

Michael Adam
Helmar Hentschke
Stefan Kopp-Assenmacher

Handbuch des Emissioris handelsrechts

&} Springer
—t 0

MHOCHSCHULE
wmm^m LIECHTENSTEIN
Bibliothek

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-------------|
| Vorwort | V |
| Abkürzungsverzeichnis | XVII |
| Kapitel. 1 Grundlagen | 1 |
| 1.1 Internationales Klimaschutzrecht..... | 1 |
| 1.2 Konzeption des Emissionshandelsrechts..... | 3 |
| 1.3 Nationale Klimaschutzgesetzgebung..... | 5 |
| Kapitel 2 Emissionshandelspflichtigkeit von Anlagen | 9 |
| 2.1 Ausüben einer „Tätigkeit“..... | 9 |
| 2.2 Emissionserheblichkeit..... | 10 |
| 2.3 Emissionshandelspflichtige Anlagen der Energiewirtschaft..... | 10 |
| 2.4 Emissionshandelspflichtige Anlagen der Industrie..... | 11 |
| 2.5 Anlagenumfang..... | 12 |
| 2.5.1 Anlagenkern..... | 12 |
| 2.5.2 Nebeneinrichtungen..... | 13 |
| 2.5.3 Gemeinsame Anlagen..... | 13 |
| 2.6 Emissionshandelsfreie Anlagen..... | 14 |
| 2.6.1 Forschungs- und Entwicklungsanlagen..... | 14 |
| 2.6.2 Abfallverbrennungsanlagen..... | 14 |
| 2.6.3 EEG-Anlagen..... | 14 |
| 2.7 Genehmigungsverfahren..... | 15 |
| 2.7.1 „Verzahnung“ mit dem Immissionsschutzrecht..... | 15 |
| 2.7.1.1 Erweiterungen der Vorsorgepflicht..... | 16 |
| 2.7.1.2 Befugnisse der Immissionsschutzbehörden..... | 17 |
| 2.7.2 Emissionsgenehmigung..... | 18 |
| 2.7.2.1 „Integrierte“ Emissionsgenehmigung..... | 19 |
| 2.7.2.2 „Abstrakte“ Emissionsgenehmigung..... | 19 |
| 2.8 Die nachträgliche Anordnung..... | 20 |

VIII Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----------|
| 2.9 Weitere Bestandsanlagen..... | 21 |
| 2.10 „Isolierte“ Emissionsgenehmigung..... | 21 |
| 2.11 Behördliche Zuständigkeiten..... | 22 |
| 2.11.1 Deutsche Emissionshandelsstelle (DEHSt)..... | 23 |
| 2.11.1.1 Zuteilung und Abgabe von Emissionsberechtigungen..... | 23 |
| 2.11.1.2 Überwachungsaufgaben..... | 24 |
| 2.11.1.3 Registeraufgaben..... | 25 |
| 2.11.1.4 Sanktionen..... | 25 |
| 2.11.1.5 Sonstige Aufgaben..... | 26 |
| 2.11.2 Landesbehörden..... | 26 |
| 2.11.2.1 Emissionsgenehmigung..... | 27 |
| 2.11.2.2 Emissionsbericht..... | 27 |
| 2.11.3 Übertragung von Zuständigkeiten..... | 27 |
| Kapitel 3 Emissionshandelsrecht in der betrieblichen Praxis..... | 29 |
| 3.1 Anforderungen an die Betriebsorganisation..... | 29 |
| 3.1.1 Geschäftsleitung..... | 29 |
| 3.1.2 Um weltbeauftragte..... | 30 |
| 3.2 Neue Anforderungen...-.....•..... | 31 |
| 3.2.1 Zuteilungsverfahren..... | 31 |
| 3.2.2 Emissionsüberwachung..... | 32 |
| 3.2.3 Abgabe von Berechtigungen..... | 32 |
| 3.3 Anpassen der Betriebsorganisation.....•..... | 33 |
| 3.3.1 Administrative Aufgaben..... | 33 |
| 3.3.2 Operative Aufgaben..... | 34 |
| 3.3.3 Neue Schnittstellen..... | 35 |
| Kapitel 4 Zuteilungsverfahren 2005 bis 2007..... | 39 |
| 4.1 Antragsverfahren..... | 39 |
| 4.1.1 Antragsfrist und Ausschlusswirkung..... | 40 |
| 4.1.2 Wiedereinsetzung..... | 41 |
| 4.1.3 Antragsunterlagen..... | 42 |
| 4.1.3.1 Umfang und Vollständigkeit..... | 43 |

| | | |
|---------|---|----|
| 4.1.3.2 | Nachreichen von Unterlagen..... | 44 |
| 4.2 | Sachverständige (§ 10 TEHG)..... | 45 |
| 4.2.1 | Verifizierung der Angaben im Zuteilungsantrag..... | 45 |
| 4.2.2 | Vorgaben für die Prüfung..... | 45 |
| 4.2.3 | Sachverständige Stellen..... | 48 |
| 4.2.3.1 | Antrag auf Bekanntgabe..... | 48 |
| 4.2.3.2 | Eignungskriterien..... | 48 |
| 4.2.3.3 | Bekanntgabe..... | 51 |
| 4.2.4 | Rechtsverhältnis zwischen sachverständiger Stelle und Verantwortlichem..... | 52 |
| 4.3 | Zuteilungsregeln für bestehende Anlagen..... | 53 |
| 4.3.1 | Grandfathering..... | 53 |
| 4.3.2 | Alt-Kraftwerke auf Stein- und Braunkohlebasis..... | 56 |
| 4.3.3 | Zuteilungsantrag bei der Mitverbrennung von Biomasse..... | 57 |
| 4.3.4 | Härtefallregelung..... | 58 |
| 4.3.5 | Angemeldete Emissionen..... | 58 |
| 4.3.5.1 | Berechnungsgrundlage..... | 59 |
| 4.3.5.2 | Antragserfordernisse nach § 8 ZuG 2007..... | 59 |
| 4.3.5.3 | Ex-post-Kontrolle..... | 60 |
| 4.4 | Zuteilung für Neuanlagen..... | 60 |
| 4.4.1 | Neuanlagen als Ersatzanlagen..... | 61 |
| 4.4.2 | Neuanlagen als zusätzliche Anlagen..... | 62 |
| 4.4.2.1 | Benchmark-System..... | 62 |
| 4.4.2.2 | Ermittlung der Zuteilung..... | 63 |
| 4.4.2.3 | Beste verfügbare Techniken..... | 64 |
| 4.4.2.4 | Benchmarks im ZuG 2007..... | 65 |
| 4.4.2.5 | Benchmarks in der ZuV 2007..... | 66 |
| 4.4.2.6 | Ermittlung ohne festgelegte Benchmarks..... | 66 |
| 4.4.2.7 | Ex-post-Korrektur..... | 67 |
| 4.4.2.8 | Kapazitätserweiterungen..... | 67 |
| 4.5 | Optionsregeln..... | 68 |
| 4.6 | Einstellung des Betriebes..... | 70 |
| 4.6.1 | Sonderfall: „Kalte Reserve“..... | 70 |
| 4.6.2 | Sonderfall: Produktionsverlagerungen..... | 71 |
| 4.6.3 | Wirkung des~Widerrufs..... | 72 |
| 4.7 | Early Actions..... | 73 |

| | |
|---|-----------|
| 4.7.1 Zeitpunkt der Modernisierungsmaßnahme..... | 73 |
| 4.7.2 Berechnungsverfahren für Emissionsminderungen..... | 75 |
| 4.7.3 Nicht anerkannte Emissionsminderungen..... | 75 |
| 4.7.4 Erstmalige Inbetriebnahme..... | 76 |
| 4.7.5 Kapazitätserweiterungen..... | 76 |
| 4.7.6 KWK-Anlagen..... | 77 |
| 4.8 Erfassung prozessbedingter Emissionen..... | 78 |
| 4.8.1 Grundregel..... | 79 |
| 4.8.2 Einzelfälle..... | 79 |
| 4.8.2.1 Anlagen zur Produktion von Zementklinkern, Branntkalk oder Dolomit..... | 79 |
| 4.8.2.2 Anlagen der Eisen und Stahl produzierenden Industrie (Hochöfen, Stahlwerke)..... | 79 |
| 4.8.2.3 Ermittlung der Kuppelgase..... | 80 |
| 4.8.2.4 Anlagen der Mineralölindustrie..... | 81 |
| 4.8.2.5 Erforderliche Antragsangaben..... | 81 |
| 4.9 Sonderzuteilung für KWK-Anlagen..... | 81 |
| 4.9.1 Berechnungsverfahren..... | 82 |
| 4.9.2 Abrechnung..... | 82 |
| 4.9.3 Ex-post-Kontrolle..... | 83 |
| 4.10 Sonderzuteilung für Kernkraftwerke..... | 84 |
| 4.11 Anlagenfonds und einheitliche Anlage..... | 84 |
| 4.11.1 Anlagenfonds nach § 24 TEHG..... | 85 |
| 4.11.2 Glockenbildung..... | 86 |
| 4.12 Zuteilungsentscheidung..... | 88 |
| 4.13 Elektronischer Datenaustausch..... | 89 |
| 4.13.1 Hardware und Software..... | 89 |
| 4.13.2 Elektronische Signatur..... | 90 |
| 4.13.3 Vertretungsprobleme..... | 91 |
| Kapitel 5 CO₂-Ermittlung und Berichterstattung.....* | 93 |
| 5.1 „Monitoring-Guidelines“..... | 93 |
| 5.2 Monitoringkonzept..... | 94 |
| 5.3 Aufbau der Guidelines..... | 94 |
| 5.4 Grundsätze der Überwachung und Berichterstattung..... | 95 |

| | |
|---|------------|
| 5.5 Anforderungen an die Überwachung..... | 96 |
| 5.6 Genehmigung der Überwachungsmethode..... | 97 |
| 5.6.1 Überwachungsmethoden..... | 97 |
| 5.6.2 Änderung der Überwachungsmethode..... | 98 |
| 5.6.3 EinzelneEmissionsüberwachungsmethoden..... | 98 |
| 5.6.3.1 Die Berechnung der Emissionen aus der Verbrennung..... | 99 |
| 5.6.3.2 Die Berechnung der Prozessemissionen..... | 100 |
| 5.7 Die Genauigkeit der Datenermittlung..... | 100 |
| 5.7.1 Hierarchie der Ebenen..... | 101 |
| 5.7.2 Genehmigung des Ebenenkonzepts..... | 101 |
| 5.7.3 Ebenenkorizeption der ersten Handelsperiode..... | 102 |
| 5.7.4 Abweichen vom Ebenenkonzept..... | 102 |
| 5.8Der CO2-Emissionsbericht'.....".....' | 102 |
| 5.9 Prüfung des Emissionsberichts durch sachverständige Stellen.....;•..... | 104 |
| 5.9.1 Überwachungs-und Berichtspflichten..... | 104 |
| 5.9.2 Prüfung des Emissionsberichts..... | 106 |
| 5.9.2.1 Sachverständige Stellen..... | 106 |
| 5.9.2.2 Bekanntgabe..... | 106 |
| 5.9.2.3 Gutachter nach dem Umweltauditgesetz..' | 106 |
| 5.9.2.4 Gutachternach § 36 Abs. 1 GewO..... | 107 |
| 5.9.2.5 Sonstige sachverständige Stellen.;.....;.....' | 107 |
| 5.9.2.6 Gutachter aus anderen Mitgliedstaaten..... | 107 |
| 5.9.3 Gegenstand der Prüfung..... | 108 |
| 5.9.3.1 Grundsätze.'!.....,.....'.....'....."..... | 108 |
| 5.9.3.2Methodik.....,.....,.....,.....;.....;.....' | 108 |
| 5.9.3.3 Erstellung des Berichts über die Emissionserklärung..... | 109 |
| 5.9.4 Stichprobenprüfung.....".....!..... | 109 |
| 5:9.5 Rechtsverordnung nach §<5 Abs: 3 Satz4TEHG..... | 110 |
| 5.1.0 Bekanntgabe aus der Sicht des Sachverständigen..... | 110 |
| Kapitel 6 Abgabepflicht..... | 111 |
| 6.1 Gegenstand der Abgabepflicht.....,.....,.....v..... | 111 |
| 6.2 Erfüllung der Abgabepflicht..... | 112 |
| 6.2.1 Überweisung..... | 112 |

| | |
|--|------------|
| 6.2.2 Frist.....i..... | 113 |
| 6.3 Geltungsdauer von Berechtigungen.....;.....i;..... | 113 |
| 6.3.1 Banking.....; | 114 |
| 6.3.2 Borrowing.....; | 115 |
| 6.3.3 Verzicht..... | 116 |
| Kapitel 7 Sanktionen..... | 117 |
| 7.1 Sanktionssystem....., | 117 |
| 7.2 Sanktionen wegen der Verletzung der Kardinalpflichten..... | 117 |
| 7.2.1 Verletzung der Berichtspflicht - Kontosperrung..... | 118 |
| 7.2.1.1 Voraussetzungen.....,;..... | 118 |
| 7.2.1.2 Rechtsschutz gegen Kontosperrung..... | 119 |
| 7.2.2 Verletzung der Abgabepflicht.....;.....•..... | 120 |
| 7.2.2.1 Rechtsnatur der Zahlungspflicht..... | 120 |
| 7.2.2.2 Systematik.....; | 122 |
| 7.2.2.3 Zahlungspflicht..... | 122 |
| 7.2.2.4 Schätzung der Emissionen.....; | 124 |
| 7.2.2.5 Fortbestehen der Abgabepflicht.....; | 125 |
| 7.2.2.6 Rechtsschutz.....; | 126 |
| 7.2.3 Anprangerung (§ 18 Abs.4TEHG)..... | 126 |
| 7.3 Anwendbarkeit des Ordnurigsrechts nach dem BImSchG..... | 127 |
| 7.4 Strafbarkeit von genehmigungsloser Freisetzung von Treibhausgasen.....; | 128 |
| 7.4.1 § 325 Abs. 1 StGB..... | 128 |
| 7.4.2 § 325-Abs.2 StGB.....; | 129 |
| 7.4.3 § 327 Abs. 2 Nr. 1 StGB..... | 130 |
| 7.5 Ordnungswidrigkeiten,.....; | 132 |
| 7.5.1 Einordnung der Ordnungswidrigkeitentatbestände.....; | 132 |
| 7.5.2 Ordnungswidrigkeiten nach dem TEHG im Überblick..... | 133 |
| 7.5.3 Ordnungswidrigkeiten nach dem ZuG 2007 im Überblick..... | 134 |
| 7.5.4 Ordnungswidrigkeit nach der ZuV 2007 im Überblick..... | 134 |
| 7.6 StrafVerfahrensrechtliche Hinweise.....; | 134 |
| 7.6.1 Ermittlungsverfahren..... | 135 |

| | |
|--|------------|
| 7.6.1.1 Konsultation mit einem Verteidiger..... | 135 |
| 7.6.1.2 Akteneinsicht..... | 136 |
| 7.6.1.3 Maßnahmen bei Durchsuchungen..... | 136 |
| 7.6.1.4 Einstellung des Ermittlungsverfahrens..... | 138 |
| 7.6.2 Strafbefehlsverfahren..... | 140 |
| 7.7 Hinweise zum Ordnungswidrigkeitenverfahren..... | 141 |
| 7.7.1 Bußgeldverfahren..... | 141 |
| 7.7.1.1 Anhörung..... | 142 |
| 7.7.1.2 Akteneinsicht..... | 142 |
| 7.7.1.3 Einstellung des Verfahrens..... | 143 |
| 7.7.1.4 Bußgeldbescheid..... | 143 |
| 7.7.1.5 Rechtsbehelf gegen Bußgeldbescheid..... | 143 |
| 7.7.2 Sanktionen..... | 145 |
| 7.7.3 Nebenfolgen..... | 146 |
| Kapitel 8 Handel mit Emissionsberechtigungen..... | 147 |
| 8.1 Unterscheidung zwischen Emissionsgenehmigung und Emissionsberechtigung..... | 147 |
| 8.2 Rechtliche Einordnung der Emissionsberechtigung und des Übertragungsakts..... | 147 |
| 8.2.1 Rechtliche Qualität der Emissionsberechtigung..... | 148 |
| 8.2.2 Einordnung des Übertragungsakts..... | 149 |
| 8.3 Voraussetzungen für die Beteiligung am Handel mit Emissionsberechtigungen..... | 151 |
| 8.3.1 EU-Registerverordnung..... | 151 |
| 8.3.2 Unterscheidung von Personen- und Anlagenkonten..... | 152 |
| 8.3.3 Weitere Arten von Konten..... | 153 |
| 8.3.4 CITL..... | 153 |
| 8.3.5 Tabellen..... | 154 |
| 8.3.6 Gebühren..... | 154 |
| 8.3.7 Nutzungsbedingungen..... | 154 |
| 8.3.8 Zugriff auf Konten und Register..... | 156 |
| 8.3.9 Transaktionen..... | 156 |
| 8.4 Anwendbarkeit von Vorschriften über die Kreditaufsicht..... | 157 |
| 8.4.1 Kreditwesengesetz..... | 157 |
| 8.4.2 Wertpapierhandelsgesetz..... | 158 |

| | |
|--|------------|
| 8.5 Rechtliche Rahmenbedingungen des Handels mit Berechtigungen | 159 |
| 8.5.1 Verpflichtungsgeschäft beim Handel mit Emissionsberechtigungen | 159 |
| 8.5.2 Verfügungsgeschäft beim Handel mit Emissionsberechtigungen | 160 |
| 8.5.2.1 Einigung | 160 |
| 8.5.2.2 Eintragung | 161 |
| 8.5.3 Gutgläubiger Erwerb | 162 |
| 8.5.4 Kreditsicherheit | 163 |
| 8.5.5 Zwangsvollstreckung | 163 |
| 8.5.6 Rechtsanwendung bei grenzüberschreitenden Veräußerungen | 164 |
| 8.5.6.1 Unabwendbarkeit des UN-Übereinkommens (CISG) | 164 |
| 8.5.6.2 Geltung der Regelungen des internationalen Privatrechts | 165 |
| 8.6 Entwicklung von Handelsplattformen | 165 |
| 8.6.1 Abwicklung | 166 |
| 8.6.2 Möglichkeiten des Handels | 167 |
| 8.7 Umsatzsteuerpflichtigkeit von Veräußerungen | 168 |
| Kapitel 9 Rechtsschutz | 169 |
| 9.1 Systematik des Rechtsschutzes | 169 |
| 9.2 Europäische Ebene | 170 |
| 9.2.1 Individualrechtsschutz | 170 |
| 9.2.2 Mitgliedstaatlicher Rechtsschutz | 172 |
| 9.3 Mitgliedstaatliche, Umsetzungsakte | 172 |
| 9.3.1 Individualrechtsschutz | 173 |
| 9.3.2 Rechtsschutz eines Bundeslandes | 173 |
| 9.4 Rechtsschutz gegen die Teilnahme am Emissionshandel | 174 |
| 9.5 Vollzug des nationalen Rechts | 175 |
| 9.5.1 Zuteilungsentscheidung | 176 |
| 9.5.1.1 Verhältnis DEHSt - Zuteilungsadressat | 176 |
| 9.5.1.2 Konkurrenz zwischen Zuteilungsadressaten | 177 |
| 9.5.1.3 Gerichtsstand | 178 |

| | |
|--|------------|
| 9.5.2 Sonstige Vollzugsentscheidungen..... | 178 |
| 9.6 Handel und Rechtsschutz..... | 179 |
| Kapitel 10 Entwicklung des Emissionshandelsrechts..... | 181 |
| 10.1 Projekt-Mechanismen-Gesetz (ProMechG)..... | 182 |
| 10.1.1 CDM und JI im System flexibler Klimaschutzinstrumente..... | 183 |
| 10.1.2 Funktionsweise von CDM und JI..... | 184 |
| 10.1.2.1 Clean Development Mechanism..... | 184 |
| • 10.1.2.2 Joint Implementation..... | 185 |
| 10.2 NAP II und ZuG 2012..... | 187 |
| 10.2.1 Grandfathering..... | 188 |
| 10.2.2 Benchmarks..... | 188 |
| 10.2.3 Förderung der KWK..... | 190 |
| 10.2.4 „De Minimis“-Regelung und Auctioning..... | 190 |
| 10.2.5 Sonstige Änderungen..... | 191 |
| 10.3 Ausblick..... | 191 |
| Anhänge | |
| EU-Emissionshandelsrichtlinie (EH-Richtlinie)..... | 195 |
| Richtlinie 2003/87/EG des Europäischen Parlaments und des Rates..... | 195 |
| Anhänge I bis V..... | 212 |
| Monitoring-Guidelines..... | 221 |
| Entscheidung der Kommission..... | 221 |
| Anhang I..... | 224 |
| Anhang II..... | 267 |
| Anhang III.....* | 275 |
| Anhang IV..... | 281 |
| Anhang V..... | 286 |
| Anhang VI..... | 290 |
| Anhang VII.....7..... | 295 |
| Anhang VIII..... | 300 |