

Michael Adam  
Helmar Hentschke  
Stefan Kopp-Assenmacher

# Handbuch des Emissioris handelsrechts

&} Springer  
—t 0

MHOCHSCHULE  
wmm<sup>m</sup> LIECHTENSTEIN  
Bibliothek

# Inhaltsverzeichnis

<b>Vorwort</b> .....	<b>V</b>
<b>Abkürzungsverzeichnis</b> .....	<b>XVII</b>
<b>Kapitel. 1 Grundlagen</b> .....	<b>1</b>
1.1 Internationales Klimaschutzrecht.....	1
1.2 Konzeption des Emissionshandelsrechts.....	3
1.3 Nationale Klimaschutzgesetzgebung.....	5
<b>Kapitel 2 Emissionshandelspflichtigkeit von Anlagen</b> .....	<b>9</b>
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
<b>Kapitel 3 Emissionshandelsrecht in der betrieblichen Praxis.....</b>	<b>29</b>
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
<b>Kapitel 4 Zuteilungsverfahren 2005 bis 2007.....</b>	<b>39</b>
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
<b>Kapitel 5 CO<sub>2</sub>-Ermittlung und Berichterstattung.....*</b>	<b>93</b>
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
<b>Kapitel 6 Abgabepflicht.....</b>	<b>111</b>
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
<b>Kapitel 7 Sanktionen.....</b>	<b>117</b>
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 Ordnungsrechts 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
<b>Kapitel 8 Handel mit Emissionsberechtigungen.....</b>	<b>147</b>
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
<b>Kapitel 9 Rechtsschutz</b>	<b>169</b>
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