in der jeweils gültigen Fassung gegenüber der Projektleiterin bzw. dem Projektleiter mit der Gewährung besonderer Leistungsbezüge honoriert werden. Diese dürfen nicht aus Drittmitteln finanziert werden.

**406.** Für Drittmittelforschung aus Mitteln **privater** Dritter darf der Projektleiterin bzw. dem Projektleiter eine Forschungs- und Lehrzulage nach Maßgabe von § 35 BBesG in Verbindung mit § 6 UniBwLeistBV gezahlt werden. Ein darüber hinaus gehendes Entgelt für Drittmittelforschung ist ausgeschlossen.

**407.** Die Zahlung von Zulagen, Leistungsbezügen oder Leistungsentgelten aus der Gemeinkostenpauschale ist unzulässig. Ausgenommen hiervon sind tarifliche Leistungsentgelte für das aus der Gemeinkostenpauschale beschäftigte Personal.

#### **4.4 Finanzierung**

**408.** Die Drittmittel müssen alle Personalkosten des Drittmittelpersonals (einschließlich Zulagen, Sonderzahlungen, vermögenswirksame Leistungen, Tarifierpassungen) decken. Dazu zählen auch Leistungsentgelte, die für das nach Nrn. 402 und 403 auf Drittmittelbasis beschäftigte Personal entsprechend der Verfahren für das Stammpersonal zu kalkulieren und zu gewähren sind. Daneben sind alle Personalnebenkosten (z. B. ggf. zu gewährende Beihilfen, Reisekostenvergütung, Trennungsgeld, Umzugskostenvergütung, Beiträge zur Alters- und Hinterbliebenenversorgung, Kosten der Einstellungs- und sonstigen ärztlichen Untersuchungen) vollständig durch Drittmittel zu finanzieren.

### **5 Ergänzende Bestimmungen**

**501.** Zusätzliche hochschulinterne Regelungen, die über diese Bereichsdienstvorschrift hinausgehen, sind BMVg P I 5 zur Genehmigung vorzulegen.

## 6 Anlagen

### 6.1 Änderungsjournal

Änderung		Geänderter Inhalt
Nr.	Datum	
1	15.02.2016	<ul style="list-style-type: none"><li>• Titelseite, Nr. 104</li></ul>