**CZĘŚĆ III. FORMULARZE INFORMACJI UZUPEŁNIAJĄCYCH**

|  |
| --- |
| **Część III.1.A**  Zaktualizowany\* Formularz informacji uzupełniających dotyczących indywidualnej regionalnej pomocy inwestycyjnej  \* formalnie jeszcze nie przyjęty |

Niniejszy formularz informacji uzupełniających nie jest obowiązkowy. Zaleca się jednak wypełnienie tego formularza, oprócz formularza „Informacje ogólne”, do celów zgłoszenia indywidualnej pomocy inwestycyjnej objętej Wytycznymi w sprawie regionalnej pomocy państwa mającymi zastosowanie od 1 stycznia 2022 r.[[1]](#footnote-1)

|  |
| --- |
| Zakres |

* 1. **Powody zgłoszenia środka:**

zgłoszenie dotyczy pomocy indywidualnej przyznawanej w ramach programu, przy czym pomoc ze wszystkich źródeł przekracza próg powodujący obowiązek zgłoszenia. Proszę podać odniesienia dotyczące pomocy państwa dla zatwierdzonych lub objętych wyłączeniem grupowym programów pomocy:

|  |
| --- |
| … |

zgłoszenie dotyczy pomocy indywidualnej przyznawanej poza programem pomocy (pomoc *ad hoc*).

zgłoszenie dotyczy pomocy przyznawanej na rzecz beneficjenta, który zamknął taką samą lub podobną działalność[[2]](#footnote-2) na terenie EOG w ciągu dwóch lat poprzedzających złożenie wniosku o przyznanie pomocy lub który w momencie składania wniosku o przyznanie pomocy ma zamiar zamknąć taką działalność w okresie dwóch lat od zakończenia subsydiowanej inwestycji;

inne (proszę wyjaśnić).

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Zakres zgłaszanego środka pomocy**
     1. Proszę potwierdzić, że beneficjent nie jest przedsiębiorstwem znajdującym się w trudnej sytuacji[[3]](#footnote-3).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę dostarczyć kopię formularza wniosku oraz umowę lub projekt umowy o przyznanie pomocy.

|  |
| --- |
| Dodatkowe informacje o beneficjencie, projekcie inwestycyjnym i pomocy |

* 1. **Beneficjent**
     1. Proszę określić beneficjenta(-ów) pomocy:

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Jeżeli osobowość prawna beneficjenta pomocy jest inna niż osobowość prawna przedsiębiorstwa lub przedsiębiorstw finansujących projekt bądź faktycznego beneficjenta lub faktycznych beneficjentów pomocy, proszę opisać te różnice i określić te inne przedsiębiorstwa.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać dokładny opis stosunków między beneficjentem pomocy, grupą przedsiębiorstw, której jest on częścią, oraz innymi przedsiębiorstwami powiązanymi, w tym wspólnymi przedsiębiorcami.

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Projekt inwestycyjny**
     1. Proszę podać następujące informacje o zgłaszanym projekcie inwestycyjnym:

|  |  |
| --- | --- |
| Data złożenia wniosku o pomoc: |  |
| Data rozpoczęcia prac w ramach projektu inwestycyjnego: |  |
| Data rozpoczęcia produkcji: |  |
| Data osiągnięcia pełnej zdolności produkcyjnej: |  |
| Planowane zakończenie projektu inwestycyjnego: |  |

* + 1. W przypadku gdy zgłoszenie dotyczy inwestycji na obszarze „a” lub inwestycji podejmowanych przez jedno lub kilka MŚP[[4]](#footnote-4) na obszarze „c” (pkt 45 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej), proszę określić kategorię lub kategorie inwestycji początkowej, której dotyczy zgłoszenie (pkt 19 ppkt 13 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):

utworzenie nowego zakładu

zwiększenie zdolności produkcyjnej istniejącego zakładu

dywersyfikacja produkcji zakładu na produkty dotąd niewytwarzane przez ten zakład

zasadnicza zmiana całościowego procesu produkcji produktu lub produktów, których dotyczy inwestycja w ten zakład

nabycie aktywów należących do zakładu, który został zamknięty lub zostałby zamknięty, gdyby zakup nie nastąpił[[5]](#footnote-5)

* + 1. W przypadku gdy zgłoszenie dotyczy inwestycji na obszarze „c” podejmowanych przez duże przedsiębiorstwo, proszę określić kategorię lub kategorie inwestycji początkowej, której dotyczy zgłoszenie (pkt 19 ppkt 14 oraz pkt 14 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):

utworzenie nowego zakładu

dywersyfikacja działalności zakładu, pod warunkiem że nowa działalność nie jest taka sama jak działalność poprzednio prowadzona w danym zakładzie ani podobna do takiej działalności;

dywersyfikacja produkcji zakładu na produkty dotąd niewytwarzane przez ten zakład, pod warunkiem spełnienia łącznie 3 warunków określonych w pkt 14 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej[[6]](#footnote-6)

zasadnicza zmiana całościowego procesu produkcji produktu lub produktów, których dotyczy inwestycja w ten zakład, pod warunkiem spełnienia łącznie 3 warunków określonych w pkt 14 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej

nabycie aktywów należących do zakładu, który został zamknięty lub zostałby zamknięty, gdyby zakup nie nastąpił, pod warunkiem że nowa działalność, która ma być prowadzona z wykorzystaniem nabytych aktywów, nie jest taka sama jak działalność prowadzona w zakładzie przed nabyciem ani podobna do takiej działalności[[7]](#footnote-7).

* + 1. Proszę podać zwięzły opis projektu inwestycyjnego oraz wyjaśnić, dlaczego dany projekt wchodzi w zakres co najmniej jednej z kategorii inwestycji początkowych wskazanych powyżej:

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Koszty kwalifikowalne obliczane na podstawie kosztów inwestycji**
     1. Proszę przedstawić podział całkowitych kosztów kwalifikowalnych inwestycji według wartości nominalnej i wartości zdyskontowanej:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Całkowite koszty kwalifikowalne (wartość nominalna)(°) | Całkowite koszty kwalifikowalne (wartość zdyskontowana)(°) |
| Koszty badań przygotowawczych lub usług konsultingowych związane z inwestycją (tylko MŚP) |  |  |
| Grunty |  |  |
| Budynki |  |  |
| Instalacje/maszyny/urządzenia |  |  |
| Wartości niematerialne i prawne |  |  |
| Całkowite koszty kwalifikowalne |  |  |

*(°) W walucie krajowej (zob. też pkt 2.5 poniżej)*

* + 1. Proszę potwierdzić, że nabywane aktywa są nowe (pkt 27 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)[[8]](#footnote-8).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać dowody potwierdzające, że w przypadku MŚP związane z inwestycją koszty przeprowadzenia badań przygotowawczych lub usług konsultingowych zostały uznane za kwalifikowalne do wysokości 50 % (pkt 28 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać dowody potwierdzające, że w przypadku pomocy przyznanej dużym przedsiębiorstwom na zasadniczą zmianę procesu produkcji koszty kwalifikowalne przekraczają koszty amortyzacji aktywów związanych z działalnością podlegającą modernizacji w ciągu trzech poprzednich lat obrotowych (pkt 29 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej lub wyjaśnić, w jaki sposób zapewniono, że w przypadku pomocy przyznanej na dywersyfikację istniejącego zakładu koszty kwalifikowalne przekraczają o co najmniej 200 % wartość księgową ponownie wykorzystywanych aktywów odnotowaną w roku obrotowym poprzedzającym rozpoczęcie prac (pkt 30 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej). W stosownych przypadkach należy przedstawić dokumentację zawierającą odpowiednie dane liczbowe.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. W przypadkach obejmujących dzierżawę lub najem rzeczowych aktywów trwałych proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej przewidujących obowiązek spełnienia poniższych warunków (pkt 31 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej) lub wyjaśnić, w jaki inny sposób zostają one spełnione:
* dzierżawa/najem gruntów i budynków musi trwać przez okres co najmniej pięciu lat od przewidywanego terminu zakończenia inwestycji w przypadku dużych przedsiębiorstw lub trzech lat w przypadku MŚP;

|  |
| --- |
| … |

* dzierżawa/najem instalacji lub maszyn musi mieć formę leasingu finansowego i obejmować obowiązek zakupu aktywów przez beneficjenta pomocy po wygaśnięciu umowy.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Punkt 32 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej stanowi, że przypadku przejęcia zakładu „z reguły należy uwzględniać tylko koszty zakupu aktywów od osób trzecich niepowiązanych z nabywcą.Jednak w przypadku gdy członek rodziny pierwotnego właściciela lub pracownik przejmuje małe przedsiębiorstwo, warunek nakazujący nabycie aktywów od osób trzecich niezwiązanych z nabywcą nie ma zastosowania.Transakcja musi zostać przeprowadzona na warunkach rynkowych.Jeżeli przejęciu aktywów zakładu towarzyszy dodatkowa inwestycja kwalifikująca się do pomocy regionalnej, koszty kwalifikowalne tej dodatkowej inwestycji należy dodać do kosztów nabycia aktywów zakładu”.

Jeżeli dotyczy to zgłaszanego przypadku, proszę wyjaśnić, w jaki sposób warunki te zostały spełnione, oraz dostarczyć odpowiednią dokumentację potwierdzającą.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. W przypadku gdy koszty kwalifikowalne na realizację projektu inwestycyjnego obejmują wartości niematerialne i prawne, proszę wyjaśnić, w jaki sposób zapewnia się spełnienie warunków określonych w pkt 33–34 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej[[9]](#footnote-9). W takich przypadkach proszę podać dokładne odniesienie do odpowiedniego przepisu podstawy prawnej.

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Koszty kwalifikowalne obliczane na podstawie kosztów wynagrodzenia**
     1. Proszę:
* wyjaśnić, w jaki sposób ustalono koszty kwalifikowalne obliczane na podstawie kosztów wynagrodzenia (pkt 35 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej);
* wyjaśnić, w jaki sposób obliczono liczbę utworzonych miejsc pracy w odniesieniu do pkt 19 ppkt 16 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej;
* wyjaśnić, w jaki sposób ustalono koszty wynagrodzenia osób zatrudnionych w odniesieniu do pkt 19 ppkt 33 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej; oraz
* przedstawić odpowiednie obliczenia i dokumentację potwierdzającą dane liczbowe.

|  |
| --- |
| …  … |

* 1. **Obliczanie zdyskontowanych kosztów kwalifikowalnych oraz kwoty pomocy**
     1. Proszę wypełnić poniższą tabelę, podając szczegółowe dane dotyczące kosztów kwalifikowalnych według kategorii kosztów kwalifikowalnych do pokrycia w trakcie trwania całego projektu inwestycyjnego:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Wartość nominalna/ zdyskontowana | N-0° | N+1° | N+2° | N+3° | N+X° | Ogółem° |
| Badania  przygotowawcze itp. (tylko MŚP) | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
| Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |
| Grunty | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
|  | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |
| Budynki | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
|  | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |
| Instalacje/maszyny/ | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
| urządzenia | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |
| Wartości niematerialne i prawne | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
|  | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |
| Koszty wynagrodzenia | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
|  | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |
| Inne (proszę wskazać) | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
|  | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |
| Ogółem | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
|  | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |

*° W walucie krajowej*

Proszę podać datę, do której kwoty były dyskontowane, oraz zastosowaną stopę dyskontową[[10]](#footnote-10):

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę wypełnić poniższą tabelę szczegółowymi danymi dotyczącymi zgłaszanej pomocy, która ma zostać lub została przyznana na projekt inwestycyjny, według mającej zastosowanie formy pomocy:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Wartość nominalna/ zdyskontowana | N-0° | N+1° | N+2° | N+3° | N+X° | Ogółem° |
| Dotacje | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
|  | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |
| Pożyczka | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
|  | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |
| Gwarancja | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
|  | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Korzyść podatkowa | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
|  | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |
| …. | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
|  | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |
| …. | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
|  | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |
| Ogółem | Nominalna |  |  |  |  |  |  |
|  | Zdyskontowana |  |  |  |  |  |  |

*° W walucie krajowej*

Proszę podać datę, do której kwoty były dyskontowane, oraz zastosowaną stopę dyskontową:

|  |
| --- |
| … |

W odniesieniu do każdej z form pomocy wymienionych w powyższej tabeli proszę wskazać sposób obliczania ekwiwalentu dotacji:

|  |
| --- |
| Pożyczka uprzywilejowana:  … |

|  |
| --- |
| Gwarancja:  … |

|  |
| --- |
| Ulga podatkowa:  … |

|  |
| --- |
| Inne:  …. |

* + 1. Proszę zaznaczyć, jeżeli którykolwiek ze środków pomocy, które mają zostać przyznane na projekt, nie został jeszcze zdefiniowany, oraz wyjaśnić, w jaki sposób organ przyznający pomoc zapewni przestrzeganie odpowiedniej maksymalnej intensywności pomocy (pkt 93 i 94 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Czy projekt jest współfinansowany z któregokolwiek z funduszy UE wdrażanych w ramach zarządzania dzielonego („fundusze”)? Jeżeli tak, proszę wyjaśnić, w ramach którego programu takie finansowanie zostanie pozyskane. Proszę również podać kwotę finansowania z funduszy.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. W przypadku gdy beneficjent (na poziomie grupy) otrzymał pomoc na jedną (lub więcej niż jedną) inwestycję początkową związaną z taką samą lub podobną działalnością rozpoczętą w tym samym regionie NUTS 3 w okresie trzech lat przed dniem rozpoczęcia prac nad zgłaszanym projektem inwestycyjnym (pkt 19 ppkt 27) wytycznych w sprawie pomocy regionalnej), proszę podać szczegóły dotyczące środków pomocy dla każdej z poprzednich inwestycji początkowych, na które uzyskano pomoc (wraz z krótkim opisem projektu inwestycyjnego, datą złożenia wniosku o przyznanie pomocy, datą przyznania pomocy, datą rozpoczęcia prac, kwotami pomocy oraz kosztami kwalifikowalnymi[[11]](#footnote-11)).

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Koszty kwalifikowalne inwestycji° | Przyznana kwota pomocy° | Data złożenia wniosku | Data przyznania pomocy | Data rozpoczęcia prac | Krótki opis | Oznaczenie środka pomocy |
| Projekt inwestycji początkowej 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| Projekt inwestycji początkowej 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Projekt inwestycji początkowej 3 |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |

*° W walucie krajowej*

* + 1. Proszę potwierdzić, że całkowita kwota pomocy, która zostanie przyznana na projekt dotyczący inwestycji początkowej, nie przekracza kwoty wynikającej z „maksymalnej intensywności pomocy” (zgodnie z definicją zawartą w pkt 19 ppkt 19 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej), biorąc pod uwagę zwiększoną intensywność pomocy dla MŚP (jak określono w pkt 186 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej), a w stosownych przypadkach również „dostosowaną kwotę pomocy” (zgodnie z definicją zawartą w pkt 19 lit. ppkt 3 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej). Proszę przedstawić stosowne dokumenty i obliczenia na potwierdzenie.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Jeżeli kwota kosztów kwalifikowalnych odbiega od zgłoszonej kwoty, proszę potwierdzić, że ani zatwierdzona maksymalna kwota pomocy według wartości zdyskontowanej ani zatwierdzona intensywność pomocy nie zostaną przekroczone.

Tak

* + 1. W przypadku gdy pomoc, która zostanie udzielona na projekt inwestycyjny, jest przyznawana równocześnie w ramach kilku programów pomocy regionalnej lub połączona z pomocą *ad hoc*, proszę potwierdzić, że maksymalna dopuszczalna intensywność pomocy, która może zostać przyznana na projekt, została obliczona z wyprzedzeniem przez organ przyznający pierwszą pomoc, oraz określić tę maksymalną intensywność pomocy. Proszę wyjaśnić, w jaki sposób organy przyznające pomoc zapewnią przestrzeganie tej maksymalnej intensywności pomocy (pkt 99 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).
    2. W przypadku gdy inwestycja początkowa jest związana z projektem w ramach Europejskiej współpracy terytorialnej, proszę wyjaśnić – w odniesieniu do przepisów pkt 100 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej – jak ustala się maksymalną intensywność pomocy mającą zastosowanie do projektu oraz do różnych beneficjentów.

|  |
| --- |
| … |

|  |
| --- |
| Ocena zgodności środka pomocy |

* 1. **Wkład w rozwój regionalny, pozytywne skutki i potrzeba interwencji państwa** 
     1. Proszę:
* podać dokładną lokalizację projektu objętego pomocą (tj. lokalizację oraz region NUTS 2 lub 3, w którym mieści się ta lokalizacja);
* podać szczegółowe informacje dotyczące jej statusu w aktualnej mapie pomocy regionalnej (tj. czy znajduje się na obszarze kwalifikującym się do pomocy regionalnej na podstawie art. 107 ust. 3 lit. a) lub c) TFUE); oraz
* wskazać maksymalną intensywność pomocy mającą zastosowanie do dużych przedsiębiorstw

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę wyjaśnić, w jaki sposób pomoc przyczyni się do rozwoju regionalnego oraz, w stosownych przypadkach, jakie inne pozytywne skutki przynosi pomoc?[[12]](#footnote-12)

|  |
| --- |
| … |

* + 1. W przypadku gdy zgłoszenie dotyczy indywidualnego wniosku o przyznanie pomocy w ramach programu, proszę wyjaśnić, w jaki sposób projekt przyczynia się do osiągnięcia celu programu oraz przedłożyć odpowiednie dokumenty potwierdzające (pkt 46 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. W przypadku gdy zgłoszenie dotyczy pomocy *ad hoc*, proszę wyjaśnić, w jaki sposób projekt przyczynia się do realizacji strategii rozwoju danego obszaru oraz przedłożyć odpowiednie dokumenty potwierdzające (pkt 53 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę wyjaśnić, w jaki sposób wykonuje się przepis nakładający wymóg utrzymania inwestycji na danym obszarze przez co najmniej pięć lat (trzy lata w przypadku MŚP) po jej zakończeniu (pkt 47 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej). Proszę podać odniesienie do odpowiedniego przepisu podstawy prawnej (np. umowy o przyznanie pomocy).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. W przypadkach gdy kwota pomocy została obliczona na podstawie kosztów wynagrodzenia, proszę wyjaśnić, w jaki sposób wykonuje się przepis nakładający wymóg utworzenia miejsc pracy w ciągu trzech lat od zakończenia inwestycji i utrzymania wszystkich miejsc pracy utworzonych dzięki inwestycji na danym obszarze przez okres pięciu lat (trzech lat w przypadku MŚP) od dnia pierwszego obsadzenia stanowiska (pkt 36 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej). Proszę podać odniesienie do odpowiedniego przepisu podstawy prawnej (np. umowy o przyznanie pomocy).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej lub wykazać, że odbiorcy mają obowiązek wniesienia wkładu finansowego w wysokości co najmniej 25 % kosztów kwalifikowalnych ze środków własnych lub zewnętrznych źródeł finansowania, w postaci wolnej od wszelkiego publicznego wsparcia finansowego[[13]](#footnote-13). (pkt 48 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Czy przeprowadzono lub podjęto zobowiązanie do przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko („OOŚ”) w odniesieniu do inwestycji? (pkt 49 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)

Tak

Nie

Jeżeli nie, proszę wyjaśnić, dlaczego OOŚ nie jest wymagana dla tego projektu.

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Efekt zachęty środka**
     1. Proszę potwierdzić, że prace w ramach zgłaszanego indywidualnego projektu inwestycyjnego rozpoczęły się dopiero po złożeniu wniosku o pomoc (pkt 62 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej). Proszę przedłożyć kopię wniosku o przyznanie pomocy wysłanego do organu przyznającego pomoc przez beneficjenta oraz dokumenty potwierdzające datę rozpoczęcia prac.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę wyjaśnić, na czym polega efekt zachęty pomocy, opisując scenariusz alternatywny w odniesieniu do jednego z dwóch możliwych scenariuszy wymienionych w pkt 59 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. W przypadku gdy pomoc regionalna jest przyznawana ze środków w ramach polityki spójności lub ze środków EFRROW na obszarach „a” na inwestycje niezbędne do osiągnięcia standardów określonych prawem unijnym, proszę wyjaśnić następujące kwestie (oraz przedłożyć dokumenty potwierdzające):
* O jaki standard chodzi?
* Dlaczego inwestycja jest niezbędna do osiągnięcia tego standardu?
* Dlaczego w przypadku braku pomocy dokonanie inwestycji na danym obszarze nie byłoby wystarczająco korzystne dla beneficjenta (pkt 61 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Odpowiedniość środka**
     1. W przypadku gdy zgłoszenie dotyczy pomocy *ad hoc*, proszę wykazać, dlaczego ten rodzaj pomocy lepiej zapewni rozwój danego obszaru niż pomoc w ramach programu lub inne rodzaje środków (pkt 83 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Jeżeli pomoc jest przyznawana w formie, która przynosi bezpośrednią korzyść majątkową[[14]](#footnote-14), proszę wykazać, dlaczego nieodpowiednie są w tym przypadku inne, potencjalnie mniej zakłócające formy pomocy, takie jak zaliczki zwrotne lub formy pomocy oparte na instrumentach dłużnych lub kapitałowych[[15]](#footnote-15) (pkt 85 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Proporcjonalność środka**
     1. W przypadku sytuacji objętych scenariuszem 1 proszę podać następujące informacje (lub umieścić odesłanie do odpowiednich fragmentów przedłożonego scenariusza alternatywnego) (pkt 96 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):
* obliczenie wewnętrznej stopy zwrotu z inwestycji w wariancie z przyznaną pomocą oraz bez pomocy[[16]](#footnote-16):

|  |
| --- |
| … |

* informacje o odpowiednich poziomach referencyjnych przedsiębiorstwa (np. zwykłych stopach zwrotu wymaganych przez beneficjenta do podejmowania podobnych projektów, kosztów kapitału przedsiębiorstwa jako całości, odpowiednich branżowych poziomów referencyjnych):

|  |
| --- |
| … |

* wyjaśnienie, dlaczego na podstawie powyższego kwota pomocy stanowi minimum niezbędne do uczynienia projektu wystarczająco rentownym:

|  |
| --- |
| … |

* + 1. W przypadku sytuacji objętych scenariuszem 2 proszę podać następujące informacje (lub umieścić odesłanie do odpowiednich fragmentów przedłożonego scenariusza alternatywnego) (pkt 97 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):
* obliczenie różnicy pomiędzy wartością bieżącą netto inwestycji na obszarze docelowym a wartością bieżącą netto inwestycji w alternatywnej lokalizacji[[17]](#footnote-17):

|  |
| --- |
| … |

* wszystkie parametry użyte do powyższego obliczenia (m.in. odpowiednie ramy czasowe, zastosowana stopa dyskontowa itp.):

|  |
| --- |
| … |

* wyjaśnienie, dlaczego na podstawie powyższego, kwota pomocy nie przekracza różnicy pomiędzy wartością bieżącą netto inwestycji na obszarze docelowym a wartością bieżącą netto inwestycji w alternatywnej lokalizacji:

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Unikanie nadmiernego negatywnego wpływu na konkurencję i wymianę handlową**

Definicja rynku właściwego:

* + 1. Proszę przedłożyć informacje wskazane poniżej w celu ustalenia właściwego rynku produktowego lub właściwych rynków produktowych (tj. produktów dotkniętych zmianą w zachowaniu beneficjenta pomocy) oraz ustalenia konkurentów i klientów/konsumentów, na których zmiana ta ma wpływ (pkt 124 i 125 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):
* Proszę wymienić wszystkie produkty, jakie będą wytwarzane w zakładzie objętym pomocą po zakończeniu inwestycji, oraz wskazać, w stosownych przypadkach, kod NACE, kod Prodcom lub nomenklaturę CPA dla projektów w sektorach usług.

|  |
| --- |
| … |

* Proszę wskazać, czy produkty przewidziane w projekcie zastąpią jakiekolwiek inne produkty wytwarzane przez beneficjenta (na poziomie grupy)? Jakie produkty zostaną zastąpione? Jeżeli te zastępowane produkty nie są wytwarzane w miejscu lokalizacji projektu, proszę wskazać, gdzie są obecnie wytwarzane. Proszę przedstawić opis powiązania między zastępowaną produkcją a obecną inwestycją oraz podać harmonogram zastępowania:

|  |
| --- |
| … |

* Proszę wskazać, jaki inny produkt lub jakie inne produkty mogą być wytwarzane w tych samych nowych obiektach (dzięki elastyczności urządzeń produkcyjnych beneficjenta) bez dodatkowych kosztów lub przy znikomych dodatkowych kosztach.

|  |
| --- |
| … |

* Proszę wyjaśnić, czy projekt odnosi się do produktu pośredniego i czy znaczna część produkcji jest sprzedawana w sposób inny niż na rynku (na warunkach rynkowych). Na potrzeby obliczenia udziału w rynku i zwiększenia zdolności produkcyjnych w pozostałej części tej sekcji proszę wskazać na podstawie powyższych wyjaśnień, czy dany produkt jest produktem przewidzianym przez projekt czy też stanowi kolejne ogniwo w procesie produkcji.

|  |
| --- |
| … |

* Proszę wskazać właściwy rynek produktowy lub właściwe rynki produktowe. Właściwy rynek produktowy obejmuje dany produkt oraz jego zamienniki po stronie popytu, tj. produkty uznawane za takie przez konsumenta (z powodu ich właściwości, cen i przeznaczenia) oraz zamienniki po stronie podaży, tj. produkty uznawane za takie przez producentów (z powodu elastyczności urządzeń produkcyjnych beneficjenta i jego konkurentów). Proszę określić, jakie produkty zdaniem Państwa stanowią w tym przypadku zamienniki po stronie popytu i podaży. Proszę przedstawić dowody na potwierdzenie wniosków w tej kwestii, pochodzące, jeżeli to możliwe, od niezależnej osoby trzeciej.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę przedstawić informacje oraz dowody potwierdzające dotyczące właściwego rynku geograficznego beneficjenta:

|  |
| --- |
| … |

**Dla przypadków objętych scenariuszem 1**[[18]](#footnote-18)

Pozycja rynkowa (pkt 108 i 127 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):

* + 1. Proszę podać następujące informacje o pozycji rynkowej beneficjenta (w okresie przed otrzymaniem pomocy oraz spodziewanej pozycji rynkowej po zakończeniu inwestycji) (pkt 133 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):
* prognozę dotyczącą ogólnej sprzedaży (pod względem wartości i wielkości) beneficjenta pomocy na rynku właściwym (na poziomie grupy)

|  |
| --- |
| … |

* prognozę dotyczącą ogólnej sprzedaży wszystkich producentów na rynku właściwym (pod względem wartości i wielkości). Proszę dołączyć dane statystyczne (jeżeli są dostępne) opracowane przez publiczne lub niezależne źródła.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę przedstawić ocenę struktury rynku właściwego, w tym na przykład stopnia koncentracji na rynku, ewentualnych barier utrudniających wejście na rynek, siły nabywczej oraz barier utrudniających ekspansję lub wycofanie się z rynku. Proszę przedstawić dowody na potwierdzenie wniosków w tej kwestii, pochodzące, jeżeli to możliwe, od niezależnej osoby trzeciej.

|  |
| --- |
| … |

Moce produkcyjne (pkt 127 ppkt 1 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):

* + 1. Proszę przedstawić prognozowane dane dotyczące dodatkowej zdolności produkcyjnej powstałej w wyniku inwestycji (pod względem wartości i wielkości):

|  |
| --- |
| … |

**Dla wszystkich przypadków**

Wyraźne negatywne skutki:

* + 1. W przypadku sytuacji objętych scenariuszem 1 proszę podać następujące informacje dotyczące właściwego rynku produktowego, wraz z dowodami potwierdzającymi[[19]](#footnote-19):
* Czy w dłuższej perspektywie rynek właściwy znajduje się w fazie bezwzględnego spadku strukturalnego (tj. wykazuje ujemną stopę wzrostu)? (pkt 130 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)

|  |
| --- |
| … |

* Czy rynek właściwy znajduje się w fazie spadku względnego (tj. wykazuje dodatnią stopę wzrostu, ale nie przekracza wartości referencyjnej dla stopy wzrostu)? (pkt 130 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)

|  |
| --- |
| … |

* + 1. W przypadku sytuacji objętych scenariuszem 2 proszę wskazać, czy bez przyznanej pomocy inwestycja zostałaby zrealizowana na obszarze o wyższej lub takiej samej intensywności pomocy regionalnej jak na obszarze docelowym? (pkt 117 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej) Proszę podać dowody potwierdzające.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę potwierdzić, że beneficjent złożył oświadczenie, w którym potwierdził, że na poziomie grupy nie zamknął takiej samej ani podobnej działalności na terenie EOG w ciągu dwóch lat poprzedzających złożenie wniosku o przyznanie pomocy oraz nie ma zamiaru zamknięcia takiej działalności na terenie EOG w okresie dwóch lat od zakończenia inwestycji (pkt 118 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

Jeśli beneficjent złożył takie oświadczenie, proszę załączyć jego kopię do zgłoszenia. W przeciwnym razie proszę wyjaśnić, dlaczego oświadczenie nie zostało złożone.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. W przypadku gdy beneficjent na poziomie grupy zamknął taką samą lub podobną działalność na innym obszarze na terenie EOG w ciągu dwóch lat poprzedzających złożenie wniosku o przyznanie pomocy lub ma zamiar zamknąć taką działalność w okresie dwóch lat od zakończenia inwestycji i przeniósł swoją działalność do obszaru docelowego lub ma zamiar ją przenieść, proszę wyjaśnić, dlaczego uznaje się, że nie ma związku przyczynowego między pomocą a tym przeniesieniem (pkt 118 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę wyjaśnić, czy pomoc państwa bezpośrednio spowoduje znaczną utratę miejsc pracy w istniejących lokalizacjach na terenie EOG. Jeżeli pomoc państwa ma spowodować znaczną utratę miejsc pracy w istniejących lokalizacjach na terenie EOG, proszę podać liczbę tych miejsc pracy oraz wskazać, jaki stanowią odsetek całego zatrudnienia w danej lokalizacji.

|  |
| --- |
| … |

|  |
| --- |
| Przejrzystość |

* 1. Proszę potwierdzić, że pełny tekst decyzji o przyznaniu pomocy indywidualnej lub zatwierdzonego programu pomocy oraz odnośnych przepisów wykonawczych lub link do tych dokumentów, a także informacje na temat każdej pomocy indywidualnej przekraczającej 100 000 EUR zostaną opublikowane na szczeblu krajowym lub regionalnym z zachowaniem struktury określonej w załączniku VIII, z wykorzystaniem opracowanego przez Komisję Europejską modułu dotyczącego przejrzystości przyznawania pomocy państwa lub na kompleksowej stronie internetowej dotyczącej pomocy państwa[[20]](#footnote-20), w terminie sześciu miesięcy od daty przyznania pomocy lub, w przypadku pomocy w formie korzyści podatkowych, w ciągu jednego roku od daty, do której wymagane jest złożenie deklaracji podatkowej.

Tak

* 1. Proszę podać odniesienia do odpowiednich przepisów podstawy prawnej stanowiących, że organ przyznający pomoc powinien publikować na szczeblu krajowym lub regionalnym, korzystając z modułu dotyczącego przejrzystości przyznawania pomocy lub na kompleksowej stronie internetowej dotyczącej pomocy państwa[[21]](#footnote-21), co najmniej następujące informacje na temat zgłoszonych programów pomocy państwa: tekst zgłoszonego programu pomocy oraz odnośnych przepisów wykonawczych, organ przyznający pomoc, indywidualnych beneficjentów pomocy, kwotę pomocy na beneficjenta oraz intensywność pomocy. (pkt 136 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)

Jeżeli takie przepisy nie obowiązują, proszę wyjaśnić dlaczego. Podobnie, proszę wskazać, jeżeli takie przepisy nie zostały zawarte w podstawie prawnej zgłaszanego programu, lecz są zawarte w innych dokumentach ustawodawczych.

|  |
| --- |
| … |

Proszę podać odniesienia do odpowiednich przepisów podstawy prawnej stanowiących, że powyższe informacje będą udostępnione w sposób powszechny i nieograniczony przez co najmniej 10 lat od daty przyznania pomocy. (pkt 140 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)

|  |
| --- |
| Sprawozdania i monitorowanie |

* 1. Proszę potwierdzić, że zgodnie z rozporządzeniem Rady (UE) 2015/1589 z dnia 13 lipca 2015 r. oraz rozporządzeniem Komisji (UE) nr 794/2004 z dnia 21 kwietnia 2004 r. w sprawie wykonania rozporządzenia Rady (UE) 2015/1589 ustanawiającego szczegółowe zasady stosowania art. 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej sprawozdania roczne będą przekazywane Komisji.

Tak

* 1. Proszę potwierdzić, że będą Państwo przechowywać przez co najmniej 10 lat od daty przyznania pomocy szczegółową dokumentację zawierającą informacje i dokumenty towarzyszące niezbędne do stwierdzenia, że spełniono wszystkie warunki dotyczące zgodności, oraz że na żądanie przedstawią Państwo tę dokumentację Komisji.

Tak

1. Wytyczne w sprawie regionalnej pomocy państwa (Dz.U. C 153 z 29.4.2021, s. 1). [↑](#footnote-ref-1)
2. „Taka sama lub podobna działalność” oznacza działalność wchodzącą w zakres tej samej klasy (czterocyfrowy kod numeryczny) w statystycznej klasyfikacji działalności gospodarczej NACE Rev. 2. [↑](#footnote-ref-2)
3. Zgodnie z definicją zawartą w komunikacie Komisji – Wytyczne dotyczące pomocy państwa na ratowanie i restrukturyzację przedsiębiorstw niefinansowych znajdujących się w trudnej sytuacji, Dz.U. C 249 z 31.7.2014, s. 1. [↑](#footnote-ref-3)
4. „MŚP” oznacza przedsiębiorstwa, które spełniają warunki określone w zaleceniu Komisji z dnia 6 maja 2003 r. dotyczącym definicji mikroprzedsiębiorstw, małych i średnich przedsiębiorstw (Dz.U. L 124 z 20.5.2003, s. 36). [↑](#footnote-ref-4)
5. Samo nabycie akcji lub udziałów przedsiębiorstwa nie stanowi inwestycji początkowej. [↑](#footnote-ref-5)
6. Warunki te są następujące: (1) inwestycja stanowi inwestycję początkową na terytorium wybranym do objęcia wsparciem współfinansowanym z FST, znajdującym się na obszarze „c” o PKB na mieszkańca niższym niż 100 % średniej dla UE-27; (2) inwestycja oraz beneficjent są uwzględnieni w terytorialnym planie sprawiedliwej transformacji danego państwa członkowskiego zatwierdzonym przez Komisję; oraz (3) pomoc państwa na inwestycję jest objęta FST w maksymalnym dopuszczalnym zakresie. [↑](#footnote-ref-6)
7. Samo nabycie akcji lub udziałów przedsiębiorstwa nie stanowi inwestycji początkowej, która zapoczątkowuje nową działalność gospodarczą. [↑](#footnote-ref-7)
8. Przepis ten nie ma zastosowania do MŚP ani w przypadku nabycia zakładu. [↑](#footnote-ref-8)
9. Pkt 33 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej stanowi, że w przypadku dużych przedsiębiorstw koszty wartości niematerialnych i prawnych są kwalifikowalne jedynie do wysokości 50 % całkowitych kwalifikowalnych kosztów inwestycji początkowej. W przypadku MŚP kwalifikuje się 100 % kosztów wartości niematerialnych i prawnych. Pkt 34 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej stanowi, że wartości niematerialne i prawne, które można uwzględnić w obliczeniach związanych z kosztami inwestycji, muszą pozostać związane z danym obszarem i nie mogą być przenoszone do innych obszarów. W tym celu wartości niematerialne i prawne muszą spełniać następujące warunki:

   są wykorzystywane wyłącznie w zakładzie otrzymującym pomoc;

   podlegają amortyzacji;

   nabywane są na warunkach rynkowych od osób trzecich niepowiązanych z nabywcą;

   muszą być włączone do aktywów przedsiębiorstwa otrzymującego pomoc i muszą pozostać związane z projektem, na który przyznano pomoc, przez co najmniej pięć lat (trzy lata w przypadku MŚP). [↑](#footnote-ref-9)
10. Zawiadomienie Komisji w sprawie bieżących stóp procentowych od zwracanej pomocy państwa oraz stóp referencyjnych/dyskontowych obowiązujących od dnia 1 maja 2021 r. (opublikowane zgodnie z art. 10 rozporządzenia Komisji (WE) nr 794/2004 z dnia 21 kwietnia 2004 r. (Dz.U. L 140 z 30.4.2004, s. 1) 2021/C 139/04). [↑](#footnote-ref-10)
11. Kwotę lub kwoty pomocy i koszty kwalifikowalne należy podać według wartości nominalnej i zdyskontowanej. [↑](#footnote-ref-11)
12. W tym celu można na przykład posłużyć się kryteriami wymienionymi w pkt 50 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej lub biznesplanem beneficjenta. Oczekiwane pozytywne skutki mogą dotyczyć na przykład liczby utworzonych lub zachowanych miejsc pracy, działalności badawczej, rozwojowej i innowacyjnej, szkoleń, utworzenia zgrupowania i możliwego wkładu w transformację ekologiczną i cyfrową gospodarki (w tym, w stosownych przypadkach, informacje na temat tego, czy inwestycja jest zrównoważona środowiskowo w rozumieniu rozporządzenia (UE) 2020/852 w sprawie systematyki). [↑](#footnote-ref-12)
13. Pytanie nie dotyczy pożyczek subsydiowanych, pożyczek ze środków publicznych na kapitał własny lub zaangażowania kapitałowego państwa, które nie spełniają warunków testu prywatnego inwestora, gwarancji państwa zawierających element pomocy, ani wsparcia ze strony państwa przyznanego w ramach zasady *de minimis*. [↑](#footnote-ref-13)
14. Na przykład dotacje bezpośrednie, zwolnienia lub ulgi w zakresie podatków, składek na ubezpieczenie społeczne lub innych obowiązkowych opłat lub też udostępnienie gruntu, towarów lub usług po korzystnych cenach itp. [↑](#footnote-ref-14)
15. Na przykład niskooprocentowane pożyczki lub dotacje na spłatę odsetek, gwarancje państwowe, zakup pakietu udziałów/akcji lub inny zastrzyk kapitałowy na preferencyjnych warunkach. [↑](#footnote-ref-15)
16. Okres brany pod uwagę do obliczenia wewnętrznej stopy zwrotu powinien odpowiadać ramom czasowym zwykle przyjmowanym w branży dla podobnych projektów. [↑](#footnote-ref-16)
17. Trzeba wziąć pod uwagę wszystkie istotne koszty i korzyści, w tym m.in. koszty administracyjne, koszty transportu, koszty szkoleń niepokryte przez pomoc szkoleniową, jak również różnice wynagrodzeń. Jednak w przypadkach, kiedy alternatywna lokalizacja znajduje się na terenie EOG, nie można brać pod uwagę dotacji przyznanych w tej lokalizacji. [↑](#footnote-ref-17)
18. Proszę przedłożyć te informacje również w odniesieniu do sytuacji objętych scenariuszem 2, w których inwestycja, w scenariuszu alternatywnym, zostałaby dokonana na innym rynku geograficznym. [↑](#footnote-ref-18)
19. Nierentowność rynku będzie zwykle mierzona w stosunku do PKB EOG przez okres trzech lat przed rozpoczęciem projektu (stopa referencyjna); można ją również zmierzyć na podstawie przewidywanych stóp wzrostu w najbliższych trzech–pięciu latach. Wskaźniki mogą obejmować oczekiwany przyszły wzrost danego rynku, wynikające z tego oczekiwane wskaźniki wykorzystania mocy produkcyjnych oraz możliwy wpływ zwiększenia mocy produkcyjnych na konkurentów pod względem cen i marż zysku. [↑](#footnote-ref-19)
20. Zgodnie z definicją zawartą w załączniku III 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. [↑](#footnote-ref-20)
21. Zgodnie z definicją zawartą w załączniku III 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. [↑](#footnote-ref-21)