

# Official Journal

## of the European Communities

ISSN 0378-6986

C 340

Volume 42

27 November 1999

English edition

## Information and Notices

| <u>Notice No</u> | <u>Contents</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Page</u> |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|                  | <i>I Information</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |
|                  | <b>Commission</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |
| 1999/C 340/01    | Euro exchange rates .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1           |
| 1999/C 340/02    | Authorisation for State aid pursuant to Articles 87 and 88 (ex Articles 92 and 93) of the EC Treaty — Cases where the Commission raises no objections .....                                                                                                                                                                                  | 2           |
| 1999/C 340/03    | Authorisation for State aid pursuant to Articles 87 and 88 (ex Articles 92 and 93) of the EC Treaty — Cases where the Commission raises no objections .....                                                                                                                                                                                  | 4           |
| 1999/C 340/04    | Authorisation for State aid pursuant to Articles 87 and 88 (ex Articles 92 and 93) of the EC Treaty — Cases where the Commission raises no objections <sup>(1)</sup> .....                                                                                                                                                                   | 5           |
| 1999/C 340/05    | Authorisation for State aid pursuant to Articles 87 and 88 (ex Articles 92 and 93) of the EC Treaty — Cases where the Commission raises no objections .....                                                                                                                                                                                  | 7           |
| 1999/C 340/06    | State aid — Invitation to submit comments pursuant to Article 88(2) of the EC Treaty, concerning the aid measure C 47/99 (ex N 195/99) — New delimitation of assisted areas of the 'Joint Action Programme' Improvement of the regional economic structure in Germany for the period 1 January 2000 to 31 December 2003 <sup>(1)</sup> ..... | 8           |
| 1999/C 340/07    | State aid — Invitation to submit comments pursuant to Article 88(2) of the EC Treaty concerning aid C 51/99 (ex NN 31/99) — Tax aid in the form of 50 % tax relief on corporation tax for newly established firms in the Autonomous Community of Navarra (Spain) <sup>(1)</sup> .....                                                        | 52          |
| 1999/C 340/08    | State aid — Invitation to submit comments pursuant to Article 88(2) of the EC Treaty concerning the aid C 60/99 (ex NN 167/95) — Capital increases and other ad hoc subsidies in favour of France 2 and France 3 <sup>(1)</sup> .....                                                                                                        | 57          |
| 1999/C 340/09    | State aid — Invitation to submit comments pursuant to Article 88(2) of the EC Treaty concerning the aid C 25/99 (ex N 702/98) Germany — Common Guidelines of Berlin Land for the use of the economic development fund <sup>(1)</sup> .....                                                                                                   | 64          |

EN

Price: ECU 19,50 <sup>(1)</sup> Text with EEA relevance

(Continued overleaf)

| <u>Notice No</u> | Contents (continued)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Page |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 1999/C 340/10    | Commission Communication in the framework of the implementation of Council Directive 88/378/EEC of 3 May 1998 concerning the approximation of the laws of the Member States referring to the safety of toys <sup>(1)</sup> .....                                                                                                                                                                                | 69   |
| 1999/C 340/11    | Notice of initiation of an examination procedure concerning an obstacle to trade, within the meaning of Council Regulation (EC) No 3286/94, consisting of trade practices maintained by Argentina in relation to the imports of textile and clothing products                                                                                                                                                   | 70   |
|                  | EUROPEAN ECONOMIC AREA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |
|                  | <b>EFTA Surveillance Authority</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |
| 1999/C 340/12    | Communication from the EFTA Surveillance Authority under Article 4(1)(a) of the Act referred to in point 64a in Annex XIII to the EEA Agreement (Council Regulation (EEC) No 2408/92 of 23 July 1992 on access for Community air carriers to intra-Community air routes) Imposition of public service obligations in respect of scheduled air services on the routes Røst-Bodø v.v. and Fagernes-Oslo v.v. .... | 74   |
| <hr/>            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |
|                  | II <i>Preparatory Acts</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |
|                  | . . . . .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |
| <hr/>            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |
|                  | III <i>Notices</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |
|                  | <b>Commission</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |
| 1999/C 340/13    | Amendment to the notice of invitation to tender for the refund for the export of oats from Finland and Sweden to all third countries .....                                                                                                                                                                                                                                                                      | 80   |

## I

*(Information)*

## COMMISSION

**Euro exchange rates <sup>(1)</sup>****26 November 1999**

(1999/C 340/01)

|               |   |          |                                   |
|---------------|---|----------|-----------------------------------|
| <b>1 euro</b> | = | 7,4383   | Danish krone                      |
|               | = | 328,9    | Greek drachma                     |
|               | = | 8,567    | Swedish krona                     |
|               | = | 0,6301   | Pound sterling                    |
|               | = | 1,0101   | United States dollar              |
|               | = | 1,4809   | Canadian dollar                   |
|               | = | 104,86   | Japanese yen                      |
|               | = | 1,6012   | Swiss franc                       |
|               | = | 8,1055   | Norwegian krone                   |
|               | = | 73,50175 | Icelandic króna <sup>(2)</sup>    |
|               | = | 1,5855   | Australian dollar                 |
|               | = | 1,978    | New Zealand dollar                |
|               | = | 6,18858  | South African rand <sup>(2)</sup> |

---

<sup>(1)</sup> Source: reference exchange rate published by the ECB.

<sup>(2)</sup> Source: Commission.

# Authorisation for State aid pursuant to Articles 87 and 88 (ex Articles 92 and 93) of the EC Treaty

## Cases where the Commission raises no objections

(1999/C 340/02)

**Date of adoption of the decision:** 22.10.1999

**Member State:** Italy (Marche)

**Aid No:** N 52/B/99

**Title:** The relaunch of economic activity affected by the earthquake in Marche

**Objective:** To compensate for the economic losses in various sectors, including agriculture, that arose from the earthquake on 26 September 1997

**Legal basis:** Legge n. 44/98 (ex decisione nr. 207 del Consiglio regionale delle Marche, del 17 novembre 1998): «Interventi a favore delle attività produttive che hanno subito danni in conseguenza della crisi sismica iniziata il 26 settembre 1997»

**Budget:** ITL 23,1 billion (about EUR 12 million) for agriculture

**Aid intensity or amount:** Variable, depending on the measure

**Duration:** One year

**Other information:** Decision taken on the basis of the Italian authorities' undertaking to avoid overcompensation

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

**Date of adoption of the decision:** 22.10.1999

**Member State:** United Kingdom (Wales)

**Aid No:** N 330/99

**Title:** Agri-environment aids (Tir Gofal)

**Objective:** Protection of the environment

**Legal basis:** The Land in Care Scheme (Tir Gofal) (Wales) Regulations, 1999

**Budget:** Not communicated

**Aid intensity or amount:** Variable

**Duration:** Unlimited

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

**Date of adoption of the decision:** 13.10.1999

**Member State:** France

**Aid No:** N 395/99

**Title:** Transitional agrimonetary aid

**Objective:** To compensate farmers for a loss of income resulting from the changeover to the euro

**Legal basis:**

— Council Regulation (EC) No 2800/98 and Commission Regulations (EC) Nos 2808/98, 2813/98, 755/1999 and 1639/1999

— Plan français pour le paiement des aides agromonétaires transitoires liées au passage à l'euro

**Budget:**

— 1999: EUR 121,18 million

— 2000: EUR 40,39 million

— 2001: EUR 20,2 million

**Aid intensity or amount:** Variable, depending on the type of measure

**Duration:** Three years

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

**Date of adoption of the decision:** 13.10.1999

**Member State:** France

**Aid No:** N 405/99

**Title:** Measures to assist pig farming — cessation of farming activities

**Objective:** To help producers in a state of bankruptcy retire from farming

**Budget:** FRF 50 000 000 (approximately EUR 7 622 000)

**Aid intensity or amount:** Maximum 100 %

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

**Date of adoption of the decision:** 22.10.1999

**Member State:** Austria

**Aid No:** N 436/99

**Title:** Amendment to the implementing directive concerning investment aid

**Legal basis:** Sonderrichtlinie für die Anwendung der Investitionsrichtlinie, der Dienstleistungsrichtlinie und der Richtlinie zur Förderung forstlicher Maßnahmen für Maßnahmen zur Entwicklung des ländlichen Raumes

**Budget:** ATS 3,5 billion (EUR 253 million), partly cofinanced, partly nationally financed

**Aid intensity or amount:** Variable

**Duration:** Until 2001

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

**Date of adoption of the decision:** 22.10.1999

**Member State:** Italy

**Aid No:** N 453/99

**Title:** Appennino Centrale territorial employment pact

**Objective:** To improve income opportunities and the quality of life of local people with the aid of measures in a number of sectors, above all agriculture

**Budget:** EUR 13,479 million

**Aid intensity or amount:** 35 to 100 % according to the aid measure

**Duration:** Three years (1999 to 2001)

**Other information:** Decision taken on the basis of the undertakings entered into by the Italian authorities in their letter of 23 July 1999, recorded as received on 30 July 1999

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

**Date of adoption of the decision:** 13.10.1999

**Member State:** Netherlands

**Aid No:** N 526/99

**Title:** Modification of certain parafiscal taxes financing measures for starch potatoes

**Objective:** The parafiscal charges are used to finance research in the field of cultivation of starch potatoes and starch potato processing

**Legal basis:**

— Verordening HPA fonds zetmeelaardappelen 1997

— Heffingsverordening HPA fonds zetmeelaardappelen 1997

— Verordening HPA reservefonds zetmeelaardappelen 1997

— Heffingsverordening HPA teeltbescherming zetmeelaardappelen 1997

**Budget:**

|         | Budget        | Expenses      |
|---------|---------------|---------------|
| — 1998: | NLG 1 400 000 | NLG 1 450 000 |
| — 1999: | NLG 1 260 000 |               |

**Aid intensity or amount:** Variable

**Duration:** Indefinite

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

**Date of adoption of the decision:** 22.10.1999

**Member State:** United Kingdom

**Aid No:** N 547/99

**Title:** Orkney Islands Council

**Objective:** Investment in a new creamery on Orkney

**Legal basis:**

— Local Government (Scotland) Act, 1973, s. 83

— Orkney County Council Act, 1974

— Council Regulation (EC) No 951/97

**Budget:** GBP 2,85 million

**Aid intensity or amount:** 73,33 % (including all public support)

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

**Authorisation for State aid pursuant to Articles 87 and 88 (ex Articles 92 and 93) of the EC Treaty****Cases where the Commission raises no objections**

(1999/C 340/03)

**Date of adoption of the decision:** 21.10.1999**Member State:** Portugal**Aid No:** N 267/99**Title:** Aid for the labelling of beef and veal, pigmeat and poultrymeat**Objective:** To develop livestock identification systems**Legal basis:** Proposta de alteração do Decreto-lei n.º 20/96, de 19 de Março de 1996 e proposta de alteração da Portaria n.º 430/97, de 1 de Julho de 1997**Budget:** PTE 150 million (EUR 748 000)**Aid intensity or amount:**

— Quality control: 70 %

— Promotion measures and publicity materials: 50 %

**Duration:** Unspecified

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)**Date of adoption of the decision:** 21.10.1999**Member State:** Spain (Castile-Leon)**Aid No:** N 493/99**Title:** Aid for the livestock sector**Objective:** The implementation of health programmes by groups dedicated to protecting the health of bovine livestock, sheep, goats and pigs**Legal basis:** Orden por la que se convocan ayudas a las agrupaciones de defensa sanitaria de ganado vacuno, ovino, caprino y porcino**Budget:** ESP 575 million (EUR 3,5 million)**Aid intensity or amount:** Up to 30 % of the cost of the health programmes**Duration:** Unlimited

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)**Date of adoption of the decision:** 21.10.1999**Member State:** Spain (Valencia)**Aid No:** N 544/99**Title:** Access to ownership**Objective:** To allow those currently renting land to own it instead through land grants**Legal basis:** Proyecto de Orden que establece un régimen de ayudas para el acceso a la propiedad de arrendamientos rústicos históricos**Budget:** ESP 10 million (EUR 60 101) a year**Aid intensity or amount:** 35 % of the cost of the investment**Duration:** Unlimited

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

# Authorisation for State aid pursuant to Articles 87 and 88 (ex Articles 92 and 93) of the EC Treaty

## Cases where the Commission raises no objections

(1999/C 340/04)

(Text with EEA relevance)

**Date of adoption of the decision:** 21.4.1999

**Member State:** Sweden

**Aid No:** N 15/99

**Title:** Measures in favour of some specific waste facilities — ECSC steel sector

**Objective:** The objective of the notified scheme is to grant tax relief to some specific waste facilities and specific waste categories, for environmental reasons and in order to avoid unreasonable economic consequences to the industries concerned

**Legal basis:** Lag om skatt på avfall

**Budget:** Annual loss of tax revenues for SEK 166 to 208,5 million (EUR 18 to 22,5 million)

**Aid intensity or amount:** SEK 250 per tonne (EUR 27 per tonne)

**Duration:** Unlimited duration

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

**Date of adoption of the decision:** 28.7.1999

**Member State:** Belgium (Belgium Wallonia)

**Aid No:** N 118/99

**Title:** Investment aid for SA Sioen Fibres

**Objective:** Economic development and job creation (synthetic fibres)

**Legal basis:** Objetif n° 1 — Mesure n° 1.1 — ACE — Régime d'aide à l'investissement en faveur de la création de grandes entreprises

**Budget:** BEF 187 000 000

**Aid intensity or amount:** 12,5 % nge

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

**Date of adoption of the decision:** 28.7.1999

**Member State:** Italy (Venezia)

**Aid No:** N 178/99

**Title:** Regional aid for investments at the De Poli shipyard

**Objective:** Shipbuilding

**Legal basis:** Legge 488/92

**Budget:** ITL 4,8 million (EUR 2,5 million)

**Aid intensity or amount:** ITL 879 million (EUR 454 million) 12 % nge

**Duration:** 1997 to 2000

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

**Date of adoption of the decision:** 8.9.1999

**Member State:** Finland

**Aid No:** N 582/98

**Title:** Tax concession for vessels with ice-breaking facilities

**Objective:** Aid to shipbuilding in the form of aid to Finnish shipowners for the acquisition of vessels with ice-breaking facilities

**Legal basis:**

— Laki merenkulun veronhuojennuksista annetun lain 6 ja 14 §:n muuttamisesta

— Lag om ändring av 6 och 14 § lagen om skattelättnader för sjöfarten

**Aid intensity or amount:** 1,7 % of the contract price

**Duration:** Until 31 December 2000

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

**Date of adoption of the decision:** 10.9.1999

**Member State:** France

**Aid No:** N 551/98

**Title:** Aid for fishery enterprises in difficulty

**Objective:** This initiative is primarily intended to assist the rational and sustainable development of fishery enterprises in Haute-Normandie

**Legal basis:** Projet de plan d'aide du Conseil régional de la Haute-Normandie aux entreprises de pêche

**Budget:** FRF 1 500 000 (EUR 228 673)

**Aid intensity or amount:** In accordance with the guidelines for the examination of State aid to fisheries and aquaculture and Council Regulation (EC) No 2468/98 and with the guidelines on rescuing and restructuring firms in difficulty

**Duration:** One year

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

---

**Date of adoption of the decision:** 19.10.1999

**Member State:** United Kingdom (Scotland)

**Aid No:** N 507/99

**Title:** Angus Fisheries Aid Programme

**Objective:** To provide the requisite level of matching Member State funding to allow projects to be considered for EC aid within PESCA programme

**Legal basis:** Sections 154 and 83 of the Local Government (Scotland) Act 1973, as amended

**Budget:** Up to GBP 90 000 annually (completion date: 31.12.2001)

**Aid intensity or amount:** Within the levels allowed by Council Regulation (EC) No 2468/98

**Duration:** Programme approved before 31.12.1999, completion before 31.12.2001

**Other information:** Annual report

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

---

**Date of adoption of the decision:** 22.10.1999

**Member State:** Spain (Aragon)

**Aid No:** N 265/99

**Title:** Plan to grant guarantees to SMEs — Aragon

**Objective:** To finance investment in new fixed assets with a view to creating or safeguarding jobs

**Legal basis:** Decreto del Gobierno de Aragón por el que se regula la concesión de avales a pequeñas y medianas empresas para los préstamos concertados por las mismas, de acuerdo con la Ley 11/1998, de 22 de diciembre, de presupuestos para la Comunidad de Aragón para 1999

**Budget:**

— ESP 4 500 million (EUR 27,05 million) for the total amount of operations guaranteed

— ESP 5 million (EUR 30 050) to cover any defaults

**Aid intensity or amount:** Approximately 0,5 %

**Duration:** 1999

**Other information:** Annual report

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

**Date of adoption of the decision:** 22.10.1999

**Member State:** United Kingdom

**Aid No:** N 355/99

**Title:** The Britech Fund

**Objective:** To support research activities by private sector businesses in the UK and Israel created for joint development of R & D

**Legal basis:** The Science and Technology Act 1965

**Budget:** 1999/2000 to 2003/2004: approximately EUR 11,92 million (GBP 7,75 million)

**Aid intensity or amount:**

— 25 % for feasibility studies

— 25 % for industrial R & D activities

— 25 % for precompetitive development activities

**Duration:** Five years

**Other information:** Annual report

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

---

**Date of adoption of the decision:** 22.10.1999

**Member State:** Germany (Bavaria)

**Aid No:** N 372/99

**Title:** Bavarian programme to promote R & D in biotechnology and gene technology

**Objective:** To facilitate and accelerate R & D projects in modern biotechnology and gene technology, in particular with regard to health, cultivation of plants, animal breedings and nutrition

**Legal basis:** Haushaltsgesetz des Freistaates Bayern

**Budget:** For the whole programme duration a total budget of DEM 15 million (EUR 7,6 million), DEM 3 million per annum, 60 % thereof to enterprises

**Aid intensity or amount:** For precompetitive development maximum 25 % gross of eligible costs, plus a bonus of 10 percentage points for SMEs as defined by the Community; for industrial research/fundamental research maximum 50 %

**Duration:** Until 31.12.2003

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

---

**Date of adoption of the decision:** 22.10.1999

**Member State:** France

**Aid No:** N 500/99

**Title:** Parafiscal charges to finance Ofimer



**Objective:** To fund general publicity campaigns to promote fisheries products

**Legal basis:** Projet de décret modifiant le décret n° 91-1412 du 31 décembre 1991 instituant des taxes parafiscales au profit du FIOM et arrêté d'application

**Budget:** FRF 20 million approximately  
(about EUR 3 000 000)

**Duration:** 2000

**Other information:** Annual report

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

---

**Authorisation for State aid pursuant to Articles 87 and 88 (ex Articles 92 and 93) of the EC Treaty**

**Cases where the Commission raises no objections**

(1999/C 340/05)

|                                          |                                                                                                           |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Date of adoption of the decision:</b> | 13.10.1999                                                                                                |
| <b>Member State:</b>                     | Germany (Niedersachsen)                                                                                   |
| <b>Aid No:</b>                           | N 288/99                                                                                                  |
| <b>Title:</b>                            | Aid for treatment of wastewater for irrigation purposes                                                   |
| <b>Objective:</b>                        | Environmental: reduce pollution of water; use of treated wastewater for irrigation instead of groundwater |
| <b>Legal basis:</b>                      | Zuwendungsbescheid an den Abwasserverband Uelzen                                                          |
| <b>Budget:</b>                           | Total budget: DM 13 220 000; requested grant: DEM 4 000 000                                               |
| <b>Aid intensity or amount:</b>          | Measure not constituting aid                                                                              |
| <b>Duration:</b>                         | One-off measure                                                                                           |

The authentic text(s) of the decision, from which all confidential information has been removed, can be found at

[http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state\\_aids](http://europa.eu.int/comm/sg/sgb/state_aids)

---

## STATE AID

**Invitation to submit comments pursuant to Article 88(2) of the EC Treaty, concerning the aid measure C 47/99 (ex N 195/99) — New delimitation of assisted areas of the 'Joint Action Programme' Improvement of the regional economic structure in Germany for the period 1 January 2000 to 31 December 2003**

(1999/C 340/06)

(Text with EEA relevance)

By means of the letter dated 17 August 1999 reproduced in the authentic language on the pages following this Summary, the Commission notified Germany of its decision to initiate the procedure laid down in Article 88(2) of the EC Treaty concerning the abovementioned aid.

Interested parties may submit their comments within one month following the date of publication of this Summary and the following letter, to

European Commission  
Directorate-General for Competition  
Directorate G  
Rue de la Loi/Wetstraat 200  
B-1049 Brussels  
Fax (32-2) 296 98 15

These comments will be communicated to Germany. Confidential treatment of the identity of the interested party submitting the comments may be requested in writing, stating the reasons for the request.

**Description of the measure in respect of which the Commission initiates proceedings:**

1. The German authorities notify the new delimitation of assisted areas according to the Joint Action Programme for the period 1 January 2000 to 31 December 2003 and thereby seem to notify the regional aid map according to the Guidelines on national regional aid (OJ C 74, 10.3.1998, p. 9) The regional aid map, a term introduced by the Guidelines, comprises all regions of a Member State eligible under Article 87(3)(a) and (c) of the EC Treaty and their respective maximum aid intensity.
2. Under State aid case N 195/99 the Commission declared the regions proposed by Germany under Article 87(3)(a) of the EC Treaty (the five new *Länder*) and their respective maximum aid intensities compatible with the common market.
3. Under State aid case C 47/99 the Commission opens the procedure according to Article 88(2) of the Treaty in order to examine the compatibility of the regional aid map with the common market concerning, on the one hand, regions in West-Germany and, on the other hand, the city of Berlin.
4. With regard to sixty labour market regions proposed under Article 87(3)(c) of the EC Treaty the Commission raises the following doubts:
  - Germany did not describe the methodology to be used for the selection process of regions eligible under Article 87(3)(c) of the Treaty in a clear and detailed manner.
  - For the area of West-Germany sixty labour market regions are proposed under Article 87(3)(c) of the EC Treaty. Additionally, Germany proposes municipalities (*Gemeinden*), not part of those labour market and not in conformity with the methodology, as eligible for regional aid according to Article 87(3)(c) of the EC Treaty (cp. Annex 1 to the letter).
  - Germany applies a maximum population ceiling for (c) regions of 23,4 % of its total population, whereas the Commission has established that the maximum population ceiling for (c) regions in Germany amounts to 17,6 %. As Germany uses a higher ceiling for (c) regions, Germany also goes beyond the ceiling as established by the Commission permissible for all assisted regions in Germany (Germany arrives at 40,56 % of the total German population being covered by regional aid supposedly compatible with the Treaty, whereas the Commission established that 'only' 34,9 % are acceptable). Therefore, the ceilings as notified by Germany go beyond the limit acceptable in the common interest and could not be considered as being compatible with the common market.
  - Germany did not apply different aid intensities for (c) regions with a higher per capita GDP/PPS and a lower unemployment rate than the respective Community average and which do not border a region in the sense of 87(3)(a) of the EC Treaty. As a consequence, the aid intensities of 28 % gross for SMEs and 18 % gross for large undertakings do not in all cases correspond to the 10 % NGE as required by the Guidelines on national regional aid.

- Doubts whether the three regions Kronach, Hersfeld-Rotenburg and Göttingen as well as Passau and Wunsiedel have been notified by Germany as regions under Article 87(3)(c) of the EC Treaty which border regions under Article 87(3)(a) of the EC Treaty entailing the possibility of higher intensity rates for such regions (20 % NEG in place of 10 % NEG).
  - Doubts whether the principle of modulating aid intensities to take account of the nature and intensity of the regional problems has been respected by Germany.
  - Doubts with regard to the transparency of the cumulation rules.
5. With regard to the city of Berlin the Commission raises the following doubts:
- The city of Berlin has not been clearly identified as a region under Article 87(3)(a) or (c) of the EC Treaty and the Commission can only but speculate about its status. Should Berlin be notified according to Article 87(3)(a) of the EC Treaty, the Commission observes that it does not fulfil the criterion of GDP/PPS less than 75 % of the Community average, measured on a NUTS level II. Should Berlin be notified according to Article 87(3)(c) of the EC Treaty, there are two reasons for doubt: firstly, Berlin is neither part of a labour market region as proposed under Article 87(3)(c) of the EC Treaty nor has it been subject to the indicators which obligatorily have to apply to all (c) regions; secondly, the aid intensity rates notified for Berlin (43 % gross for SMEs and 28 % gross for large undertakings) go beyond the maximum aid intensities as allowed by the Guidelines (20 % NEG with a supplement of 10 % gross for SMEs).

„Die Kommission teilt Deutschland mit, daß sie nach Prüfung der von Ihren Behörden über die oben erwähnte Beihilfenmaßnahme übermittelten Angaben beschlossen hat, das Verfahren nach Artikel 88 Absatz 2 EG-Vertrag in Verbindung mit Artikel 4 Absatz 4 der Verordnung (EG) Nr. 659/1999 des Rates in bezug auf einige Aspekte der Mitteilung zu eröffnen (vgl. Kapitel III und die Zusammenfassung in Kapitel IV) und einige Aspekte der Mitteilung als mit dem Gemeinsamen Markt als vereinbar anzusehen (vgl. Kapitel III und die Zusammenfassung in Kapitel V).

#### I. VERFAHRENSRECHTLICHE ASPEKTE DER NOTIFICATION

1. Am 30. März 1999 sandte Deutschland ein zwölfseitiges Fax und kündigte an, zwei Anlagen auf dem Postweg zu übermitteln. Die Anlagen wurden vom Generalsekretariat am 23. April 1999 registriert. Anlässlich einer Sitzung am 11. und 12. Mai 1999 in Bonn erhielt die Kommission

mündliche Erklärungen und forderte ergänzende schriftliche Informationen an. Deutschland übersandte am 19. Mai 1999 Klarstellungen zu der Anmeldung.

#### II. DETAILLIERTE BESCHREIBUNG DER ANMELDUNG

2. Mit der Anmeldung soll die Kommission über die Neuabgrenzung der Fördergebiete unterrichtet werden, die der im Rahmen des Gesetzes über die Gemeinschaftsaufgabe ‚Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur‘ (in weiterer Folge ‚Gemeinschaftsaufgabe‘ genannt) <sup>(1)</sup> eingesetzte Planungsausschuß am 25. März 1999 beschlossen hat. Die Entscheidung über die Neuabgrenzung der Fördergebiete ist Teil des sogenannten 28. Rahmenplans, der ein regelmäßiges Instrument zur Durchführung der Gemeinschaftsaufgabe ist <sup>(2)</sup>.
3. Die Kommission interpretiert die wichtigsten Punkte der Neuabgrenzung der Fördergebiete der Gemeinschaftsaufgabe ‚Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur‘ in Deutschland für den Zeitraum 1. Januar 2000—31. Dezember 2003 wie folgt:
4. In der Anmeldung werden die Regionen in Deutschland definiert, die berechtigt sind, Regionalbeihilfen im Rahmen der Gemeinschaftsaufgabe zu erhalten. Die Neuabgrenzung tritt am 1. Januar 2000 in Kraft — unter der Bedingung, daß die Kommission die förderfähigen Regionen in Deutschland als mit dem Vertrag vereinbar erklärt hat — und wird am 31. Dezember 2003 enden.
5. Zur Festlegung der Gebiete, die für eine Förderung im Sinne von Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) bzw. c) EG-Vertrag in Betracht kommen könnten, teilt Deutschland

<sup>(1)</sup> In der Rs. 248/84 vom 14. Oktober 1987, Bundesrepublik Deutschland/Kommission der Europäischen Gemeinschaften, beschreibt der Gerichtshof Rechtsstellung und Ziel der ‚Gemeinschaftsaufgabe‘ (Paragraph 2f.). Da sich an beiden Aspekten nichts geändert hat, werden die relevanten Passagen nachstehend zitiert:

<sup>(2)</sup> In der Bundesrepublik Deutschland werden Regionalbeihilfen grundsätzlich von den verschiedenen Bundesländern gewährt. Seit einer 1969 erfolgten Änderung des Grundgesetzes wirkt jedoch gemäß einem neuen Artikel 91 A der Bund bei der Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur durch die einzelnen Länder mit. Aufgrund dieses Artikels 91 A wurde am 6. Oktober 1969 das Bundesgesetz ‚Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur‘ (nachstehend: ‚Gemeinschaftsaufgabe‘) erlassen.

<sup>(3)</sup> Durch dieses Gesetz wurde ein Planungsausschuß geschaffen, dem der Bundesminister für Wirtschaft, der Bundesminister der Finanzen und ein Minister jedes Landes angehören, wobei die Stimmzahl des Bundes jedoch der Zahl aller Länder entspricht. Dieser Ausschuß teilte die Bundesrepublik in ... ‚Fördergebiete‘ (oder Arbeitsmarkregionen) auf. Er legte ferner eine Reihe von Wirtschaftsindikatoren fest, anhand deren diese Gebiete eingestuft wurden; dadurch konnten diejenigen Gebiete festgestellt werden, in denen die wirtschaftliche Lage am ungünstigsten war. Für die Fördergebiete, die am stärksten unter dem Bundesdurchschnitt lagen, wurden Beihilfeprogramme in Form von Rahmenplänen aufgestellt, die seit 1972 regelmäßig von Bund und Ländern gemeinsam erlassen wurden. Die in Durchführung dieser Rahmenpläne gewährten Beihilfen werden sowohl vom Bund als auch von den Ländern finanziert ...

<sup>(2)</sup> § 4 der Gemeinschaftsaufgabe, letzte Version 24. Juni 1991, BGBl. I, S. 1322, 1336.

sein Staatsgebiet in Ost- und Westdeutschland auf<sup>(3)</sup>. Durch diese Zweiteilung werden die auf der Grundlage von Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagenen Regionen Westdeutschland und die auf der Grundlage von Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag vorgeschlagenen Regionen Ostdeutschland zugeordnet.

6. Im Zusammenhang mit staatlichen Beihilfen verwendet Deutschland den Begriff „Arbeitsmarktreionen“. Das gesamte deutsche Staatsgebiet ist in solche Arbeitsmarktreionen eingeteilt, die anhand gewichteter Indikatoren, die die Notwendigkeit der Regionalbeihilfen in einem bestimmten Gebiet widerspiegeln, in eine Rangfolge gebracht werden.

— **Im Sinne von Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagene Regionen in Westdeutschland**

7. Um die Rangordnung für die zehn Regionen in Westdeutschland zu erstellen, stützte man sich auf einen synthetischen Indikator, der auf den folgenden vier Subindikatoren basiert:

| Indikator                                                                | Gewichtung |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|
| — Durchschnittliche Arbeitslosenquote 1996—1998                          | 40 %       |
| — Einkommen der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten pro Kopf 1997 | 40 %       |
| — Infrastrukturindikator                                                 | 10 %       |
| — Erwerbstätigenprognose bis 2004                                        | 10 %       |

8. Der Indikator gibt eine Rangfolge innerhalb von 204 Arbeitsmarktreionen in Westdeutschland an. Die schwächste Region befindet sich auf Rangplatz 1, gefolgt von den anderen in aufsteigender Reihenfolge. Um jene Arbeitsmarktreionen zu erhalten, die auf der Grundlage der Gemeinschaftsaufgabe förderfähig sind und der Kommission im Sinne von Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagen werden, muß eine Auswahl getroffen werden.

9. Zum Zwecke der Abgrenzung wurde als ausschlaggebender Faktor eine Bevölkerungshöchstgrenze verwendet. Deutschland ist der Ansicht, daß 23,4 % seiner Bevölkerung in Fördergebieten nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag leben sollten. Bei Zugrundelegung einer gesamtdeutschen Bevölkerung von 82 057 379 Personen (Bevölkerungsstand: 31. Dezember 1997)

<sup>(3)</sup> Ziffer 3 auf Seite 2 der deutschen Anmeldung; nach Angabe der deutschen Behörden werden die fünf neuen deutschen Länder (Brandenburg, Sachsen, Sachsen-Anhalt, Thüringen und Mecklenburg-Vorpommern) sowie Berlin unter Ostdeutschland geführt (S. 2, 3, 4 der Anmeldung und Ziffer 2.1 des Beschlusses des Planungsausschusses der Gemeinschaftsaufgabe, der der Mitteilung der Regierung der Bundesrepublik Deutschland beigefügt ist). Den übrigen Teil des Staatsgebietes bildet Westdeutschland. Einigen Aussagen ist jedoch zu entnehmen, daß Berlin nicht in diese Zweiteilung paßt (vgl. Ziffer 1.2 des Beschlusses des Planungsausschusses der Gemeinschaftsaufgabe, der der Mitteilung der deutschen Regierung beigefügt ist und in der Berlin offensichtlich zumindest für Zwecke der Bevölkerungsobergrenze als zu Westdeutschland gehörig eingestuft wird). Daher hält es die Kommission für erforderlich, Berlin getrennt zu beschreiben und zu analysieren, während sie der von Deutschland vorgeschlagenen geographischen Zweiteilung des übrigen Staatsgebietes folgt.

entspricht dies 19,201 Mio. Einwohnern. Diese Zahl wird um die Bevölkerung Berlins (3,425 Mio. Einwohner) verringert, so daß 15,776 Mio. Einwohner zur Verfügung stehen.

10. Indem diese Zahl auf das Verzeichnis der 204 Arbeitsmarktreionen in Westdeutschland bezogen wurde, erhielt man die 60 der Kommission nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagenen Gebiete.
11. Im Vergleich zu den früher der Kommission notifizierten Arbeitsmarktreionen hat sich die sozioökonomische Lage in einigen Arbeitsmarktreionen geändert, weshalb einige neu in die Liste aufgenommen und andere gestrichen wurden. Neu in das Fördergebiet aufgenommen wurden die Arbeitsmarktreionen Bremen, Kiel, Braunschweig, Soltau, Nienburg, Lüneburg, Salzgitter, Hagen, Krefeld, Schwalm-Eder, Kassel, Korbach, Kreuznach, Kronach und Kulmbach, während folgende Arbeitsmarktreionen, die die Förderkriterien in der Vergangenheit erfüllten, aus dem Fördergebiet ausscheiden: Wolfsburg, Höxter, Bochum, Schwelm, St. Wendel, Homburg/Saar, Amberg, Weidern, Haßfurt, Schwandorf und Schweinfurt.

12. Der Planungsausschuß der Gemeinschaftsaufgabe beschloß, nicht alle Gemeinden zu unterstützen, die zu den 60 vorgeschlagenen Arbeitsmarktreionen gehören. Außerdem beschloß er, die nicht berücksichtigten Gemeinden durch andere Gemeinden zu ersetzen. Deshalb hat Deutschland einige Gemeinden angemeldet, die nicht Teil der im Sinne von Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagenen Arbeitsmarktreionen sind. Von diesem „Austausch“ sind schätzungsweise 2 % der Gesamtbevölkerung dieser 204 Arbeitsmarktreionen betroffen, und er soll nicht dazu führen, die Gesamtbevölkerung in den c-Fördergebieten zu erhöhen.

— **Im Sinne von Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag vorgeschlagene Regionen in Ostdeutschland**

13. Nach Ansicht der deutschen Regierung können die Regionen der fünf neuen Länder in Gänze den Fördergebieten nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag zugerechnet werden. Um die Rangordnung dieser Gebiete festzulegen<sup>(4)</sup>, in der sich die Notwendigkeit der Beihilfen mit regionaler Zielsetzung widerspiegelt, stützte sich Deutschland auf einen synthetischen Indikator, basierend auf den folgenden vier Subindikatoren:

| Indikator                                                                | Gewichtung |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|
| — Durchschnittliche Unterbeschäftigungsquote 1996—1998                   | 40 %       |
| — Einkommen der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten pro Kopf 1997 | 40 %       |
| — Infrastrukturindikator                                                 | 10 %       |
| — Erwerbstätigenprognose bis 2004                                        | 10 %       |

14. Der Indikator listet 66 Arbeitsmarktreionen in Ostdeutschland auf. Auf Basis der für die ostdeutschen

<sup>(4)</sup> Die für Ostdeutschland aufgelisteten Arbeitsmarktreionen beinhalten auch die Arbeitsmarktreion Berlin (d. h. die Stadt Berlin und ihre Umgebung, die zum Land Brandenburg gehört) (vgl. Ziffer 15). Wie jedoch bereits in Fußnote 3 angedeutet, wird die Stadt Berlin separat präsentiert und bewertet (vgl. Ziffer 17 f.).

Arbeitsmarkregionen erstellten Rangfolge wird eine Zweiteilung vorgenommen. Deutschland unterscheidet zwischen den ‚strukturstärkeren‘ und den ‚übrigen‘/‚strukturellschwächeren‘ Regionen.

15. Die 18 ‚strukturstärkeren‘ Regionen sind mit Chemnitz, Magdeburg, Weimar, Eisenach, Halle, Pirna\*, Zwickau\*, Bautzen\*, Sonneberg, Grimma, Erfurt\*, Gotha\*, Jena, Schwerin, Bielefeld, Leipzig, Dresden und Berlin aufgelistet. Die sechs mit einem Sternchen versehenen Arbeitsmarkregionen wurden nur mit Einschränkungen den strukturstärkeren Regionen zugeordnet, da mehrere ihrer Gemeinden den ‚strukturellschwächeren‘ Arbeitsmarkregionen zugerechnet werden. Der Rest von 48 Arbeitsmarkregionen in Ostdeutschland sind ‚strukturellschwächere‘ Regionen.
16. Die deutsche Regierung hat berechnet, daß rund 50 % der ostdeutschen Bevölkerung in ‚strukturstärkeren‘ Regionen leben, was im Vergleich zur letzten Anmeldung einer Zunahme von 10 % entspricht. 17,6 % der gesamten deutschen Bevölkerung wird in a-Regionen leben.

#### — Die Stadt Berlin

17. Der historische Hintergrund, die besondere geographische Lage<sup>(5)</sup> und die teilweise widersprüchliche Darstellung Berlins in der Mitteilung sowie ihren Begleitdokumenten (vgl. Fußnote 3) legen nahe, Berlin getrennt zu behandeln.
18. Nach den der Kommission vorliegenden Informationen bildet die Stadt Berlin zusammen mit dem Umland, das zum Land Brandenburg gehört und Berlin ganz umschließt (der sogenannte ‚Speckgürtel‘), eine Arbeitsmarkregion.
19. Auf die Arbeitsmarkregion ‚Berlin und das Brandenburger Umland‘ wurden die gleichen gewichteten Regionalindikatoren angewandt wie auf die Arbeitsmarkregionen in Ostdeutschland (vgl. Ziffer 13 für die Gebiete, die zur Förderung nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag vorgeschlagen wurden). Die Stadt Berlin wurde in Gänze ausgewählt und als ‚strukturstärkere‘ Region eingestuft im Vergleich zu den anderen ostdeutschen a-Regionen. Dennoch betrachtet die deutsche Regierung die Berliner Bevölkerung offensichtlich als Teil der Bevölkerung, die in Fördergebieten nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag leben sollte (vgl. Ziffer 9).

#### — Auf der Grundlage von Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagene Bruttoförderhöchstsätze für die Regionen in Westdeutschland

20. Deutschland meldet die folgenden Förderhöchstsätze für die Gebiete an, die nach seinem Vorschlag für eine Ausnahmeregelung nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag in Betracht kommen:
- 28 % (brutto) für kleine und mittlere Unternehmen und  
18 % (brutto) für große Unternehmen.

<sup>(5)</sup> Berlin ist vollständig von Regionen umgeben, die das Förderkriterium (vgl. Ziffer 3.5 der ‚Leitlinien für staatliche Beihilfen mit regionaler Zielsetzung‘ (ABl. C 74 vom 10.3.1998, S. 9)) nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag erfüllen.

#### — Auf der Grundlage von Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag vorgeschlagene Bruttoförderhöchstsätze für die Regionen in Ostdeutschland

21. Zur Festlegung der Förderhöchstsätze für Ostdeutschland werden die vorgeschlagenen Gebiete in a) ‚strukturstärkere‘ Regionen (einschließlich Berlin, vgl. Ziffer 19) und b) die übrigen ‚strukturellschwächeren‘ Regionen eingeteilt.
  22. Für die ‚strukturstärkeren‘ Regionen meldete Deutschland folgende Förderhöchstsätze (mit der nachstehend erläuterten Ausnahme) an:
- 43 % (brutto) für kleine und mittlere Unternehmen und  
28 % (brutto) für große Unternehmen.
23. In den ‚strukturstärkeren‘ Regionen kann von den regulären Fördersätzen 43/28 (brutto) abgewichen werden. Die im Rahmen der Ausnahmeregelung, die nur unter bestimmten Voraussetzungen angewandt werden darf, erreichten Fördersätze entsprechen denjenigen der ‚nicht strukturstärkeren‘ Regionen und belaufen sich somit auf
- 50 % (brutto) für kleine und mittlere Unternehmen und  
35 % (brutto) für große Unternehmen.

Hierzu müssen folgende Voraussetzungen kumulativ erfüllt sein: Auf Antrag eines Landes und mit Zustimmung des Unterausschusses des Planungsausschusses (sofern nicht die Befassung des Planungsausschusses verlangt wird) können die begründeten Ausnahmefälle strukturell besonders effiziente Maßnahmen für die Regionen, die dem internationalen Standortwettbewerb ausgesetzt sind, höhere Fördersätze gewährt werden.

24. Für die als ‚nicht strukturstärkeren‘ geltenden Regionen meldet Deutschland die folgenden Förderhöchstsätze an:
- 50 % (brutto) für kleine und mittlere Unternehmen und  
35 % (brutto) für große Unternehmen.

#### — Bruttoförderhöchstsätze in der Stadt Berlin

25. Berlin wird als ‚strukturstärkere‘ Region im Sinne der für Ostdeutschland vorgenommenen Zweiteilung eingestuft (vgl. Ziffer 19). Daher (vgl. Ziffer 22) meldet Deutschland als Förderhöchstsätze
- 43 % (brutto) für kleine und mittlere Unternehmen und  
28 % (brutto) für große Unternehmen

an. Die in Ziffer 23 beschriebene Abweichung ist jedoch nicht zulässig (Ziffer 2.3 des Beschlusses des Planungsausschusses der Gemeinschaftsaufgabe vom 25. März 1999, der der Mitteilung der deutschen Regierung als Anhang beigefügt ist).

#### — Möglichkeit der Kumulierung

26. Die Mitteilung erklärt, daß der Rahmenplan ab 1. Januar 2000<sup>(6)</sup> in seinem Teil II Ziffer 2.5 die Regionalförderhöchstsätze, ausgedrückt in brutto, darstellen wird (vgl.

<sup>(6)</sup> Unter der Bedingung, daß die Kommission die förderfähigen Gebiete in Deutschland als mit dem Vertrag vereinbar erklärt hat (vgl. Ziffer 4).

Ziffern 20, 22, 23, 24). Diese Höchstsätze finden dann Anwendung, wenn Beihilfen gemäß dem genannten Rahmenplan gewährt oder mit „sonstigen Fördermitteln“ kumuliert werden. Außerdem legt dieselbe Ziffer fest, daß es zulässig ist, Beihilfen, die gemäß dem Rahmenplan gewährt werden, mit anderen öffentlichen Finanzierungshilfen zu kumulieren. In letzterem Fall müssen die Regionalförderhöchstsätze, wie durch die „Leitlinien für staatliche Beihilfen mit regionaler Zielsetzung“ (ABl. C 74 vom 10.3.1998, S. 9) festgelegt und in Nettobeträgen ausgedrückt, beachtet werden<sup>(7)</sup>.

27. In den zusätzlichen Informationen vom 19. Mai 1999 erklärt die deutsche Regierung, daß der Rahmenplan in seinem Teil II Ziffer 2.9 ab 1. Januar 2000<sup>(8)</sup> vorsieht, daß der Wert eines Investitionsprojekts die maximalen Beihilfensätze, wie sie durch den Rahmenplan festgelegt worden sind, nicht überschreiten darf.

### III. BEURTEILUNG DER MITTEILUNG

#### — Vorbemerkung

28. Die Neuabgrenzung der Fördergebiete in Deutschland wird regelmäßig der Kommission notifiziert. Die derzeit gültige Version wurde von der Kommission im Beihilfefall N 613/96 am 18. Dezember 1996 genehmigt und deckt den Zeitraum bis zum 31. Dezember 1999 ab. Die Kommission wünscht die Gelegenheit zu ergreifen hervorzuheben, daß keine Regionalförderung nach dem 31. Dezember 1999 gewährt werden darf, für den Fall, daß die deutsche Fördergebietskarte nicht vollständig durch eine Entscheidung der Kommission genehmigt worden ist.
29. Deutschland informiert die Kommission, daß die notifizierte Neuabgrenzung der Fördergebiete am 1. Januar 2000 in Kraft treten wird. Dieses Beginndatum steht unter der Bedingung, daß die Kommission die Notifikation als mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar erklärt. Die Kommission weist die deutschen Behörden darauf hin, daß die Notifizierung oder Teile der Notifizierung, die nicht Gegenstand einer endgültigen Entscheidung der Kommission sind, nicht in Kraft gesetzt werden dürfen (Artikel 88 Absatz 3 EG-Vertrag).

#### — Verfahrensaspekte

30. Deutschland sandte am 30. März 1999 ein Fax. Das Generalsekretariat registrierte am 23. April 1999 zwei mit Post geschickte Anhänge. Am 19. Mai 1999 sandte Deutschland Erläuterungen zu seinem ursprünglichen Text, beruhend auf einer Anfrage der Kommission während einer Sitzung am 11. und 12. Mai 1999 in Bonn. Daraus folgt, vor allem in Anbetracht von Artikel 4 Absatz 5 der Verordnung (EG) Nr. 659/1999 des Rates (ABl. L 83 vom 27.3.1999, S. 1), daß die Notifikation frühestens am 19. Mai 1999 als vollständig angesehen werden kann.

<sup>(7)</sup> Ziffer 2.6 des Beschlusses des Planungsausschusses der Gemeinschaftsaufgabe, der der Mitteilung der deutschen Regierung an die Kommission beigefügt ist.

<sup>(8)</sup> Unter der Bedingung, daß die Kommission die förderfähigen Gebiete in Deutschland als mit dem Vertrag vereinbar erklärt hat (vgl. Ziffer 4).

#### — Artikel 87 Absatz 3 EG-Vertrag und die „Leitlinien für staatliche Beihilfen mit regionaler Zielsetzung“

31. Die Anmeldung wird im Licht des Artikels 87 Absatz 3 EG-Vertrag insbesondere unter Berücksichtigung der „Leitlinien für staatliche Beihilfen mit regionaler Zielsetzung“ (ABl. C 74 vom 10.3.1998, S. 9, im folgenden „Leitlinien“ genannt) geprüft.
32. Offensichtlich kommt die deutsche Regierung zwei Ziffern der Leitlinien nach, die sich teilweise überschneiden.

— Zum einen scheint die Anmeldung auf Ziffer 3.10 der Leitlinien einzugehen, in der die Mitgliedstaaten aufgefordert werden, der Kommission gemäß Artikel 88 Absatz 3 EG-Vertrag mitzuteilen, welche Methodik und welche quantitativen Indikatoren sie für die Festlegung der Fördergebiete in ihrem Staatsgebiet verwenden wollen, die theoretisch als im Sinne des Artikels 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar angesehen werden können, sowie das Verzeichnis der von dem Mitgliedstaat tatsächlich ausgewählten Gebiete und die auf diese Gebiete bezogenen Intensitäten zu übermitteln.

— Zum anderen scheint die Anmeldung Ziffer 5.2 der Leitlinien zu entsprechen, in der die Mitgliedstaaten gebeten werden, gestützt auf Artikel 88 Absatz 3 EG-Vertrag ihre „Fördergebietskarte“ mitzuteilen. Die „Fördergebietskarte“, ein Begriff, der mit der Ziffer 5.1 der Leitlinien erstmals Erwähnung findet, beinhaltet alle unter die geprüften Freistellungsvoraussetzungen der Leitlinien fallenden Gebiete eines Mitgliedstaats, zusammen mit den für diese Gebiete im Rahmen von Investitionsbeihilfen genehmigten Beihilfeshöchstintensitäten für Erstinvestitionen oder für die Arbeitsbeschaffung.

33. In Ziffer 3.10 der Leitlinien werden die Mitgliedstaaten aufgefordert mitzuteilen, welche Methodik und welche quantitativen Indikatoren sie für die Festlegung der Gebiete verwenden, die für eine Genehmigung der Kommission nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag in Betracht kommen.

#### — Methodik

34. Gemäß den Ziffern 3.10.1 und 3.10.2 der Leitlinien müssen die Methodik und die Indikatoren für die im Sinne von Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagenen Gebiete verschiedene Voraussetzungen erfüllen. Die Mitgliedstaaten werden gebeten, die Methodik präzise und ausführlich darzustellen, damit die Kommission ihre Stichhaltigkeit beurteilen kann. Obwohl die Kommission in der Vergangenheit die von Deutschland vorgeschlagenen vier Indikatoren akzeptiert hat, kann eine definitive Bewertung ihrer Vereinbarkeit mit den Leitlinien erst im Rahmen der Methodik erfolgen. Daher bittet die Kommission Deutschland, die Methodik, die auf gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagene Gebiete angewendet wird, zu beschreiben. Da die Kommission keine präzise und ausführliche Beschreibung der Methodik hat, muß sie die Endbewertung in diesem Punkt in bezug auf alle damit zusammenhängenden Aspekte aufschieben.

- Verzeichnis der für eine Freistellung nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagenen Gebiete
- Die homogene geographische Einheit
35. Gemäß Ziffer 3.10.3 erster Gedankenstrich der Leitlinien müssen die im Sinne von Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagenen Gebiete der NUTS-III-Ebene entsprechen oder in begründeten Fällen einer anderen homogenen geographischen Maßeinheit.
36. In seiner Anmeldung bezieht sich Deutschland ständig auf die ‚Arbeitsmarktregion‘ (vgl. Ziffer 6). Daraus schließt die Kommission, daß Deutschland offensichtlich die ‚Arbeitsmarktregion‘ als homogene geographische Maßeinheit benutzt. Allerdings wird für die ‚Arbeitsmarktregion‘ keine Definition gegeben, inklusive der Abgrenzung der Regionen zueinander, und die Wahl wird nicht begründet.
37. Außerdem sieht Ziffer 3.10.3 erster Gedankenstrich die Leitlinien vor, daß Deutschland nur eine geographische Maßeinheit benutzen darf. Wenn sich Deutschland für die ‚Arbeitsmarktregion‘ entscheidet, können Regionalbeihilfen daher nur innerhalb der geographischen Grenzen einer solchen ‚Arbeitsmarktregion‘ gewährt werden.
38. Die deutsche Regierung scheint gegen diesen Grundsatz zu verstoßen, indem sie Regionalbeihilfen in Gemeinden vergeben möchte, die nicht zu den der Kommission im Sinne von Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagenen Arbeitsmarktregionen gehören (vgl. Ziffer 12 über das in Deutschland praktizierte Verfahren, einige Gemeinden aus den vorgeschlagenen Arbeitsmarktregionen herauszunehmen und durch Gemeinden zu ersetzen, die zu Arbeitsmarktregionen gehören, die nicht im Sinne von Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagen worden sind). Die nicht zu einer vorgeschlagenen ‚Arbeitsmarktregion‘ gehörenden Gemeinden sind in Anhang 1 zu diesem Schreiben aufgelistet.
39. Die verschiedenen Argumente, die von Deutschland zur Rechtfertigung des Austausches von Gemeinden vorgebracht wurden, so beispielsweise, daß sich ‚die Zahl der Einwohner der c-Fördergebiete in Deutschland durch diese Praktik nicht erhöht, weil die von diesem Austauschprogramm betroffenen Gemeinden die nationale Bevölkerungshöchstgrenze einhalten‘, daß dieser ‚Austausch nur sehr kleine geographische Einheiten (Gemeinden) und nur einen geringen Prozentsatz der Bevölkerung (2 %) betrifft‘ und daß ein derartiger ‚Austausch nur dazu beiträgt, die Auswirkungen abzumildern, die sich durch das Nebeneinanderbestehen unterschiedlich geförderter Regionen ergeben‘, vermögen die Kommission zu diesem Zeitpunkt nicht dazu veranlassen, die Schlußfolgerung zu ziehen, daß die Beihilfemaßnahme mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar wäre.
- Die Auflistung und die Standardabweichung
40. Gemäß Ziffer 3.10.3 dritter Gedankenstrich der Leitlinien wird das Verzeichnis der Gebiete anhand der gewählten Indikatoren geordnet. Die vorgeschlagenen Gebiete müssen in bezug auf einen der in der Methode verwendeten Indikator erhebliche Abweichungen (Standardabweichung: die Hälfte) gegenüber dem Durchschnitt der in den potentiell unter Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag fallenden Gebiete in Deutschland aufweisen.
41. Die Kommission merkt an, daß die Liste der 60 Arbeitsmarktregionen gemäß den gewählten Indikatoren geordnet ist (vgl. Ziffern 7 und 8), und hat die Standardabweichung auf der Grundlage der in dieser Anmeldung enthaltenen Angaben für die 60 Arbeitsmarktregionen geprüft. Die Kommission ist zu dem Schluß gelangt, daß sie mit Ziffer 3.10.3 dritter Gedankenstrich der Leitlinien in Einklang steht. In bezug auf jene Gemeinden, die außerhalb dieser 60 Arbeitsmarktregionen liegen (vgl. Ziffer 12), wurde die Methodik nicht angewandt, und es wäre systemfremd, die Auflistung und die Standardabweichung zu prüfen.
- Der Bevölkerungshöchstsat
42. Gemäß Ziffer 3.10. der Leitlinien übermittelt Deutschland das Verzeichnis der Gebiete, die für die Freistellung nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagen sind. Deutschland scheint dieser Verpflichtung insofern nachzukommen, als es das Verzeichnis der 204 Arbeitsmarktregionen auf 60 kürzt, die der Kommission als Gebiete vorgeschlagen werden, die den Kriterien des Artikels 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag eventuell entsprechen. Ausschlaggebend für die Kürzung des Verzeichnisses der Arbeitsmarktregionen ist die für c-Fördergebiete in Deutschland festgelegte Bevölkerungshöchstgrenze.
43. Gemäß Ziffer 3.10 letzter Satz der Leitlinien darf der prozentuale Bevölkerungsanteil in den betreffenden Gebieten die Höchstgrenze zum Zweck der Anwendung der Freistellungsvoraussetzung des Artikels 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag nicht überschreiten. In Ziffer 3.9 der Leitlinien wird erläutert, wie die Bevölkerungshöchstgrenze für c-Fördergebiete ermittelt wird. In Anwendung der Leitlinien, insbesondere von Anhang III, hat die Kommission festgelegt, daß sich die Bevölkerungshöchstgrenze für c-Fördergebiete in Deutschland auf 17,6 % beläuft. Die Kommission teilte Deutschland diese Zahl mit Schreiben vom 30. Dezember 1998 mit (SG(98) D/12384).
44. Trotz des Schreibens vom 30. Dezember 1998 geht Deutschland in seiner Anmeldung davon aus, daß 23,4 % der gesamtdeutschen Bevölkerung in die Festlegung der c-Fördergebiete in Betracht kommen (vgl. Ziffer 9). Diese Zahl geht sowohl über jene Grenze hinaus, die von der Kommission für c-Fördergebiete festgelegt wurde, als auch über den für alle Förderregionen akzeptabel befundenen deutschen Bevölkerungsgesamtplafond<sup>(9)</sup> (vgl. die Erklärungen in den an Deutschland adressierten Schreiben vom 24. Februar 1998 (SG(98) D/1686) und vom 30. Dezember 1998 (SG(98) D/12384), welche beide als Anhänge 3 und 4 der gegenständlichen Entscheidung in ihren relevanten Teilen wiedergegeben sind).
- Die Stadt Berlin (vgl. auch Ziffer 56)
45. Der Text der Notifizierung läßt nicht klar erkennen, ob die Stadt Berlin der Kommission gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) oder c) EG-Vertrag vorgeschlagen wird. Sollte Deutschland argumentieren, daß die Stadt Berlin gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) vorgeschlagen wurde,

<sup>(9)</sup> Die Kommission hat Deutschland mit Schreiben vom 30. Dezember 1998 (SG(98) D/12384) davon unterrichtet, daß der Gesamtbevölkerungslafond, der in a- und c-Fördergebieten zulässig ist, für Deutschland 34,9 % beträgt. Deutschland notifiziert 23,4 % für c-Fördergebiete (Ziffer 9) und 17,16 % für a-Fördergebiete (Ziffer 16); das ergibt insgesamt 40,56 %.

wünscht die Kommission hervorzuheben, daß die von Deutschland gewählte Methodik das Konzept der Arbeitsmarkregionen verwendet und davon 60 der Kommission unter Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorschlägt. Diese Methodik wurde auf die Stadt Berlin nicht angewendet. Damit scheint Deutschland Ziffer 3.10.3 erster Gedankenstrich der Leitlinien mit derselben Begründung, wie in Ziffer 38 gegeben, nicht einzuhalten.

— *Beihilfeintensitäten*

— Relative Beihilfeintensitäten in den für eine Freistellung nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagenen westdeutschen Gebieten

46. Ziffer 3.10 der Leitlinien verlangt von den Mitgliedstaaten, die relativen Beihilfeintensitäten in den c-Fördergebieten im Einklang mit den Ziffern 4.8 und 4.9 der Leitlinien mitzuteilen. Nach dem zweiten Absatz der Ziffer 4.8 der Leitlinien darf die Beihilfeintensität im Prinzip 20 % NSÄ nicht überschreiten.

Hat jedoch das vorgeschlagene c-Fördergebiet auf NUTS-III-Ebene sowohl ein höheres Pro-Kopf-BIP (in KKS) als auch eine niedrigere Arbeitslosenquote als der entsprechende Gemeinschaftsdurchschnitt, sieht der vierte Absatz von Ziffer 4.8 der Leitlinien eine Reduzierung der Höchstbeihilfenintensität auf 10 % NSÄ vor.

Ausnahmsweise darf ein 10 %-c-Fördergebiet, das der NUTS-III-Ebene oder kleiner entspricht und das an eine Region mit Artikel 87-Absatz-3-Buchstabe-a)-Status angrenzt, gemäß Ziffer 4.8 vierter Absatz der Leitlinien eine maximale Förderintensität von 20 % NSÄ erhalten.

Nach Ziffer 4.9 der Leitlinien können zusätzlich für KMU — außer für Unternehmen des Verkehrssektors — Zuschläge von 10 Bruttoprozentpunkten gewährt werden.

47. Deutschland notifiziert für die Förderregionen in Westdeutschland (vgl. Ziffer 20)

28 % (brutto) für KMU und

18 % (brutto) für große Unternehmen.

Diese Mitteilung zieht nicht die in Ziffer 4.8 vierter Absatz der Leitlinien geforderte Unterscheidung. Die Unterscheidung wäre notwendig gewesen, da die Kommission mit Schreiben vom 30. Dezember 1998 (SG(98) D/12384) die Bundesregierung über alle NUTS-III-Regionen im Bundesgebiet, die sowohl ein höheres Pro-Kopf-BIP/KKS als auch eine niedrigere Arbeitslosenrate als der Gemeinschaftsdurchschnitt haben, informiert hat.

48. Bei einem Vergleich des Verzeichnisses der 60 vorgeschlagenen Arbeitsmarkregionen und des vorerwähnten Verzeichnisses der NUTS-III-Gebiete wird deutlich, daß 20 NUTS-III-Gebiete unter die 60 vorgeschlagenen Arbeitsmarkregionen fallen (vgl. Anhang 2 zu diesem Schreiben). Von diesen 20 NUTS-III-Gebieten scheinen die drei Gebiete Kronach, Hersfeld-Rotenburg und Göttingen Grenzgebiete im Sinne des Artikels 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag zu sein. Die Regionen Passau und Wunsiedel scheinen an die Tschechische Republik, die gemäß dem Europaabkommen den Artikel-87-Absatz-3-Buchstabe-a)-Gebieten

gleichgestellt ist, anzugrenzen. In Anwendung des vierten Absatzes von Ziffer 4.8 der Leitlinien könnte die Kommission diese Gebiete unter die Ausnahmebestimmung subsumieren.

49. Für die verbleibenden Gebiete darf die Intensität jedoch 10 % netto mit einem Zuschlag für KMU — außer für den Verkehrssektor — von 10 % brutto nicht übersteigen.

Die notifizierte Intensität von 28 % brutto für KMU, reduziert durch den 10 %-Zuschlag, und die 18 % brutto für große Unternehmen unterliegen der Methode wie in Anhang I zu den Leitlinien erklärt<sup>(10)</sup>. Aufgrund dieser Berechnung entsprechen 18 % brutto 11,98 % NSÄ. Damit respektiert Deutschland in diesen Gebieten die Beihilfeintensitäten, wie in Punkt 4.8 vierter Absatz der Leitlinien genannt, nicht, und die Kommission kann daher nicht feststellen, daß die Beihilfeintensitäten mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar wären.

— Das Fehlen einer Modulation der Beihilfeintensitäten

50. Gemäß Punkt 4.8 letzter Absatz der Leitlinien trägt die Kommission Sorge dafür, daß das Prinzip der Modulation von Beihilfeintensitäten beachtet wird. Deutschland notifiziert für 15,7 Mio. Einwohner in westdeutschen Arbeitsmarkregionen gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag (vgl. Ziffer 9) nur eine Beihilfeintensität für alle Gebiete (vgl. Ziffer 20). Die mit der Notifikation mitgelieferten statistischen Daten zeigen jedoch unterschiedliche Niveaus der Regionalprobleme in den einzelnen Arbeitsmarkregionen. Die Kommission hat daher Zweifel, ob das Prinzip der Modulation eingehalten worden ist.

— Die relative Beihilfeintensität in der Stadt Berlin

51. Unter der Annahme, daß Deutschland Berlin als Region gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorschlägt, könnte es, da es sich um eine NUTS-III-Einheit, die an ein Gebiet gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag angrenzt, eine Beihilfemaximalintensität von 20 % NSÄ gemäß Punkt 4.8 vierter Absatz der Leitlinien erhalten. Ein Zuschlag von 10 % brutto für KMU ist erlaubt.

52. Deutschland notifiziert 43 % brutto für KMU und 28 % brutto für große Unternehmen (vgl. Ziffer 25). Unter Beachtung des KMU-Zuschlags von 10 % brutto sind die Bruttointensitäten unter Anwendung der Berechnungs-

<sup>(10)</sup> Die Methode, um das Nettosubventionsäquivalent zu berechnen, ist in Anhang I der Leitlinien beschrieben und beinhaltet unter anderem den Faktor Unternehmensbesteuerung oder den Hinweis auf den Zinssatz. In diesem Zusammenhang möchte die Kommission hervorheben, daß, wenn sich in einem Mitgliedstaat während der Gültigkeitsdauer der Regionalförderkarte irgendeiner der Berechnungsfaktoren ändert, sich die Resultierende (d. h. das NSÄ) auch ändert. In solch einem Fall muß eine Anpassung der Umrechnung, die Grundlage für die Kommissionsentscheidung war, Bruttointensitäten nach dem Gemeinsamen Markt für vereinbar zu erklären, erfolgen.

Der Kommission ist bekannt, daß die deutsche Regierung beabsichtigt, den Steuersatz für Unternehmen in naher Zukunft zu reduzieren. Daher müssen die Berechnungen, welche für die Eröffnung des Verfahrens gemacht worden sind, nicht unbedingt dieselben Faktoren aufweisen wie für die endgültige Entscheidung.



methode der Kommission gemäß Anhang I der Leitlinien mit 21,96 % NSÄ und 23,29 % NSÄ anzugeben <sup>(11)</sup>. Diese Zahlen stehen im Gegensatz zu den Leitlinien und die Kommission hat beträchtliche Schwierigkeiten, sie mit dem Gemeinsamen Markt als vereinbar zu erklären <sup>(12)</sup>.

— *Verzeichnis der für eine Freistellung nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag vorgeschlagenen Gebiete*

53. Ziffer 5.2 fordert die Mitgliedstaaten auf, ihren Entwurf der Fördergebietskarte zu notifizieren; gemäß Punkt 5.1 der Leitlinien umfaßt die Karte jene Gebiete eines Mitgliedstaats, die unter die Freistellungsvoraussetzungen der Leitlinien fallen und die jene Beihilfeshöchstintensitäten für Erstinvestitionen oder für Arbeitsplatzbeschaffung vorsehen, die für diese Gebiete von der Kommission genehmigt worden sind.

54. Die von Deutschland vorgeschlagenen Gebiete gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag wurden oben behandelt. Daher werden nur Gebiete, die möglicherweise unter Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag fallen können, nachstehend untersucht.

— Die fünf neuen Länder

55. Deutschland teilt mit, daß es die fünf neuen Länder Brandenburg, Sachsen, Sachsen-Anhalt, Thüringen und Mecklenburg-Vorpommern zur Gänze als Gebiete im Sinne des Artikels 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag einstuft. Die Kommission überprüfte, daß in Anwendung des zweiten Absatzes von Ziffer 3.5 der Leitlinien alle fünf Länder das Kriterium erfüllen.

— Die Stadt Berlin (siehe auch Ziffer 45)

56. Der Text der Notifizierung läßt nicht klar erkennen, ob die Stadt Berlin der Kommission gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) oder c) EG-Vertrag vorgeschlagen wird. Berlin könnte unter Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag vorgeschlagen sein, da es weder Teil der 60 Arbeitsmarkregionen ist, die gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagen sind, noch wurden die vier Indikatoren, die für c-Fördergebiete ausschlaggebend waren, auf Berlin angewendet (vgl. Ziffern 7 und 8). Für Berlin hingegen waren jene Indikatoren ausschlaggebend, die auf a-Fördergebiete angewandt wurden und die Deutschland aus nationalen Gründen gewählt hat.

57. Unter der Annahme, daß Berlin unter Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag vorgeschlagen ist, stellt die Kommission fest, daß Berlin das Kriterium aus Ziffer 3.5 zweiter Absatz der Leitlinien (d. h. BIP/KKS) weniger als 75 % des Gemeinschaftsdurchschnitts, gemessen auf NUTS-II-Ebene) nicht erfüllt. Deutschland wurde von dieser Tatsache mit Schreiben vom 30. Dezember 1998 unterrichtet.

<sup>(11)</sup> Siehe Fußnote 10.

<sup>(12)</sup> Siehe hierzu jedoch die mündlichen Erklärungen der deutschen Behörden in Ziffer 65.

— Relative Beihilfeintensitäten in den für eine Freistellung nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag vorgeschlagenen fünf neuen Ländern

58. Nach Ziffer 4.8 Absatz 2 der Leitlinien darf die Regionalbeihilfeintensität grundsätzlich 50 % NSÄ nicht überschreiten.

Hat jedoch ein a-Fördergebiet ein Pro-Kopf-BIP (in KKS), das größer als 60 % des Gemeinschaftsdurchschnitts ist, gemessen auf der NUTS-II-Ebene, reduziert sich die Höchstintensität gemäß dem dritten Absatz von Ziffer 4.8 der Leitlinien auf grundsätzlich 40 % NSÄ.

Nach Ziffer 4.9 der Leitlinien ist für KMU — außer für Unternehmen des Verkehrssektors — ein Zuschlag von 15 Bruttoprozentpunkten zulässig. Die Ausnahmen in Bezug auf Gebiete in äußerster Randlage (Ziffer 4.8 zweiter und dritter Absatz der Leitlinien) sind auf die fünf neuen Länder nicht anwendbar.

59. Deutschland teilt die vorgeschlagenen a-Fördergebiete aus nationalen Gründen in 'strukturstärkere' Regionen — in die Berlin einbezogen ist — und 'andere' (vgl. Ziffern 15 und 19) ein, die unterschiedlichen Beihilfeintensitäten unterliegen. In 'strukturstärkeren' Regionen kann die Beihilfeintensität bis zu

28 Bruttoprozentpunkte für große Unternehmen und  
43 Bruttoprozentpunkte für KMU

betragen (Ziffer 23).

In Ausnahmefällen (vgl. Ziffern 23 und 25, in denen Berlin von dieser Ausnahme ausgenommen wird) kann dieses Niveau auf

35 Bruttoprozentpunkte für größere Unternehmen und  
50 Bruttoprozentpunkte für KMU

ansteigen.

In den 'anderen' Regionen liegt die Beihilfeintensität bei

35 Bruttoprozentpunkte für große Unternehmen und  
50 Bruttoprozentpunkte für KMU.

60. Deutschland berücksichtigt die Unterscheidung zwischen Regionen mit einem höheren BIP/KKS als 60 % des Gemeinschaftsdurchschnitts nicht. Es ist jedoch auch das höchste Beihilfeniveau (50/35 brutto <sup>(13)</sup>) noch immer mit den 40 % NSÄ, wie in den Leitlinien vorgesehen, vereinbar.

61. Aus dem oben gesagten folgt, daß die Kommission die für die fünf neuen Länder vorgeschlagenen Beihilfeintensitäten als mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar erklären kann.

— Die relativen Beihilfeintensitäten in Berlin

62. Unter der Annahme, daß Berlin gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag vorgeschlagen ist, ist die Kommission der Meinung, daß die Beihilfeintensitäten nicht untersucht werden müssen, da das Gebiet das

<sup>(13)</sup> 50 % brutto minus 15 % brutto als KMU-Zuschlag ergibt 35 % brutto.

Auswahlkriterium einer a-Förderregion von vornherein gar nicht erfüllt.

— Die Kumulierung von Regionalbeihilfen

63. Ziffer 4.18 der Leitlinien sieht vor, daß die Regionalförderhöchstintensität, ausgedrückt im Nettosubventionsäquivalent, sich auf den gesamten Beihilfebetrag bezieht, unabhängig von der Tatsache, ob die Regionalbeihilfe von lokalen, regionalen, nationalen oder gemeinschaftlichen Einrichtungen gewährt wird. Diese Regel gewährleistet, daß, wenn immer Regionalbeihilfen an ein Unternehmen gewährt werden, die sich auf dieselben förderfähigen Kosten beziehen, der Beihilfewert zusammengerechnet werden muß und den Beihilfeshöchstsatze einer Region nicht überschreiten darf. Ziffer 4.20 der Leitlinien bezieht sich auf die Kumulierung mit Beihilfen anderer Zweckbestimmung. In diesem Fall ist der günstigere Fördersatz ausschlaggebend <sup>(14)</sup>.
64. Auf der Grundlage von Teil II Ziffer 2.5 in Verbindung mit Ziffer 2.9 des Rahmenplans erlaubt Deutschland die Kumulierung und legt die zulässigen Höchstsätze für einen solchen Fall fest. Der Text unterscheidet zwischen der Kumulierung von Beihilfen, die unter dem Rahmenplan mit sonstigen Fördermitteln, und solchen, die durch andere öffentliche Finanzierungshilfen gewährt werden. Im ersten Fall soll der Bruttobetrag der Beihilfe der ausschlaggebende Höchstsatz sein und im zweiten Fall das NSÄ wie vorgesehen und berechnet auf der Basis der Leitlinien.
65. Gemäß den mündlichen Erläuterungen der deutschen Behörden findet der Bruttoregionalbeihilfeshöchstsatze Anwendung unabhängig von der Frage, ob Regionalbeihilfen ausschließlich aufgrund der Gemeinschaftsaufgabe oder in Verbindung mit anderen Förderinstrumenten gewährt worden sind. Allerdings findet der Bruttoregionalbeihilfeshöchstsatze nur dann Anwendung, wenn sein NSÄ den Netto-regionalbeihilfeshöchstsatze, wie durch Ziffer 4.8 der Leitlinien definiert, nicht überschreitet. Diese Regel findet keine Anwendung in Fällen, in denen die Beihilfe ausschließlich aufgrund der Gemeinschaftsaufgabe vergeben wird.
66. Die Kommission findet den vom Planungsausschuß angenommenen Text verwirrend. Im Interesse von Transparenz und aufgrund der Wichtigkeit der Kumulierungsregeln bei der Vereinbarkeitserklärung der Regionalförderkarte mit dem Gemeinsamen Markt wird Deutschland aufgefordert, die Situation in bezug auf die Förderregionen in Westdeutschland zu klären.
67. Das Argument der deutschen Behörden, wonach Beihilfen, die ausschließlich aufgrund der Gemeinschaftsaufgabe vergeben werden und den Bruttobeihilfeshöchstsatze nicht überschreiten, unmöglich den zulässigen Höchstsatz, wie er durch die Leitlinien festgelegt worden ist, überschreiten können, vermag die Aufforderung nicht abzuändern. Obwohl es unmöglich ist, daß 35 % brutto größer sind als 40 % NSÄ (Zahlen relevant für a-Förderregionen), ist

das Argument nicht stichhaltig für 18 % brutto kleiner als 10 % netto (Zahlen relevant für c-Förderregionen; vgl. Ziffer 49, in welcher die Umwandlung von 18 % brutto zu 11,98 % NSÄ erklärt wird) oder 33 % brutto kleiner als 20 % netto (Zahlen relevant für Berlin unter der Annahme, daß es eine c-Förderregion ist vgl. Ziffer 52).

— Gültigkeitsdauer

68. Im Interesse der Kohärenz <sup>(15)</sup> zwischen den Entscheidungen der Kommission im Bereich der Wettbewerbspolitik und den Entscheidungen im Bereich der Strukturfonds ist die Gültigkeitsdauer der Regionalförderkarte im Prinzip an den Zeitplan der Strukturfondsförderung angepaßt. Dieser Zeitplan deckt den Zeitraum vom 1. Januar 2000 bis zum 31. Dezember 2006 ab. In diesem Sinne hat die Kommission auch die Bevölkerungshöchstgrenze für a- und c-Fördergebiete auf Gemeinschaftsebene für den Zeitraum vom 1. Januar 2000 bis 31. Dezember 2006 festgelegt (vgl. Schreiben der Kommission an die deutsche Regierung vom 30. Dezember 1998, S. 1, Punkt I).
69. Die von Deutschland übermittelte Fördergebietskarte gilt nur bis Ende 2003. Nach Ansicht der Kommission ist diese Einschränkung nicht im Sinne von Ziffer 5.3 der Leitlinien und läuft den Anstrengungen der Kommission, des Rates, des Parlaments und aller anderen Mitgliedstaaten, wie in der Mitteilung der Kommission an die Mitgliedstaaten über die Regionalpolitik und die Wettbewerbspolitik (ABl. C 90 vom 26.3.1998, S. 3) sowie der Verordnung des Rates über die Strukturfonds ausgedrückt, zuwider.

**IV. ZUSAMMENFASSUNG DER KOMMISSION, DAS VERFAHREN GEMÄSS ARTIKEL 88 ABSATZ 2 EG-VERTRAG ZU ERÖFFNEN**

70. Da die gegenständliche Entscheidung der Kommission teilweise das Verfahren gemäß Artikel 88 Absatz 2 EG-Vertrag eröffnet und die Notifikation teilweise als mit dem Gemeinsamen Markt gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag vereinbar erklärt, erscheint es angezeigt, eine Zusammenfassung jener Aspekte zu machen, die unter die Entscheidung der Kommission, das Verfahren zu eröffnen, fallen. Zielsetzung der Zusammenfassung ist es, einen Überblick zu gewährleisten; die Zusammenfassung ersetzt oder ändert in keiner Weise die Bewertung der Tatsachen, wie in Kapitel III niedergelegt. Sollte es zwischen Kapitel III und IV zu Widersprüchen kommen, gilt die Meinung der Kommission, so wie sie in Kapitel III niedergelegt ist.
71. Die Kommission drückt ihre Zweifel aus und eröffnet das Verfahren in bezug auf die folgenden Punkte der Notifikation:
- Vereinbarkeit mit Ziffer 3.10.1 und 3.10.2 der Leitlinien, da die Methodik nicht in einer präzisen und ausführlichen Weise für die unter Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagenen Gebiete dargestellt wurde; die Kommission bittet Deutschland, die Methodik und alle damit zusammenhängenden Aspekte,

<sup>(14)</sup> Es ist zu beachten, daß Deutschland mit seiner Notifikation des 28. Rahmenplans (siehe N 209/99) die Regeln für die Kumulierung von Regionalbeihilfen mit Beihilfen anderer Zweckbestimmung vorsieht. Daher wird dieser Aspekt im Rahmen der Notifikation, die unter N 209/99 registriert wurde, behandelt.

<sup>(15)</sup> Vgl. auch die Mitteilung der Kommission an die Mitgliedstaaten über die Regionalpolitik und die Wettbewerbspolitik (ABl. C 90 vom 26.3.1998, S. 3).

die auf Regionen gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag Anwendung finden, zu beschreiben.

- Vereinbarkeit mit Ziffer 3.10.3 erster Gedankenstrich der Leitlinien, insofern als Gemeinden, die nicht Teil von gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagenen Arbeitsmarkregionen sind, Regionalbeihilfen erhalten können (siehe auch Anhang 1 zu dieser Entscheidung).
- Vereinbarkeit mit Ziffer 3.10 letzter Satz der Leitlinien, da Deutschland einen Bevölkerungsförderhöchstsatz für c-Förderregionen von 23,4 % seiner Gesamtbevölkerung ansetzt, wohingegen die Kommission einen Bevölkerungsförderhöchstsatz für c-Förderregionen in Deutschland von 17,6 % vorgesehen hat. Daher geht der von Deutschland notifizierte Plafond über das im gemeinsamen Interesse akzeptable Niveau hinaus und kann zum derzeitigen Stand nicht als mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar erklärt werden.
- Da Berlin nicht eindeutig als Gebiet gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) oder c) EG-Vertrag identifiziert wurde, hat die Kommission keine andere Wahl, als Zweifel über seinen Status zu erheben. Hypothetisch betrachtet, ist die Kommission allerdings der Meinung, daß Deutschland in bezug auf Berlin ernstlich die Vereinbarkeit mit zumindest Ziffer 3.10.3 erster Gedankenstrich oder Ziffer 3.5 zweiter Absatz der Leitlinien in Frage stellt.
- Vereinbarkeit mit Ziffer 4.8 vierter Absatz der Leitlinien, da die Regionalbeihilfeintensitäten in jenen Arbeitsmarkregionen nicht beachtet wurden, die unter Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag vorgeschlagen sind und die ein höheres BIP/KKS und eine niedrigere Arbeitslosenrate als der Gemeinschaftsdurchschnitt haben und die nicht an eine a-Förderregion angrenzen.
- Zweifel, ob die drei Regionen Kronach, Hersfeld-Rotenburg und Göttingen sowie Passau und Wunsiedel von Deutschland auf der Grundlage der Ausnahme, wie in Ziffer 4.8 vierter Absatz der Leitlinien dargestellt, notifiziert worden sind.
- Zweifel, ob das Prinzip der Modulation, wie in Ziffer 4.8 letzter Absatz der Leitlinien niedergelegt, eingehalten worden ist.
- Zweifel hinsichtlich der Transparenz der Kumulierungsregeln für Westdeutschland und Berlin.

#### V. ZUSAMMENFASSUNG DER KOMMISSIONSENTSCHEIDUNG, DIE NOTIFIZIERUNG TEILWEISE MIT DEM GEMEINSAMEN MARKT VEREINBAR ZU ERKLÄREN

72. Da die gegenständliche Entscheidung der Kommission teilweise das Verfahren gemäß Artikel 88 Absatz 2 EG-Vertrag eröffnet und die Notifikation teilweise als mit

dem Gemeinsamen Markt gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) vereinbar erklärt, erscheint es angezeigt, eine Zusammenfassung jener Aspekte zu machen, die unter die Entscheidung der Kommission, die Notifizierung teilweise mit dem Gemeinsamen Markt als vereinbar zu erklären, fallen. Zielsetzung der Zusammenfassung ist es, einen Überblick zu gewährleisten; die Zusammenfassung ersetzt oder ändert in keiner Weise die Bewertung der Tatsachen, wie in Kapitel III niedergelegt. Sollte es zwischen Kapitel III und V zu Widersprüchen kommen, gilt die Meinung der Kommission, so wie sie in Kapitel III niedergelegt ist.

73. Die Kommission hält die folgenden Punkte der Notifizierung als mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar:

- Die fünf neuen Länder Brandenburg, Sachsen, Sachsen-Anhalt, Thüringen und Mecklenburg-Vorpommern, die in ihrer Gesamtheit unter dem Ausnahmetatbestand des Artikels 87 Absatz 3 Buchstabe a) des EG-Vertrags vorgeschlagen sind, erfüllen das Kriterium von Ziffer 3.5 zweiter Absatz der Leitlinien. Daraus folgt, daß die Kommission die fünf neuen Länder als a-Förderregionen anerkennt.
- Die für die unter Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag fallenden fünf neuen Länder vorgeschlagenen Beihilfeintensitäten entsprechen Ziffer 4.8 und 4.9 der Leitlinien. Daher kann die Kommission die Beihilfeintensitäten als mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar erklären.

#### VI. SCHLUSSFOLGERUNGEN

Aus diesen Gründen fordert die Kommission Deutschland im Rahmen des Verfahrens nach Artikel 88 Absatz 2 EG-Vertrag auf, innerhalb eines Monats nach Eingang dieses Schreibens seine Stellungnahme abzugeben und alle für die Beurteilung der Beihilfemaßnahme sachdienlichen Informationen zu übermitteln.

Sie bittet die deutschen Behörden, dem etwaigen Beihilfempfänger unmittelbar eine Kopie dieses Schreibens zuzuleiten.

Die Kommission erinnert Deutschland an die aussetzende Wirkung des Artikels 88 Absatz 2 EG-Vertrag und macht in diesem Zusammenhang auf ihr an alle Mitgliedstaaten übermitteltes Schreiben vom 22. Februar 1995 aufmerksam, wonach jede unrechtmäßig gewährte Beihilfe von ihrem Empfänger zurückgefordert werden kann und/oder die Ausgabe für die nationalen Maßnahmen, von denen die Gemeinschaftsmaßnahmen unmittelbar betroffen sind, nicht zu Lasten des EAGFL-Haushalts gehen kann. Die Rückzahlung erfolgt nach den nationalen Vorschriften einschließlich Zinsen, die ab dem Tag der Auszahlung der Beihilfe an den (die) Empfänger bis zu ihrer tatsächlichen Rückzahlung unter Zugrundelegung des für die Berechnung des Nettosubventionsäquivalents der Regionalbeihilfen verwendeten Bezugssatzes berechnet werden.

## ANHANG 1

**Vorgeschlagene Gemeinden gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag, die nicht Teil einer gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) vorgeschlagenen Arbeitsmarktregion sind**

| Lfd. Nr.  | Land                     | Arbeitsmarktregion (AMR) |           | AMR                                                                      | Einwohner<br>(Stand: 31. Dezember 1997) |                     |
|-----------|--------------------------|--------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|
|           |                          | Rang                     | Name      |                                                                          | neue Gebiete                            | kumuliert<br>(in %) |
|           | noch zu<br>Niedersachsen | 68                       | Itzehoe   | vom LK Steinburg:<br>Gemeinde Büttel                                     | 45                                      |                     |
|           |                          | 171                      | Hamburg   | Insel Helgoland, Kreis Pinneberg                                         | 1 624                                   |                     |
|           |                          | 85                       | Wolfsburg | LK Gifhorn<br>davon:<br>Stadt Wittingen                                  | 12 446                                  |                     |
|           |                          |                          |           | von der Samtgemeinde Boldecker<br>Land die Gemeinden:                    |                                         |                     |
|           |                          |                          |           | Barwedel                                                                 | 1 018                                   |                     |
|           |                          |                          |           | Bockensdorf                                                              | 736                                     |                     |
|           |                          |                          |           | Jembke                                                                   | 1 686                                   |                     |
|           |                          |                          |           | Tappenbeck                                                               | 929                                     |                     |
|           |                          |                          |           | Weyhausen                                                                | 2 511                                   |                     |
|           |                          |                          |           | die Samtgemeinde Brome mit den<br>Gemeinden:                             |                                         |                     |
|           |                          |                          |           | Bergfeld                                                                 | 872                                     |                     |
|           |                          |                          |           | Brome                                                                    | 3 095                                   |                     |
|           |                          |                          |           | Ehra-Lessien                                                             | 1 541                                   |                     |
|           |                          |                          |           | Parsau                                                                   | 1 911                                   |                     |
|           |                          |                          |           | Rühen                                                                    | 4 382                                   |                     |
|           |                          |                          |           | Tiddische                                                                | 1 173                                   |                     |
|           |                          |                          |           | Tüla                                                                     | 1 411                                   |                     |
|           |                          |                          |           | die Samtgemeinde Hankensbüttel<br>mit den Gemeinden:                     |                                         |                     |
|           |                          |                          |           | Dedelstorf                                                               | 1 515                                   |                     |
|           |                          |                          |           | Hankensbüttel                                                            | 4 373                                   |                     |
|           |                          |                          |           | Obernholz                                                                | 966                                     |                     |
|           |                          |                          |           | Sprakensuhl                                                              | 1 352                                   |                     |
|           |                          |                          |           | Steinhorst                                                               | 1 492                                   |                     |
|           |                          | 98                       | Osnabrück | LK Osnabrück<br>davon:<br>von der Samtgemeinde Artland die<br>Gemeinden: |                                         |                     |
|           |                          |                          |           | Badbergen                                                                | 4 366                                   |                     |
|           |                          |                          |           | Quakenbrück                                                              | 12 207                                  |                     |
|           |                          | 171                      | Hamburg   | Insel Neuwerk, Ortsteil Hamburg                                          | 29                                      |                     |
| Insgesamt |                          |                          |           |                                                                          |                                         |                     |

| Lfd. Nr. | Land                    | Arbeitsmarktregion (AMR) |         | AMR                                    | Einwohner<br>(Stand: 31. Dezember 1997) |                     |
|----------|-------------------------|--------------------------|---------|----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|
|          |                         | Rang                     | Name    |                                        | neue Gebiete                            | kumuliert<br>(in %) |
|          | Nordrhein-<br>Westfalen | 166                      | Münster | Kreis Warendorf<br>davon:<br>St. Ahlen | 55 723                                  |                     |

| Lfd. Nr. | Land            | Arbeitsmarktregion (AMR) |                     | AMR<br>bestehend aus Stadt/Landkreis(en)                          | Einwohner<br>(Stand: 31. Dezember 1997) |                     |
|----------|-----------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|
|          |                 | Rang                     | Name                |                                                                   | neue Gebiete                            | kumuliert<br>(in %) |
|          | Rheinland-Pfalz | 66                       | Simmern             | Rhein-Hunsrück-Kreis<br>davon:<br>aus Verbandsgemeinde Kirchberg: |                                         |                     |
|          |                 |                          |                     | Bärenbach                                                         | 432                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Büchenbeuren                                                      | 1 896                                   |                     |
|          |                 |                          |                     | Hahn                                                              | 174                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Hirschfeld (Hunsrück)                                             | 363                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Kappel                                                            | 544                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Kirchberg (Hunsrück)                                              | 3 804                                   |                     |
|          |                 |                          |                     | Kludenbach                                                        | 108                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Laufersweiler                                                     | 828                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Lautzenhausen                                                     | 414                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Metzenhausen                                                      | 134                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Nieder-Kostenz                                                    | 219                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Niedersohren                                                      | 424                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Niederweiler                                                      | 414                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Ober-Kostenz                                                      | 296                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Ravensbeuren                                                      | 172                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Schwarzen                                                         | 135                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Sohren                                                            | 3 402                                   |                     |
|          |                 |                          |                     | Todenroth                                                         | 95                                      |                     |
|          |                 |                          |                     | Wahlenau                                                          | 244                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Würrich                                                           | 154                                     |                     |
|          |                 | 71                       | Bernkastel-Wittlich | LK Bernkastel-Wittlich<br>davon:<br>Einheitsgemeinde Morbach      | 10 808                                  |                     |
|          |                 |                          |                     | aus Verbandsgemeinde<br>Bernkastel-Kues:                          |                                         |                     |
|          |                 |                          |                     | Hochscheid                                                        | 239                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | aus Verbandsgemeinde Thalfang<br>am Erbeskopf:                    |                                         |                     |
|          |                 |                          |                     | Deuselbach                                                        | 303                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Hilscheid                                                         | 276                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Horath                                                            | 438                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Malborn                                                           | 1 441                                   |                     |
|          |                 |                          |                     | Merschbach                                                        | 48                                      |                     |
|          |                 |                          |                     | Rorodt                                                            | 66                                      |                     |
|          |                 |                          |                     | Thalfang                                                          | 1 731                                   |                     |
|          |                 |                          |                     | aus Verbandsgemeinde<br>Traben-Trarbach:                          |                                         |                     |
|          |                 |                          |                     | Lötzbeuren                                                        | 501                                     |                     |
|          |                 |                          |                     | Irmenach                                                          | 770                                     |                     |
|          | Insgesamt       |                          |                     |                                                                   |                                         |                     |

| Lfd. Nr. | Land     | Arbeitsmarktregion (AMR) |            | AMR<br>bestehend aus Stadt/Landkreis(en)    | Einwohner<br>(Stand: 31. Dezember 1997) |                     |
|----------|----------|--------------------------|------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|
|          |          | Rang                     | Name       |                                             | neue Gebiete                            | kumuliert<br>(in %) |
|          | Saarland | 91                       | St. Wendel | LK St. Wendel<br>davon:                     |                                         |                     |
|          |          |                          |            | von der Stadt St. Wendel die<br>Stadtteile: |                                         |                     |
|          |          |                          |            | St. Wendel                                  | 9 408                                   |                     |
|          |          |                          |            | Bliesen                                     | 3 205                                   |                     |

| Lfd. Nr. | Land   | Arbeitsmarktregion (AMR) |            | AMR                                                                                                                                                                                                                                    | Einwohner<br>(Stand: 31. Dezember 1997)                                                                           |                     |
|----------|--------|--------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|          |        | Rang                     | Name       | bestehend aus Stadt/Landkreis(en)                                                                                                                                                                                                      | neue Gebiete                                                                                                      | kumuliert<br>(in %) |
|          | Bayern | 65                       | Weiden     | LK Neustadt a. d. Waldnaab<br>davon:<br>St. Windischeschenbach<br>Floß<br>Flossenbürg<br>Waldthurn<br>Georgenberg<br>St. Vohenstrauß<br>St. Pleystein<br>Waidhaus<br>Luhe-Wildenau<br>Leuchtenberg<br>Tannesberg<br>Moosbach<br>Eslarn | 5 957<br>3 710<br>1 876<br>2 144<br>1 509<br>7 573<br>2 724<br>2 496<br>3 286<br>1 381<br>1 699<br>2 683<br>3 145 |                     |
|          |        | 67                       | Bayreuth   | LK Bayreuth<br>davon:<br>St. Gefrees                                                                                                                                                                                                   | 4 997                                                                                                             |                     |
|          |        | 77                       | Haßfurt    | LK Haßberge<br>davon:<br>Bundorf<br>Burgpreppach<br>St. Ebern<br>St. Haßfurt<br>St. Hofheim i. UFr.<br>St. Königsberg i. Bay.<br>Pfarrweisach<br>Untermersbach<br>St. Zeil a. Main<br>Maroldsweisach<br>Ermershausen                   | 1 009<br>1 547<br>7 523<br>12 843<br>5 343<br>3 828<br>1 567<br>1 855<br>6 135<br>3 969<br>611                    |                     |
|          |        | 84                       | Coburg     | LK Coburg<br>davon:<br>St. Rodach b. Coburg<br>St. Neustadt b. Coburg                                                                                                                                                                  | 6 562<br>16 844                                                                                                   |                     |
|          |        | 88                       | Schwandorf | LK Schwandorf<br>davon:<br>Wernberg-Köblitz<br>St. Oberviechtach<br>St. Schönsee<br>Stadlern<br>Weiding<br>Winklarn                                                                                                                    | 5 776<br>5 150<br>2 857<br>662<br>577<br>1 460                                                                    |                     |
|          |        |                          | Insgesamt  |                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                   |                     |

## ANHANG 2

**NUTS-III-Regionen, die Teil einer vorgeschlagenen Arbeitsmarktregion gemäß Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag sind, für die jedoch, im Prinzip, maximal eine Förderintensität von 10 % gewährt werden darf**

|       |                                          |       |                                         |
|-------|------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|
| de222 | Passau, kreisfreie Stadt                 | de736 | Waldeck-Frankenberg                     |
| de233 | Weiden i. d. Oberpfalz, kreisfreie Stadt | de911 | Braunschweig, kreisfreie Stadt          |
| de243 | Coburg, kreisfreie Stadt                 | de915 | Göttingen                               |
| de244 | Hof, kreisfreie Stadt                    | de923 | Hameln-Pyrmont                          |
| de24a | Kronach                                  | de943 | Oldenburg (Oldenburg), kreisfreie Stadt |
| de24b | Kulmbach                                 | de944 | Osnabrück, kreisfreie Stadt             |
| de24d | Wunsiedel im Fichtelgebirge              | de949 | Emsland                                 |
| de501 | Bremen, kreisfreie Stadt                 | dea16 | Mönchengladbach, kreisfreie Stadt       |
| de6   | Hamburg                                  | dea33 | Münster, kreisfreie Stadt               |
| de733 | Hersfeld-Rotenburg                       | dea38 | Warendorf                               |

## ANHANG 3

Brüssel, den 24.2.1998  
SG(98) D/1670

*Betrifft:* Vorschlag für zweckdienliche Maßnahmen nach Artikel 93 Absatz 1 EG-Vertrag im Bereich der staatlichen Beihilfen mit regionaler Zielsetzung

Sehr geehrter Herr Bundesminister,

ich darf Ihnen mitteilen, daß die Kommission kürzlich Leitlinien für staatliche Beihilfen mit regionaler Zielsetzung (nachfolgend: 'die Leitlinien') angenommen hat, die ich diesem Schreiben beifüge (Anlage A). Die Leitlinien und die darin enthaltenen Bestimmungen wurden in enger Zusammenarbeit mit den Mitgliedstaaten erarbeitet. Sie waren insbesondere Gegenstand der multilateralen Sitzungen 'Staatliche Beihilfen' im Mai 1996 sowie im Mai und Juli 1997 und zahlreicher bilateraler Kontakte.

### 1. Allgemeiner Rahmen

Gemäß Artikel 92 Absatz 1 EG-Vertrag sind staatliche oder aus staatlichen Mitteln gewährte Beihilfen gleich welcher Art, die durch die Begünstigung bestimmter Unternehmen oder Produktionszweige den Wettbewerb verfälschen oder zu verfälschen drohen, mit dem Gemeinsamen Markt unvereinbar, soweit sie den Handel zwischen Mitgliedstaaten beeinträchtigen und nicht die Ausnahmebestimmungen in Artikel 92 Absatz 2 EG-Vertrag bzw. die Freistellungsvoraussetzungen in Artikel 92 Absatz 3 EG-Vertrag erfüllen. Die Kommission kann in bezug auf Regionalbeihilfen die Freistellungsbestimmungen des Artikels 92 Absatz 3 Buchstaben a) und c) EG-Vertrag anwenden und diese Beihilfen demnach als mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar ansehen.

Folglich können von der Kommission als mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar angesehen werden:

- aufgrund Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag Beihilfen zur Förderung der wirtschaftlichen Entwicklung von Gebieten, in denen die Lebenshaltung außergewöhnlich niedrig ist oder eine erhebliche Unterbeschäftigung herrscht, und
- aufgrund Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag Beihilfen zur Förderung der Entwicklung gewisser Wirtschaftsgebiete, soweit sie die Handelsbedingungen nicht in einer Weise verändern, die dem gemeinsamen Interesse zuwiderläuft.

Darüber hinaus entwickelt und verfolgt die Gemeinschaft auf der Grundlage der Artikel 130a ff. EG-Vertrag eine Politik zur Stärkung ihres wirtschaftlichen und sozialen Zusammenhalts, um insbesondere die Unterschiede im Entwicklungsstand der verschiedenen Regionen und den Rückstand der am stärksten benachteiligten Gebieten zu verringern. Um dieses Ziel zu erreichen, müssen die Regionen sowohl bei der Entwicklung als auch bei der Durchführung der Gemeinschaftspolitik berücksichtigt werden. Alle Politikfelder, zu denen auch die Wettbewerbspolitik und somit die Politik im Bereich der staatlichen Beihilfen gehört, müssen zur Verwirklichung dieses Ziels beitragen.

Folglich muß die Kommission bei der Ausübung ihrer ausschließlichen Zuständigkeit im Bereich der staatlichen Beihilfen den Zielsetzungen des Artikels 130a EG-Vertrag Rechnung tragen.

Nach ständiger Rechtsprechung räumt Artikel 92 Absatz 3 EG-Vertrag der Kommission ein Ermessen ein, das sie nach Maßgabe wirtschaftlicher und sozialer Wertungen ausübt, die auf die Gemeinschaft als Ganzes zu beziehen sind<sup>(1)</sup>. In Ausübung dieses Ermessens muß die Kommission darlegen, daß eine Beihilfe geeignet ist, das in den Freistellungsvoraussetzungen des Artikels 92 Absatz 3 EG-Vertrag beschriebene Ziel zu verwirklichen. Die Kommission hat dieses Ermessen auch bei der Beurteilung der Auswahl einer Region als regionales Fördergebiet auszuüben<sup>(2)</sup>.

## 2. Die neuen Leitlinien für staatliche Beihilfen mit regionaler Zielsetzung

Mit den beiliegenden Leitlinien, die für alle anderen interessierten Kreise im *Amtsblatt der Europäischen Gemeinschaften* veröffentlicht werden, teilt die Kommission Ihrer Regierung die Kriterien mit, die sie im Rahmen des ihr durch den EG-Vertrag eingeräumten Ermessens gegenüber staatlichen Regionalbeihilfen anzuwenden gedenkt.

Die in der Vergangenheit wachsende Anzahl von Mitteilungen über Regionalbeihilfen, ihr heterogener Charakter und der lange Zeitraum ihres Erscheinens, die Fortentwicklung der theoretischen Diskussion und der Praxis sowohl der Kommission als auch der Mitgliedstaaten sowie die Notwendigkeit einer räumlichen Konzentration der Beihilfen und der Verringerung der Wettbewerbsverzerrungen haben es notwendig gemacht, sämtliche gegenwärtig anwendbaren Kriterien zu überarbeiten und aus Gründen der Transparenz, der Gleichbehandlung der Mitgliedstaaten, der Aktualisierung und der Vereinfachung die bisherigen Mitteilungen durch einen einzigen Text zu ersetzen.

Die wichtigsten Änderungen, die in den Leitlinien vorgesehen sind, lassen sich wie folgt zusammenfassen:

- Erstens betreffen die Änderungen die Voraussetzungen für die Gewährung staatlicher Beihilfen in den Fördergebieten im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstaben a) und c) EG-Vertrag. Zu diesen Voraussetzungen gehören insbesondere die Art der Beihilfen, die förderfähigen Kosten sowie die Förder- und die Kumulierungshöchstsätze. Die Änderungen spiegeln weitgehend die Entwicklung der Beihilfepraxis der Kommission und der Mitgliedstaaten sowie die Notwendigkeit einer Verringerung der Wettbewerbsverzerrungen im Hinblick auf ein reibungsloses Funktionieren des Binnenmarkts wider.
- Zweitens betreffen die Änderungen das Verfahren zur Festlegung der regionalen Fördergebiete. Es ist vorgesehen, daß die Kommission regelmäßig eine Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenze für die gesamte Europäische Union für alle Fördergebiete im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstaben a) und c) EG-Vertrag festlegt, die anschließend nach transparenten und objektiven sozioökonomischen Erwägungen auf die einzelnen Mitgliedstaaten verteilt wird.

## 3. Anwendung

Die Kommission wird die Vereinbarkeit der notifizierten und nichtnotifizierten Regionalbeihilfen mit dem Gemeinsamen Markt, abgesehen von bestimmten in Ziffer 6 der Leitlinien erwähnten Übergangsvorschriften, nach den Leitlinien bewerten, sobald diese angenommen worden sind.

## 4. Anwendung der Leitlinien auf bestehende Beihilferegulungen

Aufgrund von Artikel 93 Absatz 1 EG-Vertrag ist die Kommission der Auffassung, daß im Hinblick auf die fortschreitende Entwicklung und das Funktionieren des Gemeinsamen Marktes bestehende staatliche Regionalbeihilferegulungen in Zusammenarbeit mit den Mitgliedstaaten einer erneuten Prüfung unterzogen werden müssen, um ab dem 1. Januar 2000 ein transparentes und für alle Mitgliedstaaten gleiches Regionalbeihilfesystem zu gewährleisten, das in vollem Einklang mit den Leitlinien steht.

Aus diesem Grund schlägt sie allen Mitgliedstaaten als zweckdienliche Maßnahme gemäß Artikel 93 Absatz 1 EG-Vertrag vor, alle bestehenden Regionalbeihilferegulungen gemäß der Definition in Ziffer 1 der Leitlinien, die über den 1. Januar 2000 hinaus in Kraft sind, so zu ändern, daß sie ab 1. Januar 2000 mit den Vorschriften der Leitlinien vereinbar sind. In diesem Zusammenhang bittet die Kommission Ihre Regierung, ihr innerhalb einer Frist von sechs Monaten ab dem Datum dieses Schreibens im Verfahren nach Artikel 93 Absatz 1 EG-Vertrag alle geplanten Änderungen an den bestehenden Beihilferegulungen mitzuteilen.

## 5. Festsetzung der gemeinschaftlichen Regionalbeihilfeshöchstgrenze für die Jahre 2000 bis 2006

Zur Zeit erstrecken sich die regionalen Fördergebiete in der Europäischen Union aufgrund der in jedem Mitgliedstaat gültigen Fördergebietskarte auf 46,7 % der Gemeinschaftsbevölkerung, davon 22,7 % aufgrund der Freistellungsvoraussetzung gemäß Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag und 24 % aufgrund der Freistellungsvoraussetzung gemäß Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag.

Wie bereits dargelegt, sehen die neuen Leitlinien vor, daß die Kommission regelmäßig eine Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenze für die gesamte Europäische Union und für alle Fördergebiete im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) und von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag festlegt, der anschließend nach transparenten und objektiven sozioökonomischen Erwägungen auf die einzelnen Mitgliedstaaten verteilt wird. Auf diese Weise soll eine wirksamere Kontrolle der Regionalbeihilfen auf der Ebene der Europäischen Union gewährleistet werden, die auf

<sup>(1)</sup> Siehe unter anderem EuGH, Urteil vom 17. September 1980, Philip Morris/Kommission, Rs. 730/79, Slg. 1980, 2671, Randnummer 24, und Urteil vom 24. Februar 1987, Deufil/Kommission, Rs. 310/85, Slg. 1987, 901, Randnummer 18.

<sup>(2)</sup> Siehe EuGH, Urteil vom 14. Oktober 1987, Deutschland/Kommission, Rs. 248/84, Slg. 1987, 4013, Randnummer 16 ff.



eine Verstärkung der Bemühungen zur Verringerung des Regionalgefälles und die Konzentration auf die am stärksten benachteiligten Gebiete in der Union abzielt, wie die Kommission in der Agenda 2000, im Aktionsplan für den Binnenmarkt und im Fünften Bericht über staatliche Beihilfen angekündigt hat. Dabei geht die Kommission zunächst davon aus, daß die Gesamtheit der Fördergebiete in der Union unter der der Nichtfördergebiete bleiben muß. Dieser Ansatz liegt nahe, wenn das in Artikel 92 Absatz 1 EG-Vertrag vorgesehene grundsätzliche Verbot staatlicher Beihilfen, von dem Ausnahmen zur Erreichung bestimmter Ziele vorgesehen sind, eingehalten werden soll. Die Ausnahmen von diesem Verbot zur Erreichung bestimmter Ziele müssen eng ausgelegt werden.

Die Kommission ist deshalb aus den nachstehenden Gründen der Auffassung, daß die Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenze für die gesamte Europäische Union für die Jahre 2000 bis 2006 herabgesetzt werden muß:

- Erstens ergibt sich aus den letzten verfügbaren Daten <sup>(3)</sup>, daß die Gebiete, die gegenwärtig aufgrund der Freistellungsvoraussetzungen des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag in der Gemeinschaft (mit 15 Mitgliedstaaten) förderfähig sind, um 2,9 % zurückgegangen sind und derzeit 19,8 % der Bevölkerung der Gemeinschaft mit 15 Mitgliedstaaten ausmachen. Diese Entwicklung ist weitgehend auf die in den sogenannten Kohäsionsländern Spanien, Portugal, Griechenland und Irland festgestellten Fortschritte zurückzuführen, auf die im ersten Bericht über den wirtschaftlichen und sozialen Zusammenhalt hingewiesen wird <sup>(4)</sup>. Tatsächlich ist das Pro-Kopf-Einkommen in diesen Ländern von 66 % auf 74 % des Gemeinschaftsdurchschnitts gestiegen. Bestimmte Gebiete in diesen Mitgliedstaaten erfüllen also gegenwärtig nicht mehr die Kriterien für die Anwendung der genannten Freistellungsvoraussetzung.
- Zweitens weist, was die Anwendung der Freistellungsvoraussetzung gemäß Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag auf Regionalbeihilfen betrifft, der Wortlaut dieser Bestimmung darauf hin, daß die Kommission gewährleisten muß, daß die Beihilfen die Handelsbedingungen nicht in einer Weise verändern, die dem gemeinsamen Interesse zuwiderläuft. Die Tatbestandsvoraussetzung der Nichtbeeinträchtigung der Handelsbedingungen ist für die Kommission bei der Anwendung dieser Freistellungsvoraussetzung stärker zu berücksichtigen als bei der Anwendung der Freistellungsvoraussetzung gemäß Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag <sup>(5)</sup>. Daher zwingt die Vollendung des Binnenmarkts die Kommission, bei ihrer Beurteilung der negativen Wirkungen staatlicher Beihilfen und regionaler Beihilfen auf dem Gemeinsamen Markt größere Strenge bei der Ermessensausübung walten zu lassen.
- Tatsächlich hat sich die Verwirklichung des Binnenmarkts in bedeutender Weise auf die europäische Wirtschaft ausgewirkt, da sie die wirtschaftliche Integration erheblich beschleunigt hat <sup>(6)</sup>. In den meisten Mitgliedstaaten beträgt nunmehr der Handel mit den anderen Mitgliedstaaten der Gemeinschaft über 60 % ihres Gesamthandels. Seit 1985 ist der Anteil der innergemeinschaftlichen Einfuhren an den Gesamteinfuhren von Verarbeitungserzeugnissen um durchschnittlich 6,7 % von 61,2 % im Jahr 1985 auf 67,9 % im Jahr 1995 gestiegen. Während desselben Zeitraums ist der Anteil der innergemeinschaftlichen Ausfuhren an den Gesamtausfuhren von Dienstleistungen um durchschnittlich 3,1 % von 46,9 % im Jahr 1985 auf 50 % im Jahr 1995 gestiegen. Ferner hat während desselben Zeitraums der innersektorale Handel, d. h. der Handel mit analogen Produkten (z. B. Kraftfahrzeug gegen Kraftfahrzeug), zugenommen. Die Sektoren, die mit diesem Phänomen konfrontiert sind, sind dem Wettbewerb in der Gemeinschaft besonders ausgesetzt. Die fortschreitende wirtschaftliche Integration der Mitgliedstaaten ist wesentlich für den Fortschritt, erhöht gleichzeitig aber in beträchtlicher Weise die verzerrenden Wirkungen staatlicher Beihilfen auf den Binnenmarkt.
- Die Kommission muß dieser Entwicklung in ihren Freistellungsentscheidungen in bezug auf Beihilfen mit regionaler Zweckbestimmung Rechnung tragen. Aufgrund der einschlägigen Freistellungsvoraussetzungen können nämlich an Unternehmen in den Fördergebieten höhere Beihilfen gewährt werden, als sie außerhalb der Fördergebiete zulässig sind. Daher muß die Fördergebietshöchstgrenze herabgesetzt werden, um die zunehmende verzerrende Wirkung der in den Fördergebieten gewährten staatlichen Beihilfen in ihrer Gesamtheit zu verringern.
- Ferner muß die Wirksamkeit der Regionalbeihilfen als Instrument der Regionalentwicklung verstärkt werden. Tatsächlich erhalten die Fördergebiete aufgrund ihrer regionalen Förderfähigkeit gegenüber den anderen nichtförderfähigen Gebieten einen Vorteil. Eine zu große räumliche Ausdehnung der Fördergebiete würde diesen relativen Vorteil zunichte machen, was eine Ineffizienz der Beihilfen und eine schlechte Allokation der öffentlichen Ressourcen zur Folge hätte. Im übrigen hat sich die Kommission zu einer räumlichen Konzentration des Anwendungsbereichs der Strukturfonds verpflichtet. Dies muß mit einer räumlichen Konzentration der nationalen Regionalbeihilfen — wie sie die Agenda 2000 vorsieht — einhergehen, um zu vermeiden, daß den auf Gemeinschaftsebene im Rahmen der Strukturpolitik insbesondere in den strukturschwächeren Gebieten der Union verwendeten Mitteln staatliche Beihilfen entgegenwirken, die in reicheren Regionen mit mehr Haushaltsmitteln gewährt werden.
- Schließlich wird der durch die Agenda 2000 eingeleitete Erweiterungsprozeß bedeutende Auswirkungen auf die Regionalbeihilfen haben. Angesichts der sozialen und wirtschaftlichen Lage der Beitrittskandidaten ist wahrscheinlich, daß die Beitrittsländer zumindestens während einer bestimmten Zeit in ihrer Gesamtheit oder zu einem überwiegenden Teil unter die Freistellungsvoraussetzung gemäß Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag fallen werden. Diese wird zu einer erheblichen Erhöhung der Fördergebietsbevölkerung führen. In der Annahme, daß eine erste Erweiterung in den Jahren 2000 bis 2006 stattfinden wird, weisen erste Schätzungen darauf hin, daß unter Beibehaltung der gegenwärtigen Fördergebietsbevölkerung in der Gemeinschaft mit

<sup>(3)</sup> Nach Ziffer 3.5 der Leitlinien betreffen die Daten den Durchschnittswert der drei letzten Jahre, für die beim Statistischen Amt der Europäischen Gemeinschaften statistische Daten vorliegen (BIP 1993—1995).

<sup>(4)</sup> KOM(96) 542 endg./2.

<sup>(5)</sup> Siehe EuGH, Urteil vom 14. Januar 1997, Spanien/Kommission, Rs. C-169/95, Slg. 1997, I-135, Randnummern 17 ff.

<sup>(6)</sup> Siehe diesbezüglich die Analyse des Binnenmarkts 1996, Basisinformationen für den Bericht an den Rat und das Europäische Parlament, KOM(96) 520 endg. vom 30. Oktober 1996.

15 Mitgliedstaaten die gesamte Fördergebietsbevölkerung in der erweiterten Gemeinschaft weit über 50 % der Bevölkerung der erweiterten Gemeinschaft ausmachen würde. Durch eine Konzentration der gegenwärtigen Fördergebietsbevölkerung in der Gemeinschaft der 15 wird es daher möglich sein, die neuen Beitrittskandidaten zu gegebener Zeit unter sowohl kohäsions- als auch aus wettbewerbspolitischen Gesichtspunkten angemessenen Bedingungen aufzunehmen, ohne die Fördergebietsbevölkerung der gegenwärtigen Mitgliedstaaten in den Jahren 2000 bis 2006 vermindern zu müssen.

Aus diesen Gründen hat die Kommission beschlossen, für die Jahre 2000 bis 2006 die gemeinschaftliche Fördergebietshöchstgrenze auf 42,7 % der Bevölkerung der Gemeinschaft der 15 festzulegen.

#### 6. Nationale Fördergebietshöchstgrenze in den Jahren 2000 bis 2006

Die Kommission ist aufgrund

- der vorerwähnten gemeinschaftlichen Höchstgrenze,
- der gegenwärtig verfügbaren sozioökonomischen Daten <sup>(7)</sup> und
- in Anwendung der in Ziffer 3 und in Anhang III der Leitlinien beschriebenen Methode

der Auffassung, daß die Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenze im Anwendungsbereich des Artikels 92 Absatz 3 Buchstaben a) und c) EG-Vertrag, die die Kommission als mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar erachtet, in den Jahren 2000 bis 2006 35,7 % der Bevölkerung Ihres Mitgliedstaats beträgt. Sie stellt anhand der gegenwärtig verfügbaren sozioökonomischen Daten fest, daß Gebiete der NUTS-Ebene II in Ihrem Mitgliedstaat, auf die 17,4 % der Bevölkerung Ihres Mitgliedstaats entfallen, das in Ziffer 3.5 der Leitlinien vorgesehene regionale Förderkriterium für Regionalbeihilfen gemäß Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag erfüllen. In Anwendung der in Anhang III der Leitlinien vorgesehenen Methode hat die Kommission beschlossen, daß die Fördergebietsbevölkerung für Regionalbeihilfen gemäß Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag 18,3 % der Bevölkerung Ihres Mitgliedstaats beträgt. Nach Auffassung der Kommission würde eine Ausdehnung der Regionalbeihilfen über diese Höchstgrenzen hinaus dem gemeinsamen Interesse im Sinne der genannten Vorschriften zuwiderlaufen.

Die Kommission behält sich vor, die genannten Höchstgrenzen gegebenenfalls anhand der am 15. Oktober 1998 verfügbaren neuesten Daten <sup>(8)</sup> zu aktualisieren, und wird entsprechende Änderungen allen Mitgliedstaaten unverzüglich, spätestens aber vor dem 1. Januar 1999, mitteilen.

#### 7. Notifizierung der Fördergebietskarte sowie der in den Fördergebieten anwendbaren Beihilfeintensitäten in den Jahren 2000 bis 2006

Damit ab 1. Januar 2000 ein transparentes und für alle Mitgliedstaaten einheitliches Regionalbeihilfesystem, das in vollem Einklang mit den Leitlinien steht, eingeführt werden kann,

- hat die Kommission aufgrund von Artikel 93 Absatz 1 EG-Vertrag beschlossen, den Mitgliedstaaten, deren gegenwärtige Fördergebietskarten bis nach dem 31. Dezember 1999 oder für unbestimmte Zeit gültig sind, aus Gründen der fortschreitenden Entwicklung und des Funktionierens des Gemeinsamen Marktes als zweckdienliche Maßnahmen gemäß Artikel 93 Absatz 1 EG-Vertrag vorzuschlagen, die Geltungsdauer dieser Karten auf den 31. Dezember 1999 zu begrenzen;
- schlägt die Kommission den Mitgliedstaaten vor, ihr gemäß Artikel 93 Absatz 3 EG-Vertrag die für die Festlegung der Fördergebiete ab dem 1. Januar 2000 gültige Methode und die Fördergebietskarte sowie die in den Fördergebieten anwendbaren Beihilfeintensitäten und Kumulierungshöchstsätze bis spätestens 31. März 1999 mitzuteilen. Die Methode ebenso wie die Beihilfeintensitäten und Kumulierungshöchstsätze müssen mit den Leitlinien vereinbar sein.

Damit Ihre Regierung die Beihilfeintensitäten und Kumulierungshöchstsätze der bestehenden und künftigen Regionalbeihilferegelungen entsprechend anpassen kann, übermittelt Ihnen die Kommission <sup>(9)</sup> in Anlage B

- das Verzeichnis der NUTS-II-Gebiete, die gegenwärtig das Förderkriterium gemäß Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag erfüllen;
- das Verzeichnis der NUTS-II-Gebiete, die gegenwärtig das Förderkriterium gemäß Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag erfüllen, in denen das Pro-Kopf-BIP (in KKS) über 60 % des Gemeinschaftsdurchschnitts beträgt;
- das Verzeichnis der NUTS-III-Gebiete, in denen gegenwärtig das Pro-Kopf-BIP (in KKS) über und die Arbeitslosigkeit unter dem jeweiligen Gemeinschaftsdurchschnitt liegen.

Die Kommission behält sich vor, diese Verzeichnisse gegebenenfalls im Rahmen der vorstehenden Bedingungen und Fristen zu aktualisieren.

Ihre Regierung wird gebeten, sich zu den in Ziffer 4 und gegebenenfalls in Ziffer 7 dieses Schreibens vorgeschlagenen zweckdienlichen Maßnahmen innerhalb von zwei Monaten nach dem Datum dieses Schreibens zu äußern.

<sup>(7)</sup> Wie bereits in Ziffer 3.5 der Leitlinien erwähnt, beziehen sich diese Daten auf den Durchschnittswert der drei letzten Jahre, für die beim Statistischen Amt der Europäischen Gemeinschaften statistische Daten vorliegen (BIP 1993–1995, Arbeitslosigkeit 1994–1996).

<sup>(8)</sup> Die Festlegung der gemeinschaftlichen und nationalen Höchstgrenzen beruht auf der am 15. Oktober 1997 (letztes Datum der Aktualisierung der verfügbaren BIP- und Arbeitslosigkeitsdaten) gültigen geographischen Aufteilung in Gebiete der NUTS-Ebenen II und III. Um die Übereinstimmung zwischen der Festlegung der vorerwähnten nationalen Plafonds und der etwaigen Aktualisierung dieser Höchstgrenzen anhand der am 15. Oktober 1998 verfügbaren Daten zu gewährleisten, müssen sich diese Daten auf die von Eurostat vorgenommene geographische Aufteilung in Gebiete der NUTS-Ebenen II und III beziehen, wie sie am 15. Oktober 1997 bestanden haben.

<sup>(9)</sup> Anhand der neuesten, am 15. Oktober 1997 verfügbaren Daten.

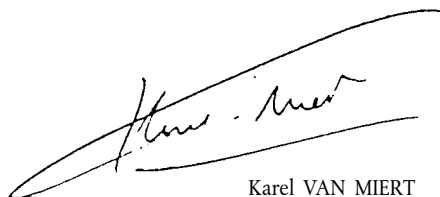
Falls Ihre Regierung sich dazu innerhalb von zwei Monaten nicht äußert oder den zweckdienlichen Maßnahmen (oder Teilen von ihnen) nicht zustimmen kann, kann die Kommission das Verfahren nach Artikel 93 Absatz 2 EG-Vertrag eröffnen.

Ferner wird Ihre Regierung in Übereinstimmung mit Ziffer 4 dieses Schreibens gebeten, der Kommission innerhalb von sechs Monaten nach dem Datum des Schreibens alle Änderungen mitzuteilen, die sie beabsichtigt, um die bestehenden Regionalbeihilferegelungen, die am 1. Januar 2000 in Kraft sein werden, mit den Vorschriften der Leitlinien ab dem 1. Januar 2000 in Einklang zu bringen.

Teilt Ihre Regierung diese Änderungen innerhalb von sechs Monaten nicht mit oder ist die Kommission der Auffassung, daß die geplanten Änderungen mit den Vorschriften der Leitlinien unvereinbar sind, so kann die Kommission gegen die betreffenden Beihilferegelungen das Verfahren nach Artikel 93 Absatz 2 EG-Vertrag eröffnen.

Mit vorzüglicher Hochachtung

Für die Kommission



Karel VAN MIERT

#### ANLAGE A

### LEITLINIEN FÜR STAATLICHE BEIHILFEN MIT REGIONALER ZIELSETZUNG

#### 1. Einleitung

Die Kriterien, die die Kommission bei der Prüfung der Vereinbarkeit staatlicher Regionalbeihilfen mit dem Gemeinsamen Markt nach Artikel 92 Absatz 3 Buchstaben a) und c) EG-Vertrag zugrunde legt, sind den Mitgliedstaaten und den anderen Beteiligten in mehreren Dokumenten unterschiedlicher Art zur Kenntnis gebracht worden <sup>(1)</sup>.

Die wachsende Anzahl dieser Dokumente, ihr heterogener Charakter und der lange Zeitraum ihres Erscheinens, die Entwicklung der theoretischen Diskussionen und der Praxis sowohl der Kommission als auch der Mitgliedstaaten ebenso wie das Erfordernis zur räumlichen Konzentration der Beihilfen und zur Verringerung der Wettbewerbsverfälschungen legen es nahe, sämtliche gegenwärtig angewandten Kriterien zu überarbeiten und die erwähnten Dokumente <sup>(2)</sup> im Hinblick auf eine Verbesserung der Transparenz, eine Aktualisierung und eine Vereinfachung durch einen einzigen Text zu ersetzen. Der nachstehende Text soll diesem Erfordernis gerecht werden.

<sup>(1)</sup> Siehe Kommission der Europäischen Gemeinschaften, Wettbewerbsrecht in den Europäischen Gemeinschaften — Band IIA: Wettbewerbsregeln für staatliche Beihilfen, Brüssel—Luxemburg, 1995, S. 207 ff.

<sup>(2)</sup> Diese Leitlinien, einschließlich der Anhänge, treten an die Stelle folgender Dokumente:

- Mitteilung der Kommission an den Rat (ABl. C 111 vom 4.11.1971, S. 7),
- Mitteilung der Kommission an den Rat (KOM(73) 1110 vom 27.6.1973),
- Mitteilung der Kommission an den Rat (KOM(75) 77 endg. vom 26.2.1975),
- Mitteilung der Kommission an die Mitgliedstaaten (ABl. C 31 vom 3.2.1979, S. 9),
- Mitteilung der Kommission an die Mitgliedstaaten über die Methode zur Anwendung von Artikel 92 Absatz 3 und Buchstaben a) und c) auf Regionalbeihilfen (ABl. C 212 vom 12.8.1988, S. 2),
- Mitteilung der Kommission an die Mitgliedstaaten über die in Frankreich, Irland und Portugal anzuwendenden Bezugs- und Abzinsungssätze (ABl. C 10 vom 16.1.1990, S. 8),
- Mitteilung der Kommission an die Mitgliedstaaten über die Methode zur Anwendung von Artikel 92 Absatz 3 a) EG-Vertrag auf Regionalbeihilfen (ABl. C 163 vom 4.7.1990, S. 6),
- Mitteilung der Kommission an die Mitgliedstaaten und andere Betroffene über eine Änderung des Abschnitts II in der Mitteilung der Kommission über die Methode zur Anwendung von Artikel 92 Absatz 3 Buchstaben a) und c) auf Regionalbeihilfen (ABl. C 364 vom 20.12.1994, S. 8).

Darüber hinaus entsprechen diese Leitlinien den Kriterien der Entschließung des Rates vom 20. Oktober 1971 (ABl. C 111 vom 4.11.1971, S. 1).

Die Mitteilung über die Bezugs- und die Abzinsungssätze (ABl. C 273 vom 9.9.1997, S. 3) gehört nicht mehr zu den Mitteilungen über Regionalbeihilfen, da sie sämtliche staatliche Beihilfen betrifft.

Die Beihilfen, die Gegenstand dieser Leitlinien sind (unterschiedslos ‚Beihilfen mit regionaler Zielsetzung‘ oder einfach ‚Regionalbeihilfen‘ genannt), unterscheiden sich von den anderen Kategorien öffentlicher Beihilfen (Beihilfen für FuE, Umweltschutz, Unternehmen in Schwierigkeiten usw.) dadurch, daß sie bestimmten Gebieten vorbehalten bleiben und gezielt die Entwicklung dieser Gebiete anstreben<sup>(3)</sup>.

Regionalbeihilfen zielen auf die Entwicklung der benachteiligten Gebiete durch Förderung der Investitionen und Schaffung von Arbeitsplätzen im Rahmen einer langfristigen, umweltverträglichen Entwicklung ab. Sie fördern die Erweiterung, Modernisierung und Diversifizierung der Tätigkeiten der in diesen Gebieten befindlichen Betriebsstätten sowie die Ansiedlung neuer Unternehmen. Um eine solche Entwicklung zu begünstigen und mögliche negative Auswirkungen etwaiger Standortverlagerungen einzudämmen, muß die Gewährung der Beihilfen von der Voraussetzung abhängig gemacht werden, daß die Investition und die neu geschaffenen Arbeitsplätze während einer Mindestdauer in dem benachteiligten Gebiet aufrechterhalten werden.

In Ausnahmefällen reichen solche Beihilfen nicht aus, um einen regionalen Entwicklungsprozeß in Gang zu setzen, weil die strukturellen Nachteile des betreffenden Gebiets zu umfassend sind. Nur in diesen Fällen dürfen Regionalbeihilfen durch Betriebsbeihilfen ergänzt werden.

Die Kommission vertritt die Auffassung, daß Regionalbeihilfen den ihnen zugewiesenen Zweck wirksam erfüllen können und deshalb die mit ihnen verbundenen Wettbewerbsverfälschungen rechtfertigen, wenn bestimmte Grundsätze und Regeln befolgt werden. An erster Stelle dieser Grundsätze steht gemäß Sinn und Wortlaut des Artikels 92 der *Ausnahme*charakter dieses Instruments.

Solche Beihilfen sind in der Gemeinschaft nur denkbar, wenn sie sparsam verwendet werden und auf die am stärksten benachteiligten Gebiete konzentriert bleiben<sup>(4)</sup>. Würden die Beihilfen verallgemeinert und zur Regel, verlören sie ihren Anreizcharakter, und ihre wirtschaftlichen Wirkungen würden zunichte gemacht. Zugleich würden die Marktbedingungen verfälscht und die Leistungsfähigkeit der gemeinschaftlichen Wirtschaft insgesamt beeinträchtigt werden.

## 2. Anwendungsbereich

Die Kommission wird die vorliegenden Leitlinien für die Gewährung von Regionalbeihilfen in allen Wirtschaftsbereichen mit Ausnahme der Herstellung, Verarbeitung und Vermarktung der landwirtschaftlichen Erzeugnisse des Anhangs II des EG-Vertrags, der Fischerei und des Kohlebergbaus anwenden. Für einige von diesen Leitlinien erfaßte Wirtschaftsbereiche gelten außerdem zusätzlich noch sektorspezifische Regeln<sup>(5)</sup>.

Eine Freistellung von der in Artikel 92 Absatz 1 EG-Vertrag festgestellten grundsätzlichen Unvereinbarkeit von Beihilfen mit dem Gemeinsamen Markt kann aufgrund der regionalen Zielsetzung einer Beihilfe nur gewährt werden, wenn zwischen den hieraus resultierenden Wettbewerbsverfälschungen und den Vorteilen der Beihilfe für die Entwicklung eines benachteiligten Gebiets<sup>(6)</sup> ein Gleichgewicht gewährleistet werden kann. Die Bedeutung, die den Vorteilen einer Beihilfe beigemessen wird, kann entsprechend der Freistellungsregelung, die angewandt wird, unterschiedlich ausfallen. In den von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) erfaßten Fällen wird der Wettbewerb stärker benachteiligt als in den von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) erfaßten Fällen<sup>(7)</sup>.

Eine einzelne Ad-hoc-Beihilfe<sup>(8)</sup> zugunsten nur eines Unternehmens oder Beihilfen, die auf einen einzigen Wirtschaftszweig begrenzt sind, können erhebliche Auswirkungen auf den Wettbewerb in dem betroffenen Markt haben, tragen jedoch möglicherweise nur geringfügig zur regionalen Entwicklung bei. Sie fallen im allgemeinen unter punktuelle oder sektorale industriepolitische Maßnahmen und weichen vom Sinn und Zweck der eigentlichen Regionalbeihilfen ab<sup>(9)</sup>. Diese muß nämlich hinsichtlich der intersektoralen Allokation der wirtschaftlichen Ressourcen neutral bleiben. Die Kommission ist der Auffassung, daß diese Beihilfen die im vorstehenden Absatz erwähnten Voraussetzungen nicht erfüllen, solange nicht das Gegenteil nachgewiesen wird<sup>(10)</sup>.

<sup>(3)</sup> Als Regionalbeihilfen gelten auch die Beihilfen für KMU mit Zuschlägen für die Regionalentwicklung.

<sup>(4)</sup> Siehe Schlußfolgerungen des Rats für Industriefragen vom 6. und 7. November 1995 über die Wettbewerbspolitik und die Wettbewerbsfähigkeit der Industrie.

<sup>(5)</sup> Von den Sonderbestimmungen, die zu den hier aufgeführten Regeln hinzukommen, sind gegenwärtig folgende Wirtschaftsbereiche betroffen: Verkehr, Stahlindustrie, Schiffbau, Kunstfaserindustrie und Kfz-Industrie. Außerdem gelten besondere Vorschriften für die Investitionen, die in den Anwendungsbereich des horizontalen Gemeinschaftsrahmens für Regionalbeihilfen zugunsten großer Investitionsvorhaben fallen.

<sup>(6)</sup> Siehe hierzu Urteil des Gerichtshofs vom 17. September 1980 in der Rs. 730/79 (Philip Morris/Kommission), Slg. 1980, 2671, Randnummer 17, und Urteil des Gerichtshofs vom 14. Januar 1997 in der Rs. C-169/95 (Königreich Spanien/Kommission), Slg. 1997, I-135, Randnummer 20.

<sup>(7)</sup> Siehe hierzu Urteil des Gerichts erster Instanz vom 12. Dezember 1996 in der Rs. T-380/94 (AIUFFASS und AKT/Kommission), Slg. 1996, II-2169, Randnummer 54.

<sup>(8)</sup> Siehe hierzu Urteil des Gerichtshofs vom 14. September 1994 in den verbundenen Rs. C-278/92, Rs. C-279/92 und Rs. C-280/92 (Königreich Spanien/Kommission), Slg. 1994, I-4103.

<sup>(9)</sup> Deshalb wurden im Rahmen des WTO-Übereinkommens über Subventionen und Ausgleichsmaßnahmen derartige Beihilfen ausdrücklich von der Kategorie der (grundsätzlich genehmigten) nicht anfechtbaren Regionalbeihilfe ausgeschlossen.

<sup>(10)</sup> Die Ad-hoc-Beihilfen zugunsten von Unternehmen in Schwierigkeiten unterliegen besonderen Vorschriften und werden nicht als eigentliche Regionalbeihilfen behandelt. Für diese Beihilfen gilt gegenwärtig der im ABl. C 368 vom 23.12.1994, S. 12, veröffentlichte Text.

Infolgedessen werden die genannten Freistellungen grundsätzlich nur für sektorenübergreifende Beihilferegelungen gewährt, die in dem jeweiligen Gebiet sämtlichen Unternehmen der betreffenden Wirtschaftszweige zugänglich sind.

### 3. Abgrenzung der Gebiete

- 3.1. Die Gebiete müssen die genannten Freistellungsvoraussetzungen erfüllen, damit die für sie bestimmten Beihilferegelungen in den Genuß einer Freistellung kommen können. Die Kommission stellt anhand von im voraus festgelegten Prüfungskriterien fest, ob diese Voraussetzungen erfüllt sind.
- 3.2. Bereits wegen des in der Einführung zu diesen Leitlinien aufgestellten Grundsatzes (*Ausnahmecharakter der Beihilfen*) ist die Kommission der Auffassung, daß der Gesamtumfang der Fördergebiete in der Gemeinschaft unter dem Gesamtumfang der nicht geförderten Gebiete liegen muß. In der Praxis — unter Verwendung der gängigsten Maßeinheit (*betroffener Bevölkerungsanteil*) — bedeutet dies, daß die Fördergebietsbevölkerung der Gemeinschaft unter 50 % der Gemeinschaftsbevölkerung liegen muß.
- 3.3. Da sich des weiteren die beiden hier betroffenen Freistellungsvoraussetzungen auf regionale Probleme unterschiedlicher Art und Intensität beziehen, muß der Vorrang im Rahmen der obengenannten Fördergebietsbevölkerung den Gebieten mit den schwerwiegendsten Problemen eingeräumt werden <sup>(11)</sup>.
- 3.4. Die Abgrenzung der Fördergebiete muß somit zur *räumlichen Konzentration* der Beihilfen gemäß den in den Ziffern 3.2 und 3.4 genannten Grundsätzen führen.

*Die Freistellungsvoraussetzung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a)*

- 3.5. Als mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar angesehen werden können nach Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) Beihilfen zur Förderung der wirtschaftlichen Entwicklung von Gebieten, in denen die Lebenshaltung außergewöhnlich niedrig ist oder eine erhebliche Unterbeschäftigung herrscht. Wie vom Gerichtshof der Europäischen Gemeinschaft hervorgehoben, zeigt die Verwendung der Begriffe 'außergewöhnlich' und 'erheblich' in der Ausnahmebestimmung des Buchstabens a), daß diese nur Gebiete betrifft, in denen die wirtschaftliche Lage im Vergleich zur gesamten Gemeinschaft 'äußerst ungünstig ist' <sup>(12)</sup>.

Die Kommission ist folglich in Anwendung eines bewährten Konzepts der Auffassung, daß die genannten Voraussetzungen erfüllt sind, wenn ein Gebiet, das einer geographischen Einheit der NUTS-Ebene II <sup>(13)</sup> entspricht, ein Pro-Kopf-Bruttoinlandsprodukt (nachfolgend: 'BIP'), gemessen in Kaufkraftstandards (nachfolgend: 'KKS'), verzeichnet, das den Schwellenwert von 75,0 % des Gemeinschaftsdurchschnitts nicht überschreitet <sup>(14)</sup>. Das BIP-KKS jedes Gebiets sowie der in der Analyse zu verwendende Gemeinschaftsdurchschnitt müssen sich auf den Durchschnittswert der letzten drei Jahre beziehen, für die Statistiken vorliegen. Diese Meßgrößen werden anhand der vom Statistischen Amt der Europäischen Gemeinschaften gelieferten Daten berechnet.

*Die Freistellungsvoraussetzung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe c)*

- 3.6. Im Gegensatz zu Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a), in dem die wirtschaftliche Lage förmlich und präzise definiert wird, bietet Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) größere Flexibilität, um die Schwierigkeiten eines Gebiets zu definieren, die durch Beihilfen behoben werden können. Die relevanten Indikatoren beschränken sich also in diesem Fall nicht unbedingt auf die Lebenshaltung und die Unterbeschäftigung. Außerdem kann es für die Beurteilung dieser Schwierigkeiten angemessen sein, als Bezugsrahmen nicht nur die Lage der Gemeinschaft insgesamt, sondern auch die des betreffenden Mitgliedstaats heranzuziehen.

Der Gerichtshof hat sich in der Rechtssache 248/84 (siehe Fußnote 12) zu diesen beiden Themen (Problem-spektrum und Bezugsrahmen der Analyse) wie folgt geäußert: 'Dagegen ist die Ausnahmevorschrift des Buchstabens c) insofern weiter gefaßt, als sie die Entwicklung bestimmter Gebiete erlaubt, ohne daß die in Buchstabe a) genannten wirtschaftlichen Gegebenheiten vorzuliegen brauchen; Voraussetzung ist jedoch, daß die zu diesem Zweck gewährten Beihilfen 'die Handelsbedingungen nicht in einer Weise verändern, die dem gemeinsamen Interesse zuwiderläuft'. Diese Vorschrift gibt der Kommission die Befugnis, Beihilfen zur Förderung der Gebiete eines Mitgliedstaats zu genehmigen, die im Vergleich zur durchschnittlichen wirtschaftlichen Lage in diesem Staat benachteiligt sind.'

- 3.7. Die unter die Freistellungsvoraussetzung des Buchstabens c) fallenden Regionalbeihilfen müssen sich indes in den Rahmen einer kohärenten Regionalpolitik des Mitgliedstaats einfügen und den obengenannten Grundsatz der räumlichen Konzentration beachten. Da sie für Gebiete bestimmt sind, die weniger benachteiligt sind, als die in den Anwendungsbereich des Buchstabens a) fallenden Gebiete, kommt diesen Beihilfen ein noch stärkerer *Ausnahmecharakter* zu, und sie können nur unter sehr engen Voraussetzungen genehmigt werden. Unter diesen Voraussetzungen können die in Rede stehenden Beihilfen *grundsätzlich* nur für einen begrenzten Teil des Staats-

<sup>(11)</sup> Auf Fördergebiete im Sinne der Freistellungsvoraussetzung des Buchstabens a) entfallen gegenwärtig 22,7 % der Gemeinschaftsbevölkerung gegenüber 24,0 % der Fördergebiete im Rahmen der Ausnahmebestimmung des Buchstabens c).

<sup>(12)</sup> Urteil des Gerichtshofes in der Rs. 248/84 (Deutschland/Kommission), Slg. 1987, 4013, Randnummer 19.

<sup>(13)</sup> Systematik der Gebietseinheiten für die Statistik.

<sup>(14)</sup> Hierbei wird davon ausgegangen, daß der BIP-Indikator geeignet ist, beide genannten Phänomene gleichzeitig widerzuspiegeln.

gebiets eines Mitgliedstaats in Anspruch genommen werden. Daher darf der auf die Gebiete im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) entfallende Bevölkerungsanteil 50 % der nicht unter die Freistellungsvoraussetzung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a) fallenden nationalen Bevölkerung nicht überschreiten <sup>(15)</sup>.

Andererseits bedeutet die Tatsache, daß diese Beihilfen so beschaffen sind, daß den nationalen Besonderheiten eines Mitgliedstaats Rechnung getragen werden kann, nicht, daß sie keiner Prüfung unter dem Gesichtspunkt des Gemeinschaftsinteresses bedürfen. Die Festlegung der Fördergebiete der einzelnen Mitgliedstaaten muß daher in einem Rahmen stattfinden, der diesbezüglich ein gemeinschaftsweit kohärentes Vorgehen gewährleistet <sup>(16)</sup>.

- 3.8. Um den nationalen Behörden bei der Auswahl der Fördergebiete genügend Spielraum zu belassen, ohne die Wirksamkeit der von der Kommission ausgeübten Kontrolle derartiger Beihilfen sowie die Gleichbehandlung aller Mitgliedstaaten zu gefährden, umfaßt die Festlegung der Fördergebiete auf der Grundlage der hier behandelten Ausnahmebestimmung zwei Schritte:

- die Festsetzung einer Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenze für diese Beihilfen für jeden Mitgliedstaat durch die Kommission,
- die Auswahl der Fördergebiete.

Die Auswahl der Fördergebiete folgt transparenten Regeln; indessen muß auch eine ausreichende Flexibilität sichergestellt werden, um der Unterschiedlichkeit der Verhältnisse Rechnung zu tragen, die die Anwendung der hier behandelten Freistellungsvoraussetzung rechtfertigen können. Die Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenze soll die genannte Flexibilität bei der Auswahl der Fördergebiete ermöglichen und zugleich die einheitliche Behandlung sicherstellen, die für die Zustimmung zu diesen Beihilfen aus gemeinschaftlicher Sicht erforderlich ist.

- 3.9. Um eine wirksame Kontrolle der Regionalbeihilfen zu gewährleisten und gleichzeitig zur Verwirklichung der in Artikel 3 und insbesondere in Artikel 3 Buchstaben g) und j) genannten Ziele beizutragen, legt die Kommission eine Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenze für die gesamte Gemeinschaft fest.

Diese Gesamthöchstgrenze umfaßt alle Fördergebiete im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) und Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a). Da die aufgrund der Ausnahmebestimmung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a) förderbaren Gebiete und ihre Gesamthöchstgrenze auf Gemeinschaftsebene aufgrund des Pro-Kopf-BIP/KKS-Kriteriums von 75 % auf exogene, automatische Weise bestimmt werden, wird durch die Entscheidung der Kommission über die Gesamthöchstgrenze gleichzeitig die Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenze nach Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) auf Unionsebene festgelegt. Die Höchstgrenze für die unter die Freistellungsvoraussetzung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe c) fallenden Gebiete wird nämlich durch Abzug der Bevölkerung der Fördergebiete im Sinne der Freistellungsvoraussetzung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a) von der für die gesamte Gemeinschaft festgelegten Höchstgrenze ermittelt. Diese Höchstgrenze wird anschließend unter den verschiedenen Mitgliedstaaten entsprechend ihrer auf Ebene der Gemeinschaft bewerteten sozioökonomischen Lage der Gebiete innerhalb jedes Mitgliedstaats aufgeteilt. Die Methode zur Berechnung dieses Prozentsatzes in jedem Mitgliedstaat wird in Anhang III beschrieben.

- 3.10. Die Mitgliedstaaten teilen der Kommission gemäß Artikel 93 Absatz 3 mit, welche Methode und welche quantitativen Indikatoren sie für die Festlegung der Fördergebiete verwenden wollen, und übermitteln gleichzeitig das Verzeichnis der Gebiete, die sie für die Freistellungsvoraussetzung des Buchstaben c) vorschlagen, sowie die auf diese Gebiete bezogenen Intensitäten <sup>(17)</sup>.

Der prozentuale Bevölkerungsanteil in den betreffenden Gebieten darf die obengenannte Höchstgrenze zum Zwecke der Anwendung der Freistellungsvoraussetzung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe c) nicht überschreiten.

- 3.10.1. Die Methodik muß folgende Voraussetzungen erfüllen:

- Es muß sich um eine objektive Methode handeln.
- Sie muß es ermöglichen, die unterschiedlichen sozioökonomischen Verhältnisse der betreffenden Gebiete des jeweiligen Mitgliedstaats zu bewerten und wesentliche Disparitäten herauszustellen.
- Sie muß präzise und ausführlich dargestellt werden, damit die Kommission ihre Stichhaltigkeit beurteilen kann.

- 3.10.2. Die Indikatoren müssen folgende Voraussetzungen erfüllen:

- Es dürfen insgesamt nicht mehr als fünf Indikatoren (diese Anzahl umfaßt sowohl einfache als auch kombinierte Indikatoren) verwendet werden.

<sup>(15)</sup> Abgesehen von der Ausnahme in Anwendung der Ziffer 8 des Anhangs III dieser Leitlinien.

<sup>(16)</sup> Siehe hierzu die Urteile des Gerichtshofes in den Rechtssachen 730/79 (vgl. Fußnote 6), Randnummer 26, und 310/85 (Deufl/Kommission), Slg. 1987, 901, Randnummer 18.

<sup>(17)</sup> Siehe Ziffern 4.8 und 4.9.

- Es muß sich um objektive und für die Prüfung der sozioökonomischen Lage relevante Indikatoren handeln.
- Sie müssen sich für einen Zeitraum von mindestens drei Jahren vor der Notifizierung entweder auf statistische Reihen stützen oder das Ergebnis der zuletzt durchgeführten Erhebung sein, falls keine relevanten Jahresstatistiken verfügbar sind.
- Sie müssen von verlässlichen statistischen Quellen erstellt worden sein.

### 3.10.3. Das Verzeichnis der Gebiete muß folgende Voraussetzungen erfüllen:

- Die Gebiete entsprechen der NUTS-Ebene III oder in begründeten Fällen einer anderen homogenen geographischen Maßeinheit. Jeder Mitgliedstaat kann nur eine geographische Maßeinheit benutzen.
- Die einzelnen Gebiete bzw. die Gruppen von aneinander grenzenden Gebieten müssen kompakte Zonen von mindestens je 100 000 Einwohner bilden. Ist die Einwohnerzahl der Gebiete niedriger, wird eine fiktive Zahl von 100 000 Einwohnern für die Berechnung des Prozentsatzes der Fördergebietsbevölkerung angesetzt. Von dieser Regel ausgenommen sind die Gebiete der NUTS-Ebene III mit weniger als 100 000 Einwohnern, Inseln und Gebiete, die von einer ähnlichen geographischen Isolierung betroffen sind <sup>(18)</sup>. Grenzt ein Gebiet an die Fördergebiete anderer Mitgliedstaaten an, so wird die Regel auf diese Gebiete als zusammenhängendes Ganzes angewandt.
- Das Verzeichnis der Gebiete wird anhand der in Ziffer 3.10.2 genannten Indikatoren geordnet. Die vorgeschlagenen Gebiete müssen in bezug auf einen der in der Methode verwendeten Indikatoren erhebliche Abweichungen (Standardabweichung: die Hälfte) gegenüber dem Durchschnitt in den potentiell unter Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) fallenden Gebieten des betreffenden Mitgliedstaats aufweisen.

### 3.10.4. Gebiete mit geringer Bevölkerungsdichte

- Im Rahmen der in Ziffer 3.9 genannten Höchstgrenze jedes Mitgliedstaats können auch Gebiete mit einer Bevölkerungsdichte von weniger als 12,5 Einwohner pro km<sup>2</sup> in den Genuß der genannten Freistellung kommen <sup>(19)</sup>.

### 3.10.5. Kohärenz mit den Strukturfonds

- Um die Mitgliedstaaten anzuhalten, die Übereinstimmung zwischen der Wahl dieser Gebiete und der Wahl der aus den Gemeinschaftsfonds geförderten Gebieten sicherzustellen, können auch die in den Anwendungsbereich der Strukturfonds fallenden Gebiete im Rahmen der in Ziffer 3.9 angegebenen Höchstgrenze unter Einhaltung der in Ziffer 3.10.3 zweiter Gedankenstrich genannten Bedingungen in den Genuß der betreffenden Freistellung gelangen.

## 4. Ziel, Form und Höhe der Beihilfen

- 4.1. Regionalbeihilfen haben entweder produktive Investitionen (*Erstinvestitionen*) oder die investitionsgebundene Schaffung von Arbeitsplätzen zum Ziel. Bei diesem Ansatz wird weder der Faktor Kapital noch der Faktor Arbeit bevorzugt.
- 4.2. Um zu gewährleisten, daß die produktiven Investitionen rentabel und gesund sind, muß der Beitrag des Beihilfempfängers <sup>(20)</sup> zu ihrer Finanzierung mindestens 25 % betragen.

Die Form der Beihilfen ist unterschiedlich: Zuschüsse, Darlehen zu verbilligten Zinsen oder Zinszuschüsse, Bürgschaften oder öffentliche Beteiligungen zu Vorzugsbedingungen, Steuererleichterungen, Senkung der Soziallasten, kostengünstige Zurverfügungstellung von Gütern oder Dienstleistungen usw.

Außerdem müssen die Beihilferegeln vorsehen, daß der Beihilfeantrag vor Beginn der Projektausführung gestellt wird.

<sup>(18)</sup> Luxemburg ist wegen seiner geringen Bevölkerung ebenfalls von dieser Regel ausgenommen.

<sup>(19)</sup> Auswahlkriterium enthalten in der Mitteilung der Kommission, siehe Fußnote 2 achter Gedankenstrich.

<sup>(20)</sup> Dieser Mindestbeitrag von 25 % darf keine Beihilfe enthalten. Dies ist beispielsweise nicht der Fall, wenn ein zinsgünstiges oder ein staatlich verbürgtes Darlehen vorliegt, das staatliche Beihilfeelemente enthält.

- 4.3. Die Höhe der Beihilfe wird als Intensität im Verhältnis zur Bemessungsgrundlage (siehe Ziffern 4.5, 4.6 und 4.13) ausgedrückt.

*Beihilfen für Erstinvestitionen*

- 4.4. Unter *Erstinvestition* ist die Anlageinvestition bei der Errichtung einer neuen Betriebsstätte, bei der Erweiterung einer bestehenden Betriebsstätte oder bei der Vornahme einer grundlegenden Änderung des Produkts oder des Produktionsverfahrens einer bestehenden Betriebsstätte (durch Rationalisierung, Produktumstellung oder Modernisierung) zu verstehen <sup>(21)</sup>.

Anlageinvestitionen durch Übernahme einer Betriebsstätte, die geschlossen worden ist oder geschlossen worden wäre, wenn die Übernahme nicht erfolgt wäre, können ebenfalls als Erstinvestition angesehen werden, sofern die Betriebsstätte keinem Unternehmen in Schwierigkeiten angehört. In letzterem Fall kann die Beihilfe für die Übernahme einer Betriebsstätte einen Vorteil für das Unternehmen in Schwierigkeiten bedeuten, der nach den Vorschriften der Leitlinien für die Beurteilung von staatlichen Beihilfen zur Rettung und Umstrukturierung von Unternehmen in Schwierigkeiten geprüft werden muß <sup>(22)</sup>.

- 4.5. Beihilfen für Erstinvestitionen werden als Prozentsatz des Investitionswerts berechnet. Dieser Wert wird aufgrund einer einheitlichen Ausgabengesamtheit (einheitliche Bemessungsgrundlage) ermittelt, die den Investitionsbestandteilen Grundstücke, Gebäude und Anlagen entspricht <sup>(23)</sup>.

Im Fall der Übernahme einer Betriebsstätte sind ausschließlich <sup>(24)</sup> die Kosten des Erwerbs dieser Aktiva zugrunde zu legen, sofern der Vorgang unter Marktbedingungen erfolgt. Aktiva, für deren Erwerb bereits vor der Übernahme Beihilfen gewährt wurden, sind abzuziehen.

- 4.6. Die beihilfefähigen Ausgaben können auch bestimmte Kategorien immaterieller Investitionen umfassen, sofern sie 25 % der einheitlichen Bemessungsgrundlage für große Unternehmen nicht überschreiten <sup>(25)</sup>.

Es handelt sich ausschließlich um Ausgaben im Zusammenhang mit Technologietransfers in Form des Erwerbs von

- Patenten,
- Betriebslizenzen oder patentierten technischen Kenntnissen,
- nicht patentierten technischen Kenntnissen

Die beihilfefähigen immateriellen Aktiva müssen bestimmte Voraussetzungen erfüllen, damit gewährleistet werden kann, daß sie an das Fördergebiet gebunden bleiben und nicht in andere Gebiete — insbesondere Nichtfördergebiete — transferiert werden. Daher müssen die immateriellen Aktiva insbesondere zumindest folgende Voraussetzungen erfüllen:

- Sie dürfen nur in der Betriebsstätte genutzt werden, die die Beihilfe erhält.
- Sie müssen als abschreibungsfähige Aktivposten angesehen werden.
- Sie müssen bei einem Dritten zu Marktbedingungen erworben worden sein.
- Sie müssen von dem Unternehmen auf der Aktivseite bilanziert werden und mindestens fünf Jahre lang in der Betriebsstätte des Regionalbeihilfeempfängers verbleiben.

<sup>(21)</sup> Folglich ist die Ersatzinvestition von diesem Begriff ausgenommen. Beihilfen für Ersatzinvestitionen gehören zu der Kategorie Betriebsbeihilfen, für die die unter den Ziffern 4.15 bis 4.17 genannten Bestimmungen gelten.

Ausgenommen sind außerdem Beihilfen für die finanzielle Umstrukturierung eines Unternehmens in Schwierigkeiten im Sinne der Definition der Leitlinien für Beihilfen zur Rettung und Umstrukturierung von Unternehmen in Schwierigkeiten (ABl. C 368 vom 23.12.1994, S. 12).

Die Beihilfen für die Umstrukturierung eines Unternehmens in Schwierigkeiten nach Ziffer 2.5 der vorerwähnten Leitlinien können, soweit sie für Investitionen (Rationalisierung, Modernisierung, Produktumstellung) bestimmt sind, gegebenenfalls ohne erneute Notifizierung im Rahmen einer Regionalbeihilferegelung gewährt werden. Da sich diese Regionalbeihilfen aber in ein Beihilfevorhaben zur Umstrukturierung eines Unternehmens in Schwierigkeiten einfügen, müssen sie bei der Prüfung nach den vorerwähnten Leitlinien berücksichtigt werden.

<sup>(22)</sup> Zu den derzeit geltenden Bestimmungen siehe Fußnote 10.

<sup>(23)</sup> Im Verkehrssektor sind die Ausgaben für den Erwerb von Beförderungsmitteln (bewegliche Aktiva) von der einheitlichen Ausgabengesamtheit (Bemessungsgrundlage) ausgenommen. Diese Ausgaben kommen also für eine Förderung durch Erstinvestitionsbeihilfen nicht in Frage.

<sup>(24)</sup> Falls die Übernahme mit anderen Erstinvestitionen einhergeht, würden die diesbezüglichen Ausgaben zu den Übernahmekosten hinzugerechnet.

<sup>(25)</sup> Für KMU gelten die Kriterien und Bedingungen in Übereinstimmung mit dem Gemeinschaftsrahmen für staatliche Beihilfen an kleine und mittlere Unternehmen (ABl. C 213 vom 23.7.1996, S. 4).



- 4.7. Die von den Mitgliedstaaten notifizierten Beihilfen werden in der Regel als Bruttobeträge, d. h. vor Steuern, ausgedrückt. Um die verschiedenen Beihilfeformen untereinander und die Beihilfeintensitäten von einem Mitgliedstaat zum anderen vergleichen zu können, rechnet die Kommission die von den Mitgliedstaaten notifizierten Beihilfen auf das Nettosubventionsäquivalent (NSÄ) um <sup>(26)</sup>.
- 4.8. Die Intensität der Beihilfe muß auf die Art und Intensität der jeweiligen regionalen Probleme abgestimmt werden. So muß von Anfang an unterschieden werden zwischen den zulässigen Beihilfeintensitäten für Gebiete, die aufgrund der Freistellungsvoraussetzung des Buchstabens a) gefördert werden können, und den zulässigen Beihilfeintensitäten für Gebiete, die unter die Freistellungsvoraussetzung des Buchstabens c) fallen. Hierbei ist zu berücksichtigen, daß Gebiete, für die die Freistellungsvoraussetzung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe c) in Anspruch genommen werden kann, nicht durch eine außergewöhnlich niedrige Lebenshaltung oder eine erhebliche Unterbeschäftigung im Sinne der Freistellungsvoraussetzung in Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) gekennzeichnet sind. Die wettbewerbsverzerrenden Wirkungen der Beihilfen sind dort folglich weniger gerechtfertigt als in Gebieten, die für die Freistellungsvoraussetzung des Buchstabens a) in Betracht kommen. Folglich sind die zulässigen Beihilfeintensitäten in Gebieten, die in den Genuß der Freistellung nach Buchstabe c) kommen können, von vorneherein niedriger als in den unter die Freistellungsvoraussetzung des Buchstabens a) fallenden Gebieten.

So darf nach Auffassung der Kommission die Regionalbeihilfeintensität in Gebieten im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) den Satz von 50 % NSÄ nicht überschreiten; ausgenommen sind Gebiete in äußerster Randlage <sup>(27)</sup>, in denen 65 % NSÄ zulässig sind. In Gebieten im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) darf der Regionalbeihilfehöchstsatz in der Regel 20 % NSÄ nicht überschreiten; die Ausnahmen sind die Gebiete mit geringerer Bevölkerungsdichte oder die Gebiete in äußerster Randlage, für die ein Höchstsatz von 30 % NSÄ gilt.

In Fördergebieten im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) der NUTS-Ebene II, in denen das Pro-Kopf-BIP (in KKS) 60 % des Gemeinschaftsdurchschnitts überschreitet, darf die Regionalbeihilfehöchstintensität 40 % NSÄ nicht überschreiten; hiervon ausgenommen sind die Gebiete in äußerster Randlage, für die ein Höchstsatz von 50 % NSÄ gilt.

In Fördergebieten im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c), in denen sowohl das Pro-Kopf-BIP (in KKS) höher als auch die Arbeitslosenquote niedriger liegt als der Gemeinschaftsdurchschnitt <sup>(28)</sup>, darf die Regionalbeihilfeintensität 10 % NSÄ nicht überschreiten, außer in Gebieten mit geringerer Bevölkerungsdichte oder in Gebieten in äußerster Randlage, für die ein Höchstsatz von 20 % NSÄ zulässig ist. In Ausnahmefällen können in Gebieten mit einer Regionalbeihilfeintensität von 10 % NSÄ (der NUTS-Ebene III oder kleiner), die an Gebiete im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) grenzen, höhere Intensitäten genehmigt werden, die die normale Intensität von 20 % NSÄ nicht überschreiten.

Alle vorerwähnten Intensitäten stellen Höchstsätze dar. Unterhalb dieser Höchstsätze wird die Kommission dafür sorgen, daß die Regionalbeihilfeintensität der Schwere und Intensität der in einem gemeinschaftlichen Kontext untersuchten Regionalprobleme entspricht.

- 4.9. Zusätzlich zu den in Ziffer 4.8 genannten Förderhöchstsätzen können für KMU die in der Mitteilung der Kommission betreffend Beihilfen an KMU <sup>(29)</sup> vorgesehenen Zuschläge von 15 Bruttoprozentpunkten <sup>(30)</sup> in Fördergebieten nach Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) und von 10 Bruttoprozentpunkten in Fördergebieten nach Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) gewährt werden. Der endgültige Höchstsatz wird auf die Bemessungsgrundlage für KMU angewandt. Diese Zuschläge für KMU gelten nicht für Unternehmen des Verkehrssektors.
- 4.10. Beihilfen für Erstinvestitionen müssen durch ihren Auszahlungsmodus oder durch die Voraussetzungen für ihren Erhalt gewährleisten, daß die betreffende Investition während eines Zeitraums von mindestens fünf Jahren erhalten bleibt.

<sup>(26)</sup> Zur Berechnungsgrundlage des NSÄ siehe Anhang I.

<sup>(27)</sup> Die Gebiete in äußerster Randlage sind die französischen überseeischen Departements, die Azoren und Madeira sowie die Kanarischen Inseln (vgl. Erklärung Nr. 26 zu den Gebieten in äußerster Randlage der Gemeinschaft in Anhang zum Vertrag über die Europäische Union).

<sup>(28)</sup> Das BIP und die Arbeitslosigkeit müssen auf der NUTS-III-Ebene berechnet werden.

<sup>(29)</sup> Regionalbeihilfezuschläge sind auch für FuE-Beihilfen und für Umweltbeihilfen vorgesehen. Die Bemessungsgrundlage dieser Beihilfen ist indes eine andere als bei den Regionalbeihilfen (einschließlich der Variante KMU). Diese Zuschläge werden dann nicht zu der Regionalbeihilfe, sondern zu der jeweiligen anderen Beihilfeart gewährt. Für die erwähnten beiden Beihilfearten gilt im Fall der FuE der im ABl. C 45 vom 17.2.1996, S. 5, veröffentlichte Gemeinschaftsrahmen und im Fall der Umwelt der im ABl. C 72 vom 10.3.1994, S. 3, veröffentlichte Gemeinschaftsrahmen.

<sup>(30)</sup> Verwendet werden Intensitätszuschläge in Bruttoprozentpunkten in Übereinstimmung mit dem Gemeinschaftsrahmen für KMU-Beihilfen.

*Beihilfen für die Schaffung von Arbeitsplätzen*

- 4.11. Wie unter Ziffer 4.1 erwähnt, können Regionalbeihilfen auch für die *Schaffung von Arbeitsplätzen* gewährt werden. Im Unterschied zu den in den Leitlinien für Beschäftigungsbeihilfen definierten Beihilfen für die Schaffung von Arbeitsplätzen (die sich auf *nicht* investitionsgebundene Arbeitsplätze beziehen <sup>(31)</sup>) handelt es sich jedoch hier nur um an Erstinvestitionen gebundene Arbeitsplätze <sup>(32)</sup>.
- 4.12. Unter *Arbeitsplatzschaffung* ist die Nettoerhöhung der Anzahl der Arbeitsplätze <sup>(33)</sup> des betroffenen Betriebs im Verhältnis zum Durchschnitt eines Bezugszeitraums zu verstehen. Von der Bruttozahl der im betreffenden Zeitraum geschaffenen Arbeitsplätze sind also die gegebenenfalls in derselben Zeit gestrichenen Arbeitsplätze abzuziehen <sup>(34)</sup>.
- 4.13. Wie Investitionsbeihilfen müssen auch die in diesen Leitlinien vorgesehenen Beihilfen für die Schaffung von Arbeitsplätzen auf die Art und der Intensität der zu bewältigenden regionalen Probleme abgestimmt werden. Nach Auffassung der Kommission dürfen solche Beihilfen einen bestimmten Prozentsatz der Lohnkosten <sup>(35)</sup>, die für die eingestellte Person während eines Zeitraums von zwei Jahren anfallen, nicht überschreiten. Dieser Prozentsatz entspricht der für das jeweilige Gebiet zulässigen Investitionsbeihilfeintensität.
- 4.14. Beschäftigungsbeihilfen müssen durch ihren Auszahlungsmodus oder durch die Voraussetzungen für ihren Erhalt gewährleisten, daß die neuen Arbeitsplätze während eines Zeitraums von mindestens fünf Jahren erhalten bleiben.

*Betriebsbeihilfen*

- 4.15. Regionalbeihilfen, mit denen die laufenden Ausgaben des Unternehmens gesenkt werden sollen (Betriebsbeihilfen), sind grundsätzlich verboten. Ausnahmsweise können jedoch derartige Beihilfen in Gebieten, die in den Anwendungsbereich des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a) fallen, gewährt werden, wenn sie aufgrund ihres Beitrags zur Regionalentwicklung und ihrer Art nach gerechtfertigt sind und ihre Höhe den auszugleichenden Nachteilen angemessen ist <sup>(36)</sup>. Es obliegt den Mitgliedstaaten, die Existenz und den Umfang solcher Nachteile nachzuweisen.
- 4.16. In Gebieten in äußerster Randlage, die unter die Freistellungsvoraussetzung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstaben a) und c) fallen, und in Gebieten mit einer geringen Bevölkerungsdichte, die entweder unter die Freistellungsvoraussetzung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a) oder aufgrund des in Ziffer 3.10.4 genannten Kriteriums der Bevölkerungsdichte unter die Ausnahmebestimmung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe c) fallen, können Beihilfen für den teilweisen Ausgleich der Beförderungsmehrkosten <sup>(37)</sup> unter Einhaltung bestimmter Bedingungen <sup>(38)</sup> genehmigt werden. Der Mitgliedstaat muß derartige Beförderungsmehrkosten nachweisen und ihren Umfang veranschlagen.
- 4.17. Mit Ausnahme der in Ziffer 4.16 genannten Fälle müssen Betriebsbeihilfen zeitlich begrenzt und degressiv gestaffelt sein. Außerdem müssen Betriebsbeihilfen, mit denen die Ausfuhr <sup>(39)</sup> zwischen den Mitgliedstaaten gefördert werden sollen, ausgenommen werden.

*Kumulierungsvorschriften*

- 4.18. Die nach den Kriterien in den Ziffern 4.8, 4.9 und 4.10 festgelegten Beihilfehöchstintensitäten gelten für den Gesamtbeihilfebetrug,
- wenn mehrere Regionalbeihilferegelungen gleichzeitig angewandt werden;
  - unabhängig davon, ob die Beihilfe von lokalen, regionalen, nationalen oder gemeinschaftlichen Einrichtungen gewährt wird.

<sup>(31)</sup> Zu den geltenden Bestimmungen siehe ABl. C 334 vom 12.12.1995, S. 4.

<sup>(32)</sup> Es wird davon ausgegangen, daß ein Arbeitsplatz investitionsgebunden ist, wenn er eine Tätigkeit betrifft, auf die sich die Investition bezieht, und in den ersten drei Jahren nach Abschluß der Investition geschaffen wird. Während dieses Zeitraums sind auch diejenigen Arbeitsplätze investitionsgebunden, die im Anschluß an eine durch die Investition bewirkte höhere Kapazitätsauslastung geschaffen wurden.

<sup>(33)</sup> Die Zahl der Arbeitsplätze entspricht der Zahl der jährlichen Arbeitseinheiten (JAE), d. h. der Zahl der während eines Jahres vollzeitlich Beschäftigten, wobei Teilzeitarbeit oder Saisonarbeit JAE-Bruchteile darstellen.

<sup>(34)</sup> Selbstverständlich gilt diese Definition sowohl für bestehende Betriebsstätten als auch für Neuerrichtungen.

<sup>(35)</sup> Die Lohnkosten umfassen den Bruttolohn (vor Steuern) und die gesetzlichen Sozialabgaben. Die Kommission behält sich vor, als Bezugsgröße die gemeinschaftlichen Statistiken über die durchschnittlichen Lohnkosten in den einzelnen Mitgliedstaaten heranzuziehen.

<sup>(36)</sup> Betriebsbeihilfen werden in der Regel vor allem in Form von Steuerermäßigungen und Senkungen der Soziallasten gewährt.

<sup>(37)</sup> Beförderungsmehrkosten sind Mehrkosten, die durch Warenbeförderungen innerhalb der Landesgrenzen verursacht werden. Diesbezügliche Beihilfen stellen keinesfalls Ausfuhrbeihilfen dar und dürfen auch keine Maßnahmen gleicher Wirkung wie mengenmäßige Einfuhrbeschränkungen im Sinne des Artikels 30 EG-Vertrag darstellen.

<sup>(38)</sup> Was die besonderen Bedingungen der in den Anwendungsbereich der Freistellungsvoraussetzung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe c) fallenden Gebiete in Bezug auf das Kriterium der Bevölkerungsdichte betrifft, siehe Anhang II. Für die anderen Gebiete, die für den teilweisen Ausgleich der Beförderungsmehrkosten Beihilfen erhalten, gelten die Bedingungen des Anhangs II.

<sup>(39)</sup> Siehe Fußnote 3 der Mitteilung über „de minimis“-Beihilfen, (ABl. C 68 vom 6.3.1996, S. 9).

- 4.19. Die in den Ziffern 4.11 bis 4.14 beschriebene Beihilfe für die Schaffung von Arbeitsplätzen und die in den Ziffern 4.4 bis 4.10 beschriebene Investitionsbeihilfe sind kumulierbar <sup>(40)</sup>, sofern der für das jeweilige Gebiet festgelegte Förderhöchstsatz eingehalten wird <sup>(41)</sup>.
- 4.20. Können die regionalbeihilfefähigen Ausgaben ganz oder teilweise auch mit Beihilfen anderer Zielsetzungen gefördert werden, unterliegt der in beiden Fällen förderbare Teil dem günstigsten Höchstsatz der anzuwendenden Regelungen.
- 4.21. Sieht ein Mitgliedstaat die Möglichkeit der Kumulierung der staatlichen Beihilfen einer Regelung mit den Beihilfen anderer Regelungen vor, so muß er für jede Regelung festlegen, auf welche Weise er für die Einhaltung der vorerwähnten Bedingungen sorgt.

## 5. Fördergebietskarte und Erklärung der Vereinbarkeit von Beihilfen

- 5.1. Die unter die geprüfte Freistellungsvoraussetzung fallenden Gebiete eines Mitgliedstaats bilden zusammen mit den für diese Gebiete genehmigten Beihilfehöchstintensitäten für Erstinvestitionen oder für die Arbeitsplatzschaffung die Fördergebietskarte des Mitgliedstaats.
- 5.2. Die Mitgliedstaaten teilen der Kommission gemäß Artikel 93 Absatz 3 EG-Vertrag ihre nach den Kriterien in den Ziffern 3.5, 3.10, 4.8 und 4.9 erstellten Fördergebietskarten im Entwurf mit. Die Kommission verabschiedet diese Fördergebietskarten gemäß dem Verfahren nach Artikel 93 grundsätzlich durch eine einzige Entscheidung je Mitgliedstaat, in der alle betroffenen Gebiete erfaßt werden und die für eine bestimmte Dauer gilt. Die nationalen Fördergebietskarten werden somit regelmäßig überprüft werden.
- 5.3. Im Bemühen um eine Kohärenz zwischen den Entscheidungen, die die Kommission im Rahmen der Wettbewerbspolitik trifft, und den Entscheidungen über die aus den Strukturfonds geförderten Gebiete wird die Geltungsdauer der Fördergebietskarten grundsätzlich mit dem Zeitplan der Strukturfondsinterventionen abgestimmt.
- 5.4. Die geplanten Beihilferegelungen werden von der Kommission entweder zum Zeitpunkt der Erstellung der Fördergebietskarte oder später im Rahmen der darin festgelegten Gebiete, Höchstsätze und Geltungsdauer gebilligt.
- 5.5. Die Mitgliedstaaten legen der Kommission gemäß den geltenden Bestimmungen Jahresberichte über die Anwendung der unter Ziffer 5.4 erwähnten Regelungen vor <sup>(42)</sup>.
- 5.6. Während der Geltungsdauer der Fördergebietskarte können die Mitgliedstaaten bei erheblichen und nachgewiesenen Änderungen der sozioökonomischen Gegebenheiten Anpassungen beantragen. Diese können sowohl die Förderhöchstsätze als auch die Fördergebiete betreffen, wobei die mögliche Aufnahme neuer Gebiete jedoch durch den Ausschluß von Gebieten mit gleichen Einwohnerzahlen ausgeglichen werden muß. Die Geltungsdauer der geänderten Fördergebietskarte läuft zu dem für die ursprüngliche Karte vorgesehenen Zeitpunkt ab.
- 5.7. Für die Gebiete, die nach der Überprüfung der Fördergebietskarte ihren Status als Gebiete im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) verlieren und den Status von Gebieten im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) erhalten, könnte die Kommission während einer Übergangszeit eine schrittweise — lineare oder raschere — Herabsetzung der Beihilfeintensitäten, in deren Genuß sie als Gebiete im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) gekommen sind, bis zu dem in Anwendung der Ziffern 4.8 und 4.9 <sup>(43)</sup> <sup>(44)</sup> zulässigen Förderhöchstsatz akzeptieren. Die Übergangszeit darf zwei Jahre für Betriebsbeihilfen und vier Jahre für Beihilfen zugunsten von Erstinvestitionen und neu geschaffenen Arbeitsplätzen nicht überschreiten.

<sup>(40)</sup> Die in diesen Leitlinien vorgesehenen Beihilfen für die Schaffung von Arbeitsplätzen und Investitionsbeihilfen sind mit der in den Leitlinien für Beschäftigungsbeihilfen (Fußnote 31) definierten Beihilfe für die Schaffung von Arbeitsplätzen nicht kumulierbar, da sie unter anderen Umständen und zu unterschiedlichen Zeitpunkten gewährt werden. Allerdings können für besonders benachteiligte Kategorien Zuschläge nach in den Leitlinien für Beschäftigungsbeihilfen aufzustellenden Modalitäten genehmigt werden.

<sup>(41)</sup> Diese Voraussetzung gilt als erfüllt, wenn die Summe der Erstinvestitionsbeihilfen in Prozenten des Investitionswerts und der Beschäftigungsbeihilfe in Prozenten der Lohnkosten den günstigsten Betrag der sich entweder aus der Anwendung des für das betreffende Gebiet nach den Kriterien in den Ziffern 4.8 und 4.9 oder aus der Anwendung des für das betreffende Gebiet nach den Kriterien in Ziffer 4.13 festgelegten Höchstsatzes ergibt, nicht überschreitet.

<sup>(42)</sup> Zu den derzeit geltenden Bestimmungen siehe Schreiben der Kommission an die Mitgliedstaaten vom 22. Februar 1994 in der geänderten Fassung des Schreibens der Kommission an die Mitgliedstaaten vom 2. August 1995.

<sup>(43)</sup> Die Übergangsvorschriften gelten nicht für die Teile der Gebiete der NUTS-Ebene II, die nicht mehr in den Genuß des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a) gelangen und die ohne den zusätzlichen Bevölkerungsanteil aufgrund der Anwendung der zweiten Berichtigung in Ziffer 8 des Anhangs III dieser Richtlinien von der neuen Fördergebietskarte hätten gestrichen werden müssen.

<sup>(44)</sup> Wegen seiner besonders schwierigen Situation wird Nordirland seinen Status als außergewöhnliches Gebiet mit einem Höchstsatz von 40 % beibehalten.

- 5.8. Im Hinblick auf die Erstellung der Fördergebietskarte werden die Mitgliedstaaten gebeten, der Kommission nach Artikel 93 Absatz 3 neben der Liste der Gebiete, die sie für die genannten Ausnahmebestimmungen vorschlagen, und den Förderhöchstsätzen auch die anderen Elemente zu notifizieren, die für die Festlegung von Rahmenregelungen (Gegenstand und Form der Beihilfen, Unternehmensgröße usw.) für die Beihilferegulungen wesentlich sind, die sie möglicherweise auf zentraler, regionaler und lokaler Ebene einzuführen gedenken. Während und innerhalb der Geltungsdauer der Fördergebietskarte können alle Beihilferegulungen, die der Rahmenregelung entsprechen, im Rahmen des beschleunigten Verfahrens notifiziert werden.

## 6. Anwendung, Durchführung und Überprüfung

- 6.1. Mit Ausnahme der in den Ziffern 6.2 und 6.3 erwähnten Übergangsbestimmungen wird die Kommission die Vereinbarkeit der Regionalbeihilfen mit dem Gemeinsamen Markt nach den vorliegenden Leitlinien würdigen, sobald diese angenommen sind. Die vor der Mitteilung der vorliegenden Leitlinien an die Mitgliedstaaten notifizierten Beihilfevorhaben, über die die Kommission noch nicht abschließend entschieden hat, werden anhand der zum Zeitpunkt der Notifizierung geltenden Kriterien gewürdigt.

Außerdem wird sie den Mitgliedstaaten gemäß Artikel 93 Absatz 1 zweckdienliche Maßnahmen vorschlagen, um zu gewährleisten, daß alle Fördergebietskarten und alle Regionalbeihilferegulungen, die am 1. Januar 2000 in Kraft sind, mit den vorliegenden Leitlinien vereinbar sind.

Zu diesem Zweck wird die Kommission den Mitgliedstaaten gemäß Artikel 93 Absatz 1 als zweckdienliche Maßnahme vorschlagen, die Gültigkeit sämtlicher von der Kommission auf unbestimmte Zeit oder bis zu einem Zeitpunkt nach dem 31. Dezember 1999 genehmigten Fördergebietskarten auf den 31. Dezember 1999 zu beschränken.

Die Kommission wird den Mitgliedstaaten außerdem gemäß Artikel 93 Absatz 1 als zweckdienliche Maßnahme vorschlagen, alle bestehenden, über den 31. Dezember 1999 hinaus geltenden Regionalbeihilferegulungen so zu ändern, daß sie mit den vorliegenden Leitlinien ab 1. Januar 2000 vereinbar sind, und die geplanten Änderungen innerhalb von sechs Monaten mitzuteilen.

- 6.2. Da die regionale Förderfähigkeit aufgrund der Freistellungsvoraussetzungen des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a) und des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe c) für die meisten Fördergebiete bis zum 31. Dezember 1999 genehmigt wurde, kann die Kommission im Hinblick auf eine gerechte Behandlung der Mitgliedstaaten bis zu diesem Zeitpunkt von den vorliegenden Leitlinien abweichen, insoweit es um die Prüfung der vor dem 1. Januar 1999 übermittelten Fördergebietskarten (neue Karten oder Änderungen) geht, sofern die Gültigkeit dieser Karten am 31. Dezember 1999 erlischt. In diesen Fällen wird sich die Kommission auf die in ihrer Mitteilung <sup>(45)</sup> beschriebene Methode stützen.
- 6.3. Ferner kann die Kommission bis zum 31. Dezember 1999 ebenfalls im Hinblick auf eine gerechte Behandlung der Mitgliedstaaten von den vorliegenden Leitlinien abweichen, soweit es um die Prüfung der Vereinbarkeit der in den neuen Regelungen vorgesehenen Beihilfeintensitäten und Kumulierungshöchstsätze, um Ad-hoc-Fälle und Änderungen der bestehenden Regelungen geht, die vor dem 1. Januar 1999 notifiziert werden, sofern die Gültigkeit dieser Intensitäten und Höchstsätze am 31. Dezember 1999 erlischt bzw. die ab 1. Januar 2000 vorgesehenen Intensitäten und Höchstsätze mit den vorliegenden Leitlinien vereinbar sind.
- 6.4. Die Kommission wird die vorliegenden Leitlinien innerhalb von fünf Jahren, gerechnet ab dem Zeitpunkt ihrer Anwendbarkeit, überprüfen. Außerdem kann sie diese jederzeit ändern, wenn sich dies aus wettbewerbspolitischen Gründen oder aufgrund anderer Gemeinschaftspolitiken und internationaler Verpflichtungen als erforderlich erweist.

---

<sup>(45)</sup> Siehe Fußnote 2 fünfter Gedankenstrich.

## ANHANG I

## NETTOSUBVENTIONSÄQUIVALENT EINER INVESTITIONSBEIHILFE

Die Methode zur Berechnung des Nettosubventionsäquivalents (NSÄ) wird von der Kommission bei der Beurteilung der von den Mitgliedstaaten notifizierten Beihilferegulungen verwendet. Diese Methode braucht daher grundsätzlich nicht von den Mitgliedstaaten angewandt zu werden, wird hier jedoch aus Gründen der Transparenz veröffentlicht.

**1. Allgemeine Grundsätze**

Für die Berechnung des NSÄ werden alle Formen von investitionsgebundenen Beihilfen <sup>(46)</sup> für ein beliebiges Land auf einen gemeinsamen Nenner — die Nettointensität — gebracht, um sie untereinander oder mit vorher festgelegten Höchstgrenzen vergleichen zu können. Es handelt sich um eine ‚ex ante‘-Vergleichsmethode, die nicht unbedingt der tatsächlichen Rechnungsführung entspricht.

Die Nettointensität stellt in bezug auf den Nettowert der bezuschuften Investition den endgültigen Vorteil dar, den das Unternehmen aus der Beihilfe zieht. Bei der Berechnung können nur Ausgaben für Anlageinvestitionen im Zusammenhang mit Grundstücken, Gebäuden und Ausrüstungen berücksichtigt werden, die die einheitliche Bemessungsgrundlage darstellen.

Bei Regelungen, deren Bemessungsgrundlage zusätzliche Ausgaben umfaßt, müssen diese auf einen bestimmten Anteil der einheitlichen Bemessungsgrundlage beschränkt sein. Folglich werden alle Regelungen letztlich nach Maßgabe ihrer auf die Ausgaben der einheitlichen Bemessungsgrundlage umgerechneten Intensität geprüft, wie in den folgenden Beispielen erläutert <sup>(47)</sup>.

*Beispiel Nr. 1:*

— Bemessungsgrundlage der Regelung:

Ausrüstungen

— Förderhöchstsatz der Regelung: 30 %

Da alle nach der Regelung förderbaren Ausgaben in der Bemessungsgrundlage erfaßt sind, legt die Kommission unmittelbar den Förderhöchstsatz der Regelung, also 30 %, zugrunde. Beträgt der von der Kommission für das betreffende Gebiet genehmigte Förderhöchstsatz 30 %, so wird die Regelung in diesem Punkt für mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar erklärt.

*Beispiel Nr. 2:*

— Bemessungsgrundlage der Regelung:

Ausrüstungen, Gebäude + Patente bis zu 20 % der vorstehenden Ausgaben

— Förderhöchstsatz der Regelung: 30 %

Sämtliche nach der Regelung förderbaren Ausgaben sind entweder in der einheitlichen Bemessungsgrundlage (Ausrüstungen, Gebäude) oder in der Liste der förderbaren immateriellen Ausgaben (Patente) erfaßt. Die letzteren Ausgaben dürfen 25 % der einheitlichen Bemessungsgrundlage nicht überschreiten. Unter diesen Umständen legt die Kommission direkt den Förderhöchstsatz der Regelung, d. h. 30 %, zugrunde. Beträgt der von der Kommission für das betreffende Gebiet genehmigte Förderhöchstsatz 30 %, so wird die Regelung in diesem Punkt für mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar erklärt.

*Beispiel Nr. 3:*

— Bemessungsgrundlage der Regelung:

Gebäude, Ausrüstungen, Grundstücke + Lagerbestände bis zu 50 % der vorstehenden Ausgaben

— Förderhöchstsatz der Regelung: 30 %

Die Kommission legt den auf die einheitliche Bemessungsgrundlage umgerechneten Förderhöchstsatz zugrunde, d. h.  $30\% \times 1,5 = 45\%$ . Beträgt der von der Kommission für das betreffende Gebiet genehmigte Förderhöchstsatz 30 %, so wird die Regelung nicht für vereinbar erklärt, sofern ihre Intensität nicht auf  $30\% : 1,5 = 20\%$  herabgesetzt wird.

<sup>(46)</sup> Steuerliche Beihilfen können als investitionsgebundene Beihilfen angesehen werden, wenn die Investition ihre Bemessungsgrundlage ist. Außerdem kann jede steuerliche Beihilfe in diese Kategorie fallen, wenn für sie eine als Prozentsatz der Investition ausgedrückte Höchstgrenze festgesetzt wird. Erstreckt sich die Gewährung einer steuerlichen Beihilfe über mehrere Jahre, so kann der Restbetrag am Ende eines bestimmten Jahres auf das darauffolgende Jahr übertragen und entsprechend dem Bezugssatz erhöht werden.

<sup>(47)</sup> Dieses System der Umrechnung der Intensitäten findet auf die in Ziffer 4.6 des Hauptteils genannten immateriellen Investitionen keine Anwendung.

Beispiel Nr. 4:

— Bemessungsgrundlage der Regelung:

Gebäude

— Förderhöchstsatz der Regelung: 60 %

Beträgt die von der Kommission genehmigte regionale Höchstgrenze 30 %, ist nicht sichergestellt, daß die Beihilfen diese Höchstgrenze einhalten. Die in der Regelung vorgesehene Intensität liegt über der regionalen Höchstgrenze, wird jedoch auf eine reduzierte Bemessungsgrundlage angewandt. Die Regelung kann daher in diesem Punkt nicht als mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar angesehen werden, sofern sie nicht um eine Bestimmung ergänzt wird, die die Einhaltung der auf die gesamte Bemessungsgrundlage angewandten regionalen Höchstgrenze ausdrücklich vorschreibt.

Die Ermittlung des NSÄ basiert außer bei bestimmten Beihilfeformen, die eine Sonderbehandlung erfordern, lediglich auf Besteuerungs- und Abzinsungsrechnungen. Bei diesen Rechnungen werden die in der Beihilferegelung oder der Gesetzgebung des betreffenden Landes enthaltenen Angaben und bestimmte vorausgesetzte Parameter zugrunde gelegt.

### 1.1. Besteuerung

Die Intensität der Beihilfen ist nach Besteuerung zu berechnen, d. h. nach Abzug der mit ihrer Erlangung verbundenen Steuern, insbesondere der auf den Unternehmensgewinn erhobenen Steuer. Daher stammt der Begriff Nettosubventionsäquivalent, welches der Beihilfe entspricht, die dem Begünstigten nach Zahlung der betreffenden Steuer verbleibt. Dabei wird angenommen, daß das Unternehmen bereits im ersten Jahr Gewinne erzielt, so daß die Höchststeuer auf die Subvention erhoben wird.

### 1.2. Abzinsung

Bei der Ermittlung eines NSÄ werden Abzinsungen auf verschiedenen Ebenen vorgenommen. In erster Linie ist bei einer zeitlichen Staffellung der Beihilfen und/oder der Investitionsausgaben der tatsächliche Zeitplan der Beihilfezahlungen sowie der Ausgaben zu berücksichtigen. Infolgedessen werden die Investitionsausgaben und die Beihilfezahlungen durch eine Abzinsungsrechnung auf das Ende des Jahres übertragen, in dem das Unternehmen die erste Abschreibung vornimmt. Außerdem werden diese Berechnungen durchgeführt, wenn die bei der Rückzahlung eines zinsvergünstigten Darlehens erzielten Vorteile oder die auf einen Zuschuß erhobene Steuer abzuzinsen sind.

Zu diesem Zweck wird der Bezugs-/Abzinsungssatz verwendet, den die Kommission für jeden Mitgliedstaat festsetzt. Neben seiner Verwendung als Abzinsungssatz dient er auch zur Berechnung der Zinsvergünstigung von zinsverbilligten Darlehen.

### 1.3. Sonderfälle

Neben den obengenannten Besteuerungs- und Abzinsungsrechnungen erfordern bestimmte Beihilfeformen eine Sonderbehandlung. So wird beispielsweise eine Beihilfe für die Gebäudemiete bemessen durch Abzinsung der Differenz zwischen dem von dem Unternehmen gezahlten Mietpreis und einer theoretischen Miete, die dem auf den Gebäudewert angewandten Bezugssatz entspricht, zuzüglich eines der Abschreibung des Gebäudes in dem betreffenden Jahr entsprechenden Betrags. Ein ähnliches Verfahren wird auf Beihilfen für die Finanzierung von Investitionen durch Leasing angewandt<sup>(48)</sup>.

Bei einer Beihilfe für die Grundstücksmiete kann der theoretische Mietpreis unter Zugrundelegung des auf den Grundstückswert angewandten Bezugssatzes abzüglich der Inflationsrate berechnet werden.

## 2. Nettosubventionsäquivalent einer Investitionsbeihilfe in Form eines Zuschusses

### 2.1. Allgemeines

Die Investitionsbeihilfe, die einem Unternehmen in Form eines Kapitalzuschusses gewährt wird, wird zunächst als Prozentsatz des Investitionsbetrags ausgedrückt. Dabei handelt es sich um das Nominalsubventionsäquivalent oder Bruttosubventionsäquivalent.

Nach der gemeinsamen Methode zur Bewertung der Beihilfen stellt das Nettosubventionsäquivalent (NSÄ) des Zuschusses den Anteil des Zuschusses dar, der dem Unternehmen nach Zahlung der Körperschaftsteuer bleibt.

In den meisten Fällen ist der Zuschuß an sich keiner Besteuerung unterworfen, wird aber von dem Investitionswert abgezogen, für den Abschreibungen vorgenommen werden. Das bedeutet, daß der Anleger jährlich einen geringeren Betrag abschreibt, als wenn er keine Beihilfe erhalten hätte. Da die Abschreibungen von den steuerpflichtigen Gewinnen abgezogen werden können, erhöht sich durch einen Zuschuß jährlich der vom Staat in Form der Körperschaftsteuer eingezogene Anteil.

Die oben beschriebene Methode der steuerlichen Behandlung des Zuschusses, wonach der Zuschuß in der gleichen Zeitfolge wie die Abschreibungen in die Gewinne einbezogen wird, wird in allen Mitgliedstaaten am häufigsten angewandt, doch gibt es bei bestimmten Regelungen auch andere Besteuerungsmethoden.

<sup>(48)</sup> Ausgaben im Zusammenhang mit dem Erwerb eines Grundstücks oder Gebäudes durch das mietende Unternehmen können als beihilfefähig angesehen werden, wenn die Notwendigkeit der betreffenden Beihilfe nachgewiesen wird.

## 2.2. Rechenbeispiele

### Beispiel Nr. 1: Der Zuschuß wird nicht besteuert

In allen Mitgliedstaaten werden Zuschüsse in der Regel als Einnahmen verbucht und besteuert. In manchen Fällen, z. B. bei bestimmten Forschungs- und Entwicklungsbeihilfen, werden sie jedoch von der Steuer befreit. In diesem Fall entspricht das NSÄ dem Nominalwert des Zuschusses.

### Beispiel Nr. 2: Die Investition umfaßt nur eine Ausgabenkategorie und der Zuschuß wird zu Ende des ersten Jahres in vollem Umfang in die Besteuerung einbezogen.

Dies bedeutet, daß der gesamte Zuschuß schon im ersten Jahr körperschaftsteuerpflichtig ist. Dies läßt sich dadurch rechtfertigen, daß die Unternehmen, die in den ersten Jahren ihrer Tätigkeit in der Regel Verluste verzeichnen, diese über mehrere Jahre hinweg vortragen können.

Zur Berechnung des NSÄ dieses Zuschusses genügt es, die darauf erhobene Steuer in Abzug zu bringen.

Parameter: Investition . . . . . 100  
 Nominalsubvention . . . . . 20  
 Steuersatz . . . . . 40 %

Die auf den Zuschuß erhobene Steuer beträgt  $20 \times 40 \% = 8$

Das NSÄ beträgt also:  $(20 - 8) / 100 = 12 \%$

### Beispiel Nr. 3: Die Investition umfaßt nur eine Ausgabenkategorie und der Zuschuß wird fünf Jahre lang linear in die Besteuerung einbezogen.

In diesem Fall wird der Zuschuß über fünf Jahre hinweg zu gleichen Teilen in die Besteuerung einbezogen. Während dieser fünf Jahre werden die Gewinne also jährlich um ein Fünftel des Zuschusses erhöht. Zur Berechnung des NSÄ dieses Zuschusses ist dieser um die Summe der abgezinsten Steuerbeträge zu kürzen, die gemäß der geltenden Steuerregelung jährlich auf eines dieser Fünftel erhoben werden.

Parameter: Investition . . . . . 100  
 Nominalsubvention . . . . . 20  
 Steuersatz . . . . . 40 %  
 Abzinsungssatz. . . . . 8 %

Die Berechnung der jährlich auf den Zuschuß erhobenen Steuern sowie ihre Abzinsungsbeträge sind aus der nachstehenden Tabelle ersichtlich:

| Zeitraum                | Steuer auf den Zuschuß<br>(1) | Abzinsungskoeffizient<br>(2) | Abzinsung:<br>(1) × (2) |
|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Ende des ersten Jahres  | $(20/5) \times 40 \%$         | 1,0                          | 1,600                   |
| Ende des zweiten Jahres | $(20/5) \times 40 \%$         | $1 / (1 + 0,08)^1$           | 1,481                   |
| Ende des dritten Jahres | $(20/5) \times 40 \%$         | $1 / (1 + 0,08)^2$           | 1,372                   |
| Ende des vierten Jahres | $(20/5) \times 40 \%$         | $1 / (1 + 0,08)^3$           | 1,270                   |
| Ende des fünften Jahres | $(20/5) \times 40 \%$         | $1 / (1 + 0,08)^4$           | 1,176                   |
| Insgesamt               |                               |                              | 6,900                   |

Der Gesamtbetrag der letzten Spalte entspricht der Summe der jährlich erhobenen abgezinsten Steuern, die von der Nominalsubvention in Abzug zu bringen ist, um das Nettosubventionsäquivalent zu errechnen.

Das NSÄ ist also:  $(20 - 6,9)/100 = 13,1 \%$

Anmerkung: Die Abzinsung der auf den Zuschuß erhobenen Steuern erfolgt am Ende des ersten Jahres, da davon ausgegangen wird, daß das Unternehmen zu diesem Zeitpunkt die erste Abschreibung vornimmt.

Beispiel Nr. 4: Die Investition umfaßt drei Ausgabenkategorien: Grundstücke, Gebäude und Ausrüstungen, die in verschiedenen Zeitfolgen in die Besteuerung einbezogen werden.

Die drei genannten Ausgabenkategorien bilden die üblicherweise als einheitliche Bemessungsgrundlage der Beihilfe bezeichnete Größe. Die Aufteilung dieser Ausgaben innerhalb der einheitlichen Bemessungsgrundlage wird mittels eines Verteilerschlüssels festgelegt, der für jeden Mitgliedstaat unterschiedlich ist, wie aus der nachstehenden Tabelle hervorgeht.

|                        | Grundstück | Gebäude | Ausrüstung |
|------------------------|------------|---------|------------|
| Belgien                | 5          | 40      | 55         |
| Deutschland            | 5          | 30      | 65         |
| Frankreich             | 5          | 50      | 45         |
| Italien                | 5          | 30      | 65         |
| Luxemburg              | 5          | 50      | 45         |
| Niederlande            | 5          | 40      | 55         |
| Vereinigtes Königreich | 10         | 20      | 70         |
| Dänemark               | 5          | 45      | 50         |
| Griechenland           | 3          | 27      | 70         |
| Spanien                | 5          | 40      | 55         |
| Irland                 | 5          | 50      | 45         |
| Portugal               | 3          | 25      | 72         |
| Österreich             | 5          | 30      | 65         |
| Finnland               | 1          | 19      | 80         |
| Schweden               | 5          | 45      | 50         |

Die obenstehenden Verteilerschlüssel werden für die Berechnung des NSÄ von Beihilferegelungen verwendet. Bei Einzelfällen wird hingegen der tatsächliche Verteilerschlüssel der drei Ausgabenkategorien der einheitlichen Bemessungsgrundlage verwendet.

Da die Zeitfolge der Einbeziehung des Zuschusses in die Besteuerung für jede Ausgabenkategorie unterschiedlich ist, muß der Zuschuß zunächst im entsprechenden Verhältnis auf die einzelnen Posten der Beihilfebemessungsgrundlage aufgeteilt werden.

Sodann werden die erhobenen Steuerbeträge für jede Ausgabenkategorie separat berechnet. (Berechnungen wie in der Tabelle des Beispiels Nr. 3).

Schließlich werden diese Steuerbeträge von der Nominalsubvention abgezogen, um das NSÄ zu errechnen:

NSÄ = Nominalsubvention, verringert um

- die auf den Zuschuß für Grundstücke erhobene Steuer
- die auf den Zuschuß für Gebäude erhobene Steuer
- die auf den Zuschuß für Ausrüstung erhobene Steuer

Parameter: Investition: . . . . . 100  
davon: — Grundstücke . . . . . 3 nicht abschreibungsfähig  
— Gebäude . . . . . 33 lineare Abschreibung über 20 Jahre  
— Ausrüstung . . . . . 64 degressive Abschreibung über fünf Jahre  
Nominalsubvention . . . . . 20  
Steuersatz . . . . . 55 %  
Abzinsungssatz . . . . . 8 %



#### Berechnung der Steuer auf den Zuschuß für Grundstücke:

Im allgemeinen sind Grundstücke nicht abschreibungsfähig. Geht man davon aus, daß der Zuschuß ebensowenig der Abschreibung unterliegt, so wird der für das Grundstück gewährte Zuschuß folglich nicht besteuert, und es ist für den Zuschuß für Grundstücke keine Steuer abzuziehen.

#### Berechnung der Steuer auf den Zuschuß für Gebäude:

Es wird von der Annahme ausgegangen, daß der Zuschuß für Gebäude in der gleichen Zeitfolge abgeschrieben werden kann, d. h. über 20 Jahre zu gleichen Tranchen in die Besteuerung einbezogen wird, nämlich

- Nominalsubvention für Gebäude:  $20 \times 33 \% = 6,6$
- jährlich in die Gewinne einbezogener Anteil des Zuschusses:  $6,6 / 20 = 0,33$
- Höhe der Steuer auf diesen Anteil:  $0,33 \times 55 \% = 0,18$

Über 20 Jahre hinweg wird für den Zuschuß für Gebäude ein Steuerbetrag von 0,18 jährlich auf die Gewinne erhoben. Die Abzinsung dieser Reihe am Ende des ersten Jahres (Berechnung wie in der Tabelle des Beispiels Nr. 3) ergibt den Gesamtbetrag der in dieser Zeit auf den Zuschuß für Gebäude erhobenen Steuer: 1,925.

#### Berechnung der Steuer auf den Zuschuß für die Ausrüstung:

Es wird von der Annahme ausgegangen, daß der Zuschuß für die Ausrüstung in der gleichen Zeitfolge abgeschrieben werden kann, d. h. degressiv gestaffelt über fünf Jahre zu 40 %, 24 %, 14,4 %, 10,8 % und 10,8 %.

Anders als bei Gebäuden ist die Einbeziehung in die Besteuerung nicht in jedem Jahr konstant, so daß die Steuerbelastungen von Jahr zu Jahr berechnet werden müssen. Der Anteil der Nominalsubvention für die Ausrüstung beträgt  $20 \times 64 \% = 12,8$ .

#### Berechnung der erhobenen Steuer:

| Zeitabschnitt           | Steuer auf den Zuschuß<br>(1)      | Abzinsungskoeffizient<br>(2) | Abzinsung<br>(1) × (2) |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Ende des ersten Jahres  | $12,8 \times 40 \% \times 55 \%$   | 1,0                          | 2,816                  |
| Ende des zweiten Jahres | $12,8 \times 24 \% \times 55 \%$   | $1 / (1 + 0,08)^1$           | 1,564                  |
| Ende des dritten Jahres | $12,8 \times 14,4 \% \times 55 \%$ | $1 / (1 + 0,08)^2$           | 0,869                  |
| Ende des vierten Jahres | $12,8 \times 10,8 \% \times 55 \%$ | $1 / (1 + 0,08)^3$           | 0,604                  |
| Ende des fünften Jahres | $12,8 \times 10,8 \% \times 55 \%$ | $1 / (1 + 0,08)^4$           | 0,559                  |
| Insgesamt               |                                    |                              | 6,412                  |

#### Berechnung der NSÄ:

- Nominalsubvention. . . . . 20
  - nach Abzug:
  - der Steuer auf den Zuschuß für Grundstücke . . . . . 0
  - der Steuer auf den Zuschuß für Gebäude . . . . . 1,925
  - der Steuer auf den Zuschuß für Ausrüstung . . . . . 6,412
- NSÄ = 11,6 %

#### Anmerkungen:

1. Die steuerliche Behandlung der Zuschüsse, die in der gemeinsamen Methode zur Bewertung der Beihilfen erwähnt wird, richtet sich zum einen nach der Steuergesetzgebung des betreffenden Mitgliedstaats und zum anderen nach den gegebenenfalls in der betreffenden Regelung vorgesehenen Modalitäten.
2. Die Berechnung eines NSÄ erfordert also die genaue Kenntnis
  - der Körperschaftsteuersätze des betreffenden Landes,
  - der geltenden Abschreibungsregeln oder
  - der in der betreffenden Regelung vorgesehenen besonderen Methode für die Einbeziehung des Zuschusses in die Gewinne.

### 3. Nettosubventionsäquivalent einer Investitionsbeihilfe in Form eines zinsvergünstigten Darlehens

#### 3.1. Allgemeines

Die einem Unternehmen in Form eines zinsverbilligten Darlehens gewährte Investitionsbeihilfe wird zunächst als Anzahl der Prozentpunkte der Vergünstigung, d. h. der Differenz zwischen dem Referenzzinssatz und dem vom Darlehensgeber verlangten Satz, ausgedrückt.

Diese Zinsvergünstigung bewirkt lediglich eine Senkung der Zinskosten, während davon ausgegangen werden kann, daß das Kapital bei marktüblichem und ermäßigtem Zinssatz auf dieselbe Weise zurückgezahlt wird.

Dieser bei der Rückzahlung des Darlehens erlangte Vorteil wird wie bei einem Zuschuß als Prozentsatz des Investitionsbetrags ausgedrückt. Es handelt sich dann um das Nominalsubventionsäquivalent oder Bruttosubventionsäquivalent.

Dieses entspricht nicht dem endgültigen Vorteil, den das Unternehmen aus der Zinsvergünstigung zieht. Da nämlich die Zinskosten von dem steuerbaren Gewinn abgezogen werden können, geht bei einer Zinsvergünstigung dieser Steuervorteil teilweise dadurch verloren, daß sich der vom Staat in Form der Körperschaftsteuer eingezogene Anteil erhöht.

Da Nettosubventionsäquivalent (NSÄ) wird also errechnet, indem vom Bruttosubventionsäquivalent die Steuer abgezogen wird, die der Staat auf den der Zinsvergünstigung zuzurechnenden Anteil des steuerbaren Gewinns erhebt.

Wie bei einem Zuschuß wird das NSÄ eines zinsvergünstigten Darlehens unter Zugrundelegung der in der Beihilferegelung oder der Steuergesetzgebung des betreffenden Mitgliedstaats enthaltenen Modalitäten, zu denen gegebenenfalls noch weitere vertraglich vereinbarte Modalitäten hinzukommen, berechnet.

Für die Berechnung des NSÄ einer als zinsvergünstigtes Darlehen gewährten Investitionsbeihilfe werden folgende Angaben benötigt:

- Laufzeit des Darlehens;
- tilgungsfreie Zeit, d. h. ein erster Zeitabschnitt, in dem zwar das Darlehen nicht zurückgezahlt wird, aber *die Zinsen auf das Gesamtdarlehen entrichtet werden müssen*;
- Vergünstigung in Prozentpunkten;
- Dauer der Zinsverbilligung, die nicht unbedingt der Kreditlaufzeit entspricht;
- Höhe des Darlehens in Prozent des Investitionsbetrags, bezeichnet als Darlehensquote;
- Referenz-/Abzinsungssatz;
- Steuersatz.

Ferner sind Angaben über die Rückzahlungsmodalitäten des Darlehens erforderlich. In den meisten Fällen wird das Darlehen linear zu gleichen Teilen zurückgezahlt, wobei die Zinsen für den jeweils verbleibenden Restbetrag entrichtet werden. Manchmal erfolgt die Rückzahlung in festen Annuitäten, was bei der Berechnung des NSÄ berücksichtigt wird.

#### 3.2. Rechenbeispiele

Beispiel Nr. 1:

##### 1. Parameter:

- Die Laufzeit des Darlehens beträgt zehn Jahre, die Rückzahlung erfolgt linear ohne tilgungsfreie Zeit;
- die Vergünstigung beträgt während der gesamten Darlehenslaufzeit 3 Prozentpunkte;
- die Höhe des Darlehens entspricht 40 % des Investitionsbetrags;
- der Bezugssatz/Abzinsungssatz beträgt 8 %;
- der Steuersatz beträgt 35 %.

##### 2. Berechnung des Beihilfelements:

Das Beihilfelement entspricht bei einem Darlehen in Höhe von 100 % des Investitionsbetrags dem Nominalsubventionsäquivalent einer Zinsvergünstigung von 1 Punkt (unter Berücksichtigung der als Parameter aufgestellten Beihilfemerkmale). Es wird folgendermaßen berechnet:

| Ende des Jahres Nr. | Darlehen: Geschuldeter Restbetrag (1) | Zinsvergünstigung 1 Punkt (2) | Erlangter Vorteil (1) × (2) | Abzinsungskoeffizient (3) | Abzinsung *) (1) × (2) × (3) |
|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 1                   | 100                                   | 1 %                           | 1                           | $1 / (1 + 0,08)^1$        | 0,926                        |
| 2                   | 90                                    | 1 %                           | 0,9                         | $1 / (1 + 0,08)^2$        | 0,772                        |
| 3                   | 80                                    | 1 %                           | 0,8                         | $1 / (1 + 0,08)^3$        | 0,635                        |
| 4                   | 70                                    | 1 %                           | 0,7                         | $1 / (1 + 0,08)^4$        | 0,515                        |
| 5                   | 60                                    | 1 %                           | 0,6                         | $1 / (1 + 0,08)^5$        | 0,408                        |
| 6                   | 50                                    | 1 %                           | 0,5                         | $1 / (1 + 0,08)^6$        | 0,315                        |
| 7                   | 40                                    | 1 %                           | 0,4                         | $1 / (1 + 0,08)^7$        | 0,233                        |
| 8                   | 30                                    | 1 %                           | 0,3                         | $1 / (1 + 0,08)^8$        | 0,162                        |
| 9                   | 20                                    | 1 %                           | 0,2                         | $1 / (1 + 0,08)^9$        | 0,100                        |
| 10                  | 10                                    | 1 %                           | 0,1                         | $1 / (1 + 0,08)^{10}$     | 0,046                        |
| Beihilfeelement     |                                       |                               |                             |                           | 4,112                        |

\*) Die Abzinsung erfolgt am Anfang des ersten Jahres.

### 3. Berechnung des Nettosubventionsäquivalent:

Unter Berücksichtigung der Beihilfemerkmale (Vergünstigung von 3 Punkten, Darlehensquote 40 %, Anteil der nicht-steuerpflichtigen Subvention: (1—35 %), errechnet sich das Nettosubventionsäquivalent durch einfache Multiplikation des Beihilfelements mit folgenden Faktoren:

$$NS\ddot{A} = 4,122 \times 3 \times 40 \% \times (1 - 35 \%) = 3,21 \%$$

#### Beispiel Nr. 2:

##### 1. Parameter:

Die gleichen Parameter wie in Beispiel Nr. 1, aber mit zwei Jahren Tilgungsfreiheit. Das bedeutet, daß in den ersten beiden Jahren kein Kapital zurückgezahlt wird. Das Darlehen mit einer Laufzeit von zehn Jahren wird also in acht gleichen Teilen vom dritten bis zehnten Jahr zurückgezahlt. Während dieser zehn Jahre werden Zinsen auf den jeweils geschuldeten Restbetrag gezahlt.

##### 2. Berechnung des einheitlichen Beihilfelements:

| Ende des Jahres Nr. | Darlehen: Geschuldeter Restbetrag (1) | Zinsvergünstigung 1 Punkt (2) | Erlangter Vorteil (1) × (2) | Abzinsungskoeffizient (3) | Abzinsung *) (1) × (2) × (3) |
|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 1                   | 100                                   | 1 %                           | 1                           | $1 / (1 + 0,08)^1$        | 0,926                        |
| 2                   | 100                                   | 1 %                           | 1                           | $1 / (1 + 0,08)^2$        | 0,857                        |
| 3                   | 100                                   | 1 %                           | 1                           | $1 / (1 + 0,08)^3$        | 0,794                        |
| 4                   | 87,5                                  | 1 %                           | 0,875                       | $1 / (1 + 0,08)^4$        | 0,643                        |
| 5                   | 75,0                                  | 1 %                           | 0,750                       | $1 / (1 + 0,08)^5$        | 0,510                        |
| 6                   | 62,5                                  | 1 %                           | 0,625                       | $1 / (1 + 0,08)^6$        | 0,394                        |
| 7                   | 50                                    | 1 %                           | 0,500                       | $1 / (1 + 0,08)^7$        | 0,292                        |
| 8                   | 37,5                                  | 1 %                           | 0,375                       | $1 / (1 + 0,08)^8$        | 0,203                        |
| 9                   | 25,0                                  | 1 %                           | 0,250                       | $1 / (1 + 0,08)^9$        | 0,125                        |
| 10                  | 12,5                                  | 1 %                           | 0,125                       | $1 / (1 + 0,08)^{10}$     | 0,058                        |
| Beihilfelement      |                                       |                               |                             |                           | 4,802 %                      |

\*) Die Abzinsung erfolgt am Anfang des ersten Jahres.

### 3. Berechnung des Nettosubventionsäquivalents:

Wie bei Beispiel Nr. 1 genügt es, das Beihilfeelement mit der Anzahl der Prozentpunkte der Vergünstigung, der Darlehensquote und der Differenz zwischen 1 und dem Steuersatz zu multiplizieren:

$$\text{NSÄ} = 4,802 \times 3 \times 40 \% \times (1 - 35 \%) = 3,75 \%$$

*Bemerkung:* Es ist festzustellen, daß bei sonst gleichbleibenden Faktoren, die Einführung einer tilgungsfreien Zeit zur Erhöhung des NSÄ führt. Durch die tilgungsfreie Zeit erhöht sich nämlich der in jedem Jahr geschuldete Restbetrag, d. h. der aufgrund der Zinsvergünstigung erworbene Vorteil und folglich das einheitliche Beihilfeelement.

#### Beispiel Nr. 3:

##### 1. Parameter:

Dieselben Angaben wie in Beispiel Nr. 2, doch erfolgt die Rückzahlung des Darlehens in festen Annuitäten.

In diesem Fall wird eine völlig andere Methode als bei den beiden vorstehenden Beispielen verwendet: Hier müssen die „normalen“ Annuitäten, d. h. die Annuitäten ohne Zinsvergünstigung und anschließend die „zinsvergünstigten“ Annuitäten berechnet, der Differenzbetrag für diese beiden Reihen von Jahr zu Jahr ermittelt und schließlich die Ergebnisse dieses letzten Vorgangs abgezinst werden, um das Subventionsäquivalent zu errechnen.

##### 2. Berechnung des Subventionsäquivalents:

Die festen Annuitäten, ausgedrückt in Prozent des Darlehens werden nach folgender Formel berechnet:

$$A = i / (1 - r^n)$$

$$\text{mit } r = 1 / (1 + i)$$

i und n sind der Zinssatz bzw. die Anzahl der Jahre, für die die Annuität berechnet wird. Die nachstehenden Berechnungen wurden für ein Darlehen von 100 Einheiten vorgenommen:

| Jahre                  | Normale Annuitäten<br>(1) | Zinsvergünstigte<br>Annuitäten<br>(2) | Erlangte Vorteile<br>(3) | Abzinsungskoeffizient<br>(4) | Abzinsung *)<br>(3) × (4) |
|------------------------|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|
| 1                      | 8                         | 5                                     | 3                        | $1 / (1 + 0,08)^1$           | 2,778                     |
| 2                      | 8                         | 5                                     | 3                        | $1 / (1 + 0,08)^2$           | 2,572                     |
| 3                      | 17,401                    | 15,472                                | 1,929                    | $1 / (1 + 0,08)^3$           | 1,532                     |
| 4                      | 17,401                    | 15,472                                | 1,929                    | $1 / (1 + 0,08)^4$           | 1,418                     |
| 5                      | 17,401                    | 15,472                                | 1,929                    | $1 / (1 + 0,08)^5$           | 1,313                     |
| 6                      | 17,401                    | 15,472                                | 1,929                    | $1 / (1 + 0,08)^6$           | 1,216                     |
| 7                      | 17,401                    | 15,472                                | 1,929                    | $1 / (1 + 0,08)^7$           | 1,126                     |
| 8                      | 17,401                    | 15,472                                | 1,929                    | $1 / (1 + 0,08)^8$           | 1,042                     |
| 9                      | 17,401                    | 15,472                                | 1,929                    | $1 / (1 + 0,08)^9$           | 0,965                     |
| 10                     | 17,401                    | 15,472                                | 1,929                    | $1 / (1 + 0,08)^{10}$        | 0,894                     |
| Subventionsäquivalent: |                           |                                       |                          |                              | 14,85 %                   |

\*) Die Abzinsung erfolgt am Anfang des ersten Jahres.

### 3. Berechnung des Nettosubventionsäquivalents:

Das Nettosubventionsäquivalent wird durch Multiplikation des Subventionsäquivalents mit der Darlehensquote, abzüglich der Steuer, berechnet:

$$\text{NSÄ} = 14,85 \times 40 \% \times (1 - 35 \%) = 3,86 \%$$

*Bemerkung:* Ohne tilgungsfreie Zeit beträgt das auf diese Weise berechnete NSÄ 3,41 %.

### 3.3. Formeln zur Berechnung des NSÄ eines zinsverbilligten Darlehens

Nach den vorstehenden Methoden, die für die Tabellenkalkulation geeignet sind, kann das NSÄ eines zinsverbilligten Darlehens gemäß den Besonderheiten des jeweiligen Falls berechnet werden. In den geläufigen Fällen ist auch eine direkte Berechnung mittels der nachstehenden Formeln möglich.

#### 1. Formeln

- $i$  = Bezugssatz je Rückzahlungstermin und  $r = 1/(1+i)$
- $i'$  = zinsverbilligter Satz je Rückzahlungstermin und  $r' = 1/(1+i')$
- $P$  = Laufzeit (als Anzahl der Fälligkeitstermine) des Darlehens
- $Q$  = Darlehensquote
- $T$  = Steuersatz
- $F$  = Dauer (Anzahl der Fälligkeitstermine) der etwaigen tilgungsfreien Zeit: in der tilgungsfreien Zeit werden nur die Darlehenszinsen zum zinsverbilligten Satz gezahlt.  
( $F = 0$  bei Fehlen einer tilgungsfreien Zeit)

#### 2. Fall einer linearen Rückzahlung

$$\text{NSÄ} = (1 - T) Q \left( 1 - \frac{i'}{i} \right) \left( 1 + \frac{r^P - r^F}{i \times (P - F)} \right)$$

#### 3. Rückzahlung in festen Annuitäten

$$\text{NSÄ} = (1 - T) Q \left[ 1 - \left( \frac{i'}{i} \right) \times \left( 1 - r^F + \frac{r^F - r^P}{1 - r^{P-F}} \right) \right]$$

## ANHANG II

### Beihilfen zum Ausgleich der Beförderungsmehrkosten in Gebieten, die aufgrund des Kriteriums der Bevölkerungsdichte für die Freistellungsvoraussetzung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe c) in Betracht kommen

Zu erfüllende Voraussetzungen:

- Die Beihilfen dürfen nur die Beförderungsmehrkosten ausgleichen. Der betroffene Mitgliedstaat muß anhand objektiver Kriterien die Notwendigkeit einer Ausgleichszahlung nachweisen können. Auf keinen Fall darf eine Überkompensation stattfinden. Um dies zu verhindern, muß die Kumulierung verschiedener Beihilferegulungen zum Ausgleich der Beförderungsmehrkosten berücksichtigt werden.
- Die Beihilfen dürfen nur für die Beförderungsmehrkosten gewährt werden, die durch die Güterbeförderung innerhalb der nationalen Grenzen des betreffenden Landes verursacht werden. Diese Beihilfen dürfen also auf keinen Fall Ausfuhrbeihilfen sein.
- Die Beihilfen müssen im voraus objektiv quantifizierbar, und zwar auf der Grundlage ‚Beihilfe je zurückgelegter Kilometer‘ oder ‚Beihilfe je zurückgelegter Kilometer‘ und ‚Beihilfe je Gewichtseinheit‘, und müssen Gegenstand eines auf der Grundlage dieses/er Koeffizienten erstellten Jahresberichts sein.
- Die Mehrkosten müssen unter Berücksichtigung des wirtschaftlichsten Verkehrsmittels und des kürzesten Weges zwischen dem Produktions-/Verarbeitungsort und den Absatzmärkten berechnet werden.
- Die Beihilfen dürfen nur an Unternehmen in einem Gebiet gewährt werden, das aufgrund des Kriteriums der niedrigen Bevölkerungsdichte regionales Fördergebiet ist. Bei diesen Gebieten handelt es sich im wesentlichen um NUTS III-Gebiete mit einer Bevölkerungsdichte von weniger als 12,5 Einwohnern je km<sup>2</sup>. Bei der Auswahl der Gebiete ist jedoch unter folgenden Bedingungen eine gewisse Flexibilität zulässig:
  - Die Flexibilität bei der Auswahl der Gebiete darf zu keiner Erhöhung des Bevölkerungsanteils führen, für den Verkehrsbeihilfen gewährt werden.
  - Die NUTS III-Gebietsteile, die in den Genuß der Flexibilität gelangen, müssen eine Bevölkerungsdichte von weniger als 12,5 Einwohnern je km<sup>2</sup> aufweisen.

- Sie müssen an NUTS III-Gebiete grenzen, die das Kriterium der geringen Bevölkerungsdichte erfüllen.
- Ihre Bevölkerung muß bezogen auf die insgesamt für Beihilfen zum Ausgleich der Bevölkerungsmehrkosten in Betracht kommende Bevölkerung gering bleiben.
- Beihilfen zum Ausgleich der Bevölkerungsmehrkosten dürfen nicht für die Erzeugnisse von Unternehmen gewährt werden, für deren Standort keine andere Alternative besteht (Grubenfördergut, Wasserkraftwerke, usw.).
- Beihilfen zum Ausgleich der Bevölkerungsmehrkosten, die zugunsten von Unternehmen in Sektoren gewährt werden, die die Kommission als sensibel ansieht (Kraftfahrzeuge, Textilien, Kunstfaser, Schiffbau, EGKS-Sektoren und Nicht-EGKS-Stahl), müssen vor ihrer Gewährung notifiziert werden und unterliegen den jeweilig geltenden sektoralen Regelungen.

### ANHANG III

#### METHODE ZUR FESTLEGUNG DER FÖRDERGEBIETSBEVÖLKERUNGSHÖCHSTGRENZE IM ANWENDUNGSBEREICH DES ARTIKELS 92 ABSATZ 3 BUCHSTABE c)

1. Die Kommission legt zunächst eine Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenze für die gesamte Gemeinschaft fest. Durch diese in Prozenten der Bevölkerung ausgedrückte Gesamthöchstgrenze wird die maximale Ausdehnung sämtlicher Fördergebiete aufgrund der Freistellungsvoraussetzungen des Artikels 92 Absatz 3 in der Gemeinschaft bestimmt.
2. Die Fördergebiete im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) und ihre Gesamtausdehnung in der Gemeinschaft werden exogen und automatisch durch Anwendung des Kriteriums 75 % des Pro-Kopf-BIP (in KKS) festgelegt. Durch die Entscheidung der Kommission über die Gesamthöchstgrenze wird also gleichzeitig die Bevölkerungshöchstgrenze der Fördergebiete im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) in der Gemeinschaft festgelegt. Tatsächlich ergibt sich die Höchstgrenze dieser Gebiete aus dem Abzug der Bevölkerungshöchstgrenze der Fördergebiete im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) von der Gesamthöchstgrenze.
3. Die Aufteilung der gemeinschaftsweiten Höchstgrenzen zum Zweck der Anwendung von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) auf die verschiedenen Mitgliedstaaten erfolgt mit Hilfe eines Verteilungsschlüssels (Abschnitt 1), der dem Regionalgefälle auf nationaler und gemeinschaftlicher Ebene Rechnung trägt.

Die auf diese Weise erzielten Ergebnisse werden anschließend so angepaßt, daß bestimmten anderen Aspekten Rechnung getragen wird (Abschnitt 2).

#### 1. Der Verteilungsschlüssel

4. Der Verteilungsschlüssel der gemeinschaftsweiten Höchstgrenzen zum Zweck der Anwendung von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) wird unter Zugrundelegung der Bevölkerung der Gebiete berechnet, in denen auf nationaler Ebene hinsichtlich des Pro-Kopf-BIP/KKS und/oder der Arbeitslosigkeit eine Mindestabweichung festzustellen ist, die aufgrund bestimmter Schwellenwerte (Ziffer 5) festgestellt wird.

Die zu diesem Zweck gewählte geographische Einheit ist die der NUTS-Ebene III. Für jedes NUTS III-Gebiet werden für einen Zeitraum von drei Jahren die Indexe des Pro-Kopf-BIP/KKS und der Arbeitslosigkeit im Vergleich zum nationalen Durchschnitt errechnet. Die Indikatoren des Pro-Kopf-BIP/KKS und der Arbeitslosigkeit werden von EUROSTAT mitgeteilt.

5. Die vorerwähnte Schwellenwerte werden für jedes der beiden Kriterien (Pro-Kopf-BIP/KKS und Arbeitslosigkeit) und für jeden einzelnen Mitgliedstaat berechnet. Die Berechnung erfolgt in zwei Schritten. In einem ersten Schritt wird für alle Mitgliedstaaten ein einheitlicher Basisschwellenwert festgelegt, der für das Pro-Kopf-BIP auf 85 und für die Arbeitslosigkeit auf 115 festgesetzt wird. In einem weiteren Schritt werden diese Basisschwellenwerte so angepaßt, daß der relativen Situation in jedem Mitgliedstaat im Vergleich zum Durchschnitt in der Gemeinschaft Rechnung getragen wird. Die Formel lautet:

$$\text{Schwellenwert} = \frac{1}{2} \times \text{Basisschwellenwert} + \frac{\text{Basisschwellenwert} \times 100}{\text{Europäischer Index}}$$

Der europäische Index in dieser Formel spiegelt die Situation der einzelnen Mitgliedstaaten hinsichtlich der Arbeitslosigkeit sowie des Pro-Kopf-BIP/KKS in Prozenten des entsprechenden Gemeinschaftsdurchschnitts wider. Dieser Europäische Index wird für denselben Zeitraum von drei Jahren wie die regionalen Indexe im Durchschnitt berechnet.

Die für die Verteilung der Bevölkerungshöchstgrenzen zum Zweck der Anwendung von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) verwendeten Schwellenwerte sind demnach um so selektiver, als der betreffende Mitgliedstaat eine hinsichtlich der Arbeitslosigkeit oder der Lebenshaltung günstigere Gesamtsituation aufweist, und umgekehrt.

Um allerdings zu vermeiden, daß das Arbeitslosigkeitskriterium zu viel Gewicht erhält, wird der diesbezügliche Schwellenwert auf höchstens 150 festgelegt. Auf diese Weise wird die Gewährung von Regionalbeihilfen in den Mitgliedstaaten, in denen eine sehr unterschiedliche Arbeitslosigkeit besteht und deren Situation auf gemeinschaftlicher Ebene weniger ungünstig erscheint, erleichtert. Da beim Schwellenwert Pro-Kopf-BIP/KKS geringere Abweichungen zwischen den Mitgliedstaaten festgestellt wurden, wurde die Festlegung einer unteren Grenze nicht für notwendig erachtet.

6. Anschließend werden die regionalen Indexe mit den vorerwähnten Schwellenwerten verglichen. Auf diese Weise kann beurteilt werden, ob das betreffende Gebiet eine ausreichende Disparität gegenüber den anderen Gebieten aufweist, um bei der Festlegung des Verteilungsschlüssels berücksichtigt zu werden.

Die Bevölkerung sämtlicher nicht aufgrund der Freistellungsvoraussetzung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a) förderfähigen Gebiete mit einem im Vergleich zu mindestens einem der beiden vorerwähnten Schwellenwerte ausreichenden Regionalgefälle wird für jeden einzelnen Mitgliedstaat zusammengerechnet. Der Verteilungsschlüssel für die gemeinschaftliche Höchstgrenze zum Zweck der Anwendung von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) entspricht dem Anteil jedes Mitgliedstaats an der entsprechenden Gesamtbevölkerung der Gemeinschaft.

7. Vorbehaltlich der nachstehenden Berichtigungen wird die Bevölkerungshöchstgrenze zum Zweck der Anwendung von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) für jeden Mitgliedstaat mit Hilfe des Verteilungsschlüssels berechnet, d. h. durch Multiplikation der gemeinschaftlichen Bevölkerungshöchstgrenzen zum Zweck der Anwendung von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) mit dem Anteil des betreffenden Mitgliedstaats am Gesamtergebnis.

## 2. Berichtigungen

8. Die auf diese Weise erhaltenen Ergebnisse werden notfalls berichtigt, um

- jedem Mitgliedstaat zu garantieren, daß seine Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c)-Fördergebietsbevölkerung mindestens 15 % und höchstens 50 % seiner Bevölkerung ausmacht, die nicht unter die Freistellungsvoraussetzung des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a) fällt;
- in jedem Mitgliedstaat ein ausreichendes Niveau zu erreichen, um sämtliche Gebiete, die ihren Status als Fördergebiet nach Artikel 92, Absatz 3 Buchstabe a) verloren haben, sowie die Gebiete mit geringer Bevölkerungsdichte zu berücksichtigen;
- die Gesamthöchstgrenze (aufgrund der beiden Freistellungsvoraussetzungen des Artikels 92 Absatz 3) eines Mitgliedstaats um nicht mehr als 25 % der vorhergehenden Gesamthöchstgrenze herabzusetzen.

9. Die für die nicht unmittelbar von den vorerwähnten Berichtigungen betroffenen Mitgliedstaaten erhaltenen Ergebnisse werden proportional so angepaßt, daß die Summe der Einzelhöchstgrenzen der für die Gemeinschaft festgesetzten Höchstgrenze zum Zweck der Anwendung von Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe c) entspricht.

---

## Anlage B

Verzeichnis der NUTS-II-Gebiete, die gegenwärtig das Förderkriterium nach Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag erfüllen:

Brandenburg  
Mecklenburg-Vorpommern  
Sachsen  
Sachsen-Anhalt  
Thüringen

Verzeichnis der NUTS-II-Gebiete, die gegenwärtig das Förderkriterium nach Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag erfüllen, in denen das Pro-Kopf-BIP (in KKS) über 60 % des Gemeinschaftsdurchschnitts beträgt:

Brandenburg

Verzeichnis der NUTS-III-Gebiete, in denen gegenwärtig das Pro-Kopf-BIP (in KKS) über und die Arbeitslosigkeit unter dem jeweiligen Gemeinschaftsdurchschnitts liegen:

|       |                               |       |                                          |
|-------|-------------------------------|-------|------------------------------------------|
| de111 | Stuttgart, Stadtkreis         | de232 | Regensburg, kreisfreie Stadt             |
| de112 | Böblingen                     | de233 | Weiden i. d. Oberpfalz, kreisfreie Stadt |
| de113 | Esslingen                     | de241 | Bamberg, kreisfreie Stadt                |
| de114 | Göppingen                     | de242 | Bayreuth, kreisfreie Stadt               |
| de115 | Ludwigsburg                   | de243 | Coburg, kreisfreie Stadt                 |
| de116 | Rems-Murr-Kreis               | de244 | Hof, kreisfreie Stadt                    |
| de117 | Heilbronn, Stadtkreis         | de247 | Coburg, Landkreis                        |
| de119 | Hohenlohekreis                | de249 | Hof, Landkreis                           |
| de11a | Schwäbisch Hall               | de24b | Kulmbach                                 |
| de11b | Main-Tauber-Kreis             | de24c | Lichtenfels                              |
| de11c | Heidenheim                    | de24d | Wunsiedel im Fichtelgebirge              |
| de11d | Ostalbkreis                   | de251 | Ansbach, kreisfreie Stadt                |
| de121 | Baden-Baden, Stadtkreis       | de252 | Erlangen, kreisfreie Stadt               |
| de122 | Karlsruhe, Stadtkreis         | de253 | Fürth, kreisfreie Stadt                  |
| de123 | Karlsruhe, Landkreis          | de254 | Nürnberg, kreisfreie Stadt               |
| de124 | Rastatt                       | de255 | Schwabach, kreisfreie Stadt              |
| de125 | Heidelberg, Stadtkreis        | de261 | Aschaffenburg, kreisfreie Stadt          |
| de126 | Mannheim, Stadtkreis          | de263 | Würzburg, kreisfreie Stadt               |
| de129 | Pforzheim, Stadtkreis         | de26a | Main-Spessart                            |
| de131 | Freiburg/Breisgau, Stadtkreis | de271 | Augsburg, kreisfreie Stadt               |
| de134 | Ortenaukreis                  | de272 | Kaufbeuren, kreisfreie Stadt             |
| de135 | Rottweil                      | de273 | Kempten (Allgäu), kreisfreie Stadt       |
| de136 | Schwarzwald-Baar-Kreis        | de274 | Memmingen, kreisfreie Stadt              |
| de137 | Tuttlingen                    | de278 | Günzburg                                 |
| de138 | Konstanz                      | de279 | Neu-Ulm                                  |
| de139 | Lörrach                       | de27a | Lindau-Bodensee                          |
| de141 | Reutlingen                    | de27d | Donau-Ries                               |
| de143 | Zollernalbkreis               | de301 | Berlin-West, Stadt                       |
| de144 | Ulm, Stadtkreis               | de501 | Bremen, kreisfreie Stadt                 |
| de146 | Biberach                      | de6// | Hamburg                                  |
| de147 | Bodenseekreis                 | de711 | Darmstadt, kreisfreie Stadt              |
| de148 | Ravensburg                    | de712 | Frankfurt am Main, kreisfreie Stadt      |
| de149 | Sigmaringen                   | de713 | Offenbach am Main, kreisfreie Stadt      |
| de211 | Ingolstadt, kreisfreie Stadt  | de714 | Wiesbaden, kreisfreie Stadt              |
| de212 | München, kreisfreie Stadt     | de717 | Groß-Gerau                               |
| de213 | Rosenheim, kreisfreie Stadt   | de718 | Hochtaunuskreis                          |
| de214 | Altötting                     | de719 | Main-Kinzig-Kreis                        |
| de21b | Freising                      | de71a | Main-Taunus-Kreis                        |
| de21h | München, Landkreis            | de71c | Offenbach, Landkreis                     |
| de21j | Pfaffenhofen an der Ilm       | de721 | Gießen, Landkreis                        |
| de21l | Starnberg                     | de722 | Lahn-Dill-Kreis                          |
| de21n | Weilheim-Schongau             | de731 | Kassel, kreisfreie Stadt                 |
| de221 | Landshtut, kreisfreie Stadt   | de732 | Fulda                                    |
| de222 | Passau, kreisfreie Stadt      | de733 | Hersfeld-Rotenburg                       |
| de223 | Straubing, kreisfreie Stadt   | de736 | Waldeck-Frankenberg                      |
| de224 | Deggendorf                    | de911 | Braunschweig, kreisfreie Stadt           |
| de22c | Dingolfing-Landau             | de915 | Göttingen                                |
| de231 | Amberg, kreisfreie Stadt      | de919 | Osterode am Harz                         |



|       |                                         |       |                                             |
|-------|-----------------------------------------|-------|---------------------------------------------|
| de921 | Hannover, kreisfreie Stadt              | dea53 | Hagen, kreisfreie Stadt                     |
| de923 | Hameln-Pyrmont                          | dea57 | Hochsauerlandkreis                          |
| de93b | Verden                                  | dea58 | Märkischer Kreis                            |
| de943 | Oldenburg (Oldenburg), kreisfreie Stadt | dea5a | Siegen-Wittgenstein                         |
| de944 | Osnabrück, kreisfreie Stadt             | deb11 | Koblenz, kreisfreie Stadt                   |
| dea11 | Düsseldorf, kreisfreie Stadt            | deb21 | Trier, kreisfreie Stadt                     |
| dea13 | Essen, kreisfreie Stadt                 | deb31 | Frankenthal (Pfalz), kreisfreie Stadt       |
| dea14 | Krefeld, kreisfreie Stadt               | deb32 | Kaiserslautern, kreisfreie Stadt            |
| dea15 | Mönchengladbach, kreisfreie Stadt       | deb33 | Landau i. d. Pfalz, kreisfreie Stadt        |
| dea16 | Mülheim a. d. Ruhr, kreisfreie Stadt    | deb34 | Ludwigshafen/Rhein, kreisfreie Stadt        |
| dea18 | Remscheid, kreisfreie Stadt             | deb35 | Mainz, kreisfreie Stadt                     |
| dea1a | Wuppertal, kreisfreie Stadt             | deb36 | Neustadt a. d. Weinstraße, kreisfreie Stadt |
| dea1c | Mettmann                                | deb38 | Speyer, kreisfreie Stadt                    |
| dea1d | Neuss                                   | deb39 | Worms, kreisfreie Stadt                     |
| dea21 | Aachen, kreisfreie Stadt                | deb3e | Germersheim                                 |
| dea22 | Bonn, kreisfreie Stadt                  | dec01 | Saarbrücken, Stadtverband                   |
| dea23 | Köln, kreisfreie Stadt                  | dec05 | Saarpfalz-Kreis                             |
| dea24 | Leverkusen, kreisfreie Stadt            | def01 | Flensburg, kreisfreie Stadt                 |
| dea27 | Erftkreis                               | def02 | Kiel, kreisfreie Stadt                      |
| dea33 | Münster, kreisfreie Stadt               | def03 | Lübeck, kreisfreie Stadt                    |
| dea41 | Bielefeld, kreisfreie Stadt             | def04 | Neumünster, kreisfreie Stadt                |
| dea42 | Gütersloh                               | def09 | Pinneberg                                   |
| dea43 | Herford                                 | def0d | Segeberg                                    |
| dea46 | Minden-Lübbecke                         | def0e | Steinburg                                   |
| dea47 | Paderborn                               | def0f | Stormarn                                    |
| dea51 | Bochum, kreisfreie Stadt                |       |                                             |

## ANHANG 4

Brüssel, den 30.12.1998  
SG(98) D/12384

*Betrifft:* Überprüfung der nationalen Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenzen im Rahmen der Ausnahmebestimmungen des Artikels 92 Absatz 3 Buchstaben a) und c) EG-Vertrag für den Zeitraum 2000—2006

Sehr geehrter Herr Bundesminister,

- I. Mit der Annahme der Leitlinien für staatliche Beihilfen mit regionaler Zielsetzung (ABl. C 74 vom 10.3.1998) hat die Kommission eine neue Methode zur Festlegung der Gebiete eingeführt, die für die in Artikel 92 Absatz 3 Buchstaben a) und c) EG-Vertrag vorgesehenen Ausnahmen in Betracht kommen. Auf der Grundlage dieser Leitlinien hat die Kommission darüber hinaus eine Entscheidung zur Festlegung der Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenzen erlassen. Darin hat sie insbesondere beschlossen,
  - die gemeinschaftliche Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenze für den Zeitraum 2000—2006 auf 42,7 % der Bevölkerung der Union festzulegen;
  - die Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenzen der einzelnen Mitgliedstaaten für denselben Zeitraum festzulegen;
  - die nationalen Höchstgrenzen gegebenenfalls zu aktualisieren und den Mitgliedstaaten die etwaigen Änderungen bis zum 1. Januar 1999 mitzuteilen.
- II. Wie Ihnen mit Schreiben SG(98) D/1670 vom 24. Februar 1998 über die zweckdienlichen Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Inkrafttreten der Leitlinien mitgeteilt wurde, wurden die Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenzen der Mitgliedstaaten für den Zeitraum 2000—2006 auf der Grundlage der am 15. Oktober 1997 beim Statistischen Amt der Europäischen Gemeinschaften verfügbaren sozioökonomischen Daten (der Jahre 1993—1995 für das BIP/KKS und 1994—1996 für die Arbeitslosenquote) unter strikter Einhaltung der in Ziffer 3 der Leitlinien vorgesehenen und in deren Anhang III näher erläuterten Methode und unter Berücksichtigung der Gesamthöchstgrenze

von 42,7 % der Bevölkerung festgelegt. Im Einklang mit dem obengenannten Schreiben und zur Gewährleistung der internen Kohärenz des Verfahrens zur Festlegung der nationalen Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenzen ist bei der Aktualisierung die am 15. Oktober 1997 vom Statistischen Amt der Europäischen Gemeinschaften verwendete geographische Gliederung der NUTS-Ebenen II und III zugrunde zu legen.

In diesem Zusammenhang gestatte ich mir, Sie davon zu unterrichten, daß die Kommission die Aktualisierung der genannten Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenzen im Rahmen der Ausnahmebestimmungen des Artikels 92 Absatz 3 Buchstaben a) und c) EG-Vertrag für den Zeitraum 2000—2006 durchgeführt hat.

Weiterhin teile ich Ihnen mit, daß

- unter Einhaltung der Gesamthöchstgrenze von 42,7 % der Gemeinschaftsbevölkerung,
- auf der Grundlage der derzeit beim Statistischen Amt der Europäischen Gemeinschaften verfügbaren sozioökonomischen Daten (1994—1996 für das BIP/KKS und 1995—1997 für die Arbeitslosenquote) und
- gemäß der in Ziffer 3 und Anhang III der Leitlinien für staatliche Beihilfen mit regionaler Zielsetzung beschriebenen Methode

die von der Kommission als mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar angesehene Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenzen im Rahmen der Ausnahmebestimmungen der Artikel 92 Absatz 3 Buchstaben a) und c) EG-Vertrag sich für den Zeitraum 2000—2006 auf 34,9 % der Gesamtbevölkerung Ihres Mitgliedstaats beläuft<sup>(1)</sup>.

Die Kommission vertritt die Auffassung, daß eine Ausdehnung der Regionalbeihilfen über die genannte Höchstgrenze von 34,9 % der Gesamtbevölkerung Ihres Mitgliedstaats hinaus dem gemeinsamen Interesse im Sinne von Artikel 92 Absatz 3 Buchstaben a) und c) EG-Vertrag zuwiderlaufen würde.

Die Kommission setzt Ihre Regierung durch dieses Schreiben und alle übrigen Interessierten durch eine Veröffentlichung im *Amtsblatt der Europäischen Gemeinschaften* von den nationalen Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenzen in Kenntnis, die sie im Rahmen der ihr durch den EG-Vertrag zuerkannten Ermessensbefugnis auf diesem Gebiet festgelegt hat.

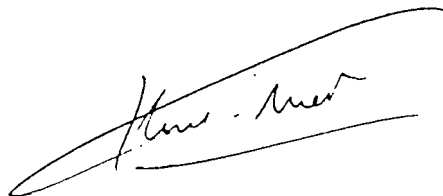
III. Um Ihre Regierung in die Lage zu versetzen, der Kommission bis 31. März 1999 gemäß Artikel 93 Absatz 3 EG-Vertrag die Methode zur Festlegung der ab dem 1. Januar 2000 geltenden Fördergebiete sowie das Verzeichnis dieser Gebiete einschließlich der zugehörigen Beihilfeintensitäten und Kumulierungshöchstgrenzen zu notifizieren, übersende ich Ihnen als Anhang B überdies:

- das Verzeichnis der NUTS-II-Gebiete, die derzeit das Förderkriterium des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a) erfüllen;
- das Verzeichnis der NUTS-II-Gebiete, die derzeit das Förderkriterium des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a) erfüllen und deren Pro-Kopf-BIP in KKS höher als 60,0 % des Gemeinschaftsdurchschnitts liegt;
- das Verzeichnis der NUTS-III-Gebiete, in denen das Pro-Kopf-BIP in KKS derzeit höher und die Arbeitslosenquote gleichzeitig niedriger liegt als der jeweilige Gemeinschaftsdurchschnitt.

Diese Verzeichnisse wurden auf der Grundlage der Daten erstellt, die auch für die Aktualisierung der nationalen Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenzen verwendet wurden. Die Kommission stellt fest, daß nach diesen sozioökonomischen Daten und der am 15. Oktober 1997 gültigen NUTS-Nomenklatur in Ihrem Mitgliedstaat Gebiete der NUTS-Ebene II, die einem Anteil von 17,3 % der Bevölkerung entsprechen, das in Ziffer 3.5 der Leitlinien vorgesehene Förderkriterium des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe a) erfüllen. Daher ist sie der Ansicht, daß die Fördergebietsbevölkerung im Rahmen des Artikels 92 Absatz 3 Buchstabe c) 17,6 % der Bevölkerung Ihres Mitgliedstaats nicht überschreiten darf.

Mit vorzüglicher Hochachtung

Für die Kommission



Karel VAN MIERT

<sup>(1)</sup> Eine detailliertere Tabelle mit sämtlichen Schritten der Ermittlung der nationalen Höchstgrenzen ist als Anhang beigelegt.

## ANHANG A

**Fördergebietsbevölkerungshöchstgrenzen im Sinne der Leitlinien***(Ausgangsschwellenwerte: Arbeitslosigkeit (1995—1997): 115 und 150; BIP/KKS (1994—1996): 85)*

|                                                                          | B      | DK     | D      | GR     | E      | F      | IRL     | I      | L      | NL     | A      | P      | SF     | S      | UK     | EUR 15  |
|--------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| Bevölkerung<br>(× 1 000)                                                 | 10 157 | 5 263  | 81 915 | 10 476 | 39 695 | 60 019 | 3 626   | 57 397 | 416    | 15 531 | 8 059  | 9 927  | 5 125  | 8 841  | 58 801 | 375 248 |
| Artikel 92 Absatz 3<br>Buchstabe a)<br>Bevölkerung                       | 0 %    | 0 %    | 17,3 % | 100 %  | 58,4 % | 2,7 %  | 0 %     | 33,6 % | 0 %    | 0 %    | 3,4 %  | 66,6 % | 13,7 % | 0 %    | 4,6 %  | 21,1 %  |
| Verteilerschlüssel <sup>(1)</sup>                                        | 5,1    | 1,5    | 23,6   | 0,0    | 12,5   | 33,3   | 1,4     | 1,7    | 0,0    | 2,1    | 3,2    | 1,5    | 2,4    | 2,3    | 9,3    | 100     |
| Artikel 92 Absatz 3<br>Buchstabe c)<br>Bevölkerung vor Berich-<br>tigung | 41,1 % | 22,7 % | 23,4 % | 0,0 %  | 25,6 % | 45,1 % | 30,7 %  | 2,4 %  | 0,0 %  | 11,0 % | 32,1 % | 12,6 % | 37,8 % | 21,1 % | 12,8 % | 21,6 %  |
| Berichtigungen <sup>(2)</sup>                                            | 41,1 % | 22,7 % | 23,4 % | 0,0 %  | 20,8 % | 45,1 % | 100,0 % | 10,0 % | 15,0 % | 15,0 % | 32,1 % | 33,4 % | 37,8 % | 21,1 % | 14,3 % | 23,9 %  |
| Herabsetzung 25 % <sup>(3)</sup>                                         | 41,1 % | 22,7 % | 23,4 % | 0,0 %  | 20,8 % | 45,1 % | 100,0 % | 10,0 % | 32,0 % | 15,0 % | 32,1 % | 33,4 % | 37,8 % | 21,1 % | 24,1 % | 25,4 %  |
| Artikel 92 Absatz 3<br>Buchstabe c)<br>Bevölkerung <sup>(4)</sup>        | 30,9 % | 17,1 % | 17,6 % | 0 %    | 20,8 % | 34,0 % | 100 %   | 10,0 % | 32,0 % | 15,0 % | 24,1 % | 33,4 % | 28,5 % | 15,9 % | 24,1 % | 21,6 %  |
| Höchstgrenze                                                             | 30,9 % | 17,1 % | 34,9 % | 100 %  | 79,2 % | 36,7 % | 100 %   | 43,6 % | 32,0 % | 15,0 % | 27,5 % | 100 %  | 42,2 % | 15,9 % | 28,7 % | 42,7 %  |

<sup>(1)</sup> Anteil jedes Mitgliedstaats an der gesamten Gemeinschaftsbevölkerung, der eine ausreichende regionale Abweichung von mindestens einem der beiden zugrunde gelegten Schwellenwerte aufweist.

<sup>(2)</sup> Die Berichtigungen beinhalten die Einbeziehung der Gebiete, die gerade ihren Status als Fördergebiet nach Artikel 93 Absatz 2 Buchstabe c) verloren haben, sowie die Gebiete mit geringer Bevölkerungsdichte und die Anwendung einer Mindestschwelle (15 %) und eine Höchstschwelle (50 %) für den Anteil der Fördergebietsbevölkerung nach Artikel 93 Absatz 2 Buchstabe c) jedes Mitgliedstaats.

<sup>(3)</sup> Die ermittelten Werte werden korrigiert, damit die Gesamthöchstgrenze in keinem Mitgliedstaat gegenüber seiner derzeitigen Fördergebietsbevölkerung um mehr als ¼ herabgesetzt wird.

<sup>(4)</sup> Nach proportionaler Berichtigung.

## ANHANG B

Verzeichnis der NUTS-II-Gebiete, die gegenwärtig das Förderkriterium nach Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag erfüllen:

Brandenburg  
 Mecklenburg-Vorpommern  
 Sachsen  
 Dessau  
 Halle  
 Magdeburg  
 Thüringen

Verzeichnis der NUTS-II-Gebiete, die gegenwärtig das Förderkriterium nach Artikel 92 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag erfüllen, in denen das Pro-Kopf-BIP (in KKS) über 60 % des Gemeinschaftsdurchschnitts beträgt:

Brandenburg  
 Mecklenburg-Vorpommern  
 Sachsen  
 Halle  
 Thüringen

Verzeichnis der NUTS-III-Gebiete, in denen gegenwärtig das Pro-Kopf-BIP (in KKS) über und die Arbeitslosigkeit unter dem jeweiligen Gemeinschaftsdurchschnitt liegen:

|       |                               |       |                                          |
|-------|-------------------------------|-------|------------------------------------------|
| de111 | Stuttgart, Stadtkreis         | de141 | Reutlingen                               |
| de112 | Böblingen                     | de143 | Zollernalbkreis                          |
| de113 | Esslingen                     | de144 | Ulm, Stadtkreis                          |
| de114 | Göppingen                     | de146 | Biberach                                 |
| de115 | Ludwigsburg                   | de147 | Bodenseekreis                            |
| de116 | Rems-Murr-Kreis               | de148 | Ravensburg                               |
| de117 | Heilbronn, Stadtkreis         | de149 | Sigmaringen                              |
| de119 | Hohenlohekreis                | de211 | Ingolstadt, kreisfreie Stadt             |
| de11a | Schwäbisch Hall               | de212 | München, kreisfreie Stadt                |
| de11b | Main-Tauber-Kreis             | de213 | Rosenheim, kreisfreie Stadt              |
| de11c | Heidenheim                    | de214 | Altötting                                |
| de121 | Baden-Baden, Stadtkreis       | de215 | Berchtesgadener Land                     |
| de122 | Karlsruhe, Stadtkreis         | de218 | Ebersberg                                |
| de123 | Karlsruhe, Landkreis          | de21b | Freising                                 |
| de124 | Rastatt                       | de21h | München, Landkreis                       |
| de125 | Heidelberg, Stadtkreis        | de21i | Starnberg                                |
| de126 | Mannheim, Stadtkreis          | de21m | Traunstein                               |
| de129 | Pforzheim, Stadtkreis         | de221 | Landshut, kreisfreie Stadt               |
| de12c | Freudenstadt                  | de222 | Passau, kreisfreie Stadt                 |
| de131 | Freiburg/Breisgau, Stadtkreis | de223 | Straubing, kreisfreie Stadt              |
| de134 | Ortenaukreis                  | de224 | Deggendorf                               |
| de135 | Rottweil                      | de22c | Dingolfing-Landau                        |
| de136 | Schwarzwald-Baar-Kreis        | de231 | Amberg, kreisfreie Stadt                 |
| de137 | Tuttlingen                    | de232 | Regensburg, kreisfreie Stadt             |
| de138 | Konstanz                      | de233 | Weiden i. d. Oberpfalz, kreisfreie Stadt |
| de139 | Lörrach                       | de241 | Bamberg, kreisfreie Stadt                |

|       |                                         |       |                                             |
|-------|-----------------------------------------|-------|---------------------------------------------|
| de242 | Bayreuth, kreisfreie Stadt              | de94f | Vechta                                      |
| de243 | Coburg, kreisfreie Stadt                | dea11 | Düsseldorf, kreisfreie Stadt                |
| de244 | Hof, kreisfreie Stadt                   | dea13 | Essen, kreisfreie Stadt                     |
| de24a | Kronach                                 | dea15 | Mönchengladbach, kreisfreie Stadt           |
| de24b | Kulmbach                                | dea16 | Mülheim a. d. Ruhr, kreisfreie Stadt        |
| de24c | Lichtenfels                             | dea18 | Remscheid, kreisfreie Stadt                 |
| de24d | Wunsiedel im Fichtelgebirge             | dea1a | Wuppertal, kreisfreie Stadt                 |
| de251 | Ansbach, kreisfreie Stadt               | dea1c | Mettmann                                    |
| de252 | Erlangen, kreisfreie Stadt              | dea1d | Neuss                                       |
| de253 | Fürth, kreisfreie Stadt                 | dea21 | Aachen, kreisfreie Stadt                    |
| de254 | Nürnberg, kreisfreie Stadt              | dea22 | Bonn, kreisfreie Stadt                      |
| de255 | Schwabach, kreisfreie Stadt             | dea23 | Köln, kreisfreie Stadt                      |
| de261 | Aschaffenburg, kreisfreie Stadt         | dea24 | Leverkusen, kreisfreie Stadt                |
| de263 | Würzburg, kreisfreie Stadt              | dea27 | Erftkreis                                   |
| de26a | Main-Spessart                           | dea33 | Münster, kreisfreie Stadt                   |
| de271 | Augsburg, kreisfreie Stadt              | dea38 | Warendorf                                   |
| de272 | Kaufbeuren, kreisfreie Stadt            | dea41 | Bielefeld, kreisfreie Stadt                 |
| de273 | Kempten (Allgäu), kreisfreie Stadt      | dea42 | Gütersloh                                   |
| de274 | Memmingen, kreisfreie Stadt             | dea43 | Herford                                     |
| de278 | Günzburg                                | dea46 | Minden-Lübbecke                             |
| de279 | Neu-Ulm                                 | dea47 | Paderborn                                   |
| de27a | Lindau-Bodensee                         | dea51 | Bochum, kreisfreie Stadt                    |
| de27d | Donau-Ries                              | dea53 | Hagen, kreisfreie Stadt                     |
| de501 | Bremen, kreisfreie Stadt                | dea57 | Hochsauerlandkreis                          |
| de6   | Hamburg                                 | dea58 | Märkischer Kreis                            |
| de711 | Darmstadt, kreisfreie Stadt             | dea59 | Olpe                                        |
| de712 | Frankfurt am Main, kreisfreie Stadt     | dea5a | Siegen-Wittgenstein                         |
| de713 | Offenbach am Main, kreisfreie Stadt     | dea5b | Soest                                       |
| de714 | Wiesbaden, kreisfreie Stadt             | deb11 | Koblenz, kreisfreie Stadt                   |
| de715 | Bergstraße                              | deb21 | Trier, kreisfreie Stadt                     |
| de717 | Groß-Gerau                              | deb31 | Frankenthal (Pfalz), kreisfreie Stadt       |
| de718 | Hochtaunuskreis                         | deb33 | Landau i. d. Pfalz, kreisfreie Stadt        |
| de719 | Main-Kinzig-Kreis                       | deb34 | Ludwigshafen/Rhein, kreisfreie Stadt        |
| de71a | Main-Taunus-Kreis                       | deb35 | Mainz, kreisfreie Stadt                     |
| de71c | Offenbach, Landkreis                    | deb36 | Neustadt a. d. Weinstraße, kreisfreie Stadt |
| de721 | Gießen, Landkreis                       | deb38 | Speyer, kreisfreie Stadt                    |
| de722 | Lahn-Dill-Kreis                         | deb39 | Worms, kreisfreie Stadt                     |
| de724 | Marburg-Biedenkopf                      | deb39 | Worms, kreisfreie Stadt                     |
| de732 | Fulda                                   | deb3a | Zweibrücken, kreisfreie Stadt               |
| de733 | Hersfeld-Rotenburg                      | dec05 | Saarpfalz-Kreis                             |
| de736 | Waldeck-Frankenberg                     | def01 | Flensburg, kreisfreie Stadt                 |
| de911 | Braunschweig, kreisfreie Stadt          | def02 | Kiel, kreisfreie Stadt                      |
| de915 | Göttingen                               | def03 | Lübeck, kreisfreie Stadt                    |
| de921 | Hannover, kreisfreie Stadt              | def04 | Neumünster, kreisfreie Stadt                |
| de923 | Hameln-Pyrmont                          | def09 | Pinneberg                                   |
| de93b | Verden                                  | def0d | Segeberg                                    |
| de943 | Oldenburg (Oldenburg), kreisfreie Stadt | def0e | Steinburg                                   |
| de944 | Osnabrück, kreisfreie Stadt             | def0f | Stormarn                                    |
| de949 | Emsland                                 |       |                                             |

## STATE AID

**Invitation to submit comments pursuant to Article 88(2) of the EC Treaty concerning aid C 51/99 (ex NN 31/99) — Tax aid in the form of 50 % tax relief on corporation tax for newly established firms in the Autonomous Community of Navarra (Spain)**

(1999/C 340/07)

(Text with EEA relevance)

By means of the letter dated 17 August 1999 reproduced in the authentic language on the pages following this summary, the Commission notified the Spanish authorities of its decision to initiate the procedure laid down in Article 88(2) of the EC Treaty concerning the abovementioned aid.

Interested parties may submit their comments within one month of the date of publication of this summary and the following letter to:

European Commission  
Directorate-General for Competition  
Directorate G  
Rue de la Loi/Wetstraat 200  
B-1049 Brussels  
Fax (32-2) 296 98 15

These comments will be communicated to the Spanish authorities. Confidential treatment of the identity of the interested party submitting the comments may be requested in writing, stating the reasons for the request.

## SUMMARY OF THE COMMISSION'S DECISION

## 1. SUMMARY OF AID

|                      |                                                                                                                                |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Member State:</b> | Spain                                                                                                                          |
| <b>Region:</b>       | Autonomous Community of Navarra                                                                                                |
| <b>Aid No:</b>       | C 51/99                                                                                                                        |
| <b>Title:</b>        | Tax aid in the form of 50 % relief on corporation tax for certain new firms                                                    |
| <b>Objective:</b>    | To encourage business start-ups                                                                                                |
| <b>Recipients:</b>   | Firms investing more than ESP 100 million (EUR 601 012) and creating more than ten jobs                                        |
| <b>Legal basis:</b>  | Artículos 52 a 56 de la Ley Foral nº 24/1996, de 30 de diciembre de 1996 del impuesto sobre sociedades (BON nº 159/31.12.1996) |

**Budget:** Not known

**Aid intensity or amount:** 50 %

**Form of aid:** Tax relief for four consecutive tax years

**Duration:** Indefinite

## 2. ASSESSMENT OF THE AID

## 2.1. Existence of State aid within the meaning of Article 87(1) of the EC Treaty

The measure, consisting of 50 % relief on the amount of corporation tax paid by newly established firms in the Autonomous Community of Navarra, meets all four criteria laid down in Article 87 of the EC Treaty. In particular, the tax relief is specific or selective in that it favours certain firms. The conditions under which it is granted exclude firms created before 1 January 1997 — when the abovementioned regional law entered into force — and firms which invest less than the threshold of ESP 100 million (EUR 601 012) or do not create at least ten jobs. Moreover, the tax aid is not justified by the nature or general scheme of the tax system, its objective being to encourage the creation and assist the start-up of only some new firms.

## 2.2. Failure to inform the Commission in accordance with Article 88(3) of the EC Treaty

Since the measure in question is not covered by the *de minimis* rule, it is subject to the prior notification requirement laid down by Article 88(3) of the EC Treaty. The Spanish authorities failed to meet this requirement and the aid can therefore be considered unlawful.

## 2.3. Assessment of the compatibility of the tax relief

### 2.3.1. Sectoral repercussions

The tax relief, on which no sectoral restrictions are imposed, may be granted to firms subject to specific Community rules on certain sectors such as the production, processing and marketing of agricultural products listed in Annex I to the Treaty, fisheries, coal, steel, transport, shipbuilding, synthetic fibres and motor vehicles. However, since the regional law introducing the tax relief makes no provision for compliance with these sectoral rules, there is a risk that the tax relief itself may not be consistent with them. This raises doubts as to the compatibility of the aid with the common market where the recipient belongs to one of the sectors in question.

### 2.3.2. Regional rules

Under points 4.15 to 4.17 of the guidelines on national regional aid <sup>(1)</sup>, operating aid is normally prohibited. Exceptionally, however, such aid may be granted either in regions eligible under the derogation in Article 87(3)(a) of the EC Treaty, provided that they fulfil certain conditions, or in the outermost regions or regions of low population density, if the aid is intended to offset additional transport costs. Neither the region nor the aid in question come under the last-mentioned categories. Nor does the region qualify for the derogation in Article 87(3)(a). In its decision of 26 July 1995 concerning changes to the regional aid map in Spain, the Commission considered that State aid in that region could not be deemed compatible with the common market under the Article 87(3)(a) derogation, as the standard of living there was not abnormally low and underemployment was not serious. The Commission did consider that, in certain parts of the region, State aid could be deemed compatible with the common market

under the derogation in Article 87(3)(c) of the EC Treaty, but in the rest of the region State aid would not be eligible for either of these two derogations. In view of the rules on regional State aid, there are therefore doubts as to the compatibility of the tax aid.

### 2.3.3. Conclusion

To sum up, there are doubts as to whether the tax aid is compatible with the common market by virtue of the derogations under Article 87(2) and (3). The aid cannot be considered as having a social character within the meaning of Article 87(2)(a), is not intended to make good the damage caused by natural disasters or exceptional occurrences within the meaning of Article 87(2)(b) and does not fall within the scope of Article 87(2)(c), which concerns certain areas of the Federal Republic of Germany. As for the derogations in Article 87(3) other than those in Articles 87(3)(a) and 87(3)(c) which are mentioned above, the tax aid is not intended to promote the execution of an important project of common European interest or to remedy a serious disturbance in the economy of a Member State within the meaning of Article 87(3)(b). Nor does it fall within the scope of the other provisions of Article 87(3)(c) relating to 'aid to facilitate the development of certain economic activities . . .', as it is not in any way specific to particular activities of the recipient firms. Lastly, it is not aimed at promoting cultural and heritage conservation within the meaning of Article 87(3)(d).

Accordingly, there are grounds for initiating the procedure provided for in Article 88(2) of the EC Treaty in respect of the tax aid in the form of 50 % tax relief.

In accordance with Article 14 of Regulation (EC) No 659/1999, any unlawful aid may be recovered from the recipient.

«Excmo. Sr. Ministro:

Por la presente, la Comisión tiene el honor de comunicar a las autoridades españolas que, tras haber examinado la información de que dispone, ha decidido incoar el procedimiento previsto en el apartado 2 del artículo 88 del Tratado CE.

<sup>(1)</sup> OJ C 74, 10.3.1998, p. 9.

## PROCEDIMIENTO

En los términos del punto 37 de su Comunicación relativa a la aplicación de las normas sobre ayudas estatales a las medidas relacionadas con la fiscalidad directa de las empresas <sup>(2)</sup> y tomando como base las orientaciones definidas en la misma, la Comisión procede a examinar las ayudas fiscales que se hayan concedido ilegalmente en los Estados miembros. Entre los regímenes de ayudas fiscales no notificadas a la Comisión con arreglo a las disposiciones del apartado 3 del artículo 88 del Tratado CE, se encuentra el citado régimen de ayudas fiscales.

La Comisión constata que este régimen de ayudas fiscales fue creado por los artículos 52 a 56 de la sección 1ª del capítulo II de la Ley Foral nº 24/1996 de 30 de diciembre del impuesto sobre sociedades <sup>(3)</sup>. El texto de los citados artículos es el siguiente <sup>(4)</sup>:

## "Sección 1ª

## Incentivos a las entidades de nueva creación

## Artículo 52. Bonificación de la cuota

Las sociedades que inicien su actividad empresarial a partir de la fecha de entrada en vigor de esta Ley Foral podrán gozar de una bonificación del 50 % de la cuota íntegra correspondiente a la renta de los períodos impositivos consecutivos que se cierren dentro del plazo de siete años desde el comienzo de su actividad, con un límite máximo de cuatro períodos, contados a partir del primero en que dentro de dicho plazo obtengan bases liquidables positivas.

[...]

## Artículo 53. Requisitos

1. Para el disfrute de la bonificación, los sujetos pasivos deberán cumplir los siguientes requisitos:

[...]

- f) Que realicen inversiones en los dos primeros años de actividad, por un importe mínimo de 100 millones de pesetas, en elementos nuevos del inmovilizado material, afectos a la actividad [...].

[...]

- g) Que se generen un mínimo de 10 puestos de trabajo en los seis meses siguientes al inicio de su actividad empresarial y mantengan en ese número el promedio anual de plantilla desde dicho momento y hasta la finalización del período impositivo en que venza el derecho a aplicar la bonificación de la cuota.

[...]

<sup>(2)</sup> Publicada en el DO C 384 de 10.12.1998.

<sup>(3)</sup> Ley Foral nº 24/1996 publicada en el Boletín Oficial de Navarra nº 159/31.12.1996.

<sup>(4)</sup> En el presente texto sólo se citan las partes necesarias para la valoración de la ayuda.

## Artículo 54. Incompatibilidad

Los sujetos pasivos que se acojan a la bonificación regulada en esta sección no tendrán derecho a la aplicación de los beneficios o incentivos fiscales establecidas por esta Ley Foral para la inversión o creación de empleo, durante el plazo que media entre el período impositivo correspondiente al inicio de su actividad y el último que puedan gozar de la bonificación.

## Artículo 55. Bases liquidables negativas

[...]

## Artículo 56. Solicitud e incumplimiento

[...].

## DESCRIPCION DETALLADA DE LAS AYUDAS FISCALES EN CUESTIÓN

Habida cuenta de los efectos esperados, la Comisión estima que el objetivo de la ayuda en cuestión es "incentivar la creación de ciertas iniciativas empresariales nuevas". En efecto, la ayuda va dirigida a la categoría específica de empresas de nueva creación, reservándoles una bonificación de la cuota durante los cuatro primeros ejercicios en los que obtengan beneficios.

La Comisión observa que el objeto de las ayudas fiscales en cuestión es la cuota del impuesto sobre sociedades, resultante del ejercicio de las actividades económicas de algunas sociedades. Aquí, los beneficiarios serán las sociedades que empezaron su actividad empresarial después del 1 de enero de 1997, fecha de entrada en vigor de la citada Ley Foral y que, por otra parte, hayan invertido en elementos nuevos del inmovilizado material un importe mínimo de 100 millones de pesetas (601 012 euros) y hayan generado al menos 10 puestos de trabajo. En cuanto al plazo de que disponen para beneficiarse de la citada bonificación, corresponde al período de los siete años siguientes al inicio de su actividad empresarial.

La Comisión constata que la ayuda fiscal en cuestión no está destinada a empresas que realicen determinadas actividades o que pertenezcan a determinados sectores ya que puede acogerse a la ayuda cualquier actividad o sector. Tampoco está destinada a determinadas categorías de empresas, por ejemplo las pequeñas y medianas empresas (PYME), ya que puede acogerse a ella cualquier empresa, siempre que satisfaga las condiciones mencionadas anteriormente.

La Comisión constata que estas bonificaciones de la cuota son aplicables a partir del ejercicio fiscal que comienza el 1 de enero de 1997. La duración, por su parte, es ilimitada. En cuanto a la acumulación con otras ayudas, se especifica que, durante el período de aplicación, las ayudas fiscales en cuestión no podrán acumularse con otros incentivos fiscales que puedan concederse por la inversión o la creación de empleo. Por último, el presupuesto de pérdidas de ingresos fiscales deberá fijarse anualmente en las Leyes de presupuestos.



## VALORACIÓN DE LAS AYUDAS EN CUESTIÓN

**1. El carácter de ayuda estatal según el apartado 1 del artículo 87 del Tratado CE**

La Comisión recuerda que, para la aplicación de las normas comunitarias en materia de ayudas estatales, el carácter fiscal de las medidas en cuestión es indiferente puesto que el artículo 87 se aplica a las medidas de ayuda "bajo cualquier forma". No obstante, la Comisión pone de relieve que para ser calificadas de ayuda, las medidas en cuestión deben satisfacer acumulativamente los cuatro criterios que define el artículo 87 y que se exponen a continuación.

En primer lugar, la Comisión señala que la citada bonificación del 50 % de la cuota procura a sus beneficiarios una ventaja que reduce las cargas que gravan normalmente su presupuesto, por medio de una reducción parcial de la cuota tributaria.

En segundo lugar, la Comisión estima que la citada bonificación de la cuota implica una pérdida de ingresos fiscales y equivale, por tanto, al consumo de recursos públicos en forma de gastos fiscales.

En tercer lugar, la Comisión considera que la citada bonificación de la cuota afecta a la competencia y a los intercambios comerciales entre Estados miembros. En efecto, habida cuenta de que los beneficiarios ejercen actividades económicas que pueden ser objeto de intercambios comerciales entre los Estados miembros, la ayuda refuerza la posición de las empresas beneficiarias con relación a otras empresas competidoras en el comercio intracomunitario, por lo que influye en el mismo. Además, las empresas beneficiarias ven mejorada su rentabilidad por el aumento de su resultado neto (beneficios después de impuestos). De esta manera, están en condiciones de competir con las empresas que no se benefician de dichas ayudas fiscales.

Por último, la Comisión opina que la bonificación de la cuota en cuestión es específica o selectiva en el sentido de que favorece a algunas empresas. En efecto, las condiciones para la concesión de las ayudas excluyen concretamente del beneficio de las mismas a las empresas creadas antes del 1 de enero de 1997, fecha de entrada en vigor de la citada Ley Foral, cuyas inversiones sean inferiores al umbral de 100 millones de pesetas españolas (601 012 euros) o que creen menos de 10 empleos. Además, la Comisión considera que esta ayuda fiscal no está justificada por la naturaleza o la economía del sistema.

Por otra parte, la Comisión considera que este carácter de ventaja selectiva se debe también a cierto poder discrecional de la Administración fiscal. En efecto, la concesión de la ayuda en cuestión no es automática ya que la solicitud presentada por el beneficiario es examinada por la Comunidad Foral la cual podrá, al final de este examen, conceder, en su caso, la ayuda en cuestión.

En conclusión, la Comisión considera que la citada bonificación de la cuota es una ayuda estatal según lo dispuesto en el apartado 1 del artículo 87 y en el apartado 1 del artículo 61 del Acuerdo EEE ya que se trata de una ayuda concedida por el Estado, con recursos estatales, que favorece a algunas empresas, falsea la competencia y afecta a los intercambios comerciales entre los Estados miembros.

**2. Incumplimiento de la obligación de notificación del apartado 3 del artículo 88 del Tratado CE**

Habida cuenta de que la citada Ley Foral no dispone la concesión de la bonificación de la cuota en cuestión respetando las condiciones <sup>(5)</sup> para las ayudas *de minimis*, la Comisión estima que estas ayudas no pueden considerarse como ayudas sujetas a la norma *de minimis*.

La Comisión indica que las ayudas estatales que no se rigen por la norma *de minimis* están sujetas a la obligación de notificación previa establecida en el apartado 3 del artículo 88 del Tratado CE y en el apartado 3 del artículo 62 del Acuerdo EEE. Sin embargo, las autoridades españolas no han respetado esta obligación, razón por la que la Comisión opina que estas ayudas pueden considerarse ilegales. La Comisión lamenta a este respecto el incumplimiento de las autoridades españolas de su obligación de notificación previa de las ayudas en cuestión.

**3. Evaluación de la compatibilidad de la bonificación de la cuota del impuesto sobre sociedades**

La Comisión constata que la citada bonificación de la cuota es una ayuda que no está supeditada a la realización de una inversión. En efecto, la Comisión recuerda que en el anexo I de las Directrices de las ayudas con finalidad regional <sup>(6)</sup> precisó que "las ayudas fiscales pueden considerarse ayudas a la inversión cuando ésta constituye su base de cálculo. Además, cualquier ayuda fiscal puede entrar en esta categoría si su importe máximo se expresa en porcentaje de la inversión". Ahora bien, en el caso que nos ocupa, la bonificación de la cuota no cumple estas condiciones, razón por la cual no tiene carácter de ayuda a la inversión. Además, tampoco tiene carácter de ayuda al empleo vinculado a la inversión ya que no está supeditada al número de empleos creados.

En cambio, la Comisión considera que estas ayudas fiscales tienen carácter de ayudas de funcionamiento. En efecto, su objeto es liberar a una empresa de los costes que ella misma habría debido sufragar, en condiciones normales, como parte de su gestión corriente o de sus actividades normales. Gracias a esta reducción de los gastos corrientes, las empresas beneficiarias mejorarán su rentabilidad debido al aumento de su resultado neto (beneficios después de impuestos). Procede, por tanto, examinar las ayudas fiscales en cuestión a la luz de las excepciones previstas en los apartados 2 y 3 del artículo 87 eventualmente aplicables a las ayudas de funcionamiento en cuestión.

*Las ayudas de funcionamiento en cuestión a la luz de las excepciones regionales previstas en las letras a) y c) del apartado 3 del artículo 87*

La Comisión recuerda que en los puntos 4.15 al 4.17 de las Directrices de las ayudas estatales con finalidad regional <sup>(7)</sup>, se establece que, en principio, las ayudas de funcionamiento están prohibidas. No obstante, pueden concederse excepcionalmente, bien sea en las regiones acogidas a la excepción de la letra a)

<sup>(5)</sup> Véase la Comunicación de la Comisión relativa a las ayudas *de minimis* publicada en el DO C 68 de 6.3.1996.

<sup>(6)</sup> Publicadas en el DO C 74 de 10.3.1998, p. 9.

<sup>(7)</sup> Publicadas en el DO C 74 de 10.3.1998, p. 9.

del apartado 3 del artículo 87 del Tratado CE, siempre que cumplan ciertas condiciones, o bien en las regiones ultraperiféricas o las regiones de baja densidad de población cuando estén destinadas a compensar los costes adicionales de transporte. Ahora bien, ni la región ni las ayudas en cuestión se encuentran en ninguno de estos dos casos. Además, esta región no puede acogerse a la excepción de la letra a) del apartado 3 del artículo 87 del Tratado CE. Efectivamente, la Comisión recuerda que, mediante su Decisión, de 26 de julio de 1995, relativa a la modificación del mapa de las ayudas regionales en España, consideró que en esta región las ayudas estatales no podían considerarse compatibles con el mercado común con arreglo a la excepción de la letra a) del apartado 3 del artículo 87 del Tratado CE ya que su nivel de vida no es anormalmente bajo ni existe una grave situación de subempleo. En cambio, la Comisión consideró que en algunas zonas de esta región, las ayudas estatales podían considerarse compatibles con el mercado común con arreglo a la excepción de la letra c) del apartado 3 del artículo 87 del Tratado CE. Por lo tanto, en el resto de la región, las ayudas no podrían beneficiarse de ninguna de las dos excepciones mencionadas. En estas condiciones, la Comisión opina que la compatibilidad de las ayudas fiscales en cuestión suscita dudas a la luz de las normas en materia de ayudas estatales con finalidad regional.

*Las ayudas de funcionamiento en cuestión a la luz de las normas sectoriales*

La bonificación de la cuota en cuestión, que no está sujeta a limitaciones sectoriales, puede ser concedida a empresas sujetas a las normas especiales comunitarias relativas a determinados sectores como las actividades de producción, transformación y comercialización de los productos agrarios del anexo I del Tratado, la pesca, la industria del carbón, la siderurgia, el transporte, la construcción naval, las fibras sintéticas, y la industria automovilística. Sin embargo, la Ley Foral por la que se crea la bonificación en cuestión no prevé el respeto de dichas normas especiales comunitarias. La Comisión considera, pues, que las ayudas fiscales en forma de bonificación de la cuota pueden no respetar dichas normas sectoriales. En esas condiciones, la Comisión tiene sus dudas sobre la compatibilidad de dichas ayudas cuando el beneficiario pertenezca a un sector sujeto a las normas especiales comunitarias.

*Las ayudas de funcionamiento en cuestión a la luz de otras excepciones previstas en los apartados 2 y 3 del artículo 87 del Tratado CE*

Por último, la Comisión duda de la compatibilidad de las ayudas fiscales en cuestión con el mercado común con arreglo a las excepciones de los apartados 2 y 3 del artículo 87 del

Tratado CE. En efecto, estas ayudas no pueden considerarse como ayudas de carácter social según lo dispuesto en la letra a) del apartado 2 del artículo 87, no están destinadas a reparar los perjuicios causados por desastres naturales o por otros acontecimientos de carácter excepcional según lo dispuesto en la letra b) del apartado 2 del artículo 87 y no están sujetas a las disposiciones de la letra c) del apartado 2 del artículo 87 relativas a determinadas regiones de la República Federal de Alemania. En cuanto a las excepciones del apartado 3 del artículo 87 distintas de las de las letras a) y c) ya citadas, la Comisión considera que no tienen por objeto promover la realización de un proyecto importante de interés europeo común o poner remedio a una grave perturbación en la economía de un Estado miembro según lo dispuesto en la letra b) del apartado 3 del artículo 87. Estas ayudas no entran en el ámbito de aplicación de las disposiciones de la letra c) del apartado 3 del artículo 87 relativas a las "ayudas destinadas a facilitar el desarrollo de determinadas actividades ..." ya que no tienen especificidad alguna en cuanto a las actividades de las empresas beneficiarias. Por último, no están destinadas a promover la cultura ni la conservación del patrimonio según lo dispuesto en la letra d) del apartado 3 del artículo 87.

*Conclusión*

Habida cuenta de las consideraciones expuestas, la Comisión ha decidido incoar el procedimiento previsto en el apartado 2 del artículo 88 del Tratado CE, respecto al régimen de ayudas fiscales en forma de una bonificación del 50 % de la cuota del impuesto sobre sociedades de algunas empresas de nueva creación en la Comunidad Foral de Navarra. La Comisión insta a las autoridades españolas, en el marco de dicho procedimiento, a que presenten sus observaciones y faciliten toda la información pertinente para la evaluación del citado régimen de ayudas fiscales en el plazo de un mes a partir de la fecha de recepción de la presente carta. En este caso concreto, la información pertinente solicitada es la siguiente: copias de todas las decisiones de concesión de la bonificación de la cuota, datos sobre las inversiones realizadas por cada beneficiario, empleos creados, capital social, importe de la bonificación de la cuota de la que se ha beneficiado cada empresa y saldo de lo que queda por pagar. Por último, la Comisión insta a las autoridades españolas a que transmitan inmediatamente una copia de la presente carta a los beneficiarios potenciales de la ayuda.

Conviene precisar que la presente Decisión sólo afecta a las medidas fiscales que son examinadas explícitamente, y no se pronuncia sobre las otras medidas contenidas en el régimen fiscal específico de la Comunidad Foral de Navarra. La Comisión se reserva la posibilidad de examinar, sea en cuanto régimen general, como en su posible aplicación a una empresa específica, aquellas medidas que pudieran constituir ayudas.»

**STATE AID****Invitation to submit comments pursuant to Article 88(2) of the EC Treaty concerning the aid C 60/99 (ex NN 167/95) — Capital increases and other ad hoc subsidies in favour of France 2 and France 3**

(1999/C 340/08)

(Text with EEA relevance)

By means of the letter dated 27 September 1999 reproduced in the authentic language on the pages following this summary, the Commission notified France of its decision to initiate the procedure laid down in Article 88(2) of the EC Treaty concerning the abovementioned aid measures.

Interested parties may submit their comments within one month of the date of publication of this Summary and the following letter, to:

European Commission  
Directorate-General for Competition  
Directorate State Aid II  
Rue de la Loi/Wetstraat 200  
B-1049 Brussels  
Fax (32-2) 296 95 80

These comments will be communicated to France. Confidential treatment of the identity of the interested party submitting the comments may be requested in writing, stating the reasons for the request.

**Procedure**

On 10 March 1993, Télévision Française S.A. (hereinafter 'TF1'), submitted a complaint to the Commission alleging infringements of Articles 85 (now 81), 90(1) (now 86(1)) and 92 (now 87) of the EC Treaty in relation with the public funding granted by France to the public broadcasters France 2 and France 3. The Commission requested new information to TF1 by letter of 16 July 1993, to which the complainant replied by letter of 30 September 1993.

By letter of 12 August 1993, the Commission requested detailed information from the French authorities. The French authorities replied by letter of 9 December 1993. By letter of 3 October 1995, the complainant called upon the Commission to rule on the case in accordance with Article 175 (now Article 232) of the Treaty. On 2 February 1996, TF1 submitted an action to the Court of First Instance under Article 232 procedure, asking to condemn the Commission for failure to fulfil its obligations under the Treaty by not having taken a position on the complaint.

The Commission requested new information to the French authorities in November 1995, February and October 1996, which replied by various letters and faxes on 16 January, 16 February, 21 March, 28 March, 12 April, 19 July, 25 October, 20 December 1996. On 10 March 1997, TF1 lodged an additional complaint to the Commission. The French authorities provided new information by letter of 21 October 1997.

On 3 February 1999, the Commission enjoined France to provide all the information necessary to assess the case. This decision was communicated to France by letter of 26 February.

The French Government provided the information requested and its observations by letter of 29 April.

On 3 June, the Court of First Instance condemned the Commission for failure to act, under the Article 232 procedure.

**Description of the measures**

In its injunction decision of 3 February, by which the Commission enjoined France to submit information and to demonstrate the existing nature of the aid, the Commission analysed different measures alleged by complainant to be contrary to Article 87 of the Treaty:

— licence fee,

— State subsidies,

— capital increases.

The present decision does not deal with the aid granted to France 2 and France 3 in the form of licence fee, as, at this stage, the Commission is not in the position to conclude whether such aid is existing aid, in the sense of Article 88(1), or not. The assessment of the aid granted to France 2 and France 3 in form of licence fee will be dealt with in a separate Commission decision. The following subsidies and capital increases are part of the present decision:

|                       | 1988       | 1989       | 1990      | 1991       | 1992       | 1993       | 1994       |
|-----------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| <b>France 2</b>       |            |            |           |            |            |            |            |
| — Capital subsidies   | 0          | 0          | 0         | 500        | 0          | 55         | 355        |
| — Operating subsidies | 130        | 136        | 0         | 263        | 195        | 139        | 0          |
| <b>France 3</b>       |            |            |           |            |            |            |            |
| — Capital subsidies   | 0          | 0          | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          |
| — Operating subsidies | 50         | 100        | 40        | 80         | 145        | 159        | 0          |
| <b>Total</b>          | <b>180</b> | <b>236</b> | <b>40</b> | <b>843</b> | <b>340</b> | <b>353</b> | <b>355</b> |
| of which              |            |            |           |            |            |            |            |
| — Capital subsidies   | 0          | 0          | 0         | 500        | 0          | 55         | 355        |
| — Operating subsidies | 180        | 236        | 40        | 343        | 340        | 298        | 0          |

### Assessment of the aid

The measures under examination, thereby excluding the licence fee, constitute State aid in the sense of Article 87(1), as being comprised of State resources, providing an economic advantage to its recipient and being capable of distorting competition and trade between Member States. At this stage, the Commission has doubts as to the compatibility of such aid with the common market.

The cash subsidies (both operating and for investments) represent the most common form of aid, as they have a direct positive effect on the beneficiary's profit and loss statement; they can be regarded as positive income items, similar to commercial revenues, for which the company did not need to compete on the market. Hence such measures have a direct positive effect on the profit and loss account of the beneficiary, which was not available to its competitors. In the case at hand, the cash subsidies granted by the State to France 2 and France 3 give the undertakings an economic advantage compared to competitors not benefiting of the same measures.

As far as the capital increases to France 2 are concerned, should they have been granted under conditions other than the market economy investor logic, they are capable of providing an economic advantage to the recipient. The company may, in fact, use these resources to finance its expenditure and investments without needing to get loans from financial institutions, nor to remunerate adequately such resources.

As shown by the economic record over the period 1988-1994, France 2 was not profitable at the time of the subsidies. The French Government, on the basis of the past economic record of the companies, could not expect a reasonable rate of return on its investment. Nor such market return could have been expected on the basis of the future prospects of the company, or of the market forecast. Therefore, the argument of the French authorities that the capital increases allowed France 2 to restore its viability, and therefore have to be considered as a normal market investment, can not be followed.

In particular, it is true that France 2 returned to profitability in 1992, after some years of losses. However, it has to be noted that the small profits obtained by the undertaking were made possible only thanks to additional capital injections provided by the State over the same years (e.g. in 1993 and 1994).

It is easy to verify that the return on the investment obtained by the French Government on its investments made over the period 1989 to 1994 has been far lower than the average market return. Nor the government could have expected any market return on the basis of the past economic performance of the two beneficiary undertakings or on the basis of the future prospects of the company.

Therefore, the resources granted to France TV as direct subsidies and as capital increases, constitute State aid in the sense of Article 87(1).

At this stage, the Commission has doubts as regards the compatibility of the State aid measures described in this decision with the common market. It considers that such compatibility may be assessed in particular under the provision of Articles 86(2) and 87(3)(c), taking into consideration the Protocol on Public Service Broadcasting annexed to the Amsterdam Treaty. The information currently in its hand, however, is not sufficient for the Commission to assess whether the measures can be considered, in full or in part, compatible with the common market. In particular, no restructuring plan was ever notified by the French authorities.

Therefore, the Commission, acting under the procedure laid down in Article 88(2) of the EC Treaty, requests France to submit its comments and to furnish all such information as may help to evaluate the aid measures, within one month following the date of receipt of this letter.

In accordance with Article 14 of Regulation (EC) 659/1999, all unlawful aid can be subject to recovery from the beneficiary.

«La Commission souhaite informer la France qu'après avoir examiné les informations fournies par vos autorités sur les mesures d'aide susmentionnées, elle a décidé d'engager la procédure prévue à l'article 88, paragraphe 2, du traité CE.

### PROCÉDURE

(1) Le 10 mars 1993, Télévision française SA (ci-après dénommée "TF1"), a déposé une plainte auprès de la Commission alléguant des infractions à l'article 85, à l'article 90, paragraphe 1, et à l'article 92 du traité CE, consistant en l'octroi de fonds publics par la France aux radiodiffuseurs publics France 2 et France 3. La Commission a demandé un complément d'information à TF1 par lettre du 16 juillet 1993, à laquelle le plaignant a répondu par lettre du 30 septembre 1993.

(2) Par lettre du 12 août 1993, la Commission a demandé des informations détaillées aux autorités françaises sur le

financement public de France 2 et de France 3. Les autorités françaises ont répondu par lettre du 9 décembre 1993. Par lettre du 5 juillet 1995, le membre de la Commission chargé de la concurrence a informé TF1 que sa plainte devait être traitée conjointement avec des plaintes analogues d'opérateurs d'autres États membres.

- (3) Par lettre du 3 octobre 1995, le plaignant a invité la Commission à statuer sur sa plainte conformément à l'article 175 du traité. Le 2 février 1996, TF1 a saisi le Tribunal de première instance, selon la procédure de l'article 175, et demandé que la Commission soit condamnée pour avoir manqué aux obligations qui lui incombent en vertu du traité en s'abstenant de statuer sur sa plainte.
- (4) La Commission a demandé un complément d'information par ses lettres du 21 novembre 1995, ainsi que des 22 février, 4 et 18 octobre 1996, auxquelles les autorités françaises ont répondu par différentes lettres et télécopies des 16 janvier, 16 février, 21 mars, 28 mars, 12 avril, 19 juillet, 25 octobre et 20 décembre 1996.
- (5) Le 10 mars 1997, TF1 a saisi une nouvelle fois la Commission à propos du financement public de France 2 et de France 3. Les autorités françaises ont fourni de nouvelles informations par lettre du 21 octobre 1997.
- (6) Le 3 février 1999, la Commission a enjoint à la France de fournir toutes les informations nécessaires pour apprécier si l'aide doit être considérée comme une aide existante. Cette décision a été communiquée à la France par lettre du 26 février. Le gouvernement français a fourni les informations demandées et présenté ses observations par lettre du 29 avril.
- (7) Le 3 juin, le Tribunal de première instance a condamné la Commission pour carence, dans le cadre de la procédure de l'article 232.

#### DESCRIPTION DES MESURES D'AIDE

- (8) Dans sa décision d'injonction du 3 février, la Commission a analysé différentes mesures que le plaignant juge contraires à l'article 87 du traité:
- redevance,
  - subventions publiques,
  - augmentations de capital.
- (9) La présente décision ne porte pas sur l'aide accordée à France 2 et à France 3 sous forme de redevance, car la Commission n'est pas en mesure, au stade actuel, de déterminer s'il s'agit ou non d'un régime d'aides existant, au sens de l'article 88, paragraphe 1. L'aide accordée à France 2 et à France 3 sous forme de redevance sera examinée dans une décision distincte de la Commission.
- (10) Sur la base des informations communiquées par le gouvernement français, la Commission estime le montant de l'aide accordée à France 2 et à France 3, à l'exception de la redevance, comme indiqué dans le tableau 1.

Tableau 1: fonds accordés à France 2 et à France 3, à l'exception de la redevance, pour la période 1988-1994 (en millions de francs français)

|                              | 1988       | 1989       | 1990      | 1991       | 1992       | 1993       | 1994       |
|------------------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| <b>France 2</b>              |            |            |           |            |            |            |            |
| — Subventions en capital     | 0          | 0          | 0         | 500        | 0          | 55         | 355        |
| — Subventions d'exploitation | 130        | 136        | 0         | 263        | 195        | 139        | 0          |
| <b>France 3</b>              |            |            |           |            |            |            |            |
| — Subventions en capital     | 0          | 0          | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          |
| — Subventions d'exploitation | 50         | 100        | 40        | 80         | 145        | 159        | 0          |
| <b>Total</b>                 | <b>180</b> | <b>236</b> | <b>40</b> | <b>843</b> | <b>340</b> | <b>353</b> | <b>355</b> |
| — Subventions en capital     | 0          | 0          | 0         | 500        | 0          | 55         | 355        |
| — Subventions d'exploitation | 180        | 236        | 40        | 343        | 340        | 298        | 0          |

- (11) Sur la base des informations communiquées par les autorités françaises, on peut estimer que France 2 et France 3 n'ont pas reçu d'autres fonds, à l'exception de la redevance (et du remboursement des exonérations y afférent), avant 1988 et après 1994.

#### APPRÉCIATION DU CARACTÈRE D'AIDES D'ÉTAT DES MESURES

- (12) Afin d'établir si les liens financiers qui unissent l'État et les entreprises publiques peuvent être considérées comme des aides au sens de l'article 87, la Commission analyse les flux financiers pour apprécier si les pouvoirs publics ont conféré auxdites entreprises un avantage économique sur leurs concurrents susceptible d'affecter la concurrence et les échanges entre États membres.
- (13) Dans le cas d'espèce, il faut déterminer:
- si les fonds octroyés étaient des fonds publics,
  - si ces fonds favorisaient le bénéficiaire,
  - s'ils étaient susceptibles d'affecter la concurrence et les échanges intracommunautaires.

#### EXISTENCE DE RESSOURCES D'ÉTAT

- (14) Comme la décision d'injonction l'indiquait déjà, France 2 et France 3 sont des entreprises publiques à 100 %. Les subventions accordées par l'État aux entreprises relèvent directement du budget de l'État.
- (15) Par conséquent, la nature publique des fonds accordés à France 2 et à France 3 sous la forme des augmentations de capital, des subventions ou des aides à l'investissement décrites ci-dessus est évidente.

#### OCTROI D'UN AVANTAGE ÉCONOMIQUE

- (16) Conformément à l'article 87, paragraphe 1, les aides accordées par un État membre à une entreprise sont incompatibles avec le marché commun si elles confèrent à l'entreprise bénéficiaire un avantage économique. Selon la jurisprudence de la Cour de justice, la notion d'aide ne se limite pas à des mesures financières directes, telles que

les apports en capital, mais doivent inclure toute autre intervention faisant appel à des ressources d'État et qui, bien que sous une forme différente, est susceptible de produire le même effet économique pour le bénéficiaire. En ce sens, "afin d'apprécier si une mesure étatique constitue une aide, il convient donc de déterminer si l'entreprise bénéficiaire reçoit un avantage économique qu'elle n'aurait pas obtenu dans des conditions normales du marché" <sup>(1)</sup>.

- (17) L'analyse, au regard de l'article 87, des aides accordées par les États à des entreprises ne saurait donc se limiter aux dotations en capital ou aux subventions, mais doit porter sur toutes les mesures qui, même sans être par nature des subventions, sont susceptibles de produire les mêmes effets sur le plan économique.
- (18) Dans le cas d'espèce, toutes les mesures examinées dans la présente décision semblent susceptibles de conférer à France 2 et à France 3 un avantage économique sur leurs concurrents.
- (19) Les subventions (tant d'exploitation qu'à l'investissement) constituent la forme d'aide la plus courante, car elles ont un effet positif direct sur le compte de résultats de l'entreprise bénéficiaire; elles peuvent être considérées comme des éléments de revenu positifs, analogues à des recettes commerciales pour lesquelles l'entreprise n'a pas dû affronter la concurrence sur le marché. Ces mesures ont, dès lors, un effet positif direct sur le compte de profits et pertes du bénéficiaire, dont ses concurrents n'ont pas profité. Dans le cas d'espèce, les subventions que l'État a accordées à France 2 et à France 3 confèrent à ces entreprises un avantage économique sur leurs concurrents qui ne bénéficient pas de telles mesures.
- (20) En ce qui concerne les augmentations de capital, si elles sont accordées à des conditions autres que celles qui sont dictées par la logique de l'investisseur dans une économie de marché, elles peuvent conférer un avantage économique au bénéficiaire. Ce dernier peut, de fait, utiliser ces ressources pour financer ses dépenses et ses investissements sans devoir emprunter auprès d'établissements financiers ni rémunérer convenablement les fonds reçus.
- (21) Les augmentations de capital constituent une pratique normale dans la vie d'une entreprise, car elles peuvent être utilisées pour financer la croissance et les investissements de l'entreprise elle-même. Par conséquent, partir du principe que toute augmentation de capital dans une entreprise publique comporte des aides d'État mettrait les entreprises publiques dans une situation concurrentielle moins favorable que celles des entreprises privées, ce qui serait contraire à l'article 295 du traité.
- (22) Toutefois, le principe d'égalité de traitement entre entreprises publiques et privées pourrait ne pas être respecté lorsque les entreprises publiques bénéficient de dotations en capital à des conditions plus favorables que les entre-

prises privées ou "lorsqu'il apparaît ... que le comportement des pouvoirs publics n'est pas celui d'un apporteur de capital à risque dans des conditions normales d'une économie de marché" <sup>(2)</sup>.

- (23) Pour apprécier si des augmentations de capital sont accordées aux conditions normales du marché, il faut analyser les résultats économiques du bénéficiaire au cours de la période précédant l'octroi de l'aide, ainsi que les perspectives financières prévues sur la base des prévisions de marché. En l'espèce, le *tableau 2* montre quels ont été les résultats économiques de France 2 avant et après la mise en œuvre des mesures en question (comme le montre le *tableau 1*, ces mesures ont été prises en 1991, 1993 et 1994).

*Tableau 2: données financières de France 2 pour la période 1988-1995 (en millions de francs français)*

|                  | 1988  | 1989  | 1990  | 1991  | 1992  | 1993  | 1994  | 1995  |
|------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| <b>France 2</b>  |       |       |       |       |       |       |       |       |
| Recettes         | 2 836 | 2 879 | 3 047 | 3 414 | 4 394 | 4 368 | 4 936 | 5 074 |
| Bénéfice (perte) | (100) | (329) | (744) | (93)  | 76    | 52    | 73    | 61    |

Source: bilans de France 2; réponse du gouvernement français.

- (24) Comme il ressort du tableau, France 2 n'était pas rentable à l'époque des subventions. Le gouvernement français ne pouvait s'attendre, sur la base des antécédents économiques de l'entreprise, à un taux de rendement raisonnable pour son investissement. Il ne pouvait pas non plus attendre un tel retour sur l'investissement sur la base des perspectives financières de l'entreprise ou des prévisions du marché. Par conséquent, l'argument des autorités françaises, selon lequel les augmentations de capital en faveur de France 2 doivent être considérées comme un investissement normal sur le marché, ne peut être accepté.
- (25) S'il est vrai que la viabilité de France 2 s'est rétablie en 1992, après quelques années de pertes, il convient de noter que les petits bénéfices obtenus par l'entreprise n'ont été possibles que grâce aux apports supplémentaires de capital consentis par l'État au cours de ces années (en 1993 et 1994, par exemple).
- (26) Les chiffres cités ci-dessus montrent que le rendement obtenu par le gouvernement français pour les investissements réalisés au cours de la période allant de 1989 à 1994 a été bien inférieur au rendement moyen du marché, soit dans le sens de rendement général de marché, que pour un investisseur propriétaire d'une entreprise audiovisuelle. Du reste, le gouvernement ne pouvait escompter parvenir à un rendement du marché, compte tenu des performances économiques passées de l'entreprise bénéficiaire, ainsi que de ses perspectives économiques et financières.

<sup>(1)</sup> Arrêt rendu le 15 mars 1994 dans l'affaire C-387/92, Banco Exterior, et affaire C-39/94, Rec. 1996, p. I-3547.

<sup>(2)</sup> "Participation des autorités publiques dans les capitaux des entreprises — Position de la Commission", Bulletin des Communautés européennes n° 9 de 1984.

(27) Eu égard à ces considérations, la Commission estime que les augmentations de capital et les autres subventions accordées par l'État à France 2 et France 3, au cours de la période allant de 1989 à 1994, conféraient aux deux bénéficiaires un avantage économique au sens de l'article 87 du traité.

#### DISTORSION DE LA CONCURRENCE ET DES ÉCHANGES ENTRE ÉTATS MEMBRES

(28) La troisième condition que des aides d'État doivent remplir pour relever de l'article 87 c'est d'avoir un effet réel ou potentiel sur le commerce entre les États membres. En l'espèce, comme la Commission l'a déjà fait observer dans la décision d'injonction du 3 février, la distorsion des échanges entre les États membres peut être envisagée sur deux marchés différents:

- le marché de l'acquisition de droits audiovisuels ("en amont"),
- le marché de la retransmission et de la publicité et celui de la vente de programmes ("en aval").

(29) En ce qui concerne la distorsion affectant l'acquisition des droits audiovisuels, l'acquisition de ces droits constitue l'une des principales composantes de l'activité des radiodiffuseurs. En acquérant les droits de retransmettre événements et programmes, un radiodiffuseur s'assure une grille de programmes attrayante, capable de retenir les téléspectateurs et l'audience. Plus cette grille est alléchante, plus les prévisions d'audience sont élevées et plus le prix que les annonceurs sont prêts à payer pour un créneau horaire augmente aussi.

(30) En outre, dans le domaine de la radiodiffusion, les droits audiovisuels sont souvent acquis en exclusivité, de sorte que l'acheteur a un droit de retransmission (ou, à sa convenance, de rétrocession) exclusif. En ce sens, dans le secteur de la radiodiffusion, l'acquisition de composants de qualité (les droits audiovisuels) est, plus que dans d'autres secteurs un facteur de réussite déterminant. Le même raisonnement peut s'appliquer, *mutatis mutandis*, à l'acquisition des services de professionnels talentueux, tels que présentateurs, chefs d'orchestre etc., car ils permettent, en général, d'attirer plus de spectateurs vers les programmes de la chaîne et, par voie de conséquence, d'augmenter les recettes publicitaires. La possibilité pour un radiodiffuseur de bénéficier de ressources d'État interdites à ses concurrents peut lui permettre de faire des offres plus intéressantes aux détenteurs de droits audiovisuels et aux professionnels de talent.

(31) En général, on peut affirmer que le marché de l'acquisition de droits audiovisuels est pour une large part international, bien que les droits soient généralement acquis pour un marché géographiques précis. À cet égard, il suffit de se référer à plusieurs décisions de la Commission dans lesquelles il a été relevé que l'acquisition des droits de retransmettre des événements ou des programmes se faisait souvent à un niveau transnational<sup>(3)</sup>. Par conséquent, les ressources financières accordées par l'État à France 2 et à France 3 par les mesures examinées

ont pu fournir aux entreprises des moyens concurrentiels supplémentaires dans le processus d'appel d'offres qui préside à l'acquisition des droits, et ainsi fausser le marché considéré (par exemple, France 2 achète chaque année en moyenne 700 millions de francs français en droits, et France 3 environ 400 millions).

(32) En ce qui concerne la distorsion sur les marchés "en aval", il convient de noter que, en général la principale source de recettes commerciales pour les chaînes à accès libre est la vente de créneaux horaires aux annonceurs. Ceux-ci sont intéressés par la possibilité d'atteindre le plus grand nombre de téléspectateurs par leurs messages publicitaires. Plus les téléspectateurs qui regardent un programme donné sont nombreux (dans une large mesure, indépendamment du contenu réel du programme), plus le prix du créneau horaire au sein ou autour de ce programme est élevé, toutes choses égales par ailleurs. Il existe donc une concurrence indirecte au sein de la radiodiffusion elle-même, indépendamment du moyen de transmission (hertzien, par satellite ou par câble), malgré l'absence de transactions commerciales au sens propre du terme.

(33) La présence d'une entreprise financée par l'État, pouvant offrir un ensemble de programmes alléchant à ses téléspectateurs et, ainsi, se les attacher, a un effet direct sur les recettes perçues par ses concurrents. France 2 et France 3 se taillent une part importante de l'audience et des recettes publicitaires disponibles (par exemple, en 1993, France 2 a obtenu une audience moyenne de 24 % et France 3 de 14 %). La possibilité, pour une entreprise, de bénéficier de fonds publics interdits à ses concurrents — dans le cas où ces fonds ne sont pas destinés à couvrir des surcoûts nets liés à la provision d'un service d'intérêt économique général — peut lui permettre d'offrir des prix plus compétitifs pour son espace publicitaire (exprimés en prix au contact).

(34) Selon la Cour de justice, pour qu'une aide d'État relève de l'article 87, il n'est pas nécessaire qu'elle ait une incidence directe sur les échanges réels entre États membres. Il suffit que ces mesures mettent le bénéficiaire dans une situation plus favorable que celle dont jouissent d'autres entreprises qui lui font concurrence dans les échanges intracommunautaires<sup>(4)</sup>. C'est le cas, par exemple, des aides qui réduisent les coûts supportés par une entreprise pour mener ses activités normales ou pour investir, comme les mesures prises en faveur de France 2 et France 3 examinées dans la présente décision.

(35) Enfin, le fait que l'État soutienne financièrement France 2 et France 3 peut aussi empêcher des investisseurs étrangers d'investir sur le marché français de la radiodiffusion, soit en acquérant une participation dans le capital social d'un diffuseur privé, soit en émettant son signal sur le territoire, par exemple par satellite.

(36) La Commission considère que les arguments invoqués par les autorités françaises dans leurs observations ne sont pas suffisants pour qu'elle modifie ses conclusions. En particulier, pour qu'une mesure relève de l'article 87, il n'est pas nécessaire qu'elle entraîne effectivement une

<sup>(3)</sup> Voir, par exemple, la décision 91/130/CEE de la Commission du 19 février 1991.

<sup>(4)</sup> Affaire 730/79, Philip Morris contre Commission, Recueil 1980, p. 2671.

distorsion des échanges entre les États membres sur les marchés mentionnés ci-dessus. Selon la jurisprudence de la Cour de justice et du Tribunal de première instance, pour pouvoir considérer que les échanges entre États membres sont affectés par une aide, il suffit que l'aide renforce la position de son bénéficiaire par rapport à celle d'autres entreprises concurrentes, même si ledit bénéficiaire ne participe pas directement à ces échanges.

- (37) En l'espèce, les mesures d'aide en cause mettent France 2 et France 3 dans une position plus favorable que leurs concurrents, puisqu'elles fournissent un avantage économique et financier aux entreprises. En outre, il est clair que leur concurrent principal, TF1, livre concurrence sur les marchés internationaux de l'acquisition de droits audiovisuels et, dans une moindre mesure, de la publicité. Par conséquent, même si France 2 et France 3 participent de façon limitée au commerce entre États membres dans les marchés relevant, l'aide qui leur est accordée fausse néanmoins ces échanges, puisqu'elle renforce leur position par rapport à TF1 qui participe effectivement au commerce.
- (38) En outre, les autorités françaises elles-mêmes reconnaissent dans leurs observations que France 2 et France 3 concurrencent directement les radiodiffuseurs privés pour l'acquisition de droits. Le fait que les droits les plus intéressants soient en définitive achetés par les opérateurs privés grâce à leur situation financière plus forte n'exclut pas l'existence d'une concurrence sur ce marché.
- (39) En ce qui concerne la concurrence sur le marché de la publicité, les autorités françaises reconnaissent que le prix par contact de l'espace publicitaire vendu par France 2 et France 3 est plus bas que celui de TF1. Il n'est pas nécessaire, afin d'apprécier l'effet des mesures sur la concurrence et les échanges, d'examiner si cela est dû à une politique commerciale moins efficace ou à une pratique de dumping explicite. Il suffit de démontrer que les différents opérateurs se font concurrence sur le même marché, qui est un marché libéralisé. En ce sens, une mesure d'État favorisant France 2 et France 3 peut leur permettre de vendre leurs espaces à un prix moins élevé sans inquiétude quant aux conséquences pour leur rentabilité. Cela peut forcer des concurrents à réduire leurs prix afin de conserver leurs clients, sans que des aides d'État n'en amortissent l'effet sur leur rentabilité.
- (40) Enfin, les autorités françaises ont fourni des chiffres sur l'audience de France 2 et France 3 à l'étranger, en Belgique notamment (selon elles, France 2 et France 3 ont obtenu une audience de 16 % sur le marché belge en 1998). Les chiffres montrent que France 2, et France 3 dans une moindre mesure, ont une audience importante en Belgique. Ce fait a un impact économique direct sur les radiodiffuseurs basés dans ce pays, puisqu'ils perdent une partie de leur audience potentielle et peuvent ainsi voir diminuer leurs recettes publicitaires. Par conséquent, la possibilité pour France 2 et France 3 de bénéficier d'un financement public a un effet économique direct sur les radiodiffuseurs d'autres États membres, en particulier en Belgique.
- (41) Pour les raisons indiquées ci-dessus, la Commission estime que les arguments invoqués dans sa décision d'injonction et examinés ci-dessus pour démontrer l'impact sur la

concurrence et le commerce entre les États membres de mesures d'État dans le secteur de la radiodiffusion, restent valables. Par conséquent, les mesures publiques dont France 2 et France 3 ont bénéficié et qui sont décrites dans la présente décision sont susceptibles d'affecter la concurrence et les échanges entre États membres au sens de l'article 87.

- (42) Étant donné que de telles mesures sont accordées au moyen de ressources d'État et ont conféré à France 2 et France 3 un avantage économique susceptible d'affecter la concurrence et les échanges entre États membres, elles constituent une aide d'État au sens de l'article 87, paragraphe 1.
- (43) Ces mesures ne peuvent pas être considérées comme un régime d'aides existant au sens de l'article 88, paragraphe 1, puisqu'elles n'étaient prévues dans aucune loi approuvée avant l'entrée en vigueur du traité de Rome ou avant la libéralisation du marché de la radiodiffusion. En fait, les subventions ont été prévues par les lois de finance de 1989 à 1994.
- (44) Il ressort clairement de ce qui précède que la base juridique des mesures examinées est postérieure tant à l'entrée en vigueur du traité qu'à la libéralisation du secteur de la radiodiffusion. Aussi, ces mesures n'ont pas été notifiées à la Commission, ni ont été approuvées par celle-ci. Par conséquent, les mesures en question ne peuvent pas être considérées comme un régime d'aides existant au sens de l'article 88, paragraphe 1.

#### COMPATIBILITÉ AVEC LE MARCHÉ COMMUN

- (45) Après avoir examiné si les mesures en question constituent des aides d'État au sens de l'article 87, paragraphe 1, la Commission doit établir si elles peuvent ou non être déclarées compatibles avec le marché commun, en vertu des dispositions de l'article 87, paragraphes 2 et 3, et de l'article 86, paragraphe 2.
- (46) Toutefois, les dispositions de l'article 87, paragraphe 2, pourraient être exclues puisque les mesures ne constituent pas des aides à caractère social octroyées aux consommateurs individuels et qu'elles ne sont pas destinées à remédier aux dommages causés par les calamités naturelles.
- (47) Quant aux dispositions de l'article 87, paragraphe 3, points a) et b), l'aide n'a pas été octroyée pour promouvoir le développement de certaines régions, compte tenu des différents lieux d'implantation de France 2 et France 3.
- (48) Une dérogation au titre de l'article 87, paragraphe 3, point d), pourrait être envisagée pour une aide éventuellement accordée à l'entreprise, si elle est destinée à promouvoir la culture et n'affecte pas les échanges entre États membres dans une mesure contraire à l'intérêt commun.
- (49) Il convient cependant de noter que les autorités françaises n'ont pas fait valoir que de telles mesures visaient à promouvoir un ou plusieurs projets culturels de France 2 ou de France 3 à l'époque où elles ont été accordées. En ce sens, la Commission n'a pas identifié, pendant les années considérées, de projets culturels mis en œuvre par France 2 et France 3 et dont le financement



pourrait, en principe, bénéficier des dispositions de l'article 87, paragraphe 3, point d).

- (50) Par conséquent, la Commission considère, au stade actuel, que l'exemption prévue à l'article 87, paragraphe 3, point d), ne s'applique pas aux mesures en cause.
- (51) En principe, les mesures d'aide accordées à France 2 et à France 3 peuvent bénéficier également de la dérogation prévue à l'article 87, paragraphe 3, point c). Dans cette optique, la Commission doit apprécier la compatibilité de ces mesures sur la base de ses lignes directrices pour les aides à la restructuration<sup>(5)</sup>. Les autorités françaises semblent du reste le laisser sous-entendre dans leur réponse, lorsqu'elles affirment que "pour atteindre ces objectifs en redressant la situation financière des entreprises, un plan de réorganisation a été engagé"<sup>(6)</sup>. Ce plan n'a cependant jamais été soumis à la Commission. La Commission n'est donc pas en mesure, au stade actuel, d'apprécier la compatibilité de l'aide accordée avec le marché commun au titre de l'exemption prévue à l'article 87, paragraphe 3, point c).
- (52) En outre, l'aide accordée à France 2 et à France 3 peut relever de l'exemption prévue à l'article 86, paragraphe 2, si elle est accordée pour compenser les surcoûts nets engagés par les sociétés pour remplir leurs obligations de service public.
- (53) France 2 et France 3 sont chargées par le gouvernement français de remplir une série d'obligations de service public, conformément à un contrat de service<sup>(7)</sup> ("cahier des charges"), conclu avec le ministère des télécommunications. En principe, les mesures d'aide en cause peuvent bénéficier des dispositions de l'article 86, paragraphe 2, dès lors qu'elles compensent, pour France 2 et France 3, les surcoûts nets engagés pour remplir la mission de service d'intérêt économique général imposée par l'État en vertu du contrat de service.
- (54) Toutefois, il convient de noter que France 2 et France 3 reçoivent également un certain montant de l'État sous la forme d'une redevance, qui, comme la Commission l'explique ci-dessus, n'est pas couvert par la présente décision. Ainsi, l'appréciation de la proportionnalité du financement total reçu par France 2 et France 3, y incluse la redevance, avec les surcoûts nets engagés pour respecter leurs obligations de service public ne relève pas de la présente décision. Il convient de noter, dans ce contexte, que le gouvernement français n'a pas soutenu que les mesures en question visaient à rembourser, au moins en partie, des coûts nets supplémentaires afférents aux obligations de service public de France 2 et France 3.
- (55) Au stade actuel, la Commission a des doutes sur la question de savoir si les mesures examinées dans la présente décision pourraient bénéficier de l'exemption prévue à l'article 86, paragraphe 2, tel qu'il est interprété par le protocole sur le système de radiodiffusion publique

dans les États membres en annexe au traité d'Amsterdam. En fait, il s'agissait, de mesures ponctuelles visant à fournir une aide financière à France 2 et France 3 à des moments précis, tandis que les obligations de service public étaient fixées dans le cahier des charges et n'ont pas été modifiées pendant cette période. À l'époque, France 2 et France 3 ont reçu des fonds au moyen des mesures examinées et elles ont également perçu la redevance, que les autorités françaises considèrent un remboursement régulier des coûts afférents aux obligations de service public.

- (56) Selon les informations dont dispose la Commission, aucune nouvelle obligation de service public susceptible de justifier l'octroi de fonds pour rembourser les coûts supplémentaires encourus n'a apparemment été introduite dans le cahier des charges lorsque les mesures d'aide ont été accordées. En outre, le gouvernement français n'a pas affirmé que les mesures en question visaient à rembourser des coûts nets spécifiques afférents aux obligations de service public de France 2 et France 3.
- (57) Il semble que les mesures examinées n'ont pas été introduites pour compenser des coûts nets supplémentaires supportés par France 2 et France 3 pour remplir leurs obligations de service public. Pourtant, la Commission doute que ces mesures puissent bénéficier de l'exemption prévue à l'article 86, paragraphe 2.
- (58) Pour les raisons discutées ci-dessus, la Commission a décidé d'engager la procédure prévue à l'article 88, paragraphe 2 au regard de toutes les mesures analysées dans cette décision, ainsi que pour toutes autres injections de capital et subventions octroyées à France 2 et France 3.
- (59) Eu égard à ce qui précède, la Commission, agissant selon la procédure prévue à l'article 88, paragraphe 2, du traité CE, invite la France à lui présenter ses observations et à lui communiquer tous les renseignements susceptibles de l'aider à apprécier les mesures d'aide examinées dans la présente décision, dans un délai d'un mois à compter de la date de réception de cette lettre.
- (60) La Commission invite vos autorités à transmettre immédiatement une copie de cette lettre à France 2 et à France 3.
- (61) La Commission rappelle à la France l'effet suspensif de l'article 88, paragraphe 3, du traité CE et attire son attention sur la lettre du 22 février 1995 envoyée à tous les États membres, dans laquelle elle précise que toute aide octroyée illégalement pourra faire l'objet d'une récupération auprès de son bénéficiaire selon les dispositions du droit national et en incluant des intérêts calculés sur la base du taux de référence utilisé pour le calcul de l'équivalent-subvention dans le cadre des aides régionales, qui court à partir de la date à laquelle l'aide a été mise à la disposition des bénéficiaires, jusqu'à sa récupération effective.»

<sup>(5)</sup> Lignes directrices communautaires pour les aides d'État au sauvetage et à la restructuration des entreprises en difficulté (JO C 368 du 23.12.1994).

<sup>(6)</sup> Observations des autorités françaises, p. 24.

<sup>(7)</sup> Voir, par exemple, le décret 94-813 du 16 septembre 1994.

## STATE AID

**Invitation to submit comments pursuant to Article 88(2) of the EC Treaty concerning the aid C 25/99 (ex N 702/98) Germany — Common Guidelines of Berlin Land for the use of the economic development fund**

(1999/C 340/09)

(Text with EEA relevance)

By means of the letter dated 18 May 1999 reproduced in the authentic language on the pages following this summary, the Commission notified Germany of its decision to initiate the procedure laid down in Article 88(2) of the EC Treaty concerning the abovementioned aid.

Interested parties may submit their comments within one month following the date of publication of this summary and the following letter, to:

European Commission  
Directorate-General for Competition  
Directorate G  
Rue de la Loi/Wetstraat 200  
B-1049 Brussels  
Fax (32-2) 296 98 15

These comments will be communicated to Germany. Confidential treatment of the identity of the interested party submitting the comments may be requested in writing, stating the reasons for the request.

By letter dated 14 December 1998 Germany notified, according to Article 88(3) of the EC Treaty, to the Commission for the first time the abovementioned scheme. With letter from 9 March 1999 the Commission received further information.

Berlin intends to make land available by public action. As a consequence thereof, undertakings situated in these areas will have to: **case 1: leave their place of business** or **case 2: make substantial alterations** to their place of business.

In order to prevent undertakings leaving Berlin and setting up business outside Berlin, the Senatsverwaltung für Wirtschaft und Betriebe in Berlin, in accordance with §§ 23 and 44 Landeshaushaltsordnung and the abovementioned regime, provides incentives in the form of an outright grant by financing the costs for transferring and re-establishing the place of business (case 1) or the costs for substantial alterations to the existing place of business (case 2) additionally to any compensation claims due to public and/or private law. Berlin provides a budget of DEM 6 million per annum (approximately EUR 3 million) for this regime.

**Eligible costs are for case 1:** removal costs and expenses to settle into the new building in the same way as at the old premises as well as 20 % of the costs for the shell of a newly-constructed building ('Rohbaukosten'), and for **case 2:** the costs for altering the building.

The notified regime shall be valid until the end of 2006 and may be granted to enterprises of all sizes and in all sectors of the economy.

The scheme recognises that compensation claims under public and/or private law are dealt with outside the scope of application of the scheme. It is the opinion of the Commission that undertakings impaired by public action and entitled to receive compensation according to public or private law of the Member State are in the same situation as any other undertaking which has not been impaired by a public measure. The fact that compensation is to be paid due to a public action neutralises any negative effects of such a public action. Bearing this in mind, the payments foreseen under the scheme represent an incentive for undertakings already established in Berlin and in order to remain in Berlin to the detriment of any other undertaking in the common market aspiring to set up business in Berlin.

Germany did not show that presumptive aid recipients exercise a commercial activity in which no distortion of trade and no effect on trade between Member States is to be expected. This induces the Commission to believe that the potential aid recipients under the scheme are operating in areas of im-, and/or export of products and/or services or that their products and/or services are in direct competition to products and/or services from other Member States. The Commission notice on the *de minimis* rule for State aid (OJ C 68, 6.3.1996, p. 9) does not seem to be applicable nor has it been invoked. Furthermore, it cannot be excluded that the presumptive aid recipients would not have had to lower their capacity should no aid have been given. This strengthens their relative position in comparison to other undertakings. The Commission is of the opinion that aid to undertakings which influence their choice concerning the place of business have a trade distorting effect <sup>(1)</sup>.

<sup>(1)</sup> Commission Decision 87/573/EEC of 15 July 1987 (OJ L 347, 11.12.1987, p. 64) point IV.1. on p. 66.

The aid measures foreseen are partly to be qualified as investment aid and partly as operating aid. They raise doubts concerning their compatibility with the common market in the light of Article 87 of the EC Treaty:

— Under the scheme aid is foreseen if an undertaking displaces its premises and constructs a new building at the new site. In such a case it may apply for aid of up to 20 % of the construction costs for the shell of the building. The information provided thus far does not allow the Commission to definitely exclude the qualification of this aid as replacement aid. However, under the assumption that the aid as described above is investment aid, the scheme allows cumulation with any other investment aid available to the undertaking. No provision in the scheme guarantees that the regional aid ceiling will be respected. At present, and until the end of 1999, Berlin is eligible for regional aid according to Article 87(3)(c) EC Treaty (cp. State aid case N 613/96). The approved regional aid ceilings for West-Berlin are 43 % gross (up to 30 % net) and for East-Berlin are 50 % gross. For the time after 2000 Berlin has no approved regional aid ceiling and no regional status. Furthermore, as the scheme applies to all sizes of undertakings and all sectors of the economy the rules as laid down in the *Community guidelines on State aid for small and medium-sized enterprises* (OJ C 213, 23.7.1996, p. 4) and the rules applicable to sectors subject to special Community rules on State aid are not respected.

— As far as operating aid is concerned, the European Court of Justice defines it as '... intended to relieve an undertaking of the expenses which it would itself normally have to bear in its day-to-day management and usual activities ...<sup>(2)</sup>. The present scheme covers companies which may be the owner of the land subject to public action, rent or lease the building on the land or have the hereditary right of 'superficie'. Selling property, being expropriated, premature termination of the hereditary right of 'superficie' or rental or lease contracts with the consequence of relocation of or alterations to the firm's premises seem to fulfil the definition of operating aid as given above. Operating aid can only be declared compatible with the common market under certain limited and exceptional circumstances. The Commission is of the opinion that operating aid may be awarded in regions according to Article 87(3)(a) of the EC Treaty to undertakings not covered by the *Community guidelines on State aid for rescuing and restructuring firms in difficulty* (OJ C 368, 23.12.1994, p. 12) under the conditions that aid is granted on a sliding scale, limited in time, proportionate to the objective of the economic development in the area and is not granted in sectors governed by specific State aid rules (the so-called sensitive areas).

West Berlin is not a region according to Article 87(3)(a) of the EC Treaty. East Berlin is considered as a region assimilated to a region according to Article 87(3)(a) of the EC Treaty until the end of 1999. The scheme does not reflect this distinction, nor does it respect the conditions mentioned above. Moreover, the scheme does not take into account that East Berlin after the end of 1999 cannot be considered as a region according to Article 87(3)(a) of the EC Treaty as it does not fulfil the socio-

economic criteria anymore. In this context the Commission refers to its detailed argumentation in State aid case C 72/98 (ex N 702/97) published in OJ C 76, 19.3.1999, p. 2.

„Die Kommission teilt der Bundesrepublik Deutschland mit, daß sie nach Prüfung der von den deutschen Behörden in obiger Angelegenheit übermittelten Informationen beschlossen hat, das Verfahren nach Artikel 88 Absatz 2 EG-Vertrag einzuleiten.

Mit Schreiben vom 14. Dezember 1998 (SG(98) A/18374 (meldete Deutschland gemäß Artikel 88 Absatz 3 EG-Vertrag bei der Kommission die obengenannte Beihilferegelung an. Mit Schreiben vom 9. März 1999 erteilte die deutsche Regierung weitere Auskünfte (A/31902 vom 10. März 1999).

#### 1. BESCHREIBUNG DER BEIHILFEREGELUNG

Nach den der Kommission vorliegenden Informationen stellen sich die 'Gemeinsamen Richtlinien für den Einsatz von Wirtschaftsförderungsmitteln des Landes Berlin' wie folgt dar:

##### 1. Mittelausstattung, Geltungsdauer und Rechtsgrundlage der Regelung

Die Regelung, die jährliche Zuwendungen von 6 Mio. DEM (~ 3 Mio. EUR) vorsieht, finanziert sich ausschließlich aus dem Haushalt des Landes Berlin.

Sie gilt bis Ende 2006.

Die Beihilfen werden aufgrund der §§ 23 und 44 Landeshaushaltsordnung und der 'Gemeinsamen Richtlinien für den Einsatz von Wirtschaftsförderungsmitteln des Landes Berlin' gewährt.

##### 2. Ziel der Regelung

Berlin plant eine Vielzahl großangelegter öffentlicher Baumaßnahmen im gesamten Stadtgebiet, für die ausgedehnte Flächen benötigt werden. Zu diesem Zweck wird Berlin durch öffentliche Maßnahmen Grundstücke freimachen. Ziel der Regelung ist es, in Berlin ansässigen Unternehmen einen Anreiz für ihr Verbleiben in Berlin zu geben, obwohl öffentliche Maßnahmen durch Berlin eine Betriebsverlagerung oder erhebliche bauliche Veränderungen erfordern.

##### 3. Beihilfeempfänger, Art der Beihilfen und Voraussetzungen für die Anwendung der Regelung

Einen Zuschuß erhalten können Unternehmen jeder Größe und Branche. Voraussetzung ist jedoch, daß die öffentliche Maßnahme der einzige oder hauptsächliche Grund für die Beeinträchtigung der gewerblichen Tätigkeit ist<sup>(3)</sup>. Von einer Förderung ausgenommen sind Projekte, bei denen die Umsetzung bzw. Änderung allein oder hauptsächlich aus betrieblichen Gründen erfolgt oder gesetzlich vorgeschrieben ist<sup>(4)</sup>. Die Regelung scheint auch die Möglichkeit auszuschließen, daß die Zuwendungen zur Aufstockung des Anlage-

<sup>(2)</sup> Siemens SA v. Commission, T-459/93, 8 June 1995.

<sup>(3)</sup> Ziffer II Punkt 3 Absatz 3 der Regelung.

<sup>(4)</sup> Ziffer II Punkt 4 Absatz 4 der Regelung.

vermögens oder zur Erhöhung der Produktionskapazität genutzt werden <sup>(5)</sup>.

Zwar sollen durch die Regelung gesunde Unternehmen gefördert werden, doch schließt der Wortlaut die Möglichkeit der Förderung eines Unternehmens in Schwierigkeiten nicht aus <sup>(6)</sup>.

#### 4. Förderungsfähige Kosten

##### a) Förderungsfähige Bruttokosten

Die Tatsache, daß ein Betrieb von einer öffentlichen Maßnahme betroffen ist, kann zu zwei unterschiedlichen Fällen führen:

*Fall 1:* Wird das gesamte betrieblich genutzte Grundstück für die öffentliche Maßnahme benötigt, muß das Unternehmen den Standort wechseln;

*Fall 2:* Wird ein Teil des betrieblich genutzten Grundstücks für die öffentliche Maßnahme benötigt, muß das Unternehmen erhebliche bauliche Veränderungen vornehmen.

Ausgehend von dieser Unterscheidung weist die Regelung folgende Kosten als förderungsfähig aus:

zu Fall 1 (Betriebsumsetzung)

Die Regelung führt abschließend folgende Punkte auf:

1. Kosten für die Demontage und Remontage der Betriebseinrichtung und Geschäftsausstattung <sup>(7)</sup>;
2. Kosten für den Transport (einschließlich Versicherung) der Betriebseinrichtung, der Geschäftsausstattung und der Warenvorräte <sup>(8)</sup>;
3. Kosten für die Herrichtung des Ersatzobjekts <sup>(9)</sup>, d. h.
  - a) notwendige bauliche Veränderungen, die den Verkehrswert dieses Objekts nicht erhöhen und/oder
  - b) bei Neubau die Kosten für das Bauwerk und/oder
  - c) die notwendigen Außenanlagen;
4. Aufwendungen wegen Unbrauchbarkeit bisheriger Betriebseinrichtung und/oder Geschäftsausstattung <sup>(10)</sup>;
5. Zuschüsse zu Verwaltungsgebühren, die für eine Abweichung von der Bauordnung zu zahlen sind, falls von dieser unbedingt abgewichen werden muß, um die neuen Anlagen den betrieblichen Erfordernissen anzupassen <sup>(11)</sup>.

<sup>(5)</sup> Ziffer II Punkt 4 Absätze 4 und 5, insbesondere Punkt 5 Absatz 3 der Regelung.

<sup>(6)</sup> So ist in Ziffer II Punkt 4 Absatz 1 der Regelung von ‚Erhaltung des Betriebs‘ die Rede, was zumindest irreführend ist; Ziffer II Punkt 4 Absatz 2, wonach nur gesunde Unternehmen gefördert werden, beginnt mit den Worten ‚in der Regel‘.

<sup>(7)</sup> Ziffer II Punkt 5 Absatz 2 der Regelung.

<sup>(8)</sup> Ziffer II Punkt 5 Absatz 2 der Regelung.

<sup>(9)</sup> Ziffer II Punkt 5 Absatz 2 der Regelung.

<sup>(10)</sup> Ziffer II Punkt 5 Absatz 2 der Regelung.

<sup>(11)</sup> Ziffer III Punkt 6 der Regelung.

6. Die Behörden können die Gewährung eines Zuschusses zu obengenannten Kosten davon abhängig machen, ob bei der Planung, Ausführung und Abrechnung der Betriebsumsetzung externe Fachleute konsultiert werden. Kommt es zu einer Umsetzung, sind auch die Kosten für diese Sachverständigen förderungsfähig <sup>(12)</sup>.

7. Unterliegen die im Rahmen der Regelung gewährten Zuwendungen der Umsatzsteuer, kann ein Ausgleich in Höhe der auf den Zuschuß entfallenden Umsatzsteuerbelastung gezahlt werden <sup>(13)</sup>.

zu Fall 2 (erhebliche bauliche Veränderungen)

Bau- und Baunebenkosten <sup>(14)</sup> und die unter Punkt 7 des obigen Falls beschriebene Steuererstattung.

##### b) Förderungsfähige Nettokosten

Die förderungsfähigen Nettokosten werden durch Abzug folgender Posten von den förderungsfähigen Bruttokosten ermittelt:

- etwaige direkte oder indirekte Ausgleichszahlungen, die im Zusammenhang mit einer öffentlichen Maßnahme nach dem öffentlichen oder dem Privatrecht gezahlt werden und/oder
- etwaige Verkaufserlöse und/oder
- etwaige Investitionsbeihilfen gemäß Investitionszulagengesetz 1999 und/oder
- etwaige Gewinne aus einem Grundstücksverkauf (wenn ein Grundstück an einen öffentlich geförderten Investor veräußert wird, der Verkaufswert den Verkehrswert übersteigt und gleichzeitig der Kaufpreis für das neue Grundstück dem Verkehrswert entspricht <sup>(15)</sup>).

#### 5. Beihilfeintensität und Höchstgrenze

Die Regelung sieht Zuschüsse von bis zu 100 % der förderungsfähigen Nettokosten vor <sup>(16)</sup>. Wechselt ein Unternehmen jedoch den Standort und errichtet am Ersatzstandort neue Gebäude (siehe Punkt 4 Buchstabe a) ‚Förderungsfähige Bruttokosten‘ — Fall 1 — Punkt 3 Buchstabe b)), sind lediglich 20 % der Bruttokosten des Bauwerks förderungsfähig <sup>(17)</sup>.

Der Zuschuß darf jedoch höchstens 75 % der in den letzten drei Jahren vor Antragstellung im Durchschnitt gezahlten Löhne, jedoch nicht mehr als das Zehnfache der im Monat vor Zuschußbewilligung gezahlten Löhne betragen <sup>(18)</sup>.

<sup>(12)</sup> Ziffer II Punkt 5 Absätze 8 und 9 der Regelung.

<sup>(13)</sup> Ziffer II Punkt 5 Absatz 10 der Regelung.

<sup>(14)</sup> Ziffer II Punkt 5 Absatz 5 der Regelung.

<sup>(15)</sup> Ziffer II Punkt 5 Absatz 7 der Regelung. Nach Auffassung der Kommission wird damit in der Regelung ausdrücklich akzeptiert, daß in der Zukunft ein öffentlich geförderter Investor einem Unternehmen ein Grundstück zu einem Preis, der über dem Verkehrswert liegt, abkaufen kann. Die Kommission muß darauf hinweisen, daß sie nach den gemeinschaftlichen Beihilfevorschriften in einem solchen Fall weitere Untersuchungen einleiten müßte.

<sup>(16)</sup> Ziffer II Punkt 5 Absatz 1 der Regelung.

<sup>(17)</sup> Ziffer II Punkt 5 Absatz 3, zu c) der Regelung.

<sup>(18)</sup> Ziffer II Punkt 5 Absatz 6 der Regelung.

## 6. Kumulierung

Die Regelung enthält keine Bestimmungen für den Fall einer Beihilfekumulierung.

## II. PRÜFUNG DER NOTIFIZIERTEN REGELUNG DURCH DIE KOMMISSION

Die Kommission hat die ‚Gemeinsamen Richtlinien für den Einsatz von Wirtschaftsförderungsmitteln des Landes Berlin‘ anhand der Artikel 87 ff. EG-Vertrag und der Artikel 61 ff. EWR-Abkommen geprüft. Die Bedingungen, unter denen im Rahmen dieser Regelung Zuschüsse gewährt werden, geben Anlaß zu ernsthaften Zweifeln an ihrer Vereinbarkeit mit dem Gemeinsamen Markt. Die Kommission begründet dies wie folgt:

### 1. Beihilfencharakter der Zahlung

Die Regelung anerkennt, daß staatliche Eingriffe in das Recht Privater Anspruch auf Ausgleichszahlungen auf Grund des öffentlichen und/oder privaten Rechts geben. Solche Ansprüche bleiben unberührt und werden außerhalb des Anwendungsbereichs der Regelung behandelt. Finanzielle Zuwendung an Unternehmen, die auf der Regelung basieren, erfolgen zusätzlich zu diesen Ansprüchen. In ihrem Schreiben vom 9. März 1999 bestätigte die deutsche Regierung, daß die Zuwendungen des Staates im Rahmen der Regelung freiwillig sind <sup>(19)</sup>.

Die Kommission ist der Auffassung, daß Unternehmen, die durch eine öffentliche Maßnahme beeinträchtigt werden und berechtigt sind eine Entschädigung auf Grund des öffentlichen oder privaten Rechts des Mitgliedstaates zu erhalten, in derselben Situation sind wie Unternehmen, die nicht durch eine öffentliche Maßnahme beeinträchtigt worden sind. Die Tatsache, daß eine Entschädigung auf Grund einer öffentlichen Maßnahme zu zahlen ist neutralisiert die negativen Effekte einer solchen öffentlichen Maßnahme. Daher sind Unternehmen, die durch eine öffentliche Maßnahme beeinträchtigt wurden und das Recht auf Entschädigungszahlungen haben, aus Sicht der Beihilfenpolitik, auf gleicher Ebene wie alle anderen Unternehmen des Gemeinsamen Marktes zu sehen. Damit stellen die Zahlungen, die durch die Regelung vorgesehen wurden einen Anreiz für Unternehmen dar, die sich bereits in Berlin befinden und um in Berlin zu verbleiben, zum Nachteil aller anderen Unternehmen im Gemeinsamen Markt, die eine Betriebsansiedelung in Berlin anstreben.

### 2. Verfälschung des Wettbewerbs und Beeinträchtigung des Handels zwischen den Mitgliedstaaten

Die deutsche Regierung argumentiert, die Regelung solle gewährleisten, daß die Betriebe in derselben Form wie vor der öffentlichen Maßnahme fortbestehen und auf dem Gemeinsamen Markt tätig sein können, und erhalte so den Wettbewerb. Die Kommission hat diese Argumentation anhand des EG-Vertrags geprüft, wonach ‚staatliche oder aus staatlichen Mitteln gewährte Beihilfen ... den Wettbewerb verfälschen oder zu verfälschen drohen, ... soweit sie den Handel zwischen

Mitgliedstaaten beeinträchtigen‘ (Artikel 87 Absatz 1 EG-Vertrag).

Erstens hat Deutschland nicht nachgewiesen, daß die mutmaßlichen Beihilfeempfänger in einem Gewerbe tätig sind, in dem keine Wettbewerbsverfälschungen und Beeinträchtigungen des Handels zwischen Mitgliedstaaten zu erwarten sind. Das veranlaßt die Kommission zu glauben, daß die möglichen Beihilfeempfänger im Warenim- und/oder -export und/oder im Dienstleistungssektor tätig sind oder ihre Produkte und/oder Dienstleistungen direkt mit Produkten und/oder Dienstleistungen aus anderen Mitgliedstaaten konkurrieren.

Zweitens ist nicht auszuschließen, daß die mutmaßlichen Beihilfeempfänger ihre Kapazitäten auch ohne Beihilfe nicht hätten verringern müssen. Durch die Beihilfe wird ihre Position gegenüber anderen Unternehmen gestärkt.

Drittens ist die Kommission der Auffassung, daß Beihilfen, die die Standortwahl eines Unternehmens beeinflussen, den Wettbewerb verfälschen <sup>(20)</sup>.

Viertens schließt die Kommission, obwohl sie die genaue Größe der Beihilfeempfänger nicht kennt, aus der Tatsache, daß für insgesamt 6 Mio. DEM jährlich <sup>(21)</sup> (~ 3 Mio. EUR p.a.) jedes Jahr 10—12 Unternehmen gefördert werden sollen <sup>(22)</sup>, was einem Durchschnitt von 600 000 DEM (~ 300 000 EUR) pro Unternehmen entspricht, daß die Förderung über den nach ihrer Mitteilung über ‚de minimis‘-Beihilfen (ABl. C 68 vom 6.3.1996, S. 9) zulässigen Betrag (d. h. 100 000 EUR über einen Zeitraum von drei Jahren) hinausgeht. Die ‚de minimis‘-Regelung wurde im übrigen von der deutschen Regierung auch nicht geltend gemacht.

Es muß folglich geschlossen werden, daß die im Rahmen der Regelung gewährten Beihilfen den Wettbewerb und den Handel zwischen Mitgliedstaaten im Sinne von Artikel 87 Absatz 1 EG-Vertrag zu verfälschen drohen.

### 3. Art der Beihilfen und ihre Vereinbarkeit mit dem Gemeinsamen Markt

#### a) Erstinvestitionsbeihilfen

Die Regelung sieht Beihilfen für Unternehmen vor, die ihren Standort verlagern und am Ersatzstandort ein neues Gebäude errichten. In einem solchen Fall kann eine Beihilfe von bis zu 20 % der Baukosten für das Bauwerk beantragt werden. Die Kommission kann nach den ihr vorliegenden Informationen nicht mit Bestimmtheit ausschließen, daß es sich um Ersatzbeihilfen handelt. Es gibt jedoch Anhaltspunkte in der Regelung, die darauf hin deuten, daß diese Beihilfen als Erstinvestitionsbeihilfen angesehen werden können.

<sup>(20)</sup> Entscheidung 87/573/EWG der Kommission vom 15. Juli 1987, ABl. L 347, S. 64, Ziffer IV Punkt 1, S. 66.

<sup>(21)</sup> Mitteilung der deutschen Regierung vom 14. Dezember 1998 gemäß Artikel 93 Absatz 3 EG-Vertrag, Punkt 15.

<sup>(22)</sup> Mitteilung der deutschen Regierung vom 14. Dezember 1998 gemäß Artikel 93 Absatz 3 EG-Vertrag, Punkt 17. Die Kommission stellt fest, daß laut Punkt 17 nur ‚Betriebsverlagerungen‘, nicht aber ‚bauliche Veränderungen‘ gefördert werden können. Da sich die Mitteilung jedoch auf die angemeldete Regelung insgesamt bezieht, sieht die Kommission diese Auslassung als Versehen an.

<sup>(19)</sup> Antwort der deutschen Regierung auf Frage Nr. 2 des Schreibens der Kommission vom 27. Januar 1999.

Sollte es sich bei den oben beschriebenen Beihilfen um Investitionsbeihilfen handeln, ermöglicht die Regelung eine Kumulierung mit anderen für das Unternehmen zugänglichen Investitionsbeihilfen. Die Regelung enthält keinerlei Bestimmungen, die eine Einhaltung der Regionalbeihilfeobergrenze gewährleisten. Bis Ende 1999 kann Berlin Regionalbeihilfen nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe c) EG-Vertrag erhalten (vergleiche Beihilfefall N 613/96). Genehmigt wurden folgende Obergrenzen:

— West-Berlin: 43 % brutto (bis zu 30 % netto)

— Ost-Berlin: 50 % brutto.

Im Jahr 2000 treten diese Obergrenzen außer Kraft und verliert Berlin seinen regionalen Status.

Da die Regelung für Unternehmen jeder Größe und alle Wirtschaftszweige gilt, entspricht sie darüber hinaus weder den Regeln des *Gemeinschaftsrahmens für staatliche Beihilfen an kleine und mittlere Unternehmen* (ABl. C 213 vom 23.7.1996, S. 4) noch den in bestimmten Sektoren angenommenen spezifischen Beihilferegelungen der Gemeinschaft.

#### b) *Betriebsbeihilfen*

Der Europäische Gerichtshof definiert Betriebsbeihilfen als Beihilfen, „mit denen ein Unternehmen von den Kosten befreit werden soll, die es normalerweise im Rahmen seiner laufenden Verwaltung oder seiner üblichen Tätigkeiten hätte tragen müssen“<sup>(23)</sup>. Die vorliegende Regelung gilt für Unternehmen, die ein für eine öffentliche Maßnahme benötigtes Grundstück bzw. darauf befindliche Gebäude als Eigentümer, Erbbauberechtigter, Mieter oder Pächter betrieblich nutzen. Bei Grundstücksverkauf, Enteignung, vorzeitigem Erlöschen eines Erbbaurechts oder Miet- bzw. Pachtvertrags und dadurch bedingter Betriebsumsetzung oder baulicher Veränderungen an den Betriebsgebäuden scheint die oben zitierte Definition der Betriebsbeihilfe erfüllt zu sein.

Betriebsbeihilfen können nur unter bestimmten, außergewöhnlichen Umständen als mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar erklärt werden. Nach Auffassung der Kommission dürfen in Gebieten nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag Unternehmen, die nicht unter die Leitlinien für staatliche Beihilfen zur Rettung und Umstrukturierung von Unternehmen in Schwierigkeiten (ABl. C 368 vom 23.12.1994, S. 12) fallen, nur dann eine Betriebsbeihilfe erhalten, wenn

— diese degressiv und

— zeitlich begrenzt und

— dem Ziel der wirtschaftlichen Entwicklung in diesem Gebiet angemessen ist und

— Bereiche, für die besondere Beihilferegeln gelten (die sogenannten sensiblen Bereiche) ausschließt.

West-Berlin ist kein Gebiet nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag. Ost-Berlin wird bis Ende 1999 als solches behandelt. In der Regelung wird weder dieser Unterscheidung Rechnung getragen noch die Einhaltung der oben genannten Bedingungen gewährleistet. Auch bleibt unberücksichtigt, daß Ost-Berlin ab dem Jahr 2000 nicht mehr als Gebiet nach Artikel 87 Absatz 3 Buchstabe a) EG-Vertrag betrachtet werden kann, da es die dazu erforderlichen sozioökonomischen Kriterien nicht mehr erfüllt. Die Kommission verweist in diesem Zusammenhang auf ihre ausführliche Argumentation im Fall Nr. C 72/98 (ex N 702/97), der im ABl. C 76 vom 19.3.1999, S. 2 veröffentlicht wurde.

In bezug auf Betriebsbeihilfen kann die Regelung folglich nicht als mit dem Gemeinsamen Markt vereinbar angesehen werden.

#### 4. Anwendung der Ausnahmebestimmungen des EG-Vertrags mit Bezug auf die Vereinbarkeit der Regelung mit dem Gemeinsamen Markt

Keine der oben noch nicht behandelten Ausnahmebestimmungen des Artikels 87 Absätze 2 und 3 EG-Vertrag scheint auf die angemeldete Regelung angewandt werden zu können.

Die Kommission fordert Deutschland deshalb im Rahmen des Verfahrens nach Artikel 88 Absatz 2 EG-Vertrag auf, innerhalb eines Monats nach Eingang dieses Schreibens Stellung zu nehmen und alle für die Beurteilung der Beihilferegelung sachdienlichen Informationen zu übermitteln. Sie bittet die deutschen Behörden, dem etwaigen Beihilfeempfänger unverzüglich eine Kopie dieses Schreibens zuzuleiten.

Die Kommission erinnert Deutschland an die Sperrwirkung des Artikels 88 Absatz 3 EG-Vertrag und weist in diesem Zusammenhang auf ihr Schreiben vom 22. Februar 1995 an alle Mitgliedstaaten hin, wonach jede unrechtmäßig gewährte Beihilfe von ihrem Empfänger zurückgefordert werden kann. Die Rückzahlung erfolgt nach den nationalen Vorschriften einschließlich Zinsen, die ab dem Tag der Auszahlung der Beihilfe an den Empfänger bis zu ihrer tatsächlichen Rückzahlung unter Zugrundelegung des für die Berechnung des Nettosubventionsäquivalents der Regionalbeihilfen verwendeten Bezugssatzes berechnet werden.“

<sup>(23)</sup> Urteil vom 8. Juni 1995 in der Rechtssache T-459/93, Siemens SA/Kommission.

**Commission Communication in the framework of the implementation of Council Directive 88/378/EEC of 3 May 1988 concerning the approximation of the laws of the Member States referring to the safety of toys <sup>(1)</sup>**

(1999/C 340/10)

**(Text with EEA relevance)**

*(Publication of titles and references of European harmonised standards under the Directive)*

| OEN <sup>(1)</sup> | Reference    | Title of the harmonised standards                           | Year of the ratification |
|--------------------|--------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|
| CEN                | EN 71-1:1988 | Safety of toys — part 1: mechanical and physical properties | 1988                     |
| CEN                | EN 71-1:1998 | Safety of toys — part 1: mechanical and physical properties | 1998                     |

This publication does not concern the C-weighted peak emission sound pressure level produced by a toy using percussion caps, as referred to standards EN 71-1:1998 in Clause 4.20(d), in respect of which it grants no presumption of conformity to the provisions of Directive 88/378/EEC.

|         |                                     |                                                                                 |      |
|---------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------|
| CEN     | EN 71-2:1993                        | Safety of toys — part 2: flammability                                           | 1993 |
| CEN     | EN 71-3:1994                        | Safety of toys — part 3: migration of certain element                           | 1994 |
| CEN     | EN 71-4:1990                        | Safety of toys — part 4: Experimental sets for chemistry and related activities | 1990 |
| CEN     | EN 71-4:1990/A1                     | Safety of toys — part 4: Experimental sets for chemistry and related activities | 1998 |
| CEN     | EN 71-5:1993                        | Safety of toys — part 5: Chemical toys (sets) other than experimental sets      | 1993 |
| CEN     | EN 71-6:1994                        | Safety of toys — part 6: Graphical symbol for age warning labelling             | 1994 |
| CENELEC | EN 50088:1966                       | Safety of electric toys                                                         | 1995 |
| CENELEC | Amendement A1:1996 at EN 50088:1996 | Safety of electric toys                                                         | 1995 |
| CENELEC | Amendement A2:1997 at EN 50088:1996 | Safety of electric toys                                                         | 1997 |

<sup>(1)</sup> ESO (European standardisation organisation):

- CEN: rue de Stassart/Stassartstraat 36, B-1050 Brussels; tel. (32-2) 550 08 11, fax (32-2) 550 08 19;
- CENELEC: rue de Stassart/Stassartstraat 35, B-1050 Brussels; tel. (32-2) 519 68 71, fax (32-2) 519 69 19;
- ETSI: BP 152, F-06561 Valbonne Cedex, tel. (33-4) 92 94 42 12, fax (33-4) 93 65 47 16.

**NOTE:**

- any information concerning the availability of the standards can be obtained either from the European standardisation organisations or from the national standardisation bodies of which the list is annexed to European Parliament and Council Directive 98/34/EC <sup>(2)</sup>, as amended by Council Directive 98/48/EC <sup>(3)</sup>.

<sup>(1)</sup> OJ L 187, 16.7.1988.

<sup>(2)</sup> OJ L 204, 21.7.1998, p. 37.

<sup>(3)</sup> OJ L 217, 5.8.1998, S. 18.

- publication of the references in the *Official Journal of the European Communities* does not imply that the standards are available in all the Community languages;
- this list replaces all the previous lists published in the *Official Journal of the European Communities*:
  - OJ C 155, 23.6.1989,
  - OJ C 34, 9.2.1991,
  - OJ C 237, 1.9.1993,
  - OJ C 129, 11.5.1994,
  - OJ C 156, 21.6.1995,
  - OJ C 265, 12.10.1995,
  - OJ C 190, 21.6.1997,
  - OJ C 277, 5.9.1998,
  - OJ C 215, 28.7.1999;
- the Commission ensures the updating of this list.

---

**Notice of initiation of an examination procedure concerning an obstacle to trade, within the meaning of Council Regulation (EC) No 3286/94, consisting of trade practices maintained by Argentina in relation to the imports of textile and clothing products**

(1999/C 340/11)

On 11 October 1999, the Commission received a complaint, pursuant to Article 4 of Council Regulation (EC) No 3286/94 <sup>(1)</sup> (hereinafter 'the Regulation').

which make themselves known within the time limits mentioned below (see point 8), provide evidence that the alleged practices are applicable in relation to such products.

## 1. Complainant

The complaint was lodged by Euratex (European Apparel And Textile Organisation), an association created under Belgian law which represents the European textile and clothing national industrial associations.

## 2. Product

The complaint concerns textile and clothing products included in CN chapters 50 to 63 (inclusively). The Argentinian practices, which are the subject of Euratex's complaint, apply to most textile and clothing products.

The examination which the Commission is initiating may also cover other products in respect of which interested parties,

## 3. Subject

The complaint concerns obstacles to trade allegedly caused by Argentinian practices and which adversely affect exports of the products concerned to the Argentinian market. Euratex contests the introduction of a number of measures which are alleged to substantially limit the access to the Argentinian market of imports from the EU.

## 4. Allegation of obstacles to trade

### 4.1. Pre-shipment inspection and minimum customs values

The complaint alleges that textiles and clothing products to be exported to Argentina are regularly subject to pre-shipment inspection in the country of export, and that the same controls (physical inspection and customs value control) are systematically repeated by the Argentinian customs.

---

<sup>(1)</sup> Council Regulation (EC) No 3286/94 of 22 December 1994 laying down Community procedures in the field of the common commercial policy in order to ensure the exercise of the Community's rights under international trade rules, in particular those established under the auspices of the World Trade Organisation (OJ L 349, 31.12.1994, p. 71) as last amended by Council Regulation (EC) No 356/95 (OJ L 41, 23.2.1995, p. 3).

It is also claimed that, since the beginning of 1999, some of the goods have also been subject to a valuation control (*canal morado*), by which customs duties are assessed according to arbitrary reference values substantially higher than the



declared values, and a guarantee is required to cover the increase in customs duty calculated according to such values.

The complainant claims that the above-described practices are contrary to a number of WTO rules. Firstly, the repetition at the Argentinian border of the controls already carried out in the country of export are claimed to be in breach of Article VIII.1(c) of GATT 1994, recommending the minimisation of the incidence and complexity of import and export formalities. The complainant also alleges a breach of Article 2.3 of the WTO Agreement on Pre-shipment Inspection (PSI).

As to the *canal morado* procedure, the complainant contends that it violates Article VII.2 of GATT 1994, prescribing that customs values be based on the actual value of the imported merchandise and not be based on arbitrary or fictitious values. Furthermore it is claimed that the procedure does not follow any of the criteria for valuation listed in Articles 1 to 6 of the WTO Agreement on Implementation of Article VII of GATT 1994, and is also contrary to Article 7.2(f) and (g) of the same Agreement, which prohibits the determination of value according to minimum customs values and arbitrary or fictitious values. As the reference values are not published, Euratex also claims a violation of Article X.1 of GATT 1994, which obliges Members to publish the rules pertaining to the classification or the valuation of products for customs purposes.

#### 4.2. Certificate of origin

The certificate of origin is always required for import of textile and clothing products into Argentina, and Euratex claims that the administrative requirements relating to it are extremely burdensome, so much as to impede in some cases. These requirements consist of the obligation to legalise the certificate by the Argentinian consulate in the country of origin which has a cost varying according to the country, and to provide in such document some very detailed information concerning the import transaction.

The complainant alleges for this measure two different categories of violations:

- The burdensome requirements for the acceptance of the certificate of origin are claimed to be contrary to Article VIII.1(c) GATT 1994, to Article X.1 of GATT 1994 and to Article 7.1(a) of the Agreement on Textiles and Clothing, which recommends that Members achieve improved market access for textile and clothing products through facilitation of customs, administrative and licensing formalities.
- The impediment of export of products originating in another country (trans-shipment) are alleged to have the same effect as a quantitative restriction, in that it

increases the costs for the Community exporter making, in some cases, not economically viable to export to Argentina. It would therefore be a breach of Article XI.1 of GATT 1994, which prohibits quantitative restrictions of imports. According to the complainant, these measures may also be considered as a violation of Article V.6 of GATT 1994, in that they hinder the freedom of transit discriminating against trans-shipped goods.

#### 4.3. Declaration form on product composition

It is explained in the complaint that the importer has to submit to the Argentinian customs a declaration containing details on the quantity and composition of the goods imported, and references of the importer and of the exporter. The customs have 10 days to check the form before starting clearance.

Euratex claims that the requirement to submit a declaration form is a useless formality, therefore contrary to Article VIII.1 of GATT 1994.

The complainant also points out that, should the declaration form be considered as an automatic import licensing procedure, it would violate Article 5.1 of the WTO Agreement on Import Licensing Procedure, which requires notification of any import licensing procedure to the Committee on Import Licensing.

#### 4.4. Labelling requirements

Euratex maintains that requirements relating to labelling of imported textile goods are excessively burdensome. The Argentinian rules require labels for textile and clothing goods to be made of cloth, to last for all the lifetime of the product, to be sewn to the cloth, and to contain the following information: place of production, the name of the exporter, the name of the importer, its address and tax number and the fibre composition in percentage. The label must also indicate the country of origin, and cleaning and preservation instructions. It also alleged that imported goods can be blocked if the label does not conform to the requirements, and that the conformity control is very burdensome. Furthermore, after customs clearance, the importer receives special labels (*estampilla fiscal*) with a number. These labels will constitute the prove of payment of the customs duty. They have to be sewn to the cloth or garment individually by specialised teams, with a technique prescribed by the law, and the cost has to be borne by the importer.

The complainant maintains that the rules concerning labelling and the *estampilla fiscal* are contrary to Article 2.2 of the WTO Agreement on Technical Barriers to Trade (TBT), which states that technical regulations shall not be more trade-restrictive than necessary to fulfil a legitimate objective, taking account of the risks non-fulfilment would create.

#### 4.5. Other alleged trade barriers

The complainant alleges the presence of other trade barriers such as the levy of a statistical tax of 0,5 % of the declared value of the goods, duty paid, and of a fixed 10 USD amount per customs transaction, also supposed to finance statistical reports. In addition, it is claimed that other measures, that is the use of an unfair methodology for the calculation of import duties, the presence of domestic industry representatives during clearance procedures and the requirement of a detailed declaration of the content of each container before allowing disembarkment of the goods, contribute to hinder and make expensive import of textile goods into Argentina. These allegations need to be supported by further evidence. However, should any information concerning these issues emerge during the investigation, the Commission may take it into account in view of its conclusions on this case.

Euratex also contends that imported products are subject to an additional VAT of 10 %. Furthermore, importers have to pay, at the moment of importation, an advance tax on future income of 3 % of the cif value of the imported goods, duty paid.

These measures have already been examined in the Community examination procedure under this Regulation concerning export of raw hides and imports of finished leather in Argentina <sup>(1)</sup>. The Commission determined that such measures are discriminatory against imports and therefore violate Article III.2 of GATT 1994, which states that the products of the territory of any contracting party imported into the territory of any other contracting party shall not be subject to internal taxes or other internal charges in excess of those applied to domestic products. In the light of these conclusions, the European Communities already requested the establishment of a WTO panel on *inter alia*, these measures. Consequently, these measures will not be again examined in the course of this investigation; however, they will be taken into account in the assessment of the global adverse trade effects of the Argentinian practices.

The Commission considers that the information provided in the complaint constitutes sufficient evidence to justify an examination of the alleged violations, with the exception of the alleged breach of Article 2.3 of the PSI Agreement. Indeed, although the contested practices do not agree with the spirit and purpose of the PSI Agreement, which is the facilitation of trade, elements related to a possible violation of the PSI Agreement have not been provided at this stage.

In the course of the investigation the Commission services will also take into consideration possible violations of other WTO provisions.

<sup>(1)</sup> OJ C 59, 26.2.1997, p. 6.

#### 5. Allegation of adverse trade effects

Euratex contends that it is suffering and is threatened to suffer further adverse trade effects within the meaning of Article 2(4) of the Regulation.

The complainant affirms that the alleged trade barriers affect the EU exports to Argentina in different ways, either delaying customs clearance, with considerable damage as textile products are subject to fashion changes and therefore have a limited commercial life, or increasing the costs connected to imports, or even, in some cases, impeding imports altogether.

It is claimed that the cumulative impact of the challenged practices has showed progressively its effects on the volume of exports to Argentina, with a net deceleration of growth in volume of the EU exports between 1996 and 1998 from 25 % to 6 %, turning into a substantial fall in the first half of 1999.

Under such circumstances, there appears to be *prima facie* evidence of adverse trade effects as defined in Article 2(4) of the Regulation.

#### 6. Community interest

The textile and clothing industry is of high importance for the EU economy. It has a turnover of EUR 190 billion and accounts for 2,4 million of people in over 114 000 companies. In the context of the opening of the European market to third country producers and of growing competition, exports, accounting for 17 % of the industry's 1998 turnover, are essential for European textile producers. However, the adoption by Argentina of the challenged measures appears to seriously affect access to this country's market.

The European Community has repeatedly shown its commitment to abide by WTO rules and it expects its trading partners to equally do so: it is of utmost importance for the Community to ensure that WTO partners fully comply with their international obligations. In addition, in view of the harmonisation of the textile trade policy in Mercosur, it is important to prevent the expansion of such restrictive practices at the Mercosur level with an even stronger impact on Community exports.

It is therefore considered to be in the Community's interest to initiate an examination procedure.

#### 7. Procedure

Having decided, after consultation of the Advisory Committee established by the Regulation, that there is sufficient to justify initiating an examination procedure for the purpose of

considering the legal and factual issues involved, and that this is in the interest of the Community, has commenced an examination in accordance with Article 8 of the Regulation.

Interested parties may make themselves known and make known their views in writing, in particular by addressing the specific issues raised by the complaint, and by providing supporting evidence.

Furthermore, the Commission will hear parties who so request in writing when making themselves known, provided that they are a party primarily concerned by the result of the procedure.

This notice is published in accordance with Article 8(1)(a) of the Regulation.

#### **8. Time limit**

Any information relating to the matter and any requests for hearings should be sent in writing to:

European Commission  
Directorate-General for Trade  
Mr Alistair Stewart, DG Trade, Unit E/3  
DM 24 — 05/77  
Rue de la Loi/Wetstraat 200  
B-1049 Brussels  
Fax (32-2) 295 65 05

Any such information or request for a hearing should reach the Commission not later than 30 days following the publication of this notice.

---

## EUROPEAN ECONOMIC AREA

### EFTA SURVEILLANCE AUTHORITY

**Communication from the EFTA Surveillance Authority under Article 4(1)(a) of the Act referred to in point 64a in Annex XIII to the EEA Agreement (Council Regulation (EEC) No 2408/92 of 23 July 1992 on access for Community air carriers to intra-Community air routes)**

**Imposition of public service obligations in respect of scheduled air services on the routes Røst-Bodø v.v. and Fagernes-Oslo v.v.**

(1999/C 340/12)

**Røst-Bodø v.v.**

#### 1. INTRODUCTION

Pursuant to Article 4(1)(a) of Council Regulation (EEC) No 2408/92 of 23 July 1992 on access for Community air carriers to intra-Community air routes ([http://europa.eu.int/eur-lex/en/lif/dat/en\\_392R2408.html](http://europa.eu.int/eur-lex/en/lif/dat/en_392R2408.html)), Norway has decided to impose public service obligations as of 1 April 2000 in respect of scheduled air services on the following route:

Røst-Bodø v.v.

#### 2. THE PUBLIC SERVICE OBLIGATIONS INCLUDE THE FOLLOWING:

##### 2.1. Minimum frequencies, seating capacity, routing and timetables

The requirements apply throughout the year. A daily service obligation applies in both directions.

##### Frequencies

- Minimum two daily return services Monday-Friday and minimum two return services Saturday-Sunday combined.

##### Seating capacity

- In both directions at least 150 seats shall be offered Monday-Friday combined and at least 30 seats Saturday-Sunday combined.
- If the number of seats occupied during the period 1 January to 30 June or 1 August to 30 November exceeds 70 % of the number of seats offered, the carrier shall increase the seating capacity in accordance with the rules laid down by the Ministry of Transport and Communications in the Annex to this publication.
- If the number of seats occupied during the period 1 January to 30 June or 1 August to 30 November is lower than 35 % of the number of seats offered, the carrier may reduce the seating capacity in accordance with the rules laid down by the Ministry of Transport and Communications in the Annex to this publication.

##### Routing

- In both directions at least one of the required daily services Monday to Friday and at least one of the required services Saturday to Sunday combined shall be non-stop.

##### Timetables

Account shall be taken of the public demand for air travel.

At least one daily service must be scheduled to connect with air services Bodø-Oslo v.v.

In addition, the following apply to the required flights on Monday to Friday (local times):

- First arrival on Bodø shall be no later than 10.30 a.m. and last departure from Bodø no earlier than 4.30 p.m.

## 2.2. Aircraft category

Aircraft registered for minimum 15 passengers shall be used for the required flights.

Carriers' attention is especially drawn to technical and operative conditions applying at the airports, including short runway at Røst. For further information, please contact:

Luftfartstilsynet (Civil Aviation Authority), Postboks 8050 Dep., N-0031 Oslo, Tel. (47) 23 31 78 00.

## 2.3. Fares

- Maximum basic one-way fare (fully flexible) in the operating year beginning 1 April 2000 must not exceed NOK 705.
- For each subsequent operating year the maximum fare shall be adjusted on 1 April within the limit of the consumer price index for the 12-month period ending 15 February the same year, as made public by Statistics Norway

([http://www.ssb.no/www-open/english/statistics\\_by\\_subject/](http://www.ssb.no/www-open/english/statistics_by_subject/)).

- The carrier shall take part in the domestic interline agreements in force at any time, and shall offer all discounts available under such agreements.
- Social discounts conforming to the usual practice shall be offered.

## 2.4. Service continuity

The number of flights cancelled for reasons directly attributable to the carrier must not exceed 1,5 % of the intended number of flights on an annual basis.

## 2.5. Cooperation arrangements

Following a tender procedure, which limits access to the route Røst-Bodø v.v. to one carrier, these conditions apply:

### Fares

- All connecting fares to/from other air services shall be offered on equal terms for all carriers.
- Bonus point from frequent flyer programmes can neither be earned nor redeemed on the flights.

### Transfer conditions

- All conditions set out by the carrier for the transfer of passengers to and from other carriers' routes, including connecting times and through check-in of tickets and baggage, shall be objective and non-discriminatory.

## 3. OTHER

These public service obligations replace those published as (6) in *Official Journal of the European Communities* C 141 of 20 May 1999.

4. Further information can be obtained from:

Ministry of Transport and Communications  
PO Box 8010 Dep.  
N-0030 Oslo  
Tel. (47) 22 24 82 41;  
Fax (47) 22 24 95 72

This documentation is also available on internet:

<http://www.odin.dep.no/sd/publ/publ.html/>

**Fagernes-Oslo v.v.**

1. INTRODUCTION

Pursuant to Article 4(1)(a) of Council Regulation (EEC) No 2408/92 of 23 July 1992 on access for Community air carriers to intra-Community air routes ([http://europa.eu.int/eur-lex/en/lif/dat/en\\_392R2408.html](http://europa.eu.int/eur-lex/en/lif/dat/en_392R2408.html)), Norway has decided to impose public service obligations as of 1 April 2000 in respect of scheduled air services on the following route:

Fagernes-Oslo v.v.

2. THE PUBLIC SERVICE OBLIGATIONS INCLUDE THE FOLLOWING:

**2.1. Minimum frequencies, seating capacity, routing and timetables**

The requirements apply throughout the year. In both directions a service obligation applies daily except Saturday.

Frequencies

- When using aircraft registered for minimum 30 passengers: minimum one daily return service Monday to Friday and minimum one return service Sunday.
- When using aircraft registered for minimum 15 and maximum 29 passengers: minimum two daily return services Monday to Friday and minimum two return services Saturday-Sunday combined.

Seating capacity

- In both directions at least 150 seats shall be offered Monday to Friday combined and at least 30 seats Saturday to Sunday combined.
- If the number of seats occupied during the period 1 January to 30 June or 1 August to 30 November exceeds 70 % of the number of seats offered, the carrier shall increase the seating capacity in accordance with the rules laid down by the Ministry of Transport and Communications in the annex to this publication.
- If the number of seats occupied during the period 1 January to 30 June or 1 August to 30 November is lower than 35 % of the number of seats offered, the carrier may reduce the seating capacity in accordance with the rules laid down by the Ministry of Transport and Communications in the Annex to this publication.

Routing

- The required services shall be non-stop.

Timetables

Account shall be taken of the public demand for air travel.

In addition, the following apply to the required flights Monday to Friday when using aircraft registered for minimum 15 and maximum 29 passengers:

- In both directions first arrival shall be no later than 10 a.m. and last departure no earlier than 4 p.m.

## 2.2. Aircraft category

Aircraft registered for minimum 15 passengers shall be used for the required flights.

Carriers' attention is especially drawn to technical and operative conditions applying at the airports. For further information, please contact:

Luftfartstilsynet (Civil Aviation Authority), PO Box 8050 Dep., N-0031 Oslo, Tel. (47) 23 31 78 00

## 2.3. Fares

- Maximum basic one-way fare (fully flexible) in the operating year beginning 1 April 2000 must not exceed NOK 705.
- For each subsequent operating year the maximum fare shall be adjusted on 1 April within the limit of the consumer price index for the 12-month period ending 15 February the same year, as made public by Statistics Norway

([http://www.ssb.no/www-open/english/statistics\\_by\\_subject/](http://www.ssb.no/www-open/english/statistics_by_subject/)).

- The carrier shall take part in the domestic interline agreements in force at any time, and shall offer all discounts available under such agreements.
- Social discounts conforming to the usual practice shall be offered.

## 2.4. Service Continuity

The number of flights cancelled for reasons directly attributable to the carrier must not exceed 1,5 % of the intended number of flights on an annual basis.

## 2.5. Cooperation arrangements

Following a tender procedure, which limits access to the route Fagernes-Oslo v.v. to one carrier, these conditions apply:

### Fares

- All connecting fares to/from other air services shall be offered on equal terms for all carriers.
- Bonus points from frequent flyer programmes can neither be earned nor redeemed on the flights.

### Transfer conditions

- All conditions set out by the carrier for the transfer of passengers to and from other carriers' routes, including connecting times and through check-in of tickets and baggage, shall be objective and non-discriminatory.

## 3. Further information can be obtained from:

Ministry of Transport and Communications  
PO Box 8010 Dep.  
N-0030 Oslo  
Tel. (47) 22 24 82 41;  
Fax (47) 22 24 95 72

This documentation is also available on internet:

<http://www.odin.dep.no/sd/publ/publ.html/>

## ANNEX

**ANNEX TO THE IMPOSITIONS OF PUBLIC SERVICE OBLIGATIONS IN RESPECT OF SCHEDULED AIR SERVICES RØST-BODØ AND PAGERNES-OSLO**

## ADJUSTMENT OF PRODUCTION/AVAILABLE SEATS — PRODUCTION ADJUSTMENT CLAUSE

**1. Purpose of the production adjustment clause**

The purpose of the production adjustment clause is to ensure that supplied capacity/seats offered by the operator is adjusted to changes in market demand. Whenever the number of passengers increases significantly and exceeds the following specified limits for the percentage of seats occupied at any time (the passenger load factor), the operator *shall* increase available seats offered. The operator *may* accordingly decrease available seats offered when the number of passengers decreases significantly. See specification below in 3.

**2. Periods for measuring passenger load factors**

The periods during which the passenger load factor shall be monitored and assessed range from 1 January to 30 June inclusive and 1 August to 30 November inclusive.

**3. Conditions for changing production/available seats offered***3.1. Conditions for increasing production*

3.1.1. An increase in production/available seats offered *shall* take place when the average passenger load factor on each single route encompassed by public service obligations is higher than 70 %. When the average passenger load factor on those routes exceeds 70 % in any of the periods mentioned in 2, the operator shall increase production/available seats offered by at least 10 % on these routes, at latest from the start of the following IATA traffic season. Production/available seats offered shall be increased at least so that the average passenger load factor does not exceed 70 %.

3.1.2. When increasing production/available seats offered according to the above, the new production may take place by using aircraft with lower seating capacity than specified in the original tender, if preferred by the operator.

*3.2. Conditions for decreasing production*

3.2.1. A decrease in production/available seats offered *may* take place when the average passenger load factor on each single route encompassed by public service obligations is lower than 35 %. When the average passenger load factor on those routes is lower than 35 % in any of the periods mentioned in 2, the operator *may* decrease production/available seats offered by no more than 25 % on these routes from the first day after the end of the above mentioned periods.

3.2.2. On routes with more than two daily frequencies offered in each direction, reduction in production according to 3.2.1 shall take place by reducing frequencies offered. The only exception from this is when the operator uses aircraft with larger seating capacity than the minimum specified in the imposition of public service obligations. The operator may then use smaller aircraft, however, not with lower seating capacity than the minimum specified in the imposition of public service obligations.

3.2.3. On routes with only one or two daily frequencies offered in each direction, reduction in available seats offered can only take place by using aircraft with lower seating capacity than specified in the imposition of public service obligations.

**4. Procedures for changes in production**

4.1. The Norwegian Ministry of Transport and Communications has the responsibility subject to law for approving proposed time schedules submitted by the operator, including changes in production. Reference is made to Circular N-8/97 of the Norwegian Ministry of Transport and Communications, included in the tender file.

4.2. When production shall be increased according to 3.1, time schedules for new production/new seats should be agreed between the operator and the county (counties) as administrative unit affected.



- 4.3. If new production shall be offered according to 3.1, and the operator and the county (counties) as administrative unit affected cannot agree upon time schedules according to 4.2, the operator can seek approval according to 4.1 for a different time schedule for the new production/new seats offered from the Norwegian Ministry of Transport and Communications. This does not mean that the operator may apply for approval of a time schedule that does not include the required increase in production. There must exist substantial reasons for time schedules for new production/new seats diverging from those which could be agreed by the county (counties) as administrative unit affected according to 4.2, as a condition for the Ministry to approve such a proposal from the operator.

**5. Unchanged financial compensation when changing production**

- 5.1. The financial compensation to the operator remains unchanged when increasing production according to 3.1.
- 5.2. The financial compensation to the operator remains unchanged when decreasing production according to 3.2.
-

## III

(Notices)

## COMMISSION

**Amendment to the notice of invitation to tender for the refund for the export of oats from Finland and Sweden to all third countries**

(1999/C 340/13)

*(Official Journal of the European Communities C 252 of 3 September 1999)*

Page 5, the text of point 2, under heading II. 'Time limits' reads as follows:

2. For the subsequent weekly awards, the period for the receipt of tenders will expire at 10 a.m. on the Thursday of each week.

For the second and subsequent weekly awards, the period for the receipt of tenders will begin on the first working day following the expiry of the preceding period.

However, for the periods 17.12.1999 to 30.12.1999, 14.4.2000 to 20.4.2000 and 26.5.2000 to 1.6.2000 the invitation to tender is suspended.'

---