

Inhaltsübersicht

Vorwort	V
Verzeichnis der Bearbeiter und Bearbeiterinnen	X
Inhaltsübersicht	XV
Abkürzungsverzeichnis	XXXI
Literaturverzeichnis	XLI
1 Einführung	1
2 Grundsätze der Entflechtung.....	15
3 Rechtliche Entflechtung	53
4 Operationelle Entflechtung.....	133
5 Informatorische Entflechtung.....	161
6 Buchhalterische Entflechtung.....	223
7 Sonderregelungen	289
8 Regulierung und Regulierungsmanagement	345
9 Regulierung des Netzzugangs	389
10 Regulierung der Netzentgelte.....	441
11 Netzentwicklungsplanung und energiewirtschaftsrechtliche Planfeststellung	531
12 Liberalisierung des Messwesens	551
13 Unternehmensstrategien als Antwort auf Entflechtung und Regulierung	597
14 Bewertung von Energieversorgungsnetzen vor dem Hintergrund des EnWG	669
15 Konzessionsverträge und -abgaben.....	695
Stichwortverzeichnis	718

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Aus dem Vorwort zur ersten Auflage	VII
Verzeichnis der Bearbeiter und Bearbeiterinnen	X
Inhaltsübersicht	XV
Abkürzungsverzeichnis	XXXI
Literaturverzeichnis	XLI
1 Einführung	1
1.1 Situation der deutschen Energiewirtschaft	1
1.2 Entwicklung und Stand der Gesetzgebung	7
2 Grundsätze der Entflechtung.....	15
2.1 Ziele und Adressaten der Entflechtungsvorschriften.....	15
2.1.1 Energieversorgungsunternehmen	16
2.1.2 Vertikal integrierte Energieversorgungsunternehmen	18
2.1.3 Konzern-/Verbundklausel.....	18
2.1.4 De-Minimis-Klausel.....	21
2.1.5 Kundenanlagen und geschlossene Verteilernetze.....	23
2.1.5.1 Überblick zur Einordnung strom- und gastechnischer Anlagen	25
2.1.5.2 Kundenanlagen (zur betrieblichen Eigenversorgung)	27
2.2 Entflechtungsmethoden.....	44
2.2.1 Verwendung von Informationen – Informatorische Entflechtung	44
2.2.2 Rechtliche Entflechtung	46
2.2.3 Operationelle Entflechtung.....	47
2.2.4 Buchhalterische Entflechtung.....	50
3 Rechtliche Entflechtung	53
3.1 Modelle zur Ausgliederung des Netzbetriebes	53
3.1.1 Aufgaben des Netzbetreibers.....	54
3.1.2 Eigentum oder Pacht	55
3.1.2.1 Übertragungsmodell	56

3.1.2.2	Pachtmodell.....	57
3.1.2.3	Entscheidungskriterien	58
3.1.3	Vertragsgestaltung beim Pachtmodell	61
3.1.3.1	Pachtvertrag.....	61
3.1.3.2	Betriebsführungsvertrag	64
3.2	Gesellschaftsrechtliche Besonderheiten einer Netzgesellschaft.....	65
3.2.1	Rechtsform und Gesellschaftsvertrag	65
3.2.1.1	Rechtsform	65
3.2.1.2	Gesellschaftsvertrag	67
3.2.2	Organe und Kompetenzverteilung.....	67
3.2.2.1	Geschäftsführung.....	67
3.2.2.2	Gesellschafterversammlung	68
3.2.2.3	Aufsichtsrat	69
3.2.3	Außenauftritt	71
3.3	Steuerliche Rahmenbedingungen.....	74
3.3.1	Erstmalige Durchführung der rechtlichen Entflechtung	74
3.3.1.1	Ertragsteuerliche Aspekte.....	74
3.3.1.2	Umsatzsteuerliche Aspekte	78
3.3.1.3	Grunderwerbsteuerliche Aspekte	79
3.3.2	Wechsel vom Pacht- zum Übertragungsmodell	79
3.3.2.1	Ertragsteuerliche Aspekte.....	79
3.3.2.2	Umsatzsteuerliche Aspekte	85
3.3.2.3	Grunderwerbsteuerliche Aspekte	85
3.3.3	Ausgewählte Einzelfragen nach Durchführung der Entflechtung	87
3.3.3.1	Ertragsteuerliche Aspekte.....	87
3.3.3.2	Umsatzsteuerliche Aspekte	94
3.3.3.3	Behandlung von Baukostenzuschüssen	97
3.3.3.4	Rückstellungen für Mehrerlösabschöpfung und periodenübergreifende Saldierung.....	100
3.3.3.5	Strom- und energiesteuerliche Aspekte.....	102
3.4	Arbeitsrechtliche Grundlagen.....	107
3.4.1	Betriebsübergang.....	107
3.4.1.1	Grundsätzliches	107
3.4.1.2	Widerspruchsrechte	109
3.4.2	Arbeitsrechtliche Wirkungen.....	111
3.4.2.1	Betriebsrat, Betriebsvereinbarungen	111
3.4.2.2	Tarifverträge.....	112

3.4.2.3	Betriebsänderung.....	113
3.4.3	Sonstige Auswirkungen.....	113
3.4.3.1	Anstellungsverträge leitender Mitarbeiter	113
3.4.3.2	Zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung.....	114
3.4.3.3	Deputate	115
3.5	Vergaberechtliche Aspekte.....	117
3.5.1	Anwendungsbereich des Vergaberechts.....	117
3.5.1.1	Öffentlicher Auftraggeber	117
3.5.1.2	Öffentlicher Auftrag	121
3.5.1.3	Schwellenwert.....	122
3.5.2	Ausnahmetatbestände	123
3.5.2.1	Netzkauf, Netzpacht	124
3.5.2.2	Netznutzungsverträge	124
3.5.2.3	Bau-, Liefer- und Dienstleistungsverträge.....	124
3.5.2.4	Inhouse-Geschäft.....	130
4	Operationelle Entflechtung.....	133
4.1	Adressaten und Regelungszweck	133
4.2	Personelle Trennung.....	136
4.2.1	Personen mit Leitungsaufgaben oder Befugnis zu Letztentscheidungen.....	136
4.2.1.1	Personen mit Leitungsaufgaben	136
4.2.1.2	Personen mit Befugnis zu Letztentscheidungen	138
4.2.2	Gleichzeitige Zugehörigkeit zu anderen betrieblichen Einrichtungen	140
4.2.3	Fachliches Weisungsrecht in Sonderfällen.....	143
4.2.4	Personelle Mindestausstattung	144
4.2.4.1	Auslagerung von Tätigkeiten an verbundene Unternehmen:.....	144
4.2.4.2	Auslagerung von Tätigkeiten an Drittunternehmen:	145
4.3	Berufliche Handlungsunabhängigkeit	146
4.3.1	Vergütungsregelungen.....	146
4.3.2	Vertragslaufzeiten	149
4.3.3	Rückkehrzusagen.....	149
4.4	Tatsächliche Entscheidungsbefugnisse	150
4.4.1	Materielle und technische Ausstattung.....	151
4.4.2	Finanzielle Ausstattung	151
4.4.3	Weisungsbefugnis des integrierten EVU.....	153

4.5	Gleichbehandlungsprogramm	155
4.5.1	Adressaten	155
4.5.2	Inhalt	155
4.5.3	Bekanntmachung	157
4.5.4	Gleichbehandlungsbeauftragter	157
4.6	Sparten mit unterschiedlichen Entflechtungsanforderungen	159
5	Informatorische Entflechtung	161
5.1	Regelungszweck und Regelungsgegenstand	161
5.2	Wirtschaftlich sensible und wirtschaftlich vorteilhafte Informationen	163
5.3	Umsetzung im organisatorischen und im IT-Bereich	166
5.3.1	Grundlagen und Auslegungsgrundsätze	166
5.3.2	Organisationsmodelle und ihre IT-Unterstützung	171
5.3.3	Betroffene Prozesse und Problemlösungen	173
5.3.4	IT-Strukturen und IT-Lösungen	174
5.3.4.1	Betroffene technische und kaufmännische IT-Systeme	174
5.3.4.2	Anforderungen an die Verbrauchsabrechnungssysteme	177
5.3.4.3	Mögliche IT-Systemkonfigurationen	178
5.3.4.4	Maßnahmen zur System- oder Vertragsumstellung	187
5.3.4.5	Erstellung eines Berechtigungskonzeptes	190
5.3.4.6	Datenformate, Datenaustausch und Gleichbehandlungskonzept	192
5.3.5	Systemmigrationen zur Übernahme neuer Konzessionsgebiete	197
5.4	Anforderungen an elektronische Rechnungen und Prüfbarkeit digitaler Daten	198
5.4.1	Anforderungen an die Rechnungsstellung	199
5.4.2	Datenzugriff und Prüfbarkeit digitaler Unterlagen	205
5.5	Dienstanweisungen und Verpflichtungserklärungen	213
5.6	Dokumentation, Nachweise und Archivierung	214
5.7	Datenschutzaspekte	217
5.7.1	Allgemeines	217
5.7.2	Fremdvergabe einzelner Leistungen	218

6	Buchhalterische Entflechtung.....	223
6.1	Verpflichtung zur Rechnungslegung, Prüfung und Offenlegung	223
6.1.1	Rechnungslegungspflicht	223
6.1.2	Prüfungspflicht	226
6.1.3	Offenlegungspflicht.....	229
6.2	Verpflichtung zur buchhalterischen Entflechtung	229
6.2.1	Zur buchhalterischen Entflechtung verpflichtete Unternehmen	230
6.2.2	Buchhalterisch zu entflechtende Tätigkeiten.....	231
6.2.2.1	Elektrizitätsübertragung und Elektrizitätsverteilung	232
6.2.2.2	Gasfernleitung und Gasverteilung.....	233
6.2.2.3	Gasspeicherung	235
6.2.2.4	Betrieb von <i>LNG</i> -Anlagen.....	236
6.2.2.5	Andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors	237
6.2.2.6	Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors	237
6.3	Verfahren der Entflechtung	238
6.3.1	Direkte und indirekte (geschlüsselte) Zuordnung.....	238
6.3.2	Progressive und retrograde Zuordnung	240
6.3.3	Innerbetriebliche Leistungsverrechnungen.....	242
6.3.4	Grundsätze für die Erstellung von Tätigkeitsabschlüssen	245
6.4	Anforderungen der buchhalterischen Entflechtung an das Rechnungswesen	247
6.4.1	Externes und internes Rechnungswesen.....	247
6.4.2	Erfordernis der Untergliederung im Rechnungswesen.....	248
6.4.3	Entflechtung mithilfe des externen Rechnungswesens.....	251
6.4.4	Entflechtung mithilfe des internen Rechnungswesens	252
6.4.5	Entflechtung mithilfe statistischer Methoden.....	254
6.4.6	Einzelhinweise zur Zuordnung der Posten des Jahresabschlusses	254
6.4.6.1	Zuordnung der Bilanzposten	256
6.4.6.2	Zuordnung der Posten der Gewinn- und Verlustrechnung	260
6.5	Einzelfragen	262
6.5.1	Behandlung des Kapitalbereichs (Eigen- und Fremdkapital)	262
6.5.1.1	Allgemeines.....	262
6.5.1.2	Ausgleichs- bzw. Kapitalverrechnungsposten.....	264
6.5.1.3	Zuordnung von Fremdkapital zu den Tätigkeiten	267

6.5.1.4	Zuordnung von Eigenkapital zu den Tätigkeiten.....	268
6.5.1.5	Zuordnung von Eigen- und Fremdkapital zu den Tätigkeiten außerhalb des Strom- bzw. Gassektors (Bruttoausweis)	271
6.5.2	Interne Finanzierungsvorgänge	273
6.5.3	Auswirkungen bilanzpolitischer Maßnahmen	273
6.5.4	Verteilung der Ertragsteuern	274
6.5.5	Hinweise für die Dokumentation.....	274
6.5.6	Hinweise zu den Informationspflichten im Rahmen der buchhalterischen Entflechtung	275
6.6	Hinweise zum Regulierungskonto.....	277
6.7	Die buchhalterische Entflechtung vor dem Hintergrund der Kostenprüfung	280
6.7.1	Zuordnung von GuV-Posten auf die Tätigkeiten.....	280
6.7.2	Zuordnung von Bilanzpositionen auf die Tätigkeiten	283
6.7.3	Der <i>Shared-Service-Ansatz</i>	285
7	Sonderregelungen	289
7.1	Entflechtung der Transportnetzbetreiber.....	289
7.1.1	Einführung.....	289
7.1.2	Überblick zu den Entflechtungsmodellen für Transportnetzbetreiber.....	290
7.1.3	Eigentumsrechtliche Entflechtung.....	292
7.1.3.1	Eigentum am Transportnetz	293
7.1.3.1.1	Umfang des Transportnetzes	293
7.1.3.1.2	Unmittelbares Eigentum.....	295
7.1.3.1.3	Mittelbares Eigentum durch Beteiligungen.....	296
7.1.3.1.4	Gemeinschaftsunternehmen	296
7.1.3.2	Kontrolle des/Rechte am Transportnetzbetreiber	296
7.1.3.2.1	Grundstrukturen.....	297
7.1.3.2.2	Kontrolle über ein Unternehmen	299
7.1.3.2.3	Rechte an einem Unternehmen.....	299
7.1.3.3	Vorgaben für den Aufsichtsrat/ die Unternehmensleitung	300
7.1.3.4	Ausstattung des Transportnetzbetreibers.....	300
7.1.3.5	Übermittlung sensibler Informationen.....	301
7.1.4	Unabhängiger Systembetreiber – <i>ISO</i>	301
7.1.4.1	Vorgaben für den Transportnetzeigentümer	303
7.1.4.2	Vorgaben für den Betreiber des Transportnetzes	303
7.1.5	Unabhängiger Transportnetzbetreiber – <i>ITO</i>	305

7.1.5.1	Sicherstellung der Unabhängigkeit.....	305
7.1.5.2	Aufgabenbereich	306
7.1.5.3	Gesellschaftsrechtliche Anforderungen.....	306
7.1.5.3.1	Rechtsform/Satzung	307
7.1.5.3.2	Aufsichtsrat/Mitbestimmung	308
7.1.5.4	Finanzielle Ausstattung	310
7.1.5.5	Personelle Ausstattung	312
7.1.5.5.1	Verbot der Personalüberlassung aus dem vertikal integrierten EVU (<i>Shared Services</i>).....	313
7.1.5.5.2	Erbringung von Dienstleistungen	313
7.1.5.5.3	Mitarbeiterwechsel (<i>Cooling-On/-Off</i>)	314
7.1.5.5.4	Vergütungsbeschränkungen/Halten von Anteilen	317
7.1.5.6	Materielle und technische Ausstattung.....	318
7.1.5.7	Räumliche Trennung	319
7.1.5.8	IT-Trennung	320
7.1.5.9	Abschlussprüfung	323
7.1.6	Außendarstellung/markenrechtliche Vorgaben	324
7.1.7	Besonderheiten beim Gleichbehandlungsprogramm	326
7.1.8	Zertifizierung von Transportnetzbetreibern.....	327
7.1.8.1	Adressat der Zertifizierungspflicht	328
7.1.8.2	Einleitung des Verfahrens und Antragsbefugnis	328
7.1.8.3	Antragsfrist.....	329
7.1.8.4	Erforderliche Unterlagen	329
7.1.8.5	Überblick zum behördlichen Verfahren	329
7.1.8.6	Entscheidung der Regulierungsbehörde	331
7.1.8.7	Abweichendes Verfahren in Fällen mit Drittstaatenbezug	331
7.1.8.8	Rechtsfolgen im Falle der Nicht-Zertifizierung	332
7.2	Betreiber von Speicheranlagen.....	332
7.2.1	Ausgangslage	332
7.2.2	Regulatorische Entwicklung auf Europäischer und nationaler Ebene	333
7.2.3	Adressaten der Speicherregulierung	335
7.2.4	Diskriminierungsfreier Zugang zu Speicheranlagen	337
7.2.5	Rechtliche und operationelle Entflechtung des Speicheranlagenbetriebs.....	339
7.2.6	Leitlinien für den Zugang zu Speichern für Dritte – (<i>GGPSSO</i>)	340
7.2.7	Regulatorische Vorgaben für Betreiber von Speicheranlagen aus der GasNZV	341

8	Regulierung und Regulierungsmanagement	345
8.1	Institutionelle Zuständigkeiten für die Regulierung	345
8.1.1	Regulierungsbehörden und nach Landesrecht zuständige Behörden	345
8.1.2	Internationale Zusammenarbeit	347
8.1.3	Aufgaben der Regulierungsbehörden	349
8.1.3.1	Landesregulierungsbehörden	351
8.1.3.2	Bundesnetzagentur	352
8.1.4	Befugnisse der Regulierungsbehörden	354
8.1.4.1	Missbrauchsverfahren	356
8.1.4.2	Unterlassungsanspruch und Schadensersatzpflicht	358
8.1.4.3	Verfahrensrechte der Regulierungsbehörde	358
8.1.5	Rechtsschutz	361
8.1.5.1	Allgemeines	361
8.1.5.2	Einzelfragen	363
8.2	Regulierungsmanagement	364
8.2.1	Anforderungen an das Regulierungsmanagement	364
8.2.1.1	Daten für die Kostenprüfung	365
8.2.1.2	Daten für den Effizienzvergleich	366
8.2.1.3	Mitteilungspflichten im Rahmen der Anreizregulierung	366
8.2.1.4	Veröffentlichungspflichten	367
8.2.1.5	Bericht über Versorgungsunterbrechungen	367
8.2.1.6	Auskünfte im Rahmen des Monitoring	368
8.2.2	Scharnierfunktion des Regulierungsmanagements	368
8.2.2.1	Informationen aus dem Regulierungsumfeld	369
8.2.2.2	Umsetzung von Regulierungsanforderungen im Unternehmen	370
8.2.3	Strategisches Regulierungsmanagement	370
8.2.3.1	Erarbeitung von Handlungsalternativen	371
8.2.3.2	Erarbeitung der Strategie	372
8.2.3.3	Kostenmanagement	373
8.2.3.4	Kontaktpflege	374
8.2.4	Operatives Regulierungsmanagement	375
8.2.4.1	Aufgaben- und Datenmanagement	375
8.2.4.2	Qualität des Datenmanagements	377
8.2.4.3	Kommunikation mit der Regulierungsbehörde	378
8.2.5	Organisation des Regulierungsmanagements	378
8.2.6	<i>Compliance Management Systeme in der Energiewirtschaft</i>	380

8.2.6.1	Darstellung eines Compliance Management Systems	381
8.2.6.2	Aufbauorganisation des Regulierungsmanagements als integraler Bestandteil des <i>CMS</i>	383
8.2.6.3	Ablauforganisation des Regulierungsmanagements als integralen Bestandteil des <i>CMS</i>	385
8.2.6.4	Prüfung eines <i>CMS</i> für Regulierungsaufgaben	386
9	Regulierung des Netzzugangs	389
9.1	Übergreifende Regelungen für Elektrizitäts- und Gasversorgungsnetzbetreiber	389
9.1.1	Recht auf Netzzugang	389
9.1.2	Ausnahmen	390
9.1.3	Ausgleichsleistungen	391
9.1.4	Netzanschluss und Einspeiseverpflichtung nach EEG und KWKG	392
9.1.4.1	EEG-Anlagen	392
9.1.4.2	KWK-Anlagen	395
9.1.5	Lieferantenwechselprozesse	396
9.2	Regelungen für Betreiber von Elektrizitätsversorgungsnetzen	399
9.2.1	Rechtsrahmen für den Netzzugang	399
9.2.2	Kostenwälzung	400
9.2.3	Bilanzkreisführung (MaBiS)	400
9.2.4	Vertragswerk	403
9.2.5	Weitere Rechte und Pflichten der Vertragspartner	407
9.2.6	Unterbrechbare Verbrauchseinrichtungen	408
9.2.7	Anschlussberechtigte nach KraftNAV	410
9.3	Regelungen für Betreiber von Gasversorgungsnetzen	413
9.3.1	Ausgangslage	413
9.3.2	Rechtsrahmen	415
9.3.3	Netzzugangsmodell	416
9.3.4	Marktgebiete und virtuelle Handelspunkte	417
9.3.5	Interne Bestellung	419
9.3.6	Kosten-/Entgeltwälzung	420
9.3.7	Bilanzkreise und deren Abwicklung	421
9.3.8	Auswirkungen der GABi Gas auf Ausspeisenetzbetreiber und Stadtwerke-Vertriebe	426
9.3.9	Mehr-/Mindermengen	430
9.3.10	Vertragswerk	431

9.3.11	Berücksichtigung von Speichern und Netzpuffern im Zweivertragsmodell.....	436
9.3.12	Biogasaufbereitungsanlagen am Gasnetz	437
10	Regulierung der Netzentgelte.....	441
10.1	Grundlagen.....	441
10.1.1	Aufgaben und Ziele der Netzentgeltregulierung	442
10.1.2	Historie der Netzentgeltregulierung	443
10.1.2.1	Verhandelter Netzzugang nach dem EnWG 1998.....	443
10.1.2.2	Erstmalige Genehmigung der Netzentgelte.....	444
10.1.2.3	Exkurs: Rechtsprechung zur Mehrerlösabschöpfung	446
10.1.2.4	Zweite Netzentgelt-Genehmigungsrunde	450
10.1.2.5	Beginn der Anreizregulierung	450
10.1.2.6	Besonderheiten für überregionale Fernleitungsnetzbetreiber	451
10.1.3	Grundidee der Anreizregulierung.....	452
10.2	Regulatorische Kostenprüfung	453
10.2.1	Grundlagen der Kostenprüfung	453
10.2.1.1	Zeitablauf im Rahmen der Anreizregulierung.....	454
10.2.1.2	Grundsystematik der Kostenprüfung.....	455
10.2.1.3	Besonderheiten bei der Kostenprüfung im Rahmen der Anreizregulierung.....	456
10.2.2	Aufwandsgleiche Kosten.....	458
10.2.2.1	Materialkosten	459
10.2.2.2	Personalkosten	459
10.2.2.3	Fremdkapitalzinsen	460
10.2.2.4	Ansetzbare betriebliche Steuern	461
10.2.2.5	Sonstige betriebliche Kosten	461
10.2.3	Kalkulatorische Kosten	462
10.2.3.1	Kalkulatorische Abschreibungen.....	462
10.2.3.2	Exkurs: Rechtsprechung zu kalkulatorischen Abschreibungen.....	467
10.2.3.3	Kalkulatorische Eigenkapitalverzinsung	469
10.2.3.4	Exkurs: Rechtsprechung zur kalkulatorischen Eigenkapitalverzinsung	471
10.2.3.5	Kalkulatorische Gewerbesteuer	474
10.2.4	Kostenmindernde Erlöse und Erträge.....	476
10.2.5	Kosten für die Überlassung betriebsnotwendiger Anlagegüter ..	477
10.2.6	Kosten für Dienstleistungen Dritter.....	478
10.2.7	Zusammenfassung.....	480

10.3	Anreizregulierung.....	481
10.3.1	Grundlagen.....	481
10.3.1.1	Historie der Anreizregulierung.....	481
10.3.1.2	Bestimmung der Erlösobergrenze (Regulierungsformel).....	482
10.3.1.3	Vereinfachtes Verfahren.....	484
10.3.2	Dauerhaft nicht beeinflussbare Kostenanteile	485
10.3.2.1	Personalzusatzkosten.....	486
10.3.2.2	Wirksame Verfahrensregulierung.....	491
10.3.2.3	Pauschalierter Investitionszuschlag.....	492
10.3.2.4	Exkurs: Rechtsprechung zu dauerhaft nicht beeinflussbaren Kostenanteilen.....	493
10.3.2.5	Praxisbeispiel	495
10.3.3	Effizienzvergleich	496
10.3.3.1	Die Aufwandsparameter (Kosten).....	496
10.3.3.2	Die Vergleichsparameter (Strukturdaten).....	499
10.3.3.3	Durchführung der Effizienzberechnung	500
10.3.3.4	Strukturelle Besonderheiten	501
10.3.3.5	Erreichbarkeit und Übertreffbarkeit der Effizienzvorgabe	502
10.3.3.6	Ergebnisse der Effizienzvergleiche für Verteilernetzbetreiber in der ersten Regulierungsperiode	504
10.3.4	Anpassung der Erlösobergrenze	505
10.3.4.1	Dauerhaft nicht beeinflussbare Kostenanteile	505
10.3.4.2	Verteilungsfaktor.....	505
10.3.4.3	Verbraucherpreisgesamindex und Produktivitätsfaktor	506
10.3.4.4	Volatile Kostenanteile	507
10.3.4.5	Erweiterungsfaktor.....	508
10.3.4.6	Investitionsbudgets/-maßnahmen	511
10.3.4.7	Qualitätselement.....	512
10.3.4.8	Härtefallantrag.....	517
10.4	Kalkulation von Entgelten für die Netznutzung	518
10.4.1	Netzentgelte Strom.....	518
10.4.1.1	Kostenstellenrechnung Strom.....	518
10.4.1.2	Kostenträgerrechnung Strom.....	520
10.4.2	Netzentgelte Gas.....	523
10.4.2.1	Kostenstellenrechnung Gas	523
10.4.2.2	Kostenträgerrechnung Gas	524
10.4.3	Ermittlung der Netzentgelte für Fernleitungsnetzbetreiber	525
10.4.4	Ermittlung der Netzentgelte für Verteilernetzbetreiber	526

11	Netzentwicklungsplanung und energiewirtschaftsrechtliche Planfeststellung	531
11.1	Einleitung	531
11.2	Netzentwicklungsplanung (Übertragungsnetze Strom)	534
11.2.1	Szenariorahmen	534
11.2.2	Netzentwicklungsplan	535
11.2.3	Bundesbedarfsplan	536
11.2.4	Bundesfachplanung	537
11.3	Netzentwicklungsplanung (Fernleitungsnetze Gas)	539
11.3.1	Szenariorahmen	539
11.3.2	Netzentwicklungsplan	539
11.4	Netzentwicklungsplanung für Verteilernetze	541
11.5	Planfeststellung	542
11.5.1	Planfeststellungspflichtige Vorhaben	543
11.5.2	Planfeststellungsverfahren im EnWG	543
11.5.3	Energieleitungsausbaugesetz (EnLAG)	545
11.5.4	Planfeststellungsverfahren im Netzausbaubeschleunigungsgesetz (NABEG)	546
11.6	Netzausbau und Regulierung	548
11.6.1	Zahlungen an Städte und Gemeinden (ARegV, StromNEV)	548
11.6.2	Kosten für Erdkabel	549
12	Liberalisierung des Messwesens	551
12.1	Messsysteme und Messeinrichtungen	552
12.1.1	Anforderungen an Messsysteme Strom	552
12.1.2	Anforderungen an Messeinrichtungen Gas	556
12.2	Messstellenbetrieb/Messdienstleistung	556
12.3	Wahlmöglichkeit der Endkunden	558
12.4	Einbauverpflichtung von Messsystemen/Messeinrichtungen	559
12.5	Kostentragung	562
12.5.1	Anerkennung von Mehrkosten für <i>Smart Metering</i>	563
12.5.2	Entgelte für Messung, Messstellenbetrieb und Abrechnung	564
12.6	Datenaustausch und Informationspflichten im Messwesen	565
12.6.1	Kategorisierung der Daten	565
12.6.2	Datenfluss zwischen den Marktpartnern	567

12.6.3	Aufgaben des Netzbetreibers als Datendrehscheibe	570
12.7	Marktkommunikation im Messwesen (WiM)	571
12.7.1	Anforderungen und Prozesse der WiM	571
12.7.2	Standardisierter Datenaustausch zwischen den Marktpartnern ..	574
12.8	Auswirkungen auf IT-Systeme und Geschäftsprozesse	575
12.8.1	Geschäftsprozesse und IT-Systeme im Messwesen.....	575
12.8.2	<i>Smart Metering</i> – Auswirkung auf die IT und Geschäftsprozesse	576
12.8.3	Effizienz- und Nutzenpotenziale durch <i>Smart Metering</i>	579
12.8.3.1	Optimierung der Netzsteuerung	580
12.8.3.2	Optimierung bei Netzplanung und Beschaffungsprognosen	581
12.8.3.3	Prozessoptimierung im Messwesen und Vertrieb.....	582
12.8.3.4	Potenziale für das Kundenmanagement, variable Tarife	583
12.8.4	Herausforderungen und Risiken durch <i>Smart Metering</i>	583
12.9	Datenschutz und Datensicherheit im Messwesen.....	586
12.9.1	Einführung.....	586
12.9.2	Datenschutzrechtliche Grundsätze	586
12.9.3	Datenschutzrechtlicher Rahmen des EnWG.....	588
12.9.3.1	Zulässigkeit	588
12.9.3.2	Transparenz	589
12.9.4	Kritische Bewertung.....	590
12.9.5	Auftragsdatenverarbeitung	591
12.9.6	Datensicherheit.....	592
13	Unternehmensstrategien als Antwort auf Entflechtung und Regulierung	597
13.1	Strategieoptionen für EVU im Überblick.....	597
13.2	Renditeorientiertes Kostenmanagement.....	603
13.2.1	Standortbestimmung.....	605
13.2.2	Zielkosten- und Maßnahmendefinition	606
13.2.2.1	Optimierung der <i>Asset</i> -Basis	607
13.2.2.2	Prozessoptimierung	608
13.2.2.3	Personalwirtschaftliche Maßnahmen.....	612
13.2.3	Umsetzung.....	617
13.3	Stadtwerke-Kooperationen als unternehmensübergreifende Strategie	618
13.3.1	Wirtschaftlich-organisatorische Aspekte.....	618
13.3.1.1	Anlass, Zweck/Ziele und Partner.....	618

13.3.1.2	Erfolgsfaktoren für Kooperationen.....	620
13.3.1.3	Erfolgreiches Projekt- und Veränderungsmanagement.....	620
13.3.1.4	Kooperationsformen und -felder	624
13.3.1.5	Synergieformen und Ermittlung von Synergien	629
13.3.2	Steuer- und gesellschaftsrechtliche Aspekte	632
13.3.2.1	Steuerliche Gestaltungsmöglichkeiten	632
13.3.2.2	Gesellschaftsrechtliche Aspekte	634
13.3.3	Kommunalrechtliche Aspekte	635
13.3.4	Energierrechtliche Aspekte.....	638
13.3.4.1	Gleiche oder unterschiedliche Netzentgelte	638
13.3.4.2	Übergang der Erlösobergrenze	639
13.3.4.3	Grundversorgung.....	640
13.3.4.4	Genehmigung des Netzbetriebs.....	641
13.3.5	Vergaberechtliche Aspekte.....	642
13.3.5.1	Ausschreibungspflichten	643
13.3.5.2	Ausnahmetatbestände.....	643
13.3.6	Kartellrechtliche Aspekte	644
13.3.7	Arbeitsrechtliche Aspekte	651
13.3.7.1	Phasen der arbeitsrechtlichen Umsetzung	651
13.3.7.2	Bestandsaufnahme und Zielformulierung	652
13.3.7.3	Untersuchung der Machbarkeit	655
13.3.7.4	Umsetzungsphase	659
13.3.7.5	Post-Kooperations-Phase.....	664
14	Bewertung von Energieversorgungsnetzen vor dem Hintergrund des EnWG	669
14.1	Einleitung.....	669
14.2	Bewertungsanlässe	670
14.2.1	Transaktionen	670
14.2.2	Rechtliche Entflechtung	671
14.2.3	Endschafftsklauseln in Konzessionsverträgen	672
14.3	Bewertungsmethoden	673
14.3.1	Überblick.....	673
14.3.2	Substanzwertverfahren	675
14.3.3	Ertragswertverfahren	676
14.3.4	<i>Discounted-Cash-Flow</i> -Verfahren	677
14.4	Regulatorischer Rahmen bei Netzkäufen	679

14.4.1	Implikationen des EnWG beim Erwerb von Energieversorgungsnetzen.....	679
14.4.2	Netzbewertungen bei auslaufenden Konzessionsverträgen – Substanzwert versus Ertragswert.....	681
14.5	Bewertung mit Ertragswert- und <i>DCF</i> -Verfahren.....	683
14.5.1	Finanzielle Überschüsse und <i>Cash Flows</i>	683
14.5.1.1	Vorbemerkung.....	683
14.5.1.2	Theoretische Grundlagen.....	684
14.5.1.3	Energiewirtschaftliche Aspekte.....	684
14.5.2	Kapitalisierungszinssätze	685
14.5.2.1	Vorbemerkung.....	685
14.5.2.2	Theoretische Grundlagen.....	686
14.5.2.3	Energiewirtschaftliche Aspekte.....	687
15	Konzessionsverträge und -abgaben.....	695
15.1	Überblick.....	695
15.2	Gesetzliche Vorgaben	696
15.3	Europarechtliche, behördliche und gerichtliche Vorgaben	699
15.4	Netzübernahmen.....	703
15.4.1	Überblick, aktuelle Rechtsentwicklung.....	703
15.4.2	Vertraglicher Anspruch (Endschaffungsklausel).....	705
15.4.3	Gesetzlicher Anspruch (§ 46 Abs. 2 Sätze 2 und 3).....	709
15.4.4	Übergang der Erlösobergrenze (§ 26 ARegV)	712
15.5	Konzessionsabgaben	713
15.5.1	Rechtsrahmen	713
15.5.2	Kartellrechtliche Verfahren um Konzessionsabgaben.....	714
	Stichwortverzeichnis	718