



**Fundusze
Europejskie**
Infrastruktura i Środowisko

UNIA EUROPEJSKA
FUNDUSZ SPÓJNOŚCI



Pomoc publiczna w kontekście wdrażania Poddziałania 1.3.2

**Szkolenie dla wnioskodawców konkursu nr:
POIS/1.3.2/1/2016**

Piotr Ruciński

Doradca

21 lipca 2016, Warszawa



Co to jest pomoc publiczna?

Art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej:

Z zastrzeżeniem innych postanowień przewidzianych w Traktatach, wszelka pomoc **przyznawana przez Państwo** Członkowskie lub przy użyciu zasobów państwowych **w jakiejkolwiek formie, która zakłóca lub grozi zakłóceniem konkurencji** poprzez **sprzyjanie niektórym przedsiębiorstwom** lub produkcji niektórych towarów, jest niezgodna z rynkiem wewnętrznym w zakresie, w jakim wpływa na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi.



Co to jest pomoc publiczna?

Przesłanki występowania pomocy publicznej:

- beneficjent pomocy – przedsiębiorstwo
 - przedsiębiorstwo to każdy podmiot prowadzący działalność gospodarczą
 - działalność gospodarcza to oferowanie usług lub towarów na rynku
- środki państwa
- korzyść
- selektywność
- zakłócenie lub groźba zakłócenia konkurencji
- wpływ na wymianę handlową między państwami członkowskimi





Poddziałanie 1.3.2 a pomoc publiczna

- **Spółdzielnie mieszkaniowe – dofinansowanie stanowi pomoc publiczną**
- **Wspólnoty mieszkaniowe – dofinansowanie zasadniczo nie stanowi pomocy publicznej**

Zakłada się, że całkowite korzyści z realizowanych działań zostaną przeniesione na osoby fizyczne – właściciele lokali mieszkalnych, którzy nie prowadzą działalności gospodarczej. Wydatki dotyczące powierzchni niemieszkalnej (lokale usługowe, np. sklep spożywczy, pralnia, bank czy też lokale mieszkalne w których prowadzona jest działalność gospodarcza np. kancelaria adwokacka, biuro tłumacza, architektoniczne, krawcowa) pomniejszają wartość kosztów kwalifikowanych proporcjonalnie do udziału procentowego powierzchni, na której jest ona prowadzona w całkowitej powierzchni budynku.



SzOOP: Poddziałanie 1.3.2 Wspieranie efektywności energetycznej w sektorze mieszkaniowym

18. Pomoc publiczna i Pomoc *de minimis* (rodzaj i przeznaczenie pomocy, unijna lub krajowa podstawa prawna)

Pomoc horyzontalna

Warunki udzielania pomocy zostaną określone w:

- programie pomocowym przyjętym na podstawie Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE z 26.6.2014 r. L 187/1) – pomoc horyzontalna.
- rozporządzenie Ministra Energii z dnia ... w sprawie udzielania pomocy publicznej na projekty inwestycyjne służące poprawie efektywności energetycznej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020
- decyzjach KE wydanych w rezultacie notyfikacji pomocy indywidualnej zgodnej z rynkiem wewnętrznym na podstawie art. 107 ust. 3 lit. c) TFUE



Fundusze
Europejskie
Infrastruktura i Środowisko

UNIA EUROPEJSKA
FUNDUSZ SPÓJNOŚCI



Pomoc publiczna w Poddziałaniu 1.3.2

Rozporządzenie Ministra Energii z dnia 9 czerwca 2016 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej na projekty inwestycyjne służące poprawie efektywności energetycznej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020 (Dz. U. poz. 866) – program pomocowy



Program pomocowy – podstawowe warunki dopuszczalności pomocy

- Efekt zachęty
- Beneficjent – przedsiębiorca nie będący w trudnej sytuacji (wymóg zasad regulujących udzielanie pomocy publicznej oraz zasad dotyczących wdrażania środków unijnych)
- Intensywność pomocy
- Wartość całkowitej pomocy publicznej dla przedsiębiorcy na projekt (EDB) ≤ 15 mln euro (jeśli pomoc jest wyższa to konieczna jest notyfikacja Komisji Europejskiej)



Efekt zachęty

Wniosek musi być złożony przed rozpoczęciem inwestycji.

Rozpoczęcie inwestycji oznacza:

- rozpoczęcie robót budowlanych związanych z inwestycją (rozpoczęcie budowy, o którym mowa w art. 41 ust. 1 ustawy Prawo budowlane), lub
- pierwsze prawnie wiążące zobowiązanie do zamówienia urządzeń, lub
- zobowiązanie, które sprawia, że inwestycja staje się nieodwracalna (z ekonomicznego punktu widzenia byłoby trudno zaniechać inwestycji od chwili powzięcia tego zobowiązania, np. z uwagi na znaczne straty finansowe, które inwestor musiałby ponieść w przypadku rezygnacji z inwestycji),

zależnie od tego, co nastąpi najpierw.

Za rozpoczęcie inwestycji nie uznaje się zakupu gruntu ani prac przygotowawczych takich jak uzyskanie zezwoleń i przeprowadzenie studiów wykonalności.



Przedsiębiorca w trudnej sytuacji

Przedsiębiorca jest w trudnej sytuacji:

a) w przypadku spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (tj. spółka akcyjna, spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, spółka komandytowo-akcyjna) (innej niż MŚP, które istnieje od mniej niż trzech lat), w przypadku gdy ponad połowa jej subskrybowanego kapitału podstawowego została utracona w efekcie zakumulowanych strat. Taka sytuacja ma miejsce, gdy w wyniku odliczenia od rezerw (i wszystkich innych elementów uznawanych za część środków własnych przedsiębiorstwa) zakumulowanych strat powstaje ujemna skumulowana kwota, która przekracza połowę subskrybowanego kapitału zakładowego;

b) w przypadku spółki, w której co najmniej niektórzy członkowie ponoszą nieograniczoną odpowiedzialność za jej zadłużenie (spółka jawna, spółka komandytowa) (innej niż MŚP, które istnieje od mniej niż trzech lat), w przypadku gdy ponad połowa jej kapitału wykazanego w sprawozdaniach finansowych tej spółki została utracona w efekcie zakumulowanych strat;



Przedsiębiorca w trudnej sytuacji

Przedsiębiorca jest w trudnej sytuacji:

- c) jeśli przedsiębiorstwo podlega zbiorowemu postępowaniu w związku z niewypłacalnością lub zgodnie z prawem krajowym spełnia kryteria objęcia takim postępowaniem na wniosek jej wierzycieli;
- d) jeśli otrzymał pomoc na ratowanie i nie spłacił do tej pory pożyczki ani nie zakończył umowy gwarancji lub otrzymał pomoc na restrukturyzację i nadal podlega planowi restrukturyzacyjnemu (realizuje plan)
- e) w przypadku dużego przedsiębiorstwa, jeśli w ciągu ostatnich dwóch lat:
 - 1) księgowy stosunek wartości kapitału obcego (pożyczki, kredyty, leasing finansowy, wyemitowane papiery dłużne) do kapitału własnego tego przedsiębiorstwa przekracza 7,5 oraz
 - 2) wskaźnik pokrycia odsetek zyskiem EBITDA (wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja) (czyli: EBITDA/odsetki) tego przedsiębiorstwa wynosi poniżej 1,0.



Intensywność pomocy

Podstawowa intensywność pomocy na efektywność energetyczną = **30%**

+ dodatek za region

- woj. mazowieckie: 5 pkt proc.
- pozostałe województwa: 15 pkt proc.

+ dodatek dla MŚP

- mikro i małe przedsiębiorstwo: 20 pkt proc.
- średnie przedsiębiorstwo: 10 pkt proc.

Intensywność pomocy odnosi się do całej pomocy publicznej udzielonej na projekt (bez względu na jej źródło pochodzenia czy formę)



Wielkość przedsiębiorstwa

Definicja MŚP - Załącznik nr 1 do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE z 26.6.2014 r. L 187/1)

	Zatrudnienie		Przychody netto		Suma bilansowa
Średnie	< 250	i	≤ 50 mln euro	lub	≤ 43 mln euro
Małe	< 50	i	≤ 10 mln euro	lub	≤ 10 mln euro
Mikro	< 10	i	≤ 2 mln euro	lub	≤ 2 mln euro





Wielkość przedsiębiorstwa

Obliczanie danych przedsiębiorstwa

- Przedsiębiorstwo niezależne – tylko dane własne.
- Przedsiębiorstwo partnerskie (od 25% do 50% udziałów lub akcji) – dane własne plus dane przedsiębiorstw partnerskich, proporcjonalnie do udziału.
- Przedsiębiorstwo związane – (powyżej 50% udziałów lub akcji) – dane własne plus 100% danych przedsiębiorstw związanych.
- Przedsiębiorstwo nie może być uznane za mikro-, małe lub średnie przedsiębiorstwo, jeżeli 25% lub więcej kapitału lub praw głosu jest kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, przez jeden lub kilka podmiotów publicznych.



Intensywność pomocy

$$\text{Intensywność pomocy} = \frac{\text{Wartość pomocy publicznej (EDB)}}{\text{Koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą}}$$

Miernikiem wartości udzielanej pomocy publicznej jest tzw. ekwiwalent dotacji brutto (**EDB**), tj. faktyczna wielkość przysporzenia dla beneficjenta – **nie mylić z kwotą dofinansowania!**

EDB dofinansowania wylicza się także (nawet gdy nie występuje pomoc publiczna), aby zweryfikować czy

$$\text{EDB} \leq 85\% \times \text{wskaźnik luki w finansowaniu} \times \text{koszt kwalifikowalny}$$

Nie wylicza się EDB tylko gdy koszty kwalifikowalne $KK_{\text{POIS}} \leq 1$ mln euro i gdy jednocześnie dofinansowanie nie stanowi pomocy publicznej



EDB wnioskowanego dofinansowania

EDB dla pożyczki preferencyjnej – różnica pomiędzy zdyskontowanymi odsetkami liczonymi wg stopy „rynkowej” (referencyjnej) a zdyskontowanymi odsetkami liczonymi wg stopy preferencyjnej

EDB dla dotacji – zdyskontowana wartość dotacji

EDB dla premii inwestycyjnej (umorzenia) – zdyskontowana wartość umarzanych rat pożyczki (ostatnich)



EDB wnioskowanego dofinansowania

Komunikat Komisji w sprawie zmiany metody ustalania stóp referencyjnych i dyskontowych (Dz. Urz. UE C 14 z 19.01.2008 r. str. 6)

- **Stopa referencyjna** = stopa bazowa + marża
- **Stopa bazowa** obliczana przez KE dla każdego państwa członkowskiego. Obecnie w Polsce stopa bazowa = **1,83%** (od 01.01.2016 r.). Aktualną wartość stopy bazowej można sprawdzić na stronie UOKiK.

Marża może wynosić od 60 do 1 000 pkt bazowych, w zależności od ratingu przedsiębiorstwa i poziomu zabezpieczeń.

Samodzielne ustalenie ratingu – Kalkulator ratingu na stronie: <http://nfosigw.gov.pl/oferta-finansowania/pomoc-publiczna/kalkulatory-pomocy-publicznej/>

- **Stopa dyskontowa** = stopa bazowa + 100 punktów bazowych (1 punkt proc.) – **2,83%**



Dokumenty konkursowe w poddziałaniu 1.3.2

- Wniosek o dofinansowanie – pkt C.1, C.2
- Załącznik dotyczący pomocy publicznej
- Kalkulator pomocy publicznej
- Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie stanowiący załącznik do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 lutego 2016 r. (Dz.U. z 2016 r. poz. 238)



Wniosek o dofinansowanie - C.1

C.1 Koszt całkowity i kwalifikowalny

Do kosztów kwalifikowalnych nie można zaliczyć wydatków dotyczących powierzchni niemieszkalnej (dotyczy to również sytuacji, gdy nie występuje pomoc publiczna).

Gdy dofinansowanie stanowi pomoc publiczną, wydatki poniesione na informację i promocję, szkolenie personelu, oraz na studium wykonalności, koncepcje, analizy itp. są wydatkami niekwalifikowalnymi. Wydatkami niekwalifikowalnymi są również wydatki poniesione przed złożeniem wniosku o dofinansowanie.



Wniosek o dofinansowanie – C.2

Jeśli występuje pomoc publiczna należy wypełnić następującą tabelę

	KWOTA POMOCY (W PLN) WYRAŻONA JAKO EKWIWALENT DOTACJI BRUTTO	CAŁKOWITA KWOTA KOSZTÓW KWALIFIKOWALNYCH (PLN)	INTENSYWNOŚĆ POMOCY (W %), O ILE DOTYCZY	NUMER POMOCY PUBLICZNEJ / NUMER REJESTRU POMOCY PODLEGAJĄCEJ PRZEPISOM O WYŁĄCZENIACH GRUPOWYCH
Zatwierdzony program pomocowy lub zatwierdzona pomoc indywidualna				
Pomoc objęta zakresem rozporządzenia w sprawie wyłączeń grupowych	EDB wnioskowanej pomocy (źródło: kalkulator pomocy publicznej)	Koszt kwalifikujący się do objęcia pomocą (źródło: kalkulator pomocy publicznej)	-	Nr ? <i>zamiennie:</i> Rozporządzenie ME z dnia 09.06.2016
Pomoc zgodna z decyzją w sprawie usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym lub z rozporządzeniem dotyczącym publicznego lądowego transportu pasażerskiego				
Całkowita kwota przyznanej pomocy	j.w.	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy



Wniosek o dofinansowanie – C.2

Jeśli występuje pomoc publiczna należy uzupełnić następujący punkt

Czy projekt spełnia efekt zachęty?

Tak

Nie

Przed uzupełnieniem konieczne zapoznanie się z instrukcją!

Jeśli tak proszę krótko wyjaśnić dlaczego z odwołaniem się do definicji efektu zachęty/rozpoczęcia prac zawartej we właściwym akcie prawnym.

Max. 3500 znaków



Załącznik dotyczący pomocy publicznej

- Uzpełnić dane identyfikujące projekt (I-II)
- Wskazać, czy pomoc będzie udzielana zgodnie z programem pomocowym, czy też będzie wymagać notyfikacji Komisji Europejskiej (III)
- Uzpełnić dane pozwalające na zdefiniowanie kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą (IV)
- Podać informacje o innej pomocy na projekt (V)
- Jeżeli pomoc wymaga notyfikacji KE, uzpełnić dodatkowe informacje (VI)



Kalkulator pomocy publicznej

- Załącznik wymagany, gdy dofinansowanie stanowi pomoc publiczną – kalkulator oblicza maksymalną dopuszczalną wartość pomocy publicznej (EDB) oraz wartość faktycznej pomocy planowanej na projekt (do wypełnienia zakładki: Koszt i EDB)
- Załącznik przydatny dla wnioskodawcy, gdy dofinansowanie nie stanowi pomocy publicznej – oblicza wartość EDB z dofinansowania planowanego na projekt (do wypełnienia zakładka: EDB)



**Fundusze
Europejskie**
Infrastruktura i Środowisko

UNIA EUROPEJSKA
FUNDUSZ SPÓJNOŚCI



Dziękuję za uwagę