

# **POMOC PUBLICZNA**

## **w projektach współfinansowanych przez Unię Europejską**

**Jelenia Góra 3 grudnia 2010 r.**

**Elżbieta Modzelewska-Wąchal**



**Kancelaria Radcy Prawnego  
„Centrum Prawa Konkurencji”**



## TRANSFER ŚRODKÓW UNII EUROPEJSKIEJ (1)

Środki wspólnotowe nie wchodzą w zakres art. 107.1 TFWE

Rozporządzenie Rady 1083/2006 w sprawie EFRR, EFS i FS

- 1) pomoc publiczna przyznana w ramach programów operacyjnych podlega pułapom (art. 54 ust. 4)
- 2) w programach zawierających pomoc są zasady deklarowania wydatków (art. 78)
- 3) zapewnienie dostępności dokumentów przez instytucję zarządzającą winno uwzględniać zasady udzielania pomocy publicznej (art. 90)

Ustawa z 6.12.2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju – gdy w RPO występuje pomoc lub pomoc de minimis zastosowanie mają zasady i tryb udzielania pomocy publicznej (art. 21)



## TRANSFER ŚRODKÓW UNII EUROPEJSKIEJ (2)

### **Podmioty udzielające pomocy publicznej w programach operacyjnych**

Ustawa z 6.12.2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju – gdy w PO występuje pomoc publiczna, podmiotami udzielającymi pomocy publicznej są:

- instytucje zarządzające (ministrowie, zarządy województwa),
- instytucje pośredniczące (organ administracji publicznej lub inna jednostka sektora finansów publicznych, wykonująca część zadań na podstawie umowy z jednostką zarządzającą),  
albo
- instytucje wdrażające (podmiot publiczny lub prywatny, realizujący zadania odnoszące się bezpośrednio do beneficjentów)
  - beneficjenci



## **ZAKRES OBOWIĄZKÓW w związku z udzielaniem pomocy publicznej**

- a) udzielanie pomocy zgodnie z wymogami materialnymi i formalnymi
- b) występowanie o wydanie opinii do Prezesa UOKiK i MR
  - c) notyfikowanie projektu Komisji Europejskiej
  - d) monitorowanie wykorzystania pomocy publicznej
  - e) egzekwowanie pomocy wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem
  - f) obowiązki sprawozdawcze



## POJĘCIE POMOCY PUBLICZNEJ

**BRAK LEGALNEJ DEFINICJI W ACQUIS**  
zakres prawa UE o pomocy publicznej wynika z art. 107  
ust. 1 TFW

**Art. 107 ust. 1 TFW (przesłanki zakazu):** Pomoc udzielana przez państwo członkowskie lub ze środków państwa w dowolnej formie, o ile zniekształca lub grozi zniekształceniem konkurencji przez uprzywilejowanie pewnych przedsiębiorstw lub produkcji pewnych towarów, jeżeli wpływa na handel między państwami członkowskimi, jest niezgodna ze wspólnym rynkiem

# FORMY POMOCY PUBLICZNEJ

## **FORMA DOWOLNA, np.:**

dotacje, zwolnienia podatkowe, zwolnienie z zobowiązań cywilnoprawnych, umorzenie, odroczenie, rozłożenie na raty zobowiązań publicznoprawnych lub cywilnoprawnych, poręczenia, gwarancje, pożyczki, dokapitalizowanie na warunkach korzystniejszych niż rynkowe...



## **CECHY POMOCY PUBLICZNEJ** **„Vademecum. Community rules on state aid”**

- 1) transfer środków szeroko rozumianego państwa
- 2) korzyści ekonomiczne dla beneficjenta, jakich nie mógłby on uzyskać w toku normalnie prowadzonej działalności gospodarczej
- 3) selektywność (w odróżnieniu od tzw. środków systemowych), naruszająca równowagę pomiędzy beneficjentem a jego konkurentami
- 4) wywieranie choć potencjalnego wpływu na konkurencję i handel między krajami członkowskimi UE. Wystarczające jest, jeżeli beneficjent jest zaangażowany w działalność gospodarczą i że działa na rynku, na którym występuje handel między krajami członkowskimi



## TRANSFER ŚRODKÓW PAŃSTWA (1)

Pomocą jest transfer zarówno środków bezpośrednio od państwa, jak i ze źródeł państwowych, przekazywanych przez podmioty niepaństwowe, jeżeli administrują środkami państwowymi lub udzielają pomocy za przyzwoleniem państwa

Dowolne źródła: centralne, regionalne, lokalne, banków „publicznych”, fundacji

Przykłady:

- wydatki z funduszy obowiązkowych, finansowanych przez przedsiębiorców prywatnych
- abonament telewizyjny





## TRANSFER ŚRODKÓW PAŃSTWA (2)

**Podmioty udzielające pomocy publicznej** - organ administracji publicznej lub inny podmiot, który jest uprawniony do udzielania pomocy publicznej, w tym przedsiębiorca publiczny, o którym mowa w art. 2 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 22 września 2006 r. o przejrzystości stosunków finansowych pomiędzy organami publicznymi a przedsiębiorcami publicznymi oraz o przejrzystości finansowej niektórych przedsiębiorców

Nie ma znaczenia posiadanie władztwa państwowego lub status podmiotu, istotne jest powiązanie z władzą publiczną

Na podmiotach udzielających pomocy publicznej spoczywają obowiązki określone w ustawie o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej



## **PRZESŁANKA KORZYŚCI EKONOMICZNYCH dla beneficjenta (1)**

**Korzyść ta winna przekraczać korzyść możliwą do uzyskania w normalnych relacjach komercyjnych np.:**

- 1) pożyczka na warunkach korzystniejszych niż rynkowe
- 2) uprzywilejowany dostęp do infrastruktury
- 3) wsparcie spółek zależnych wykraczające poza ramy komercyjne
- 4) dokapitalizowanie bez szansy na normalny zwrot z zainwestowanego kapitału
- 5) dotacja
- 6) umorzenie podatków i zaległości podatkowych

## **PRZESŁANAK KORZYŚCI EKONOMICZNYCH dla beneficjenta (2)**

**Brak korzyści, gdy:**

- 1) transakcje ekwiwalentne
- 2) spełnione przesłanki testu prywatnego inwestora/wierzyciela



## **TEST PRYWATNEGO INWESTORA / WIERZycIELA**

Test prywatnego inwestora i test prywatnego wierzyciela polega na dokonaniu oceny, czy prywatny inwestor / wierzyciel w takiej sytuacji, w normalnych warunkach rynkowych, podjąłby wobec przedsiębiorcy takie same decyzji co państwo



## TEST PRYWATNEGO INWESTORA (1)

Komunikat KE w sprawie zastosowania art. 92 i 93 (obecnie 107 i 108 TFWÉ) w odniesieniu do udziałów organów publicznych

### **Kryteria oceny:**

- 1) duże przedsiębiorstwo
- 2) okres zwrotu
- 3) nie bierze się pod uwagę względów społecznych czy regionalnych
- 4) rynkowa stopa procentowa
- 5) ocena według stanu na moment podejmowania decyzji
- 6) ocena sytuacji spółki
- 7) struktura własności



## TEST PRYWATNEGO INWESTORA (2)

### **Nie jest pomocą publiczną:**

- wniesienie kapitału na nowe inwestycje, gdy sytuacja spółki jest dobra i nie występuje nadprodukcja (decyduje długookresowa perspektywa osiągnięcia zysku – wyrok ETS w sprawie Alfa Romeo)
- podwyższenie kapitału zakładowego proporcjonalnie do posiadanych udziałów, gdy prywatny udziałowiec również wnosi kapitał
- utworzenie nowej spółki, gdy kryteria podmiotu publicznego są takie same jak podmiotu kierującego się kryteriami rynkowymi

Należy brać pod uwagę zachowanie rozsądnego, racjonalnego inwestora  
(wyrok ETS Stardust Marine C-482/99)



## TEST PRYWATNEGO WIERZYCIELA

1) rozłożenie na raty i odroczenie płatności zobowiązań publicznoprawnych dla przedsiębiorcy w trudnej sytuacji – należy odnieść do działania prywatnego kredytodawcy, dążącego do odzyskania należności; stopa procentowa może być niższa niż rynkowa (wyrok ETS w sprawie Tubacex, C-342/96)

2) nie spełnia testu zastosowanie tej samej metody (umorzenia wierzytelności) wobec wierzytelności prywatnych i publicznych, bez uwzględnienia szans na zaspokojenie (wyrok SPI w sprawie HAMSA nr T-152/99)



## **TEST PRYWATNEGO WIERZYCIELA**

**operacje na podatkach niebędące pomocą publiczną (optymalizacja ściągania podatków)**

**Forma:** odroczenie płatności podatku lub rozłożenie na raty podatku lub zaległości podatkowej

Środek optymalizacji ściągania podatków

**Korzyści dla budżetu:** odzyskanie należności, opłata prolongacyjna

**Test prywatnego wierzyciela:**

- a) ogólna sytuacja przedsiębiorcy
- b) charakter trudności
- c) wywiązywanie się z zobowiązań publicznych
- d) analiza sytuacji finansowej przedsiębiorcy
- e) częstotliwość ubiegania się o pomoc publiczną





## SELEKTYWNOŚĆ

W odróżnieniu od tzw. środków systemowych, naruszająca równowagę pomiędzy beneficjentem a jego konkurentami.

Selektywność godzi w zasadę równego traktowania

Nie łamie tej zasady pomoc adresowana do podmiotów działających na różnych rynkach (wyrok SPI w sprawie Deutsche Bahn, T-351/02)



## **WPŁYW NA KONKURENCJĘ I HANDEL między krajami członkowskimi UE**

Wystarczające jest, jeżeli beneficjent jest zaangażowany w działalność gospodarczą i że działa na rynku, na którym występuje handel między krajami członkowskimi

Zagrożenie może mieć charakter potencjalny

Należy każdorazowo badać, czy na skutek udzielenia pomocy następuje wzmocnienie pozycji beneficjenta wobec jego konkurentów (wyrok ETS w sprawie Philip Morris 730/73, gdzie ETS porównał warunki w Holandii i UE)

Orzecznictwo przyjęło domniemanie wpływu na wymianę handlową



## **ADRESAT POMOCY PUBLICZNEJ**

(według ustawy o pomocy publicznej)

- 1) podmiot (w tym osoba fizyczna)
- 2) prowadzący działalność gospodarczą
- 3) dowolna forma organizacyjno-prawna
- 4) dowolny sposób finansowania
- 5) otrzymał pomoc publiczną



## **JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORYALNEGO**

- 1) JAKO BENEFICJENCI POMOCY – gdy prowadzą działalność gospodarczą
- 2) JAKO PODMIOTY UDZIELAJĄCE POMOCY



## **POMOC INDYWIDUALNA**

DEFINICJA (art. 1 Rozporządzenia Rady NR 659/1999):  
pomoc, która nie jest przyznawana na podstawie programu  
pomocowego lub podlegająca obowiązkowi zgłoszenia  
pomoc przyznawana na podstawie programu pomocowego

**POMOC INDYWIDUALNA PODLEGA NOTYFIKACJI**



## PROGRAM POMOCOWY

DEFINICJA (art. 1 Rozporządzenia Rady NR 659/1999):  
każde działanie, na podstawie którego, bez dalszego wprowadzania w życie wymaganych środków, można dokonać wypłat pomocy indywidualnej na rzecz przedsiębiorstw określonych w ustawie w sposób ogólny i abstrakcyjny oraz każde działanie, na podstawie którego pomoc, która nie jest związana z konkretnym projektem, może zostać przyznana jednemu lub kilku przedsiębiorstwom na czas nieokreślony lub/i w nieokreślonej kwocie



# **PODSTAWOWE ZASADY DOTYCZĄCE POMOCY PUBLICZNEJ**

1. Zasada kumulacji z różnych źródeł
2. Zasada zalimitowania
3. Zasada monitorowania limitu



## **ZASADA KUMULACJI Z RÓŻNYCH ŹRÓDEŁ**

Sumowaniu podlega:

- 1) pomoc ze wszystkich źródeł krajowych i funduszy wspólnotowych
- 2) pomoc na ten sam cel z różnych źródeł
- 3) pomoc de minimis z inną pomocą w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikowanych





## **DZIEŃ UDZIELENIA POMOCY PUBLICZNEJ**

1. ROZPORZĄDZENIA nr 1998/2006 i nr 800/2008
  - dzień nadania prawa do pomocy
2. USTAWA O POSTĘPOWANIU ...:
  - dzień nabycia prawa do pomocy
  - dla pomocy automatycznej: dzień upływu terminu złożenia zeznania rocznego albo deklaracji albo dzień faktycznego przysporzenia



## SPOSÓB OBLICZNIA POMOCY

### 1. EKWIWALENT DOTACJI

- pomoc udzielana w dowolnej formie podlega przeliczeniu na równoważną wartość dotacji
- zasady przeliczenia określa rozporządzenie RM z 11.08.2004 r. w sprawie szczegółowego sposobu obliczania wartości pomocy publicznej udzielanej w różnych formach

### 2. SUMOWANIU PODLEGA pomoc po przeliczeniu jej na EDB lub EDN

### 3. OBOWIĄZEK DYSKONTOWANIA POMOCY



## **DYSKONTOWANIE POMOCY WYPŁACANEJ W RATACH / TRANSZACH**

Pomoc wypłacana w kilku ratach dyskontowana jest do wartości w momencie przyznania dotacji. Stopa procentowa zastosowana do celów dyskontowych oraz do obliczenia kwoty pomocy w przypadku pożyczki uprzywilejowanej jest stopą referencyjną stosowaną w momencie przyznania dotacji.

## DYSKONTOWANIE POMOCY WYPŁACANEJ W RATACH / TRANSZACH

$$PV = \frac{F}{(1+r_d)^n}$$

**PV** - wartość bieżąca płatności, **F** -wartość płatności dokonywanej w okresie, dla którego dokonuje się dyskontowania, **r<sub>d</sub>** - stopa dyskontowa wyrażona w ułamku dziesiętnym obowiązująca w dniu udzielenia pomocy, **n** - numer okresu, dla którego dokonuje się dyskontowania;

okres płatności – to okres wyrażony w dniach, miesiącach, kwartałach, półroczach lub latach; w przypadku gdy okres płatności jest inny niż rok, należy rozliczyć stopy (**r<sub>d</sub>**) na krótsze okresy, np. dla:

- *n* wyrażanego w dniach: (stopa \* liczba dni) / 365,
- *n* wyrażanego w miesiącach: stopa \* (1/12),
- *n* wyrażanego w kwartałach: stopa \* (1/4),
- *n* wyrażanego w półroczach: stopa \* (1/2).



## ZASADA ZALIMITOWANIA (intensywność/kwota)

$$\text{INTENSYWNOŚĆ} = \frac{\text{PP}}{\text{KK}}$$

PP – pomoc publiczna w EDN lub EDB / zdyskontowana  
KK - koszty kwalifikowane – według przepisów – jest to  
pojęcie normatywne



## **PODSTAWY PRAWNE UDZIELANIA POMOCY PUBLICZNEJ**

1. TRAKTAT O FUNKCJONOWANIU WSPÓLNOTY  
EUROPEJSKIEJ – art. 3, (38), 93, 106, 107 i 108
2. PRZEPISY PRAWA WTÓRNEGO UE
3. USTAWA O POSTĘPOWANIU W SPRAWACH  
DOTYCZĄCYCH POMOCY PUBLICZNEJ
4. AKTY STANOWIĄCE BEZPOŚREDNIA  
PODSTAWĘ UDZIELANIA POMOCY



# **PODSTAWY PRAWNE LEGALNEGO UDZIELANIA POMOCY PUBLICZNEJ LEGALNEJ**

- 1) na podstawie TFW
- 2) na podstawie wytycznych – projekt wymaga notyfikacji w celu uzyskania zgody KE
- 3) na podstawie rozporządzeń – zwłaszcza wprowadzających wyłączenia grupowe

# **POMOC ZGODNA ZE WSPÓLNYM RYNKIEM WARUNKOWO**

## **art. 107 ust. 2 TFEU**

### **POMOC:**

1. O charakterze socjalnym, udzielona indywidualnym konsumentom, bez dyskryminacji ze względu na pochodzenie produktu,
2. Udzielona w celu naprawienia szkód wywołanych przez klęski żywiołowe lub inne nadzwyczajne zdarzenia,
3. Pomoc udzielona gospodarce pewnych obszarów RFN dotkniętych podziałem Niemiec





## **POMOC ZGODNA ZE WSPÓLNYM RYNKIEM WARUNKOWO art. 107 ust. 3 TFEU**

- a) Pomoc sprzyjająca rozwojowi obszarów, gdzie standard życia jest nienormalnie niski lub gdzie występuje poważne bezrobocie
- b) Pomoc na realizację ważnych projektów w interesie ogóлноeuropejskim lub mająca przeciwdziałać poważnym zakłóceniom w gospodarce państw członkowskich
- c) Pomoc ułatwiająca rozwój pewnych dziedzin działalności gosp. lub pewnych terytoriów, o ile nie oddziałuje na handel w stopniu naruszającym wspólny interes



## **POMOC ZGODNA ZE WSPÓLNYM RYNKIEM WARUNKOWO art. 107 ust. 3 TFEU**

- d) Pomoc wspierająca kulturę i ochronę dziedzictwa kulturowego, o ile nie wpływa na warunki handlu w stopniu sprzecznym z interesem wspólnym
- e) Inna pomoc określona przez Radę działająca kwalifikowaną większością głosów



## POMOC ZGODNA ZE WSPÓLNYM RYNKIEM WARUNKOWO

**Artykuł 93:** Zgodna z niniejszym Traktatem jest pomoc, która odpowiada potrzebom koordynacji transportu lub stanowi zwrot za wykonanie pewnych świadczeń nierozzerwalnie związanych z pojęciem usługi publicznej.

**Artykuł 106 ust. 2:** Przedsiębiorstwa zobowiązane do zarządzania usługami świadczonymi w ogólnym interesie gospodarczym lub mające charakter monopolu skarbowego podlegają normom niniejszego Traktatu, zwłaszcza regułom konkurencji, w granicach, w jakich ich stosowanie nie stanowi prawnej lub faktycznej przeszkody w wykonywaniu poszczególnych zadań im powierzonych. Rozwój handlu nie może być naruszony w sposób pozostający w sprzeczności z interesem Wspólnoty.



# **POMOC ZGODNA ZE WSPÓLNYM RYNKIEM Z MOCY PRAWA**

## **Pomoc de minimis (Rozporządzenie KE nr 1998/2006)**

suma z trzech lat budżetowych  
poniżej 200 tys. euro w EDB (100 tys. euro dla  
transportu drogowego)  
zdyskontowana  
dowolny tytuł i przeznaczenie

## **POMOC de minimis (ustawa o postępowaniu...)**

**Do sumy z trzech lat nie wlicza się:**

- a) pomocy w ramach programu pomocowego,
- b) pomocy zatwierdzonej przez KE,
- c) pomocy udzielonej w ramach wyłączeń grupowych



## **POMOC de minimis**

### **Nie stosuje się do pomocy przyznawanej przedsiębiorstwom:**

- a) sektora transportu drogowego na nabycie środków transportu
- b) działalności zw. z produkcją podstawową produktów rolnych oraz przetwarzaniem i wprowadzaniem do obrotu produktów wymienionych w zał. I do TFW E jeśli pomoc jest uzależniona od ceny lub ilości produktów ...
- c) pomocy udzielanej dla działalności zw. z wywozem (związanej bezpośrednio z ilością wywożonych produktów, ustanowieniem i funkcjonowaniem sieci dystrybucyjnej lub wydatkami bieżącymi dotyczącymi prowadzenia działalności wywozowej
- d) uwarunkowanej użyciem towarów produkcji krajowej;
- e) przyznawanej przedsiębiorstwom : sektora rybołówstwa i akwakultury, węglowego, znajdujących się w trudnej sytuacji



## POMOC *de minimis*

### Obowiązek kumulacji z inną pomocą

Pomocy *de minimis* nie należy łączyć z pomocą państwa w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikowanych, w przypadku gdyby taka kumulacja miała skutkować osiągnięciem wyższego poziomu intensywności pomocy niż ustalony pod kątem specyficznych uwarunkowań każdego przypadku w rozporządzeniu o zwolnieniu grupowym lub decyzji przyjętej przez Komisję  
(art. 2 ust. 5 Rozporządzenia KE nr 1998/2006)



## **POMOC de minimis**

### **Dodatkowy zakaz przekraczania pułapu**

Jeśli łączna kwota pomocy przewidziana w ramach środka pomocy przekracza pułap de minimis, do pomocy tej nie stosują się przepisy Rozporządzenia nr 1998/2006 nawet w odniesieniu części, która nie przekracza tego pułapu. W takim wypadku nie można domagać się korzyści z tytułu Rozporządzenia w odniesieniu do tego rodzaju środka pomocy ani w chwili przyznania takiej pomocy, ani później (art. 2 ust. 2 Rozporządzenia)





## **POMOC de minimis**

### **Obowiązki podmiotów udzielających pomocy:**

- wydawania zaświadczeń beneficjentom
  - wydawania korekty zaświadczenia
  - monitorowania wydatkowania pomocy
- przechowywania dokumentacji przez 10 lat



## **POMOC ZGODNA ZE WSPÓLNYM RYNKIEM Z MOCY PRAWA**

### **POMOC de minimis dla rolnictwa (Rozp. KE nr 1535/2007)**

suma z trzech lat do 7,5 tys. euro w EDB + pułap krajowy  
dowolny tytuł i przeznaczenie  
Obowiązki w zakresie monitorowania

### **POMOC de minimis dla rybołówstwa (Rozp. KE nr 875/2007)**

suma z trzech lat  
poniżej 30 tys. euro w EDB + pułap krajowy  
dowolny tytuł i przeznaczenie  
Obowiązki w zakresie monitorowania



# **PODZIAŁ DOPUSZCZALNEJ POMOCY PUBLICZNEJ**

**1. REGIONALNA**

**2. SEKTOROWA**

**3. HORYZONTALNA**

inna pomoc



## **POMOC W RAMACH WYŁĄCZEŃ GRUPOWYCH**

Rozporządzenie Komisji (WE) nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 87 i 88\* Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych)

Legalna, gdy spełnia warunki, nie wymaga notyfikacji

\* obecnie art. 107 i 108 TFEU



## WYŁĄCZENIA GRUPOWE

### **Rozporządzenia nie stosuje się do:**

- 1) pomocy wspierającej działalność w sektorze węglowym, z wyjątkiem pomocy szkoleniowej, na B+R+I oraz na ochronę środowiska
- 2) pomocy regionalnej dla sektora hutnictwa żelaza i stali
- 3) pomocy regionalnej dla sektora budownictwa okrętowego
- 4) pomocy regionalnej dla sektora włókien syntetycznych
- 5) pomocy ad hoc przyznawanej dużym przedsiębiorstwom, z wyjątkiem sytuacji przewidzianych w art. 13 ust. 1

*"pomoc ad hoc" to pomoc indywidualna  
przyznawana poza programem pomocy*



- 6) programów pomocy regionalnej przeznaczonych dla konkretnych sektorów ( nie dotyczy turystyki )
- 7) programów pomocy, które nie wykluczają wyraźnie możliwości przekazania pomocy indywidualnej na rzecz przedsiębiorstwa, na którym ciąży obowiązek zwrotu pomocy wynikający z wcześniejszej decyzji Komisji uznającej pomoc za niezgodną z prawem i ze wspólnym rynkiem
- 8) pomocy ad hoc na rzecz przedsiębiorstwa, na którym ciąży obowiązek zwrotu pomocy wynikający z wcześniejszej decyzji Komisji uznającej pomoc za niezgodną z prawem i ze wspólnym rynkiem;
- 9) pomocy dla zagrożonych przedsiębiorstw.



## ZAKRES WYŁĄCZEŃ GRUPOWYCH

1. Pomoc regionalna
2. Pomoc inwestycyjna i na zatrudnienie dla małych i średnich przedsiębiorstw
3. Pomoc na przedsiębiorczość kobiet
4. Pomoc na ochronę środowiska
5. Pomoc na usługi doradcze dla małych i średnich przedsiębiorstw oraz udział małych i średnich przedsiębiorstw w targach



## **ZAKRES WYŁĄCZEŃ GRUPOWYCH cd.**

- 6. Pomoc w formie kapitału podwyższonego ryzyka
- 7. Pomoc na działalność badawczą, rozwojową i innowacyjną
- 8. Pomoc szkoleniowa
- 9. Pomoc w formie subsydiów płacowych na rekrutację pracowników znajdujących się w szczególnie niekorzystnej sytuacji





## **WYŁĄCZENIA GRUPOWE** **WARUNKI OGÓLNE**

1. Przeznaczenie pomocy (jak w rozporządzeniu)
2. Intensywność pomocy - obliczana według wartości brutto, wyrażona w ekwiwalencie dotacyjnym, zdyskontowana (z uwzględnieniem stopy referencyjnej z momentu przyznania pomocy; wyjątek - preferencje podatkowe)
3. Koszty kwalifikowalne – odpowiednio dla przeznaczenia pomocy, poparte klarowną i rozpisaną na poszczególne pozycje dokumentacją
4. Rozporządzenie ma zastosowanie wyłącznie do pomocy przejrzystej.



## **WYŁĄCZENIA GRUPOWE**

### **WARUNKI OGÓLNE c.d.**

5. Pomoc indywidualna nie przekracza progów powodujących obowiązek powiadomienia Komisji

6. Obowiązki w zakresie kumulacji  
Zakaz kumulowania z pomocą w ramach rozporządzenia  
Warunki kumulacji z pomocą de minimis

7. Pomoc musi wywoływać efekt zachęty



## **WYŁĄCZENIA GRUPOWE - WARUNKI DOTYCZĄCE POMOCY INWESTYCYJNEJ**

### **1. Rodzaje inwestycji:**

- a) inwestycje w rzeczowe aktywa trwałe lub wartości niematerialne i prawne związane z założeniem nowej jednostki, rozbudową istniejącej jednostki, dywersyfikacją produkcji jednostki, lub
- b) nabycie przez niezależnego inwestora środków trwałych bezpośrednio związanych z jednostką, która została zamknięta lub zostałaby zamknięta, gdyby zakup nie nastąpił  
(WYJĄTKI).

**Warunki dotyczące wartości niematerialnych  
i prawnych**



## WYŁĄCZENIA GRUPOWE

### WARUNKI DOT. POMOCY INWESTYCYJNEJ -c.d.

#### 2. Zatrudnienie

- a) utworzenie miejsc pracy w okresie 3 lat od zakończenia inwestycji;
- b) projekt inwestycyjny prowadzi do wzrostu netto liczby zatrudnionych w danej jednostce w porównaniu ze średnią za poprzednich dwanaście miesięcy;
- c) powstałe miejsca pracy są utrzymywane przez okres co najmniej 5 lat w przypadku dużych przedsiębiorstw i co najmniej 3 lat w przypadku MŚP.



## POMOC REGIONALNA POJĘCIE

Art. 107 ust. 3 TFW

Za zgodną ze wspólnym rynkiem może zostać uznana:

- a) Pomoc przeznaczona na sprzyjanie rozwojowi gospodarczemu regionów, w których poziom życia jest nienormalnie niski lub regionów, w których istnieje poważny stan niedostatecznego zatrudnienia;

...

- c) Pomoc przeznaczona na ułatwianie rozwoju niektórych działań gospodarczych lub niektórych obszarów gospodarczych, o ile nie zmienia warunków wymiany handlowej w zakresie sprzecznym ze wspólnym interesem



## **POMOC REGIONALNA**

**WYTYCZNE DOT. KRAJOWEJ POMOCY  
REGIONALNEJ na lata 2007-2013 r.**

**ROZPORZĄDZENIE KOMISJI NR 800/2008  
z dnia 6 sierpnia 2008 r. uznające niektóre rodzaje  
pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem (GBER)**

**ROZPORZĄDZENIE KOMISJI NR 1628/2006  
z dnia 24 października 2006 r. w sprawie stosowania art..  
87 i 88 Traktatu\* w odniesieniu do regionalnej pomocy  
inwestycyjnej**

\* obecnie art. 107 i 108 TFWE



## **POMOC REGIONALNA**

MAPA POMOCY REGIONALNEJ  
(PKB per capita <75% śr. PKB per capita UE)

„EFEKT STATYSTYCZNY” ROZSZERZENIA –  
31.12.2010 r. (przegląd w 2010 r.)



## WYTYCZNE REGIONALNE

### PRZEZNACZENIE:

- a) inwestycje początkowe
- b) tworzenie nowych miejsc pracy z nimi związanych
- c) pomoc operacyjna





## WYTYCZNE REGIONALNE

INWESTYCJE POCZĄTKOWE - w aktywa materialne oraz aktywa niematerialne i prawne związane z: utworzeniem nowego zakładu, rozbudową istniejącego zakładu, dywersyfikacją produkcji (nowy produkt), zasadniczą zmianą dotyczącą całościowego procesu produkcyjnego  
Zakaz wspierania inwestycji odtworzeniowych

**Aktywa materialne** - grunty, budynki i budowle oraz zakłady/urządzenia. W przypadku nabycia zakładu pod uwagę bierze się wyłącznie koszty nabycia aktywów od stron trzecich, o ile transakcja odbyła się na warunkach rynkowych.

**Aktywa niematerialne i prawne** - aktywa związane z transferem technologii poprzez nabycie praw patentowych, licencji, know-how lub nieopatentowanej wiedzy technicznej.

## WYTYCZNE REGIONALNE

$$\text{INTENSYWNOŚĆ} = \frac{\text{PP}}{\text{KK}}$$

PP – pomoc publiczna w EDB zaktualizowane

KK - koszty kwalifikowane zaktualizowane

według stopy stosowanej w dniu przyznania dotacji



## WYTYCZNE REGIONALNE

Forma pomocy dowolna

### **KOSZTY KWALIFIKOWALNE:**

koszty inwestycji w aktywa materialne oraz aktywa niematerialne i prawne, związane z realizacją projektu - inwestycji początkowej

albo

szacunkowe koszty wynagrodzenia dla miejsc pracy utworzonych bezpośrednio w wyniku realizacji projektu inwestycyjnego dwuletnie koszty pracy (płaca i narzuty)

# POMOC REGIONALNA

INTENSYWNOŚĆ (art. 107.3.a TFWE):

a) duże przedsiębiorstwa

- PKB < 75 % – 30 %

- PKB < 60 % - 40 %

- PKB < 45 % - 50 %

b) MP – pułap regionalny + 20 %

c) ŚP - pułap regionalny + 10 %

d) regiony odległe – jak wyżej + 10-20%

INTENSYWNOŚĆ (art. 107.3.c TFWE): do 15 %

Regiony efektu statystycznego  
od 1 stycznia 2011 r. - 20 %.





## WYTYCZNE REGIONALNE DUŻE PROJEKTY INWESTYCYJNE

duży projekt inwestycyjny - inwestycja początkowa podjęta przez jedną lub kilka firm, na przestrzeni trzech lat, składa się ze środków trwałych połączonych w sposób ekonomicznie niepodzielny

INTENSYWNOŚĆ – dla kosztów kwalifikowalnych:

- Część do 50 mln euro – 100 % pułapu regionalnego
  - Część 50-100 mln euro – 50 % pułapu regionalnego
  - Część ponad 100 mln euro – 34 % pułapu regionalnego
- Sektor motoryzacyjny – 30 % pułapu regionalnego (p.p. 5 mln. euro)

W przypadku współfinansowania ze środków strukturalnych intensywność podwyższa się o 15 %

## WYTYCZNE REGIONALNE

### Obligatoryjny efekt zachęty

- 1. Programy-** beneficjent przed rozpoczęciem prac nad realizacją projektu (przed podjęciem prac budowlanych lub pierwszego zobowiązania firmy do zamówienia urządzeń, z wyłączeniem wstępnych studiów wykonalności złożył wniosek o pomoc), a donator potwierdził na piśmie, że projekt zasadniczo kwalifikuje się do pomocy. Wszystkie programy pomocy muszą zawierać wyraźne odniesienie do obydwu powyższych warunków.
- 2. Pomoc ad hoc** - organ, przed rozpoczęciem prac nad realizacją projektu, wydał list intencyjny w sprawie przyznania pomocy uzależniający je od zatwierdzenia pomocy przez KE. Jeśli prace rozpoczną się wcześniej projekt w całości nie będzie kwalifikował się do pomocy.

## WYTYCZNE REGIONALNE POMOC OPERACYJNA

Pomoc operacyjna to pomoc regionalna mająca na celu zmniejszenie bieżących wydatków przedsiębiorstwa.

Generalny zakaz udzielania pomocy operacyjnej.

Forma: zwykle zwolnienia podatkowe oraz obniżenia wysokości składek na ubezpieczenie społeczne.

Wyjątki w regionach określonych w art. 87 ust. 3. lit. a:

- a) uzasadniona jej wkładem w rozwój regionalny i jej charakter,
- b) jej poziom jest proporcjonalny do niedostatków, które powinna zniwelować,
- c) musi być ograniczona w czasie i stopniowo redukowana,
- d) nie może promować eksportu



## WYŁĄCZENIA GRUPOWE POMOC REGIONALNA

1. W ramach programów regionalnej pomocy inwestycyjnej i pomocy na zatrudnienie
2. Pomoc ad hoc nie może przekraczać 50 % całkowitej kwoty pomocy przyznanej danej inwestycji
3. Intensywność – w ekwiwalencie brutto - zgodna z mapą pomocy regionalnej z dnia przyznania pomocy (30%, 40%, 50%, duży projekt – intensywność obliczona indywidualnie)
  - + 20 punktów procentowych dla MP
  - + 10 punktów procentowych dla ŚP





## **WYŁĄCZENIA GRUPOWE POMOC REGIONALNA**

### **4. Koszty kwalifikowalne**

- 1) koszty inwestycji w:
  - rzeczowe aktywa trwałe, oraz
  - wartości niematerialne i prawne (o ile wchodzą w skład aktywów przedsiębiorstwa, korzysta się z nich wyłącznie w jednostce otrzymującej pomoc i pozostają w niej co najmniej pięć lat albo, w przypadku MŚP, trzy lata) albo
- 2) koszty płacy pracownika za okres 2 lat dla miejsc pracy powstałych bezpośrednio w wyniku realizacji projektu inwestycyjnego, albo
- 3) kombinacja dwóch powyższych metod pod warunkiem, że pomoc nie przekracza najbardziej korzystnej kwoty wynikającej z zastosowania jednej z ww. metod obliczania



## WYŁĄCZENIA GRUPOWE

### POMOC REGIONALNA

5. Inwestycja musi być utrzymana w regionie przez co najmniej 5 lat lub, w przypadku MŚP, co najmniej 3 lata od zakończenia jej realizacji (dopuszczalna wymiana przestarzałych instalacji lub sprzętu w związku z szybkim rozwojem technologicznym, o ile działalność gospodarcza zostanie utrzymana w danym regionie przez ww. okres)
6. Wkład finansowy beneficjenta musi wynosić co najmniej 25 % kosztów kwalifikowalnych
7. Zasada - nowe aktywa (wyjątek: MŚP i przejęcia)



## **WYTYCZNE REGIONALNE POMOC REGIONALNA NA NOWOPOWSTAJĄCE MAŁE PRZEDSIĘBIORSTWA**

- Do 2 mln euro (art. 107 ust. 3 lit. a)
- Do 1 mln euro (art. 107 ust. 3 lit. c)  
nie więcej niż 33% rocznie

**INTENSYWNOŚĆ** nie może przekroczyć

- 35% kosztów kwalifikowanych - 3 pierwsze lata; 25% - 2 kolejne lata - art. 107 ust. 3 lit. a.
- 25% kosztów kwalifikowanych - 3 pierwsze lata; 15% - 2 kolejne lata - art. 107 ust. 3 lit. c.



## WYŁĄCZENIA GRUPOWE

### Pomoc dla nowo utworzonych małych przedsiębiorstw

**Kwota pomocy** - do 2 mln EUR

Roczna kwota pomocy na jedno przedsiębiorstwo nie przekracza 33 % z 2 mln. EUR.

**Intensywność pomocy** : 35 % KK poniesionych w ciągu pierwszych 3 lat od utworzenia przedsiębiorstwa i 25 % kosztów poniesionych w ciągu kolejnych 2 lat;

Intensywności można podnieść o 5% w m.in. regionach, gdzie PKB na osobę nie przekracza 60 % średniej UE-25, w regionach o gęstości zaludnienia poniżej 12,5 mieszkańca na km<sup>2</sup>



## WYŁĄCZENIA GRUPOWE

### Pomoc dla nowo utworzonych małych przedsiębiorstw

Małe przedsiębiorstwa kontrolowane przez udziałowców lub akcjonariuszy przedsiębiorstw, które zakończyły działalność w ciągu poprzednich 12 miesięcy, nie mogą korzystać z pomocy, jeżeli rynek właściwy lub rynki pokrewne są identyczne dla obu przedsiębiorstw.

**Rynek właściwy** to rynek towarów, które ze względu na ich przeznaczenie, cenę oraz właściwości, w tym jakość, są uznawane przez ich nabywców za substytuty oraz są oferowane na obszarze, na którym, ze względu na ich rodzaj i właściwości, istnienie barier dostępu do rynku, preferencje konsumentów, znaczące różnice cen i koszty transportu, panują zbliżone warunki konkurencji.



## WYŁĄCZENIA GRUPOWE

**Pomoc na rzecz małych przedsiębiorstw nowo utworzonych przez kobiety**

**Kwota pomocy** nie przekracza 1 mln EUR na jedno przedsiębiorstwo.

Roczna kwota pomocy nie przekracza 33 % z 1 mln. EUR

**Intensywność pomocy** do 15 % KK poniesionych w ciągu pierwszych 5 lat od utworzenia przedsiębiorstwa.



# **POMOC NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA**

## **WYTYCZNE KE W SPRAWIE POMOCY PAŃSTWA NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA z 2008 r.**

### **PRZEZNACZENIE:**

1. Na przedsięwzięcia wykraczające poza wspólnotowe standardy ochrony środowiska
2. Na nabycie pojazdów wykraczające poza wspólnotowe standardy ochrony środowiska
3. Na osiągnięcie wspólnotowych przyszłych wspólnotowych standardów



## **POMOC INWESTYCYJNA NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA**

- 4. Na badania studialne w dziedzinie ochrony środowiska
- 5. Na oszczędność energii (inwestycyjna i operacyjna)
- 6. Na odnawialne źródła energii (inwestycyjna i operacyjna)
- 7. Na skojarzoną produkcję energii elektrycznej ciepła



# WYTYCZNE W SPRAWIE POMOCY PAŃSTWA NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA



## EFEKT ZACHĘTY

Pomoc nie stanowi zachęty dla beneficjenta w przypadku, gdy projekt został rozpoczęty przed złożeniem przez beneficjenta wniosku o przyznanie pomocy do władz krajowych.

Jeśli projekt nie został rozpoczęty przed złożeniem ww. wniosku, uważa się, że wymóg efektu zachęty jest spełniony dla MŚP (z wyjątkami). W przypadku innych projektów, KE wymaga od państwa członkowskiego dokonującego zgłoszenia wykazania efektu zachęty, np. że bez pomocy, to jest w sytuacji alternatywnej, rozwiązanie alternatywne bardziej przyjazne środowisku nie zostałoby przyjęte.



## **WYŁĄCZENIA GRUPOWE**

### **POMOC NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA**

1. Pomoc inwestycyjna umożliwiająca zastosowanie norm surowszych niż normy wspólnotowe lub podniesienie poziomu ochrony środowiska w przypadku braku norm wspólnotowych
2. Pomoc na nabycie nowych środków transportu spełniających normy surowsze niż normy wspólnotowe lub podnoszących poziom ochrony środowiska w przypadku braku norm wspólnotowych  
(I do 35 % + 10/20 % MSP)



## **WYŁĄCZENIA GRUPOWE**

### **POMOC NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA c.d.**

3. Pomoc dla MŚP na spełnienie przyszłych norm (15/10 %)
4. Pomoc na inwestycje zwiększające oszczędność energii (do 60 lub 20 %)
5. Pomoc inwestycyjna w obszarze ochrony środowiska na układy kogeneracji o wysokiej sprawności (45 %)
6. Pomoc inwestycyjna w obszarze ochrony środowiska na propagowanie energii ze źródeł odnawialnych (do 45 %) i inne



## **WYŁĄCZENIA GRUPOWE POMOC NA SZKOLENIA**

### **Intensywność pomocy :**

1. 25 % KK dla szkoleń specjalistycznych

2. 60 % KK dla szkoleń ogólnych.

+ 10 p. proc. - szkolenia dla pracowników znajdujących się w szczególnie niekorzystnej sytuacji lub niepełnosprawnych

+ 10 p. proc. dla średniego przedsiębiorstwa

+ 20 p. proc. dla małego przedsiębiorstwa

W sektorze transportu morskiego - 100 % KK pod warunkiem, że:

a) uczestnik szkolenia nie jest aktywnym członkiem załogi,  
oraz

b) szkolenie jest prowadzone na statkach pokładowych zarejestrowanych w rejestrach Wspólnoty.



## WYŁĄCZENIA GRUPOWE POMOC NA SZKOLENIA

### **Koszty kwalifikowalne :**

- 1) koszty zatrudnienia wykładowców
- 2) koszty podróży wykładowców i uczestników szkolenia,
- 3) inne wydatki bieżące
- 4) amortyzacja narzędzi i wyposażenia w zakresie, w jakim są wykorzystywane wyłącznie na potrzeby projektu szkoleniowego
- 5) koszty usług konsultacyjnych i doradczych związanych z projektem szkoleniowym
- 6) koszty osobowe po stronie uczestników szkolenia oraz ogólne koszty pośrednie (koszty administracyjne, koszty wynajmu, koszty ogólne) do wysokości całkowitej kwoty innych kosztów kwalifikowalnych. W odniesieniu do kosztów osobowych po stronie uczestników uwzględnia się tylko czas faktycznie spędzony na uczestnictwie w szkoleniu



## **WYŁĄCZENIA GRUPOWE**

### **Pomoc dla MŚP na usługi doradcze**

Pomoc dopuszczalna na usługi doradców zewnętrznych. Usługi takie nie mają charakteru ciągłego ani okresowego, nie są też związane ze zwykłymi kosztami operacyjnymi przedsiębiorstwa, takimi jak rutynowe usługi doradztwa podatkowego, regularne usługi prawnicze lub reklama.

**Intensywność pomocy** - do 50 % kosztów kwalifikowalnych.

**Koszty kwalifikowalne** - koszty usług doradczych świadczonych przez doradców zewnętrznych



## **WYŁĄCZENIA GRUPOWE**

### **Pomoc na udział MŚP w targach**

**Intensywność pomocy do 50 % kosztów kwalifikowalnych.**

**Kosztami kwalifikowalnymi** - koszty wynajmu, budowy i obsługi stoiska wystawowego podczas pierwszego uczestnictwa przedsiębiorstwa w jakichkolwiek targach lub jakiegokolwiek wystawie.



## WYŁĄCZENIA GRUPOWE

**Pomoc w formie subsydiów płacowych na rekrutację pracowników znajdujących się w szczególnie niekorzystnej sytuacji**

**Intensywność pomocy – do 50 % kosztów kwalifikowalnych**

**Koszty kwalifikowalne** - koszty płacy w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia zatrudnienia.

W przypadku pracownika znajdującego się w bardzo niekorzystnej sytuacji, kosztami kwalifikowalnymi są koszty płacy za okres nie dłuższy niż 24 miesiące od dnia rekrutacji





## **WYŁĄCZENIA GRUPOWE**

**Pomoc w formie subsydiów płacowych  
na zatrudnianie pracowników niepełnosprawnych**

**Intensywność pomocy do 75 % kosztów  
kwalifikowalnych**

**Koszty kwalifikowalne - koszty płacy za cały okres  
zatrudniania pracownika niepełnosprawnego**



## WYŁĄCZENIA GRUPOWE

**Pomoc na rekompensatę dodatkowych kosztów  
związanych z zatrudnianiem pracowników  
niepełnosprawnych**

**Intensywność pomocy** do 100 % kosztów  
kwalifikowalnych

**Koszty kwalifikowalne** - koszty inne niż koszty  
płacy objęte art. 41 i które wykraczają poza koszty, jakie  
musiałoby ponieść przedsiębiorstwo w przypadku  
zatrudnienia pracowników, którzy nie są niepełnosprawni, za  
cały okres zatrudnienia danego pracownika ( koszty adaptacji  
pomieszczeń, koszty zatrudnienia personelu „pomocniczego”,  
koszty adaptacji lub zakupu sprzętu lub oprogramowania .... )



# **POMOC na działalność badawczą, rozwojową i innowacyjną**

## **WSPÓLNOTOWE ZASADY RAMOWE z 2006 r.**

### **Rozporządzenie KE 800/2006**

1. Na projekty badawczo-rozwojowe
2. Na techniczne studia wykonalności
3. Na zakup praw własności przemysłowej (MŚP)
4. Na działalność b+r w rolnictwie i rybołówstwie
5. Dla młodych innowacyjnych przedsiębiorstw
6. Na usługi doradcze w zakresie innowacji i usługi  
wsparcia innowacji
7. Na tymczasowe zatrudnienie wysoko  
wykwalifikowanego personelu



## **ZASADY RAMOWE pomoc na B+R+I**

### **Identyfikacja pomoc publiczna:**

#### **Nie ma pomocy publicznej w:**

1. finansowaniu działalności organizacji badawczych o charakterze niegospodarczej, w szczególności:
  - kształcenie mające na celu zwiększanie coraz lepiej wyszkolonych zasobów ludzkich
  - prowadzenie niezależnej działalności B+R mającej na celu powiększanie zasobów wiedzy i lepsze zrozumienie,
  - upowszechnianie wyników badań
2. finansowaniu działalności dotycząca transferu technologii (udzielanie licencji, tworzenie firm *spin-off* i in.), jeśli odbywa się wewnątrz przedsiębiorstwa i cały pochodzący z niej dochód jest reinwestowany w zasadniczą działalność organizacji badawczych



## **ZASADY RAMOWE pomoc na B+R+I**

### **Identyfikacja pomocy publicznej**

#### **Nie ma pomocy publicznej w:**

3. finansowaniu działalności gospodarczej organizacji badawczych lub niekomercyjnych pośredników w dziedzinie innowacji, jeżeli całość otrzymanych środków publicznych na świadczenie określonych usług została przekazana odbiorcy końcowemu, a pośrednik nie uzyskał żadnej korzyści
4. zlecaniu usługi badawczej przez przedsiębiorcę, jeżeli płaci on jednostce badawczej wynagrodzenie rynkowe lub pokrywające koszty i zysk



## **ZASADY RAMOWE pomoc na B+R+I**

### **Identyfikacja pomoc publiczna**

#### **Nie ma pomocy publicznej :**

5. we współpracy przedsiębiorstw i organizacji badawczych, gdy ponoszą one koszty, zaś wyniki, które nie skutkują powstaniem praw własności intelektualnej, mogą być szeroko rozpowszechniane, a prawa własności intelektualnej do wyników działalności B+R+I, będące efektem działalności prowadzonej przez organizację badawczą, są w całości przekazywane na rzecz organizacji badawczej



## **POMOC HORYZONTALNA NA RESTRUKTURYZACJĘ i POMOC DORAŻNA**

Komunikat KE – Wytyczne wspólnotowe dotyczące pomocy państwa w celu ratowania i restrukturyzacji zagrożonych przedsiębiorstw z 2004 r.

Dotyczy przedsiębiorstw zagrożonych

Nie dotyczy:

- przemysłu węglowego i hutnictwa
- przedsiębiorstw nowo utworzonych (do 3 lat)
- przedsiębiorstw należących do tej grupy kapitałowej (z wyjątkami)



## POMOC DORAŻNA

1. Powinna umożliwić opracowanie planu restrukturyzacji
2. Ograniczona co do form (gwarancje kredytowe lub pożyczki o stopie „rynkowej”)
3. Udzielona jednorazowo („pierwszy i ostatni raz”)
4. Świadczona nie dłużej niż 6 miesięcy





## POMOC RESTRUKTURYZACYJNA

1. Tylko dla przedsiębiorców zagrożonych
2. Wymaga opracowania planu restrukturyzacyjnego (realistycznego, gwarantującego sanację)
3. Środki wyrównawcze (np. zbycie aktywów, ograniczenie zdolności produkcyjnych .....)
4. Brak ograniczeń co do form
5. Udzielona jednorazowo (WYJĄTKI)
6. Udział własny (25%, 40%, 50%)

# WARUNKI DOPUSZCZALNOŚCI POMOCY SEKTOROWEJ

Przepisy/wytyczne „sektorowe”

1. Sektory: pocztowy, radiofonia i telewizja, górnictwo węgla, przemysł stoczniowy, transport
2. Adresaci – według przepisów/wytycznych
3. Przeznaczenie – zróżnicowane w zależności od sektora





# **UDZIELANIE POMOCY PUBLICZNEJ**

## **ETAPY:**

1. Przed organem udzielającym pomocy
2. Przed Prezesem UOKiK/Ministrem Rolnictwa
3. Przed Komisją Europejską



## **OBOWIĄZKI INFORMACYJNE BENEFICJENTÓW WOBEC PODMIOTÓW UDZIELAJĄCYCH POMOCY art. 37 ustawy**

1. De minimis: wniosek, zaświadczenia albo oświadczenia o otrzymanej pomocy de minimis, albo oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy de minimis, inne informacje, w tym o wielkości i przeznaczeniu p.p. otrzymanej w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą, na pokrycie których ma być przeznaczona pomoc de minimis

2. Inna pomoc – wniosek i informacja o wartości, formie i przeznaczeniu otrzymanej pomocy albo oświadczenie o nieotrzymaniu pomocy

Rozporządzenia Rady Ministrów z 29 marca 2010 r.: w sprawie informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis i w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie



## **PODSTAWY PRAWNE NOTYFIKACJI PROJEKTU UDZIELENIA POMOCY**

1. REGULACJA KRAJOWA – ustawa  
o postępowaniu w sprawach dotyczących  
pomocy publicznej
2. REGULACJA WSPÓLNOTOWA –  
art. 108 TFWWE i rozporządzenie Rady nr 659/1999



## **PROCEDURA NOTYFIKACYJNA**

### **PROGRAMY POMOCOWE**

**ZAKRES PRZEDMIOTOWY** – wszystkie programy  
oprócz programów w ramach de minimis i wyłączeń  
grupowych

#### **ETAPY**

**Zgłoszenie Prezesowi UOKiK/Ministrowi Rolnictwa**

**Opinia Prezesa UOKiK/MR (21 dni)**

**Zgoda RM na notyfikację**

**Przedłożenie notyfikacji przez Prezesa UOKiK/MR**

**Postępowanie przed KE**



# **PROCEDURA NOTYFIKACYJNA**

## **POMOC INDYWIDUALNA**

**ZAKRES PRZEDMIOTOWY – wszystkie projekty**

### **ETAPY**

**Zgłoszenie Prezesowi UOKiK/MR**

**Opinia Prezesa UOKiK/MR (60 dni)**

**Przedłożenie notyfikacji przez Prezesa UOKiK/MR**

**Postępowanie przed KE**



# PROCEDURA PRZED KOMISJĄ EUROPEJSKĄ

OBOWIAZKI PREZESA UOKiK / MR

1. KONSULTACJE Z PODMIOTAMI  
KRAJOWYMI

2. PRZEKAZYWANIE INFORMACJI  
O ROZSTRZYGNIĘCIACH KE  
ZAINTERESOWANYM



## PROCEDURA PRZED KOMISJĄ EUROPEJSKĄ

1. WSTĘPNE BADANIE: 2 MIESIĄCE

2. DECYZJA KE:

- środek nie jest pomocą
- pomoc zgodna ze wspólnym rynkiem
- bezczynność oznaczająca zgodę
- o wszczęciu formalnego dochodzenia – opublikowana,  
z wezwaniem do odniesienia się do projektu

## PROCEDURA PRZED KOMISJĄ EUROPEJSKĄ

1. FORMALNE DOCHODZENIE: 18 MIESIĘCY

2. DECYZJA KE:

- środek nie jest pomocą
- pomoc zgodna ze wspólnym rynkiem
  - decyzja warunkowa
- pomoc niezgodna ze wspólnym rynkiem

## **UDZIELENIE POMOCY POD WARUNKIEM:**

1. WYDANIA PRZEZ KE DECYZJI  
O ZGODNOŚCI POMOCY LUB
2. UPŁYWU TERMINU NA WYDANIE  
DECYZJI



## UDZIELENIE POMOCY NIEZGODNEJ

### 1. SKUTKI DLA ORGANÓW UDZIELAJĄCYCH POMOCY

- a) brak skutków
- b) ewentualna odpowiedzialność służbowa
- c) odpowiedzialność odszkodowawcza????

### 2. SKUTKI DLA BENEFICJENTÓW

- a) zwrot pomocy niezgodnej
- b) zapłata odsetek
- c) zakaz udzielania nowej pomocy do czasu zwrotu ; windykacja według prawa krajowego



## **WYKORZYSTANIE POMOCY NIEZGODNIE Z PRZEZNACZENIEM**

1. OBOWIĄZEK OBCIĄŻA BENEFICJENTA
2. SKUTKI WYKORZYSTANIA PRZEZ  
BENEFICJENTA POMOCY NIEZGODNIE Z  
PRZEZNACZENIEM

- a) zwrot części pomocy wykorzystanej niezgodnie
- b) zapłata odsetek za zwłokę
- c) zakaz udzielania następnej pomocy do czasu zwrotu  
pomocy wykorzystanej niezgodnie.



## WINDYKACJA POMOCY PUBLICZNEJ

1. Według Rozporządzenia Rady 659/2009 – decyzja o nakazie windykacji kierowana do Państwa Członkowskiego
2. Ustawa o pomocy publicznej - windykacja w przypadku wydania decyzji przez Komisję Europejską o nakazie windykacji
3. Inne przepisy – w przypadku windykacji wynikającej z uznania podmiotów krajowych udzielających pomocy publicznej.



# **SPRAWOZDANIA Z POMOCY PUBLICZNEJ PODMIOTY ZOBOWIĄZANE**

1. PREZES UOKIK / MR
2. ORGANY UDZIELAJĄCE POMOCY

**OŚWIADCZENIA**



## **SPRAWOZDANIA Z POMOCY PUBLICZNEJ** **kierowane do Prezesa UOKiK**

Rozporządzenie RM z 7.08.2008 r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych

1. Sprawozdania o udzielonej pomocy publicznej – kwartalne, roczne (30/60 dni)
2. Sprawozdania o pomocy udzielonej na duże projekty inwestycyjne – 7 dni od udzielenia pomocy publicznej
3. Informacje o nieudzieleniu pomocy





## **SPRAWOZDANIA Z POMOCY PUBLICZNEJ** **kierowane do Ministra Rolnictwa**

Rozporządzenie RM z 29.09.2008 r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej w rolnictwie lub rybołówstwie oraz informacji o nieudzieleniu pomocy

1. Sprawozdania o udzielonej pomocy publicznej – roczne
2. Sprawozdania o pomocy udzielonej na duże projekty inwestycyjne – 7 dni od udzielenia pomocy publicznej
3. Sprawozdania z pomocy de minimis – miesięczne (7 dni)
4. Informacje o nieudzieleniu pomocy



## **SANKCJE ZA NARUSZENIE PRZEPISÓW DOT. POMOCY PUBLICZNEJ**

### **Kary pieniężne za:**

1. Utrudnianie przeprowadzenia kontroli u beneficjenta pomocy
2. Nieudzielenie w wyznaczonym terminie, informacji niezbędnych do opracowania odpowiedzi na zapytania Komisji w toku postępowania notyfikacyjnego
3. Nieprzekazywanie Prezesowi UOKiK lub Ministrowi Rolnictwa informacji o dotyczącej ich pomocy publicznej na ich żądanie, w zakresie i terminach określonych w żądaniu

**Dotyczą tylko beneficjentów**



**Dziękuję za uwagę**  
Elżbieta Modzelewska-Wąchal

KANCELARIA RADCY PRAWNEGO  
„CENTRUM PRAWA KONKURENCJI”

Warszawa, ul. Brukselska 14  
tel/fax: 22-826-41-47  
[www.konkurencja.com](http://www.konkurencja.com)