

**Richtlinie  
des Sächsischen Staatsministeriums  
für Wirtschaft und Arbeit  
zur Förderung von Investitionen kleiner Unternehmen in strukturschwachen  
Räumen**

Vom 20. September 2005

**Inhalt:**

1. Zuwendungszweck, Rechtsgrundlage
2. Gegenstand der Förderung
3. Zuwendungsempfänger
4. Zuwendungsvoraussetzungen
5. Art und Umfang, Höhe der Förderung
6. Sonstige Zuwendungsbestimmungen
7. Verfahren
8. In-Kraft-Treten
- 1. Zuwendungszweck, Rechtsgrundlage**
  - 1.1 Der Freistaat Sachsen gewährt nach Maßgabe
    - dieser Richtlinie,
    - den allgemeinen haushaltsrechtlichen Bestimmungen, insbesondere nach §§ 23, 44 der Haushaltsordnung des Freistaates Sachsen (Sächsische Haushaltsordnung – **SäHO**) in der Fassung der Bekanntmachung vom 10. April 2001 (SächsGVBl. S. 153), die durch Artikel 10 des Gesetzes vom 13. Dezember 2002 (SächsGVBl. S. 333, 352) geändert worden ist, und nach §§ 23, 44 der Vorläufigen Verwaltungsvorschriften des Sächsischen Staatsministeriums der Finanzen zur Vorläufigen Sächsischen Haushaltsordnung ( **Vorl. VwV-SäHO**) vom 20. Oktober 1997 (SächsABl. SDr. S. S649), in der jeweils geltenden Fassung, sowie
    - der Verordnung (EG) Nr. 70/2001 der Kommission vom 12. Januar 2001 über die Anwendung der Artikel 87 und 88 **EG-Vertrag** auf staatliche Beihilfen an kleine und mittlere Unternehmen (ABl. EG Nr. L 10 S. 33) geändert durch Verordnung (EG) Nr. 364/2004 der Kommission vom 25. Februar 2004 (ABl. EU Nr. L 63 S. 22)
  - Zuwendungen für Investitionsvorhaben der gewerblichen Wirtschaft, der freien Berufe und des Einzelhandels.
  - 1.2 Mit den Zuwendungen sollen Investitionsanreize zur Schaffung von qualifizierten Dauerarbeitsplätzen in strukturschwachen Regionen gegeben und die Wettbewerbsfähigkeit bestehender kleiner Unternehmen verbessert werden.
  - 1.3 Ein Anspruch des Antragstellers auf Gewährung der Zuwendung besteht nicht. Vielmehr entscheidet die Bewilligungsbehörde aufgrund ihres pflichtgemäßen Ermessens im Rahmen der verfügbaren Haushaltsmittel.
  - 2. Gegenstand der Förderung**

Förderfähig sind Investitionsvorhaben zur Erweiterung <sup>2</sup> bestehender Betriebsstätten am Standort oder die aufgrund einer Erweiterung notwendige Neuerrichtung an einem anderen Standort. Förderfähig sind darüber hinaus auch Neuinvestitionen in übernommene Betriebsstätten, die der Fortführung des Erwerbszwecks dienen. Mit den Investitionsvorhaben muss mindestens ein neuer Dauerarbeitsplatz geschaffen werden.
  - 3. Zuwendungsempfänger**
    - 3.1 Zuwendungsempfänger sind
      - kleine Unternehmen des produzierenden Gewerbes, des Handwerks <sup>3</sup>, des Einzelhandels und des Dienstleistungsbereiches, die ihre Produkte oder Leistungen innerhalb eines Radius von 50 km um die zu fördernde Betriebsstätte absetzen und somit die Voraussetzungen der einzelbetrieblichen Investitionsförderung im Rahmen der **Förderrichtlinie des Sächsischen Staatsministerium für Wirtschaft und Arbeit zur Förderung der gewerblichen Wirtschaft einschließlich der Tourismuswirtschaft im Rahmen der Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur (GA) (RIGA)** (SächsABl. S. 303) nicht erfüllen sowie
      - wirtschaftsnahe Freie Berufe (technische und naturwissenschaftliche Berufe, Informations- und Kommunikationsberufe sowie Designer).
    - Die zu fördernde Betriebsstätte <sup>4</sup> muss in beiden Fällen im Freistaat Sachsen unterhalten werden. Investitionsvorhaben, die in den Städten Dresden und Leipzig durchgeführt werden, sind nicht förderfähig.
    - 3.2 Die Zuwendungsempfänger dürfen zum Zeitpunkt der Förderung nicht mehr als 20 Personen beschäftigen. Unabhängig davon müssen die in der Empfehlung der Kommission 2003/361/EC vom 6. Mai 2003 betreffend die Definition der Kleinstunternehmen sowie der kleinen und mittleren Unternehmen – Az. K(2003) 1422 (ABl. EU Nr. L 124 S. 36), in der jeweils geltenden Fassung, genannten Parameter eingehalten werden.
    - 3.3 Von der Förderung ausgeschlossen sind Unternehmen in Schwierigkeiten. Ein Unternehmen wird als Unternehmen in Schwierigkeiten definiert, wenn es die Begriffs Voraussetzungen der Leitlinien der Gemeinschaft für Staatliche Beihilfen zur Rettung und Umstrukturierung von Unternehmen in Schwierigkeiten (ABl. EG C 244 S. 2) erfüllt.
    - 3.4 Folgende Wirtschaftsbereiche sind ausgeschlossen:
      - Unternehmen, die in Anhang I des Vertrages zur Gründung der Europäischen Gemeinschaft

- aufgeführte Waren herstellen, verarbeiten oder vermarkten (Agrarsektor);
- Fischerei, soweit nicht Verarbeitung und Vermarktung;
  - Bergbau, Abbau von Sand, Kies, Ton, Steinen und vergleichbare Zweige der Urproduktion;
  - Energie- und Wasserversorgung, außer Kraftwerken und Wasserversorgungsanlagen, die überwiegend dem betrieblichen Eigenbedarf dienen;
  - Transport- und Lagergewerbe;
  - Krankenhäuser, Kliniken und Sanatorien;
  - das Baugewerbe und baunahe Wirtschaftszweige<sup>5</sup>;
  - rechts-, steuer- und wirtschaftsberatende Berufe;
  - Heilberufe;
  - unterrichtende und erziehende Berufe;
  - Kulturberufe.

Von der Förderung ebenfalls ausgeschlossen sind

- Unternehmen, an denen Banken, Versicherungen, Bund, Land oder Kommunen Anteile halten,
- Ladengeschäfte mit einer Verkaufsfläche von mehr als 1 200 qm sowie im Regelfall auch sonstige Ladengeschäfte außerhalb von Innenstädten, Stadtteilzentren und Ortskernen.

Unzulässig sind ferner

- Beihilfen für exportbezogene Tätigkeiten, das heißt Beihilfen, die unmittelbar mit den ausgeführten Mengen, der Errichtung und dem Betrieb eines Vertriebsnetzes oder den laufenden Ausgaben einer Exporttätigkeit in Zusammenhang stehen.

3.5 Bei der Förderung der Tourismusbranche gelten die Einschränkungen der RIGA. Förderfähig sind auch Investitionen im Bereich des Naherholungstourismus.

#### 4. Zuwendungsvoraussetzungen

4.1 Ein Investitionsvorhaben kann nur gefördert werden, wenn mit dem Investitionsvorhaben neue Dauerarbeitsplätze entstehen und eine dauerhafte wirtschaftliche Erfolgsperspektive überzeugend dargelegt wird. Im Einzelhandel sind Investitionsvorhaben nur dann förderfähig, wenn sie der Umsetzung innovativer Verkaufskonzepte dienen<sup>6</sup>. Dienstleistungsunternehmen werden nur gefördert, wenn sie regionalwirtschaftliche Bedeutung haben und das zu fördernde Vorhaben zu einer deutlichen Verbesserung des Arbeitsplatzangebotes beiträgt.

4.2 Das Investitionsvolumen muss mindestens 10 000 EUR betragen.

4.3 Eine Förderung kann nur gewährt werden, wenn gegen das Vorhaben keine öffentlich-rechtlichen Bedenken, insbesondere in planungs- oder bauordnungsrechtlicher, raumordnerischer, städtebaulicher oder immissionsschutzrechtlicher Hinsicht bestehen.

4.4 Zuschüsse werden nur gewährt, wenn der Antragsteller in der Vergangenheit seinen gesetzlichen Verpflichtungen zur Zahlung von Steuern und Beiträgen zur Sozialversicherung nachgekommen ist.

#### 5. Art und Umfang, Höhe der Zuwendung

##### 5.1 Art der Zuwendung

Die Zuwendungen werden in Form einer Projektförderung als Anteilfinanzierung in Form eines Zuschusses für Vorhaben gemäß Ziffer 2 gewährt.

##### 5.2 Umfang der Zuwendung

Förderfähig sind Kosten<sup>7</sup> grundsätzlich dann, wenn sie zur Durchführung des Vorhabens notwendig sind. Eine Verpflichtung des Zuwendungsempfängers zur Einhaltung der Vorschriften über die Vergabe von Aufträgen gemäß Punkt 3 der Allgemeinen Nebenbestimmungen für Zuwendungen zur Projektförderung (ANBest-P) besteht nicht.

##### 5.2.1 Zu den förderfähigen Kosten gehören:

- die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der zum Investitionsvorhaben zählenden Wirtschaftsgüter des Sachanlagevermögens,
- geleaste, gemietete und gepachtete Wirtschaftsgüter in entsprechender Anwendung des GA-Rahmenplans,
- immaterielle Wirtschaftsgüter in entsprechender Anwendung des GA-Rahmenplans,
- gebrauchte Wirtschaftsgüter, sofern sie nicht von verbundenen oder sonst wirtschaftlich, rechtlich oder personell verflochtenen Unternehmen angeschafft werden und sie nicht schon früher mit öffentlichen Hilfen gefördert wurden.

##### 5.2.2 Nicht förderfähig sind folgende Kosten:

- Kosten des Grundstückserwerbs,
- Investitionen, die der Ersatzbeschaffung dienen,
- Investitionen in nicht betriebsnotwendige Einrichtungen (zum Beispiel Betriebswohnungen),
- die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten für Personenkraftwagen, Kombi-Fahrzeuge, Lastkraftwagen, Omnibusse, Luftfahrzeuge, Schiffe und Schienenfahrzeuge sowie sonstige Fahrzeuge, die im Straßenverkehr zugelassen sind und primär dem Transport dienen,
- Erwerb von Geschäftsanteilen oder Beteiligungen,
- Planungsleistungen, Bodenuntersuchungen sowie sonstige vorbereitende Maßnahmen,
- Gebühren aller Art, auch wenn diese aktiviert werden. Bei Investitionen, die im Zusammenhang mit der Verlagerung eines Betriebes getätigt werden, sind Erlöse, die aus der Veräußerung der bisherigen Betriebsstätte erzielt werden oder erzielbar wären und eventuelle Entschädigungsbeiträge (zum Beispiel nach dem Baugesetzbuch) von den förderfähigen Kosten abzuziehen.

5.2.3 Die geförderten Wirtschaftsgüter müssen mindestens fünf Jahre nach Beendigung des Investitionsvorhabens<sup>8</sup> in der geförderten Betriebsstätte verbleiben, es sei denn, sie werden durch gleich-

oder höherwertige Wirtschaftsgüter ersetzt. Während dieser Frist ist auch eine Vermietung oder Verpachtung der geförderten Wirtschaftsgüter nicht zulässig, es sei denn, sie erfolgt im Rahmen einer steuerlich anerkannten Betriebsaufspaltung oder Mitunternehmerschaft nach § 15 des Einkommenssteuergesetzes (EStG) in der Fassung der Bekanntmachung vom 19. Oktober 2002 (BGBl. I S. 4210, 2003 I S. 179), das zuletzt durch Artikel 28 des Gesetzes vom 21. Juni 2005 (BGBl. I S. 1818, 1825) geändert worden ist.

5.2.4 Für eine Überwachungszeit von mindestens fünf Jahren nach Abschluss des Investitionsvorhabens müssen die geförderten Arbeitsplätze tatsächlich besetzt oder zumindest dauerhaft auf dem Arbeitsmarkt angeboten werden.

### 5.3 Höhe der Zuwendung

Der Zuschuss für ein Investitionsvorhaben, mit dem mindestens ein neuer Dauerarbeitsplatz geschaffen wird, kann bis zu **35 Prozent** der förderfähigen Kosten (einschließlich sonstiger subventionswerterheblicher öffentlicher Hilfen) betragen (Subventionswert).

Dieser Prozentsatz kann sich auf bis zu **45 Prozent** erhöhen, wenn das Unternehmen mit dem Investitionsvorhaben im Vergleich zum Arbeitsplatzbestand vor Investitionsbeginn einen deutlichen Arbeitsplatzzuwachs<sup>9</sup> erzielt.

Investitionen im Zusammenhang mit dem Erwerb einer stillgelegten oder von Stilllegung bedrohten Betriebsstätte können bis zu einem Subventionswert von **50 Prozent** gefördert werden (hiermit sollen unter anderem Unternehmensnachfolgen begünstigt werden).

Die in den Absätzen 1 bis 3 genannten Subventionswerte können nur in Gebieten der ersten Förderpriorität (A-Fördergebiete der GA) gewährt werden. In Gebieten der zweiten Förderpriorität (B-Fördergebiete) erfolgt eine Reduzierung um 7 Prozent-Punkte gegenüber der ersten Priorität. Die regionalen Förderprioritäten (Gebietskulisse) sind dem GA-Rahmenplan zu entnehmen.

Beihilfen, auf die ein Rechtsanspruch besteht (zum Beispiel Investitionszulage), sind vorrangig in Anspruch zu nehmen.

Der Investitionszuschuss kann maximal 200 000 EUR betragen.

Eine Nachfinanzierung ist nicht möglich, es sei denn es handelt sich um Mehrkosten aufgrund behördlicher Auflagen und diese wurden vor Abschluss des entsprechenden Liefer- und Leistungsvertrages des Investitionsvorhabens der Bewilligungsbehörde angezeigt.

## 6. Sonstige Zuwendungsbestimmungen

6.1 Zuschüsse können nur für solche Vorhaben gewährt werden, mit deren Durchführung vor Eingang des ausgefüllten Antragsformulars bei der Bewilligungsbehörde (Sächsische Aufbaubank – Förderbank) nicht begonnen<sup>10</sup> wurde. Die Bewilligungsbehörde bestätigt den Eingang des Förderantrages. Das Vorhaben soll kurzfristig begonnen und bis zum **1. November 2006** abgeschlossen sein.

6.2 Die Gesamtfinanzierung des Vorhabens muss gesichert sein und den Grundsätzen einer soliden Finanzierung entsprechen. Dies ist von der das Vorhaben begleitenden Bank des Antragstellers zu bestätigen. Der Beitrag des Zuwendungsempfängers zur Finanzierung des Investitionsvorhabens muss mindestens 25 Prozent betragen. Dieser Mindestbeitrag darf keine Beihilfeelemente enthalten. Grundsätzlich muss der Zuwendungsempfänger einen Eigenmittelanteil von mindestens 10 Prozent einbringen.

## 7. Verfahren

### 7.1 Antragstellung

Der Antrag auf Gewährung von Investitionszuschüssen ist unter Verwendung des Formulars „Antrag auf Gewährung öffentlicher Finanzierungshilfen zur Förderung von Investitionen kleiner Unternehmen in strukturschwachen Räumen“ bei der Sächsischen Aufbaubank – Förderbank (SAB) zu stellen. Das Formular ist bei der SAB, den Hausbanken und den Sächsischen Kammern erhältlich.

An anderer Stelle eingereichte Anträge gelten nicht als bei der zuständigen Stelle eingegangen und werden daher nicht anerkannt. Neben dem ausgefüllten Antragsformular sind für die Antragsbearbeitung weitere Unterlagen erforderlich.

Diese sind innerhalb einer Frist von **einem Monat** bei der SAB einzureichen. Die Frist beginnt am Tag der Bestätigung des Antragseingangs durch die SAB. Die Nichteinhaltung dieser Frist führt grundsätzlich zur Ablehnung des Antrages.

### 7.2 Bewilligung

Die SAB ist Bewilligungsbehörde. Die Entscheidung über die Bewilligung erfolgt nach pflichtgemäßem Ermessen entsprechend den Vorgaben des Staatsministeriums für Wirtschaft und Arbeit im Rahmen der verfügbaren Haushaltsmittel nach Maßgabe gesetzter Prioritäten.

Zuwendungsbescheide können widerrufen und bereits gewährte Fördermittel ganz oder teilweise zurückgefordert werden, wenn die der Bewilligung zugrunde liegenden Fördervoraussetzungen nach Beendigung des Investitionsvorhabens nicht erfüllt sind beziehungsweise der Zweck nicht erreicht wird.

Wird der Zuwendungsbescheid ganz oder teilweise aufgehoben oder widerrufen, sind die Investitionszuschüsse einschließlich Zinsen in der entsprechenden Höhe zurückzuerstatten. Gleiches gilt beim Eintritt einer auflösenden Bedingung.

### 7.3 Auszahlung

Der Mittelabruf durch den Zuwendungsempfänger erfolgt auf der Grundlage bezahlter Rechnungen. Näheres regelt der Zuwendungsbescheid.

Die Auszahlung erfolgt entsprechend Investitionsfortschritt.

### 7.4 Verwendungsnachweis

Die Verwendungsnachweisprüfung obliegt der SAB.

Es wird ein vereinfachter Verwendungsnachweis gemäß Nummer 5.1.4. Vorl. VwV in Verbindung mit Nummer 6.6. ANBest-P zu § 44 SÄHO zugelassen.

7.5 Für die Bewilligung, Auszahlung und Abrechnung der Zuwendung sowie für den Nachweis und die Prüfung der Verwendung und die gegebenenfalls erforderliche Aufhebung des Zuwendungsbescheides und die Rückforderung der gewährten Zuwendung gelten die **Vorl. VwV zu §44 SÄHO**, soweit nicht in diesen Förderrichtlinien Abweichungen zugelassen worden sind.

## 8. In-Kraft-Treten

Diese Richtlinie tritt mit Wirkung vom 29. September 2005 in Kraft und gilt für alle ab diesem Zeitpunkt

eingehenden Anträge. Sie tritt am 31. Dezember 2006 außer Kraft.

Dresden, den 20. September 2005

**Der Staatsminister  
für Wirtschaft und Arbeit  
Thomas Jurk**

- 
- 2 Bei der Erweiterung wird eine bestehende Betriebsstätte – auch in gemieteten oder gepachteten Räumen – durch die Anschaffung von Anlagen oder Einrichtungen derart verändert, dass die Kapazität erhöht oder der Tätigkeitsbereich ausgeweitet wird.
  - 3 Handwerksunternehmen im Sinne dieser Richtlinie sind auch Unternehmen des handwerksähnlichen Gewerbes. Die Inhaber von Handwerksunternehmen müssen in der Handwerksrolle, die Inhaber von handwerksähnlichen Unternehmen im Verzeichnis der handwerksähnlichen Betriebe eingetragen sein.
  - 4 Für den Begriff der Betriebsstätte im Sinne dieser Richtlinie gilt § 12 der **Abgabenordnung** in der Fassung der Bekanntmachung vom 1. Oktober 2002 (BGBl. I S. 3866, 2003 I S. 61), die zuletzt durch Artikel 2 Absatz 13 des Gesetzes vom 12. August 2005 (BGBl. I S. 2354, 2357) geändert worden ist; der Begriff gewerblich richtet sich nach den Bestimmungen des Gewerbesteuergesetzes. Mehrere Betriebsstätten eines Gewerbetriebes des Antragstellers in derselben Gemeinde gelten als einheitliche Betriebsstätte.
  - 5 Baunahe Wirtschaftszweige:  
20.30 Herstellung von Konstruktions-, Fertigbauteilen, Ausbauelementen und Fertigteilbauten aus Holz  
25.23 Herstellung von Baubedarfsartikeln aus Kunststoff  
26.22 Herstellung von Sanitärkeramik  
26.30 Herstellung von keramischen Wand- und Bodenfliesen und -platten  
26.40 Herstellung von Ziegeln und sonstiger Baukeramik  
26.50 Herstellung von Zement, Kalk und gebranntem Gips  
26.60 Herstellung von Erzeugnissen aus Beton, Zement und Gips  
26.70 Be- und Verarbeitung von Naturwerksteinen und Natursteinen  
28.12 Herstellung von Ausbauelementen aus Metall  
28.22 Herstellung von Heizkörpern für Zentralheizungen und von Zentralheizungskesseln
  - 6 Innovative Verkaufskonzepte bestehen zum Beispiel im Übergang zu neuen Betriebsformen durch Kopplung des bestehenden Produktsortiments mit Neben- und Zusatzgeschäften.
  - 7 Kosten im Sinne dieser Richtlinie sind Ausgaben im Sinne von Nummer 2.2 der **Vorl. VwV zu § 44 SÄHO**
  - 8 Als Beendigung des Vorhabens ist die Lieferung beziehungsweise Fertigstellung aller Wirtschaftsgüter anzusehen. Zu diesem Zeitpunkt müssen die Wirtschaftsgüter bilanzierungsfähig sein.
  - 9 Ein deutlicher Arbeitsplatzzuwachs liegt vor, wenn die Zahl der bei Investitionsbeginn in der zu fördernden Betriebsstätte bestehenden Dauerarbeitsplätze um mindestens 15 Prozent erhöht wird.
  - 10 Als Vorhabensbeginn gilt der Abschluss eines der Ausführung zuzurechnenden Liefer- und Leistungsvertrages. Bei Baumaßnahmen gelten Planung und Bodenuntersuchung nicht als Beginn des Vorhabens. Der Grunderwerb ist nicht als Vorhabensbeginn anzusehen.

---

#### Enthalten in

Verwaltungsvorschrift des Sächsischen Staatsministeriums für Wirtschaft und Arbeit über die geltenden Verwaltungsvorschriften des Sächsischen Staatsministeriums für Wirtschaft und Arbeit

vom 13. Dezember 2005 (SächsABl.SDr. S. S 852)