

SPRAWOZDANIE

Usługi świadczone w ogólnym interesie gospodarczym (UOIG)

sprawozdanie przedkładane zgodnie z decyzją z 2012 r. w sprawie UOIG i zasadami ramowymi z 2012 r. dotyczącymi UOIG¹

1. PRZEGLĄD WYDATKÓW

Ogółem wydatki publiczne na UOIG według podstawy prawnej (w mln EUR)		
	2020	2021
<i>Łączna kwota rekompensaty z tytułu usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym (1+2)</i>	101,7	198,9
1) Łączna kwota rekompensaty przyznana na podstawie decyzji w sprawie UOIG	101,7	198,9
2) Łączna kwota rekompensaty przyznana na podstawie zasad ramowych dotyczących UOIG	-	-

2. OPIS STOSOWANIA DECYZJI Z 2012 R. W SPRAWIE UOIG

W tej części sprawozdania prosimy o przyjęcie następującej struktury:

- 1) Szpitale świadczące opiekę medyczną, w tym w stosownych przypadkach usługi ratownictwa medycznego (art. 2 ust.1 lit. b))
- 2) Usługi społeczne (art. 2 ust. 1 lit. c))
 - a) Opieka zdrowotna i opieka długoterminowa
 - b) Opieka nad dziećmi
 - c) Dostęp do rynku pracy i reintegracja na tym rynku
 - d) Mieszkalnictwo socjalne
 - e) Opieka nad słabszymi grupami społecznymi oraz włączenie społeczne tych grup
 - f) Inne usługi społeczne (w stosownych przypadkach)
- 3) Połączenia lotnicze lub morskie z wyspami, na których średnie roczne natężenie ruchu nie przekracza progu określonego w art. 2 ust. 1 lit. d)

¹ Dane w sprawozdaniu pozyskane z aplikacji SHRIMP na dzień 25 maja 2022 r.

- 4) Lotniska i porty, w których średnie roczne natężenie ruchu nie przekracza progu określonego w art. 2 ust. 1 lit. e)
- 5) Rekompensata z tytułu UOIG, której wysokość nie przekracza rocznie kwoty 15 mln EUR (art. 2 ust. 1 lit. a))
 - a) Usługi pocztowe
 - b) Energia
 - c) Zbieranie odpadów
 - d) Dostawa wody
 - e) Kultura
 - f) Usługi finansowe
 - g) Inne sektory (należy sprecyzować)

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
2d) mieszkalnictwo społeczne - Program pomocowy realizowany przez Bank Gospodarstwa Krajowego
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce²
Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG.
Przedmiotowa usługa polega na tworzeniu, a następnie udostępnianiu mieszkań na wynajem lub spółdzielczych lokatorskich osobom o umiarkowanych (limitowanych ustawowo) dochodach, niepozwalających na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych na rynku. Maksymalne stawki czynszu w mieszkaniach na wynajem są zdefiniowane w ustawie, natomiast opłaty eksploatacyjne w mieszkaniach spółdzielczych lokatorskich są ograniczone z uwagi na przepisy ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych ściśle definiujące cele, na które mogą być przeznaczane.
Proszę opisać (typowe) formy powierzenia . Jeśli w niektórych sektorach do powierzania usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.
Zasady przyznawania rekompensaty regulują następujące krajowe akty prawne:

² Jeśli w niektórych sektorach w Polsce istnieją jedynie nieliczne pojedyncze UOIG, prosimy o szczegółowy opis tych usług. **Jeśli w ramach danego sektora w Polsce powierzono świadczenie dużej liczby usług (np. ze względu na kompetencje posiadane przez władze regionalne lub lokalne), to szczegółowe opisy poszczególnych powierzeń byłyby niewspółmierne, natomiast jasny i zwięzły ogólny opis sposobu organizacji sektora, w tym wspólne cechy poszczególnych przypadków powierzenia, będzie miał tu zasadnicze znaczenie.**

- ustawa z dnia 26 października 1995 r. o niektórych formach popierania budownictwa mieszkaniowego (Dz. U. z 2019 r. poz. 2195);
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 20 października 2015 r. w sprawie warunków i trybu finansowania zwrotnego w ramach realizacji przez Bank Gospodarstwa Krajowego rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego oraz minimalnych wymagań dotyczących lokali powstałych przy udziale tego finansowania (Dz. U. z 2015 r. poz. 1720 ze zm.).

Ponadto każdy inwestor zawiera z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (BGK) umowę kredytu, która precyzuje przedmiot usługi publicznej oraz zasady i warunki korzystania z preferencyjnego finansowania.

Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających dłużej niż 10 lat (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.

Średni okres powierzenia usługi jest równy okresowi kredytowania i wynosi do 30 lat (jest to maksymalny okres powierzenia usługi w ramach przedmiotowego programu). Równocześnie władze polskie pragną wyjaśnić, iż korzystanie przez usługodawców z maksymalnego okresu finansowania wynika z dążenia do minimalizacji kwoty miesięcznego obciążenia spłatą kredytu, a co za tym idzie stawki czynszu/opłat eksploatacyjnych ponoszonych przez najemców/lokatorów. Ponadto, uzasadnieniem dla zastosowania okresu powierzenia przekraczającego 10 lat jest konieczność przeprowadzenia znacznych inwestycji (amortyzowanych w długim okresie) w obszarze budownictwa społecznego. Okres powierzenia nie może być dłuższy niż okres amortyzacji budynków powstałych w wyniku realizacji poszczególnych przedsięwzięć inwestycyjno-budowlanych.

Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwom przyznawane są (zwykle) **prawa wyłączne lub specjalne.**

Usługodawcom nie przyznano praw wyłącznych ani specjalnych.

Jakie **instrumenty pomocy** zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?

Rekompensata jest udzielana w formie preferencyjnie oprocentowanego finansowania dłużnego w formie kredytów.

Typowy **mechanizm rekompensaty** w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.

Rekompensatę stanowi różnica pomiędzy kosztem odsetkowym ponoszonym faktycznie przez kredytobiorcę (usługodawcę) korzystającego z finansowania preferencyjnego a kosztem odsetkowym, który kredytobiorca (usługodawca) poniósłby w przypadku zaciągnięcia kredytu na warunkach rynkowych. Poziom przyznanej rekompensaty jest obliczany na dzień podpisania umowy jako ekwiwalent dotacji brutto (EDB) przyznanego finansowania.

Usługodawcy świadczący UOIG w ramach przedmiotowego programu pomocowego z reguły prowadzą także inną działalność niestanowiącą UOIG, więc koszt netto niezbędny do wywiązania się ze zobowiązań z tytułu świadczenia usług publicznych wyznaczany jest metodą opartą na podziale kosztów (jako różnica między kosztami i przychodami usługodawcy). Zastosowanie metody nieponiesionych kosztów nie jest możliwe ze względu na brak wiarygodnych danych dotyczących przychodów możliwych do uzyskania przez podmioty, które świadczyłyby usługi polegające na komercyjnym najmie mieszkań (szczególnie w mniejszych miejscowościach).

Sposób wyliczenia kosztów netto oraz rozsądnego zysku związanych ze świadczeniem usługi publicznej określa rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie warunków i trybu finansowania zwrotnego w ramach realizacji przez Bank Gospodarstwa Krajowego rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego oraz minimalnych wymagań dotyczących lokali powstałych przy udziale tego finansowania.

Poziom kosztów netto wynikających ze świadczenia usługi publicznej jest obliczany według wzoru:

$$KN = \sum_{i=1}^n K UOIG_i - \sum_{i=1}^n P UOIG_i$$

KN – koszty netto wynikające ze świadczenia usługi publicznej w ogólnym interesie gospodarczym

KUOIG – koszty związane z usługą publiczną świadczoną w ogólnym interesie gospodarczym

PUOIG – przychody kredytobiorcy związane z usługą publiczną świadczoną w ogólnym interesie gospodarczym

i – i-ty rok okresu powierzenia

n – ostatni rok okresu powierzenia

Rozsądny zysk związany ze świadczeniem usługi publicznej w ogólnym interesie gospodarczym jest obliczany według wzoru:

$$RZ = \sum_{i=1}^n (i_{IRS} + 1\%) (KI UOIG - FZ) (1 + r_b)^{i-1}$$

RZ – rozsądny zysk kredytobiorcy

i_{IRS} – aktualna na moment rozpoczęcia naboru wniosków w danej edycji stopa swap na okres 10 lat dla polskiego złotego (PLN), opublikowana przez Komisję Europejską

KIUOIG – koszty przedsięwzięcia inwestycyjno-budowlanego FZ – kwota udzielonego finansowania zwrotnego i – i-ty rok okresu kredytowania n – ostatni rok okresu kredytowania r_b – stopa bazowa publikowana przez Komisję Europejską, obowiązująca na dzień udzielenia finansowania zwrotnego	
Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.	
<p>Mechanizm zwrotu nadwyżek rekompensaty jest opisany w rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie warunków i trybu finansowania zwrotnego w ramach realizacji przez Bank Gospodarstwa Krajowego rządowego programu popierania budownictwa mieszkaniowego oraz minimalnych wymagań dotyczących lokali powstałych przy udziale tego finansowania.</p> <p>BGK weryfikuje co dwa lata obrachunkowe oraz na koniec okresu powierzenia czy przyznana rekompensata nie przekroczyła dozwolonego poziomu (kosztów netto powiększonych o rozsądny zysk). Jeżeli wystąpi przekroczenie, Bank sprawdzi jego poziom. W przypadku, gdy nadwyżka nie przekroczy 20% kwoty średniej rocznej rekompensaty, zostanie ona przeniesiona na kolejny okres i będzie odliczana od kwoty rekompensaty należnej w tym okresie, a w przeciwnym przypadku kredytobiorca zwróci nadwyżkę.</p>	
<p>Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są wymogi w zakresie przejrzystości (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).</p>	
<p>Władze polskie informują, że przyznane rekompensaty nie przekraczają kwoty 15 mln EUR ze względu na relatywnie niskie kwoty kredytów udzielanych w ramach programu.</p>	
Kwota przyznanej pomocy	
<p>Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR)³. Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. (A+B+C)</p>	
2020	2021
18,9	17,2

³ Jak określono w art. 9 lit. b) decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG.

A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne⁴	
2020	2021
18,9	17,2
B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne⁵	
2020	2021
C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne⁶	
2020	2021
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021
Kredyt udzielany na warunkach preferencyjnych: 18 867 868,94 EUR	Kredyt udzielany na warunkach preferencyjnych: 17 200 097,52 EUR

⁴ Jeśli kwoty pomocy nie można przedstawić w rozbiciu na organy centralne, regionalne i lokalne, należy przedstawić jedynie całkowitą kwotę przyznanej pomocy dla wszystkich organów.

⁵ Zob. przypis **Error! Bookmark not defined..**

⁶ Zob. przypis **Error! Bookmark not defined..**

Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)⁷	
2020	2021
Liczba udzielonych kredytów: 37	Liczba udzielonych kredytów: 36
Liczba beneficjentów: 33	Liczba beneficjentów: 32
Średnia kwota pomocy: 571 753,60 EUR	Średnia kwota pomocy: 503 443,72 EUR
Mikroprzedsiębiorstwa: 9 (3 101 198,06 EUR)	Mikroprzedsiębiorstwa: 6 (1 306 262,48 EUR)
Małe przedsiębiorstwa: 17 (7 528 907,05 EUR)	Małe przedsiębiorstwa: 10 (3 472 840,14 EUR)
Średnie przedsiębiorstwa: 1 (302 464,19 EUR)	Średnie przedsiębiorstwa: 4 (3 175 163,62 EUR)
Duże przedsiębiorstwa: 6 (7 935 299,64 EUR)	Duże przedsiębiorstwa: 12 (9 245 831,28 EUR)

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
2d) mieszkalnictwo społeczne – usługi realizowane przez Społeczne Inicjatywy Mieszkaniowe
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce
Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG .
Budowa lokali mieszkalnych przez 2 podmioty, Społeczną Inicjatywę Mieszkaniową – KZN Północ oraz Społeczną Inicjatywę Mieszkaniową Śląsk Południe, w formie spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, a następnie wynajem tych lokali osobom, których zarobki są na tyle niskie, że nie pozwalają na uzyskanie kredytu hipotecznego na zakup mieszkania na rynku komercyjnym, ale jednocześnie zbyt wysokie aby zakwalifikować się do otrzymania mieszkania komunalnego od gmin.
Proszę opisać (typowe) formy powierzenia . Jeśli w niektórych sektorach do powierzania usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.

⁷ Komisja chciałaby otrzymać wszelkie posiadane przez stronę polską dane dotyczące pomocy przyznanej na mocy decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG, np. liczbę beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnią kwotę pomocy, kwoty w podziale na instrumenty pomocy, wielkość przedsiębiorstwa itp. Jeśli tego typu inne informacje ilościowe nie są w Polsce łatwo dostępne, mogą być one rzecz jasna przedstawione jako dane zagregowane lub szacunkowe. W takim przypadku proszę zaznaczyć, że oparto się na danych szacunkowych, oraz podać sposób, w jaki dokonano zagregowania informacji.

Zgodnie z art. 33l pkt 1) ustawy z dnia 26 października 1995 r. o niektórych formach popierania budownictwa mieszkaniowego Minister właściwy do spraw budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa udziela gminie wsparcia ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa (Fundusz), na sfinansowanie części lub całości działania polegającego na objęciu przez tę gminę udziałów lub akcji w tworzonej SIM. Zgodnie z art. 33p ust. 1 ww. ustawy objęcie udziałów lub akcji SIM, z wykorzystaniem wsparcia, o którym mowa w art. 33l, stanowi udzieloną temu SIM rekompensatę z tytułu świadczenia usługi publicznej w rozumieniu przepisów prawa Unii Europejskiej, dotyczących pomocy publicznej z tytułu świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym.

Powierzenie usługi odbywa się w formie umowy o współpracy w ramach realizacji inwestycji w ogólnym interesie gospodarczym w postaci realizacji społecznego budownictwa mieszkaniowego zawartej pomiędzy gminą a spółką Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej (dalej: „SIM”). W programie wzięło udział 20 gmin.

Zgodnie z art. 33p ust. 2 ustawy o niektórych formach popierania budownictwa mieszkaniowego, gmina obejmując udziały lub akcje SIM z wykorzystaniem wsparcia, o którym mowa w art. 33l, określa w umowie z tym SIM rodzaj i okres realizacji rekompensowanej usługi publicznej.

Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających dłużej niż 10 lat (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.

Okres powierzenia wynosi 30 lat w przypadku SIM-KZN Północ i 15 lat w przypadku SIM Śląsk Południe.

Zakres powierzenia związany jest z przeprowadzeniem znacznych inwestycji tj. wybudowaniem bloków mieszkalnych stanowiących zapotrzebowanie na lokale mieszkalne na terenie gminy. Okres 30-letni uwzględnia okres amortyzacji tych budynków.

Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwom przyznawane są (zwykle) prawa wyłączne lub specjalne.

Nie są przyznawane prawa wyłączne lub specjalne. Przedsiębiorstwo nie posiada monopolu na realizację tego typu usługi na terenie gminy. Gmina udziela wyłącznie wsparcia w postaci objęcia udziałów.

Jakie instrumenty pomocy zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?

Instrument pomocy to objęcie udziałów.

Utworzenie spółki nastąpiło w oparciu o założenia ustawy o niektórych formach popierania budownictwa mieszkaniowego. Do Spółki SIM-KZN Północ przystąpiło 19 gmin oraz Krajowy Zasób Nieruchomości. Spółkę SIM Śląsk Południe utworzyło Bielsko-Biała. Gminy na podstawie art. 33l pkt 1 otrzymały kwoty w wysokości 3 mln PLN na objęcie udziałów w spółce, które to kwoty zostały na ten cel przeznaczone.

Zgodnie z art. 33p ust. 1 ww. ustawy objęcie udziałów lub akcji SIM, z wykorzystaniem wsparcia, o którym mowa w art. 33l, stanowi udzieloną temu SIM rekompensatę z tytułu świadczenia usługi publicznej w rozumieniu przepisów prawa Unii Europejskiej, dotyczących pomocy publicznej z tytułu świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym.

Typowy **mechanizm rekompensaty** w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.

Zastosowano metodę podziału kosztów.

Rekompensata nie może przekraczać kwoty niezbędnej do pokrycia kosztów netto wynikających z wywiązywania się ze zobowiązań z tytułu świadczenia usług publicznych, z uwzględnieniem rozsądnego zysku.

Zgodnie z umową powierzenia koszty netto stanowią różnicę pomiędzy kosztami poniesionymi w związku z realizacją Inwestycji przez SIM a wszelkimi przychodami uzyskanymi z innych źródeł w związku z realizacją Inwestycji.

Koszt netto oblicza się według następującego wzoru:

$$KN = \sum_{i=1}^n \frac{KUOIG_i - PUOIG_i}{(1 + r_b)^i - 1}$$

w którym poszczególne symbole oznaczają:

- a. KN - koszt netto wynikający z realizacji Inwestycji w ramach świadczenia usługi publicznej w ogólnym interesie gospodarczym;
- b. KUOIG - koszty SIM związane z realizacją Inwestycji w ramach świadczenia usługi w ogólnym interesie gospodarczym;
- c. PUOIG - przychody SIM związane z usługą świadczoną w ogólnym interesie gospodarczym;

i – i-ty rok Okresu powierzenia;

n – ostatni rok Okresu powierzenia;

r_b – stopa bazowa publikowana przez Komisję Europejską, obliczana zgodnie z komunikatem Komisji w sprawie zmiany metody ustalania stóp referencyjnych i dyskontowych (2008/C 14/02), obowiązująca na dzień zawarcia umowy.

Do kosztów SIM zaliczanych na poczet wyliczenia Rekompensaty, związanych z realizacją Inwestycji wlicza się wszystkie uzasadnione wydatki poniesione przez SIM w związku z Inwestycją.

Działalność przedsiębiorstwa (Beneficjenta pomocy) ogranicza się do świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym, jednakże usługi te zostały powierzone przez 19 współników Spółki. W związku z czym aby możliwym było przypisanie

wydatku do konkretnej powierzonej usługi przedsiębiorstwo dokonuje podziału kosztów.

Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.

Przedsiębiorstwo w ramach Rekompensaty ma prawo do rozsądnego zysku z tytułu realizacji Inwestycji.

Rozsądny zysk powinien być określony jako stopa zwrotu z kapitału, uwzględniająca poziom ponoszonego ryzyka rynkowego.

Rozsądny zysk obliczany jest według wzoru:

$$RZ = \sum_{i=1}^n \frac{(i_{JRS} + 1\%) \times (KIUOIG - FW)}{(1 + r_b)^i - 1}$$

w którym poszczególne symbole oznaczają:

RZ – Rozsądny zysk,

i_{JRS} – stopa swap dla 10-letniego okresu, publikowana przez Komisję Europejską dla PLN, obliczana zgodnie z komunikatem Komisji w sprawie zmiany metody ustalania stóp referencyjnych i dyskontowych (2008/C 14/02), obowiązująca na dzień zawarcia umowy,

KIUOIG – koszty realizacji Inwestycji, o których mowa w umowie,

FW – kwota udzielonego finansowego wsparcia,

i – i-ty rok Okresu powierzenia,

n – ostatni rok Okresu powierzenia,

r_b – stopa bazowa publikowana przez Komisję Europejską, obowiązująca na dzień zawarcia umowy.

Rozsądny zysk nie może przekroczyć stopy zwrotu z zaangażowanego kapitału na poziomie stopy swap z Inwestycji, powiększonej o premię w wysokości 100 punktów bazowych. Za stopę swap dla Inwestycji uznaje się właściwą stopę swap publikowaną przez Komisję Europejską dla okresu 10 lat, obowiązującą na dzień powierzenia realizacji Inwestycji.

Na potrzeby ustalenia wysokości kwoty rozsądnego zysku, za zaangażowany przez przedsiębiorcę kapitał w realizację Inwestycji w danym roku uznaje się sumę wartości początkowej środków trwałych nabytych przez przedsiębiorcę narastająco, tj. w danym roku i w latach poprzedzających, i wykorzystywanych w danym roku w celu realizacji Inwestycji. W przypadku nabycia środka trwałego lub jego likwidacji

w trakcie danego roku, w kalkulacji kapitału zaangażowanego w realizację powierzonej Inwestycji należy uwzględnić wartość początkową środka trwałego proporcjonalnie do liczby dni, w których dany środek trwały był wykorzystywany do realizacji Inwestycji/średnioroczną wartość kapitału własnego zaangażowanego w realizację Inwestycji.

Gmina posiada uprawnienia w zakresie kontroli, która obejmuje w szczególności weryfikację, czy kwota Rekompensaty odpowiada warunkom wskazanym w Umowie oraz Decyzji Komisji, w tym ustalenie wysokości Rekompensaty według wzoru: $R \leq KN + RZ$, w którym poszczególne symbole oznaczają: R – kwota Rekompensaty, KN – koszty netto realizacji usługi, RZ – rozsądny zysk SIM.

W przypadku stwierdzenia przez Gminę, że kwota przyznanej Rekompensaty jest nadmierna, Gmina poinformuje o tym fakcie przedsiębiorcę wzywając go do natychmiastowego zwrotu Gminie tej nadwyżki.

Przedsiębiorca zobowiązuje się niezwłocznie po wezwaniu przez Gminę zwrócić jej, w sposób i w terminie wskazanych w wezwaniu, wskazaną w tym wezwaniu kwotę tytułem nadwyżki Rekompensaty. Niezależnie od tego Gmina podejmie wszelkie możliwe prawnie, niezwłoczne działania w celu natychmiastowego wyegzekwowania zwrotu tej nadwyżki.

Przedsiębiorca zobowiązuje się wprowadzić do umowy spółki postanowienia, na mocy którego w przypadku, o którym mowa powyżej, udziały Gminy, odpowiadające kwocie nadwyżki Rekompensaty podlegającej zwrotowi ulegać będą umorzeniu automatycznemu.

Zarząd spółki (przedsiębiorcy/Beneficjenta pomocy) podejmuje niezwłocznie uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego SIM, chyba, że umorzenie następuje z czystego zysku.

Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są **wymogi w zakresie przejrzystości** (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).

Nie dotyczy.

Kwota przyznanej pomocy

Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR). Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. (A+B+C)

2020	2021
------	------

	13
A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne	
2020	2021
B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne	
2020	2021
C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne	
2020	2021
	13
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021
-	Wniesienie kapitału: 13 008 819,48 EUR
Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)	
2020	2021
	Liczba beneficjentów: 2 Wielkość beneficjentów: duże Kwoty pomocy: SIM-KZN Północ: 12,4 mln EUR SIM-Śląsk Południe: 0,7 mln EUR

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
2d) mieszkalnictwo społeczne - usługi w zakresie najmu lokali mieszkalnych powierzone przez gminy Towarzystwom Budownictwa Społecznego
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce
Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG.

<p>Władze samorządowe powierzają Towarzystwom Budownictwa Społecznego (TBS) działającym w formie spółki, realizację usługi w ogólnym interesie gospodarczym, służącą zaspokajaniu potrzeb społecznych w obszarze mieszkalnictwa socjalnego.</p> <p>Usługa polega na budowie przez TBS i wynajmie lokali mieszkalnych, które dzięki otrzymanej przez TBS rekompensacie są następnie udostępniane w formie najmu mieszkańcom gmin o ograniczonych dochodach po stawkach czynszu niższych niż rynkowe. Takie rozwiązanie ma na celu zapewnienie szerszej dostępności lokali mieszkalnych dla tych mieszkańców, którzy nie dysponują wystarczającymi dochodami, aby móc wynająć mieszkania na rynku oraz nie posiadają innych zasobów mieszkaniowych.</p>
<p>Proszę opisać (typowe) formy powierzenia. Jeśli w niektórych sektorach do powierzenia usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.</p>
<p>Powierzenie świadczenia UOIG następuje poprzez wprowadzenie stosownych zapisów do umów spółki oraz umów pomiędzy gminą i TBS w sprawie udziału w kosztach budowy lokali mieszkalnych dla konkretnych inwestycji na podstawie art. 29 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 26 października 1995 r. o niektórych formach popierania budownictwa mieszkalnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 2195). Równocześnie TBS otrzymują często dodatkowe wsparcie na te inwestycje z BGK.</p>
<p>Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających dłużej niż 10 lat (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.</p>
<p>Powierzenie z reguły następuje na okres przekraczający 10 lat, zazwyczaj na 15 lat, w niektórych przypadkach do 30 lat. W tym kontekście należy wyjaśnić, że TBS z reguły mają status spółek powołanych specjalnie w celu realizacji zadań własnych gminy z zakresu tworzenia warunków do zaspokajania potrzeb mieszkaniowych wspólnoty samorządowej. W ramach realizacji tych zadań TBS budują lokale mieszkalne. Okres amortyzacji dla budynków i lokali mieszkalnych jest bardzo długi – zgodnie z przepisami podatkowymi roczna stawka amortyzacji wynosi 1,5% (podstawowy okres amortyzacji wynosi zatem 66 lat i 8 miesięcy). W okresie powierzenia TBSy zobowiązane są do zawierania umów najmu na lokale mieszkalne wskazanym przez gminy osobom spełniającym kryteria m.in. w zakresie dochodów, na preferencyjnych warunkach. Ponadto w okresie powierzenia lokale objęte usługą nie mogą zostać wyodrębnione na własność.</p>
<p>Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwom przyznawane są (zwykle) prawa wyłączne lub specjalne.</p>
<p>TBS nie korzystają z praw wyłącznych ani specjalnych.</p>
<p>Jakie instrumenty pomocy zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?</p>
<p>Rekompensata jest zazwyczaj udzielana w formie wniesienia kapitału przez gminę do spółki TBS. Stosowane są również dotacje.</p>

<p>Typowy mechanizm rekompensaty w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.</p>	
<p>Usługa realizowana jest w oparciu o umowę zawartą pomiędzy gminą a TBS, która określa wysokość rekompensaty oraz warunki powierzenia usługi i rozliczenia udzielonej rekompensaty oraz poprzez odpowiednie zapisy w umowie spółki TBS. Wysokość rekompensaty ustalana jest najczęściej na podstawie metody opartej na podziale kosztów.</p>	
<p>Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.</p>	
<p>Rekompensata jest wypłacana w związku z realizacją indywidualnych inwestycji w lokale (budynki) mieszkalne. Dla każdej z inwestycji tworzony jest szczegółowy kosztorys. Po zakończeniu realizacji każdej inwestycji dokonywane jest rozliczenie pomiędzy TBS a gminą. W przypadku gdy w wyniku rozliczenia zostaje stwierdzona nadwyżka, TBS wzywany jest do jej zwrotu. Do weryfikacji realizacji usługi uprawniona jest gmina, oraz BGK.</p>	
<p>Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są wymogi w zakresie przejrzystości (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).</p>	
<p>Nie dotyczy. Przedmiotowe rekompensaty nie przekraczają kwoty 15 mln EUR średniorocznie.</p>	
<p>Kwota przyznanej pomocy</p>	
<p>Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR). Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. (A+B+C)</p>	
2020	2021
2,3	35,8
<p>A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne</p>	
2020	2021
<p>B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne</p>	
2020	2021

C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne	
2020	2021
2,3	35,8
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021
Dotacje: 703 986,01 EUR	Dotacje: 3 957 964,71 EUR
Wniesienie kapitału: 1 611 350,76 EUR	Wniesienie kapitału: 31 795 366,98 EUR
Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)	
2020	2021
Beneficjenci: 3 (2 315 336,77 EUR)	Beneficjenci: 16 (35 753 331,69 EUR)
Wielkość przedsiębiorstwa:	Wielkość przedsiębiorstwa:
Małe przedsiębiorstwa: 2 (703 986,01 EUR)	Mikroprzedsiębiorstwa: 2 (3 613 409,93 EUR)
Duże przedsiębiorstwa: 1 (1 611 350,76 EUR)	Małe przedsiębiorstwa: 8 (8 442 198,13 EUR)
Średnia kwota pomocy: 771 778,92 EUR	Średnie przedsiębiorstwa: 1 (390 258,17 EUR)
	Duże przedsiębiorstwa: 6 (23 307 465,46 EUR)
	Średnia kwota pomocy: 2 234 583,23 EUR

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
2e) Opieka nad słabszymi grupami społecznymi oraz włączenie społeczne tych grup
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce
Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG.
Dotacje do posiłków sprzedawanych w barach mlecznych stanowią element polityki społecznej państwa. W ramach tej polityki osobom i rodzinom zagrożonym ubóstwem, marginalizacją i wykluczeniem społecznym udziela się wsparcia. Zgodnie

z art. 7a ustawy 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz.U. z 2021 r. poz. 2268) tego wsparcia udziela się również poprzez dotacje przedmiotowe do posiłków sprzedawanych w barach mlecznych, przy czym dotacje te mogą być udzielane na wniosek przedsiębiorcy, w zakresie określonym w ustawie budżetowej na dany rok.

Warunki udzielania pomocy określono w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2015 r. w sprawie dotacji przedmiotowych do posiłków sprzedawanych w barach mlecznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1318).

Warunki wsparcia:

- a) o dotację może ubiegać się każdy przedsiębiorca prowadzący bar mleczny,
- b) dotacja udzielana jest na posiłki sporządzone z surowców wymienionych w załączniku do rozporządzenia Ministra Finansów,
- c) stawka dotacji wynosi 40% wartości zakupionych surowców zużytych do sporządzania dotowanych posiłków powiększona o 56% narzut,
- d) warunkiem ubiegania się o dotacje jest stosowanie przez przedsiębiorcę niskiej marży gastronomicznej (co zapewnia ustalenie niskiej ceny dotowanego posiłku – marże rynkowe są znacznie wyższe),
- e) warunkiem uzyskania dotacji jest prowadzenie ewidencji ilościowo wartościowej surowców zużytych do sporządzania posiłków w barach mlecznych w sposób umożliwiający określenie wartości ilości zużytych surowców oraz kwot należnych dotacji; ewidencja ta podlega uzgodnieniu między przedsiębiorcą, a dyrektorem izby skarbowej, co zapewnia przejrzystość dotowania i brak nadmiernej rekompensaty.

Usługi gastronomiczne realizowane przez przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą w postaci samoobsługowych, bezalkoholowych, ogólnie dostępnych zakładów masowego żywienia sprzedających całodienne posiłki mleczno-nabiałowo-jarskie (art. 6. pkt 17 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej) czyli w barach mlecznych.

Proszę opisać (typowe) **formy powierzenia**. Jeśli w niektórych sektorach do powierzania usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.

Ustawa/decyzja dyrektora izby administracji skarbowej.

Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających **dłużej niż 10 lat** (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.

Dotacje do posiłków sprzedawanych w barach mlecznych mogą być udzielane w zakresie określonym w ustawie budżetowej na dany rok.

Z przepisów tych wynika, iż co roku Sejm podejmuje decyzję o przeznaczeniu środków z budżetu państwa na dotację do posiłków sprzedawanych w barach mlecznych. Przeznaczanie środków na dotację na dany rok jest równoznaczne z przedłużeniem dotowania o rok. Przedsiębiorca co roku zgłasza zamiar skorzystania

z dotacji w roku następnym, a decyzje dyrektora izby administracji skarbowej dotyczą poszczególnych miesięcy.
Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwom przyznawane są (zwykle) prawa wyłączne lub specjalne .
Brak takich praw dla przedsiębiorców prowadzących bary mleczne.
Jakie instrumenty pomocy zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?
Dotacja.
Typowy mechanizm rekompensaty w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.
<p>(na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2015 r.):</p> <p>a) do dnia 30 listopada roku poprzedzającego rok, w którym przedsiębiorca zamierza sprzedawać dotowane posiłki przedsiębiorca zgłasza, do dyrektora izby administracji skarbowej, zamiar prowadzenia dotowanej działalności oraz jest zobowiązany do ustalenia z dyrektorem izby administracji skarbowej sposobu prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej oraz sposób sporządzania i gromadzenia kart recepturowych dotowanych posiłków,</p> <p>b) do 10 dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, którego ma dotyczyć dotacja przedsiębiorca składa do dyrektora izby administracji skarbowej informacje o prognozowanej kwocie dotacji na kolejny miesiąc, a dyrektor w tym samym miesiącu potwierdza prognozowaną kwotę dotacji (dane dostępne w Biuletynie Informacji Publicznej danej izby administracji skarbowej),</p> <p>c) przedsiębiorca w danym miesiącu sprzedaje posiłki objęte dotowaniem,</p> <p>d) po zakończeniu miesiąca przedsiębiorca składa do naczelnika urzędu skarbowego wniosek o wypłatę dotacji za poprzedni miesiąc wraz z rozliczeniem,</p> <p>e) naczelnik urzędu skarbowego sprawdza poprawność obliczenia dotacji i przekazuje wniosek do dyrektora izby administracji skarbowej, a dyrektor izby administracji skarbowej podejmuje decyzję w sprawie udzielenia dotacji.</p>
Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.
Co miesiąc naczelnik urzędu skarbowego weryfikuje kwotę dotacji w oparciu o rozliczenie przedstawione przez przedsiębiorcę. Każdy przedsiębiorca zobowiązany jest do prowadzenia odrębnej ewidencji ilościowo-wartościowej surowców zużytych do sporządzenia dotowanych posiłków oraz do prowadzenia i gromadzenia kart recepturowych. Przedsiębiorca, przed rozpoczęciem sprzedaży dotowanych surowców uzgadnia ww. ewidencję z dyrektorem izby administracji skarbowej w celu zapewnienia prawidłowego sposobu ustalania wysokości dotacji i braku nadwyżek rekompensaty. Ewentualna korekta wykazanej ilości lub wartości zużytych surowców skutkuje korektą należnej dotacji, a dotacja pobrana w

nadmiernej wysokości lub wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem (np. wykryta w trakcie kontroli) podlega zwrotowi wraz z odsetkami.

Sprzedaż rejestrowana jest za pomocą kas fiskalnych.

Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są **wymogi w zakresie przejrzystości** (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).

Nie dotyczy

Kwota przyznanej pomocy

Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR). Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. (A+B+C)

2020	2021
2,7	2,4
A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne	
2020	2021
B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne	
2020	2021
2,7	2,4
C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne	
2020	2021
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021
Dotacje: 2 710 352,42 EUR	Dotacje: 2 438 925,14 EUR

Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)	
2020	2021
Liczba beneficjentów: 57	Liczba beneficjentów: 50
Mikroprzedsiębiorstwa: 38 (1 078 613,36 EUR)	Mikroprzedsiębiorstwa: 28 (860 625,33 EUR)
Małe przedsiębiorstwo: 14 (668 306,75 EUR)	Małe przedsiębiorstwo: 12 (735 092,43 EUR)
Średnie przedsiębiorstwo: 11 (854 820,23 EUR)	Średnie przedsiębiorstwo: 9 (759 212,91 EUR)
Duże przedsiębiorstwo: 1 (108 612,08 EUR)	Duże przedsiębiorstwo: 1 (83 994,47 EUR)
Średnie dofinansowanie/beneficjent: 47 550,04 EUR	Średnie dofinansowanie/beneficjent: 48 778,50 EUR

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
5a) usługi pocztowe realizowane przez Poczta Polska S.A.
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce
<p>Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG.</p> <ol style="list-style-type: none"> Usługi pocztowe polegające na przyjmowaniu, przemieszczaniu i doręczaniu przez operatora wyznaczonego przesyłek pakietów wyborczych i przesyłek kopert zwrotnych, zwolnionych z opłat pocztowych na podstawie art. 53k § 3 i art. 61 i § 3 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. – Kodeks wyborczy (Dz. U. z 2022 r. poz. 655), umożliwiające osobom uprawnionym bezpłatne głosowanie korespondencyjne na jednolitych warunkach na terytorium całego kraju, stanowiące usługi świadczone w ogólnym interesie gospodarczym (zgodnie z art. 53k § 1 oraz w art. 61 i § 1 ww. ustawy). Usługa pocztowa świadczona przez operatora wyznaczonego na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1842 z późn. zm.), przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej na etapie doręczania. <p>Proszę opisać (typowe) formy powierzenia. Jeśli w niektórych sektorach do powierzania usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.</p>

<p>Usługi realizowane są w oparciu o:</p> <ol style="list-style-type: none"> Art. 27 ust. 6 ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. Prawo Pocztowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1041 z późn. zm.). Art. 15zuz8 ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.
<p>Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających dłużej niż 10 lat (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.</p>
<p>Okres powierzenia dla poszczególnych usług wynosi:</p> <ol style="list-style-type: none"> Od 2016 r. do 2025 r. – tj. 10 lat Od 18 kwietnia do 30 września 2020 r. – poniżej 1 roku
<p>Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwom przyznawane są (zwykle) prawa wyłączne lub specjalne.</p>
<p>W powyższym zakresie Poczcie Polskiej S.A. przyznano prawa wyłączne jako operatorowi wyznaczonemu.</p>
<p>Jakie instrumenty pomocy zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?</p>
<p>W przypadku obu usług zastosowano dotację bezpośrednią.</p>
<p>Typowy mechanizm rekompensaty w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.</p>
<p>W pkt 1 i 2 – metoda oparta na podziale kosztów, w pkt 2 - z uwzględnieniem rozsądnego zysku (decyzja Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej z dnia 19 maja 2014 r. znak: DRP-WAS-7112-1/14(13)).</p> <ol style="list-style-type: none"> Kwota niezbędna do pokrycia kosztu netto obowiązku bezpłatnego przyjmowania, przemieszczania i doręczania przesyłek pakietów wyborczych oraz przesyłek kopert zwrotnych, rozumianego jako utracone przez operatora wyznaczonego wpływy taryfowe z tytułu świadczenia tych usług, wykazywane na formularzu rozliczenia dotacji, którego wzór określa załącznik nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 grudnia 2019 r. w sprawie dotacji przedmiotowej do świadczonych usług pocztowych podlegających ustawowemu zwolnieniu z opłat pocztowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2424) (zastępującego rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 17 września 2010 r. w sprawie dotacji przedmiotowej do świadczonych usług pocztowych podlegających ustawowemu zwolnieniu z opłat pocztowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 618)), wydanego na podstawie § 3 pkt 2 lit. b rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Budownictwa z dnia 28 lipca 2017 r. w sprawie dotacji przedmiotowej do świadczonej usługi

<p>pocztowej zwolnionej z wymogu notyfikacji Komisji Europejskiej (Dz. U. poz. 1490).</p> <p>2. Wartość poniesionych w okresie świadczenia usługi kosztów uzasadnionych, rozumianych jako całkowity rzeczywisty koszt jednostkowy przesyłki hybrydowej, skalkulowany zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i przepisami wydanymi na podstawie art. 104 ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe oraz opisem kalkulacji kosztów zatwierdzanym przez Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej zgodnie z art. 97 ust. 2 tej ustawy, powiększonych o wskaźnik zwrotu kosztu zaangażowanego kapitału dla operatora wyznaczonego – art. 15zuz8 ust. 2 pkt 1 ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Szczegółowe warunki udzielania rekompensaty określa rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 2 września 2020 r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania operatorowi wyznaczonemu środków związanych z funkcjonowaniem usługi pocztowej przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej na etapie doręczania, zwolnionych z wymogu notyfikacji Komisji Europejskiej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 527).</p>	
<p>Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.</p>	
<p>Przewidywany jest zwrot nadwyżki pobranej kwoty, której wysokość ustalana jest po badaniu i weryfikacji przez biegłego rewidenta.</p>	
<p>Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są wymogi w zakresie przejrzystości (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).</p>	
<p>Nie dotyczy.</p>	
<p>Kwota przyznanej pomocy</p>	
<p>Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR). Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. (A+B+C)</p>	
2020	2021
-	0,02
<p>A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne</p>	
2020	2021

	0,02
B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne	
2020	2021
C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne	
2020	2021
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021
	Dotacje bezpośrednie: 1. 1 090,28 EUR 2. 21 212,77 EUR
Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)	
2020	2021
	Liczba beneficjentów: 1 Wielkość beneficjenta: duże przedsiębiorstwo

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
5 c) gospodarowanie odpadami
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce
Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG.
<p>Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559) nakłada na gminy obowiązek zaspokajania zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie m.in. utrzymania czystości i porządku. Szczegółowe uprawnienia i obowiązki gmin w tym zakresie określają:</p> <ul style="list-style-type: none"> ustawa z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. z 2022 r., poz. 699), ustawa z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2021 r., poz. 888).

Realizacja obowiązków wynikających z tych ustaw służy zaspokajaniu potrzeb wspólnoty lokalnej i przejawia się m.in.: zapewnieniem czystości i porządku na jej terenie oraz tworzeniem warunków niezbędnych do ich utrzymania takich jak: utworzenie systemu gospodarowania odpadami obejmującego ich odbieranie od wytwórców, transport, odzysk i unieszkodliwianie. Równocześnie, zgodnie z polskimi przepisami, do zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego należy również tworzenie oraz zarządzanie instalacjami komunalnymi oraz punktami selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK).

Mając na uwadze powyższe, jednostki samorządu terytorialnego udzielają rekompensaty za świadczenie usług dotyczących zagospodarowania odpadów komunalnych. W szczególności poprzez organizowanie i prowadzenie systemu zbiórki odpadów komunalnych, w tym prowadzenie systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oraz utrzymanie i eksploatację instalacji i urządzeń do odzyskiwania lub unieszkodliwiania odpadów komunalnych. Zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, usługi w zakresie zapewnienia utrzymania i eksploatacji instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych oraz usługi w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości albo w zakresie odbierania i zagospodarowania tych odpadów są powierzane, co do zasady, oddzielnie (powierzanie ww. usług zostało uregulowane w dwóch odrębnych podstawach prawnych).

Proszę opisać (typowe) **formy powierzenia**. Jeśli w niektórych sektorach do powierzania usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.

Zadania własne jednostek samorządu terytorialnego w zakresie gospodarki odpadami w przeważającej większości realizowane są przez spółki komunalne, które mają charakter podmiotu wewnętrznego (jedynym właścicielem jest jednostka samorządu terytorialnego - gmina). Spółka komunalna może być również utworzona przez więcej niż jedną gminę, wówczas każda z gmin będących udziałowcami w tej spółce jest dla niej gminą macierzystą. Bezpośrednie powierzenie spółce komunalnej zadań zaspokajania potrzeb mieszkańców na terenie gminy macierzystej oraz określenie reguł finansowania działalności spółki następuje w formie uchwały organu stanowiącego gminy - rady gminy (lub uchwał rad gmin, w przypadku gdy spółka ma gospodarować odpadami z wielu gmin, które łącznie są właścicielami tego przedsiębiorstwa) i aktu założycielskiego spółki (tj. umowy albo statutu spółki komunalnej).

W kilku przypadkach funkcjonuje model, w którym przedsiębiorstwu będącemu organizacyjnie przynależnym tylko do jednej z gmin powierzono gospodarowanie odpadami z wielu gmin. W takiej sytuacji następuje to na podstawie przyjętych porozumień międzygminnych, w których gmina – właściciel spółki komunalnej - przejmuje od pozostałych gmin obowiązek (zadanie własne gmin) zagospodarowania odpadów z ich terytorium, a następnie zobowiązuje przedsiębiorstwo do zagospodarowania odpadów z terenu własnego oraz gmin, z którymi zawarło porozumienie.

Wszystkie szczegółowe ustalenia stanowiące doprecyzowania warunków świadczenia usług oraz rekompensaty (jej przyznanie, składniki oraz zasady unikania nadmiernej rekompensaty) najczęściej określone są w umowach wykonawczych lub odpowiednich aktach wewnętrznych spółki (takich jak plan czy

regulamin), uchwalanych przez zgromadzenie wspólników spółki komunalnej. Wymienione dokumenty zawierają postanowienia zgodne z wydanymi przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju Wytycznymi w zakresie reguł dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązek świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym w ramach zadań własnych samorządu gminy w gospodarce odpadami komunalnymi .

Zgodnie z tymi Wytycznymi: „nałożenie obowiązku świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym na spółkę komunalną następuje w uchwale rady gminy o zawiązaniu spółki lub przystąpieniu do niej, w której należy stwierdzić, iż celem działalności spółki komunalnej będzie wykonywanie zadania własnego gminy dotyczącego zaspakajania potrzeb mieszkańców w zakresie określonego zadania własnego gminy. Dodatkowo umowa spółki komunalnej (statut spółki komunalnej) powinna przewidywać, że celem spółki jest wykonywanie określonego zadania własnego gminy. Cel działalności spółki komunalnej powinien znaleźć odzwierciedlenie w szczegółowym opisie przedmiotu jej działalności”.

Jednostki samorządu terytorialnego mogą również powierzać realizację zadań własnych w zakresie gospodarki odpadami podmiotom będącym samorządowymi zakładami budżetowymi. Powierzenie usługi świadczącej w ogólnym interesie gospodarczym następuje wówczas również na mocy uchwały rady gminy.

Szczegółowe określenie zakresu obowiązku świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym nałożonego na samorządowy zakład budżetowy może nastąpić w statucie lub w regulaminie uchwalonym przez radę gminy. Alternatywnie rada gminy może powierzyć wójtowi obowiązek szczegółowego uregulowania zakresu obowiązku świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym przez samorządowy zakład budżetowy.

Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających dłużej niż 10 lat (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.

Średni okres powierzenia w sektorze zagospodarowania odpadów wynosi powyżej 10 lat. Przypadki powierzeń przekraczających okres 10-letni stanowią większość, ponieważ świadczenie powierzonych usług wymaga znacznych inwestycji (dotyczy to głównie inwestycji związanych z budową instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych), które muszą być amortyzowane przez dłuższy czas i dla których cykl życia wynosi nawet 30 lat.

Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwom przyznawane są (zwykle) prawa wyłączne lub specjalne.

Duża część gmin przyznała prawa wyłączne lub specjalne spółkom, związane z wykonywaniem przez nie zadań użyteczności publicznej w zakresie zagospodarowania odpadów i rekultywacji zamkniętych wysypisk. Gminy kierują wszystkie odpady do tych spółek, którym powierzyły wykonanie zadania publicznego.

Jakie instrumenty pomocy zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?

Ze względu na konieczność ponoszenia znacznych nakładów finansowych na pokrycie kosztów budowy nowej infrastruktury lub rozbudowy i dostosowania istniejącej infrastruktury na początku okresu świadczenia UOIG w zakresie zagospodarowania odpadów, niezbędna jest pomoc jednostek samorządu terytorialnego umożliwiającą częściowe sfinansowanie takich inwestycji. Głównym składnikiem rekompensaty są więc: dotacje, dokapitalizowanie spółki oraz pożyczki preferencyjne przeznaczone na pokrycie nakładów inwestycyjnych.

W niektórych przypadkach, jako dodatkowy składnik może wystąpić także umorzenie pożyczki lub dotacja wypłacana co roku na pokrycie bieżących strat, o ile takie straty wystąpią.

Typowy mechanizm rekompensaty w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.

W większości przypadków spółki, którym powierzono UOIG nie prowadzą żadnej innej działalności, dlatego też przy obliczaniu kwoty niezbędnej do pokrycia kosztów netto poniesionych przez przedsiębiorstwa w ramach świadczenia UOIG uwzględniane są wszystkie ich koszty i przychody. W przypadkach, gdy oprócz powierzonych UOIG, spółka prowadzi jakąś dodatkową działalność, konieczne jest prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej dla UOIG.

Do ustalenia wysokości kwoty rekompensaty nieprzekraczającej kwoty niezbędnej do pokrycia kosztów netto wywiązywania się z powierzonych usług z uwzględnieniem rozsądnego zysku, w zdecydowanej większości przypadków przyjęto metodę opartą na podziale kosztów.

Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.

Typowym ustaleniem dotyczącym unikania nadwyżek rekompensaty jest postanowienie (zawarte najczęściej w umowach wykonawczych), że przyznana rekompensata nie może skutkować osiągnięciem przez przedsiębiorstwo zobowiązane do świadczenia UOIG zysku przekraczającego „rozsądny zysk”. W latach 2020 - 2021 jako miernik zwrotu kapitału stosowana była zazwyczaj wewnętrzna stopa zwrotu (IRR – Internal Rate of Return), a jej wartość odpowiadająca „rozsądnemu zyskowi” ustalana była jako właściwa średnia stopa swap z ostatniego kwartału roku poprzedzającego rok zawarcia umowy wykonawczej, powiększonej o 100 punktów bazowych.

W celu uniknięcia nadmiernej rekompensaty, każdego roku jednostka samorządu terytorialnego powierzająca UOIG przeprowadza weryfikację wysokości należnej rekompensaty poprzez kalkulację wskaźnika IRR w całym okresie powierzenia. W celu zweryfikowania IRR na początku okresu zobowiązania do świadczenia UOIG przyjęto dane z prognozy na cały okres powierzenia. Jeżeli dla całego okresu świadczenia usług IRR jest poniżej wartości granicznej „rozsądnego zysku”, to wtedy nie dokonuje się żadnych korekt. W przypadku przekroczenia „rozsądnego zysku”, przedsiębiorstwo świadczące UOIG zwraca nadwyżkę, tj. kwotę powodującą takie przekroczenie.

Przekroczenie przypadającej na dany rok kwoty Rekompensaty stanowi Nadwyżkę Rekompensaty i podlega zwrotowi przy czym w przypadku gdy Nadwyżka Rekompensaty nie przekracza 10% kwoty średniej Rekompensaty umownej , nadwyżka ta może zostać przeniesiona na kolejny okres i odliczona od kwoty Rekompensaty należnej w tym okresie.

W trakcie corocznej weryfikacji określa się również, czy kwota całkowitej rekompensaty przyznanej beneficjentowi z tytułu świadczenia konkretnej UOIG nie przekroczy średniorocznie dla całego okresu powierzenia kwoty 15 mln EUR.

W celu uniknięcia nieprawidłowości w naliczaniu oraz weryfikacji wysokości rekompensaty, niektóre jednostki samorządu terytorialnego zlecają podmiotom zewnętrznym realizację tych zadań lub w ramach kontroli zlecają przeprowadzenie audytu okresowego.

Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są wymogi w zakresie przejrzystości (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).

W latach 2020-2021 nie zaistniała konieczność publikacji informacji w celu spełnienia wymogu przejrzystości – w zdecydowanej większości przypadków spółki, którym powierzono UOIG w zakresie gospodarowania odpadami nie prowadzą żadnej innej działalności, a w żadnym przypadku kwota przyznanej rekompensaty nie przekraczała 15 mln EUR średniorocznie.

Kwota przyznanej pomocy

Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR). Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. (A+B+C)

2020	2021
46,4	27,7
A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne	
2020	2021
B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne	
2020	2021
1,5	

C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne	
2020	2021
44,9	27,7
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021
Instrumenty dotacyjne – 44 124 133,04 EUR	Instrumenty dotacyjne – 26 822 409 EUR
Pożyczki preferencyjne – 0	Pożyczki preferencyjne – 740941,76 EUR
Umorzenie należności/pożyczki - 0	Umorzenie należności/pożyczki – 59 938,55 EUR
Poręczenie – 138 988,12 EUR	Poręczenie - 0
Wniesienie kapitału – 2 115 262,64 EUR	Wniesienie kapitału – 780 762,85 EUR
Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)	
2020	2021
Liczba beneficjentów: 16	Liczba beneficjentów: 11
Średnia kwota pomocy/beneficjent: 2 898 648,99 EUR	Średnia kwota pomocy/beneficjent: 2 521 641,11 EUR

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
5d) dostawa wody i odprowadzanie wód opadowych
usługi zlecone przez: Kraków, Olsztyn, Łososinę Dolną i Kuślin
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce
Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG.
Przedmiotem powierzenia jest realizacja zadań związanych z utrzymaniem i eksploatacją będącej własnością gmin infrastruktury takiej jak: fontanny, pitniki, studnie awaryjnego zaopatrzenia w wodę, źródeł, brodzików i sieci zraszających. W zakres usług wchodzi również odprowadzanie wód opadowych a także utrzymanie i eksploataowanie infrastruktury kanalizacji opadowej.
Proszę opisać (typowe) formy powierzenia . Jeśli w niektórych sektorach do powierzania usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.

<p>Usługi powierzane są na podstawie umów zawieranych pomiędzy gminą a poszczególnymi przedsiębiorstwami będącymi operatorami infrastruktury wodnej i kanalizacyjnej takimi jak miejskie przedsiębiorstwa wodociągów i kanalizacji. Spółki zazwyczaj w 100% należą do gmin powierzających usługę. Umowy określają zakres usługi użyteczności publicznej wykonywanej na rzecz gminy.</p>
<p>Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających dłużej niż 10 lat (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.</p>
<p>Okres powierzenia usług w tym sektorze wynosi poniżej 10 lat, średnio ok. 3 lat.</p>
<p>Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwom przyznawane są (zwykle) prawa wyłączne lub specjalne.</p>
<p>Nie przyznano praw wyłącznych ani specjalnych.</p>
<p>Jakie instrumenty pomocy zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?</p>
<p>Wynagrodzenie za świadczoną usługę na podstawie umowy – dotacja.</p>
<p>Typowy mechanizm rekompensaty w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.</p>
<p>Zazwyczaj rozliczenie powierzonych usług następuje przy zastosowaniu metody opartej na podziale kosztów.</p> <p>Sposób ustalania rekompensaty określają umowy wykonawcze. Rekompensata nie może przekraczać kwoty niezbędnej do pokrycia kosztów netto wynikających z wykonywania usług publicznych, z uwzględnieniem rozsądnego zysku.</p> <p>W związku z tym, że spółki mogą wykonywać również inną działalność, prowadzona jest odrębna ewidencja księgowa, zgodnie z zasadami przyjętymi przez władze Spółki.</p>
<p>Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.</p>
<p>W celu uniknięcia nadwyżki rekompensaty zazwyczaj przewidywane są kontrole rekompensaty wykonywane przez niezależnego od obu stron umowy audytora, posiadającego doświadczenie w badaniu wysokości wypłacanych rekompensat na podstawie decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG. Jeżeli przeprowadzona analiza wykaże, że Spółka uzyskała nadmierną rekompensatę, zobowiązana będzie do zwrotu powstałej nadwyżki do budżetu gminy.</p>
<p>Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są wymogi w zakresie przejrzystości (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje</p>

dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).	
Nie dotyczy. Kwota przyznanej rekompensaty z tytułu świadczenia UOIG nie przekracza 15 mln euro.	
Kwota przyznanej pomocy	
Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR). Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. (A+B+C)	
2020	2021
5,4	0,5
A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne	
2020	2021
B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne	
2020	2021
C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne	
2020	2021
5,4	0,5
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021
Dotacje: 5 441 209,00 EUR	Dotacje: 495 664,26 EUR

Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)	
2020	2021
Liczba beneficjentów: 1	Liczba beneficjentów: 4
Wielkość beneficjenta: duże przedsiębiorstwo, w którym gmina posiada 100% udziałów	Wielkość beneficjenta: 2 duże przedsiębiorstwa (469 757,23 EUR) 2 mikro/małe przedsiębiorstwa (25 907,03 EUR)

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
5e) kultura – usługi wykonywane przez Centrum Nauki Ekspertyment oraz Powiatowe Centrum Animacji Społecznej w Tomaszowie Mazowieckim
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce
Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG.
<p>1. UOIG stanowią usługi realizowane przez <u>Centrum Nauki EXPERYMENT</u>, zgodnie z zapisami umowy wykonawczej zawartej pomiędzy Gminą Miasta Gdyni i Centrum Nauki Experiment (instytucja kultury), w celu osiągnięcia celów programowych, określonych w Statucie Centrum Nauki EXPERYMENT w Gdyni, ustanowionym na mocy Uchwały Rady Miasta Gdyni, tj.: „(...)§ 3. 1. Centrum Nauki EXPERYMENT jest instytucją kultury powołaną do świadczenia usług publicznych z zakresu kultury i oświaty”.</p> <p>Celami programowymi Centrum Nauki EXPERYMENT są:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wyjaśnianie zachodzących w naturze zjawisk i procesów przy pomocy interaktywnych wystaw i działalności edukacyjnej; • Wzbudzanie ciekawości świata poprzez zainteresowanie naukami przyrodniczymi i technicznymi; • Wspieranie programów nauczania oraz poszerzanie bazy dydaktycznej instytucji edukacyjnych, w tym szkół różnego szczebla; • Promocja aktywnej edukacji, nowoczesnych metod kształcenia oraz uczenia się przez całe życie; • Popularyzacja nauki, techniki oraz nowoczesnych technologii w celu ukazania znaczenia nauki i techniki w życiu codziennym współczesnego człowieka; • Wspieranie działań zmierzających do rozwoju gospodarki opartej na wiedzy;

- Upowszechnianie światowego, a w szczególności polskiego dorobku kulturowego, naukowego i technicznego;
- Wyrównywanie szans rozwoju oraz samorealizacji młodego pokolenia;
- Tworzenie krajowej i europejskiej platformy wymiany wiedzy.

Centrum Nauki EXPERYMENT realizuje swoje cele programowe podejmując w szczególności następujące działania:

- Tworzenie i udostępnianie wystaw interaktywnych umożliwiających samodzielne przeprowadzenie obserwacji oraz doświadczeń;
- Tworzenie i udostępnianie interaktywnych eksponatów mobilnych na potrzeby wydarzeń organizowanych poza siedzibą Centrum Nauki EXPERYMENT, służących w szczególności szkołom i placówkom oświatowym;
- Organizowanie popularnonaukowych pokazów, spotkań, konferencji, warsztatów, szkoleń oraz zajęć edukacyjnych;
- Organizowanie imprez oraz imprez masowych i uroczystości o charakterze naukowym, kulturalnym, artystycznym;
- Opracowanie, publikację i rozpowszechnienie wydawnictw z zakresu swojej działalności;
- Inicjowanie, wspieranie i realizowanie projektów związanych z zakresem swojej działalności;
- Współpraca z polskimi i zagranicznymi instytucjami, administracją rządową i samorządową, organizacjami pozarządowymi, mediami, a także innymi osobami prawnymi, jednostkami organizacyjnymi nie posiadającymi osobowości prawnej oraz osobami fizycznymi prowadzącymi działalność w zakresie edukacji, kultury i popularyzacji nauki;
- Promowanie Miasta Gdynia;
- Pozyskiwanie środków budżetowych i pozabudżetowych z funduszy krajowych i zagranicznych, w tym z Unii Europejskiej i wykorzystywanie ich na realizację celów programowych;
- Podejmowanie innych działań wynikających z potrzeb społeczności lokalnej i regionalnej.

Centrum Nauki EXPERYMENT uczestniczy w realizacji zadań wynikających ze strategii i programów rządowych oraz samorządowych.

2. Usługi powierzone Powiatowemu Centrum Animacji Społecznej w Tomaszowie Mazowieckim na mocy Porozumienia wykonawczego dotyczącego świadczenia usług publicznych przez podmiot wewnętrzny powiatu z dnia 18.12.2019 r.:

- utrzymywanie infrastruktury wchodzącej w skład Centrum Animacji Społecznej
- zapewnienie celowego, efektywnego i zgodnego z Warunkami Projektu wykorzystania infrastruktury Centrum Animacji Społecznej
- prowadzenie działalności na rzecz mieszkańców Powiatu, w tym działalności:
 - zmierzającej do aktywizacji lokalnego rynku pracy oraz przeciwdziałania bezrobociu, ukierunkowanej na aktywizację zawodową mieszkańców Powiatu przez podnoszenie ich kwalifikacji i kompetencji zawodowych, w szczególności poprzez organizowanie konferencji i spotkań informacyjnych, a także szkoleń, kursów, warsztatów, w tym we współpracy z Powiatowym Urzędem Pracy w Tomaszowie Mazowieckim,
 - w zakresie Nieodpłatnej Pomocy Prawnej oraz porad prawnych z zakresu praw konsumentów poprzez zapewnienie pomieszczenia wraz z niezbędną infrastrukturą Centrum Animacji Społecznej,
 - edukacyjnej, poprzez organizację szkoleń i warsztatów oraz konferencji, turniejów, konkursów, kursów w szczególności z zakresu: języków obcych (z uwzględnieniem języków obcych, które nie są powszechnie nauczane w ramach edukacji szkolnej), fotografii, plastyki (w szczególności w zakresie malarstwa, modelarstwa, ceramiki), informatyki (w szczególności nauczania obsługi komputera dla osób wykluczonych cyfrowo, obsługi programów informatycznych, programowania komputerowego, drukowania w technologii 3D), krawiectwa i innych działań zgodnych z zapisami w statucie Wykonawcy.
 - kulturalnej, w szczególności poprzez organizację: koncertów, konkursów wokalnych, pokazów wynikających z działalności pracowni, wystaw czasowych i stałych,
 - sportowo-rekreacyjnej, w szczególności poprzez udostępnianie mieszkańcom Powiatu - w tym zorganizowanym grupom - infrastruktury sportowej i rekreacyjnej znajdującej się w Centrum Animacji Społecznej oraz organizowanie zajęć i turniejów sportowych promujących aktywność sportową i zdrową rywalizację.
- prowadzenie działalności ukierunkowanej na wspieranie organizacji pozarządowych, w tym stowarzyszeń, fundacji i innych inicjatyw obywatelskich, w szczególności poprzez:
 - organizowanie szkoleń, kursów, warsztatów, konferencji i spotkań informacyjnych dla organizacji pozarządowych,
 - współdziałanie z organizacjami pozarządowymi przy realizacji wspólnych inicjatyw i projektów na rzecz mieszkańców Powiatu,

<ul style="list-style-type: none"> ➤ promocję działalności sektora pozarządowego na szczeblu Powiatu, ➤ pomoc w nawiązywaniu przez organizacje pozarządowe kontaktów lokalnych i regionalnych z organizacjami o podobnym przedmiocie działalności, ➤ odpłatne lub nieodpłatne udostępnianie organizacjom pozarządowym nieruchomości, w tym pomieszczeń biurowych, sali konferencyjnej, pomieszczenia do co-workingu, magazynów - z przeznaczeniem na ich działalność statutową.
<p>Proszę opisać (typowe) formy powierzenia. Jeśli w niektórych sektorach do powierzania usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.</p>
<p>UOIG z zakresu kultury i oświaty zostały powierzone w oparciu o statut Centrum Nauki Experiment i o umowę wykonawczą o świadczenie usług w ogólnym interesie gospodarczym z zakresu kultury i oświaty zawartą pomiędzy Gminą Miasta Gdyni a Centrum Nauki EXPERYMENT w Gdyni.</p> <p>Powierzenie usługi Powiatowemu Centrum Animacji Społecznej w Tomaszowie Mazowieckim wykonywane jest w oparciu o porozumienie wykonawcze dotyczące świadczenia usług publicznych przez podmiot wewnętrzny powiatu z dnia 18.12.2019 r.</p>
<p>Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających dłużej niż 10 lat (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.</p>
<p>Okres powierzenia CN EXPERYMENT usług w ogólnym interesie gospodarczym: od 04.09.2013r. do 31.12.2022r.</p> <p>Okres powierzenia Powiatowemu Centrum Animacji Społecznej w Tomaszowie Mazowieckim usług w ogólnym interesie gospodarczym: 7 lat.</p>
<p>Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwom przyznawane są (zwykle) prawa wyłączne lub specjalne.</p>
<p>Nie przyznano.</p>
<p>Jakie instrumenty pomocy zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?</p>
<p>Dotacja.</p>
<p>Typowy mechanizm rekompensaty w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.</p>
<p>Metoda oparta na podziale kosztów.</p>
<p>Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.</p>

W przypadku CN EXPERYMENT ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty określa umowa wykonawcza o świadczenie usług w ogólnym interesie gospodarczym z zakresu kultury i oświaty, tj.:

1. Na podstawie otrzymanego od CN EXPERYMENT Sprawozdania z wykonania planu działalności za dany rok oraz Informacji dodatkowej do części finansowej Sprawozdania, zawierających dodatkowe dane charakteryzujące rekompensatę w formie pieniężnej i niepieniężnej, Gmina Miasta Gdynia ustala, czy CN EXPERYMENT otrzymało dopuszczalny, zgodny z postanowieniami art. 5 Decyzji Komisji Europejskiej, poziom rekompensaty za wykonanie usług w zakończonym roku rozliczeniowym.

2. Jeśli rekompensata otrzymana przez CN EXPERYMENT przewyższa dopuszczalny poziom określony przez Gminę, CN EXPERYMENT zobowiązane jest do zwrotu nadwyżki. Jeśli nadwyżka nie przekroczyła 10% dopuszczalnego poziomu rekompensaty to może zostać przeniesiona na kolejny rok rozliczeniowy i zostać odliczona od kwoty należnej CN EXPERYMENT w kolejnym roku.

3. Gmina ma prawo prowadzić bieżące i okresowe kontrole działalności realizowanej przez CN Experymet w zakresie należytej realizacji umowy wykonawczej.

W przypadku Powiatowego Centrum Animacji Społecznej w Tomaszowie Mazowieckim:

1. Powiat co roku do dnia 31 marca zleca niezależnemu audytorowi zewnętrznemu wykonanie audytu Rekompensaty mającego na celu zbadanie, czy wielkość Rekompensaty otrzymanej przez Wykonawcę od Powierzającego w poprzednim roku Okresu Powierzenia odpowiada rzeczywistym kosztom związanym z realizacją Usług pomniejszonym o przychody wygenerowane w ramach realizacji przedmiotu powierzenia oraz dochodom z innej działalności prowadzonej przez Wykonawcę wraz z Rozsądnym Zyskiem oraz czy jest zgodna z Porozumieniem, w szczególności w zakresie mechanizmu kalkulacji Rekompensaty, Decyzją UOIG oraz przepisami prawa powszechnie obowiązującego w zakresie pomocy publicznej.

2. Jeżeli audyt Rekompensaty wykaże, że nadpłata Rekompensaty wypłaconej Wykonawcy w poprzednim roku kalendarzowym przekroczyła 10% średniorocznej wartości Rekompensaty w Okresie Powierzenia, wyznaczonej na podstawie Decyzji UOIG i zasad kalkulacji Rekompensaty, kwota nadpłaty zostanie zwrócona Powierzającemu w terminie do 30 czerwca roku kalendarzowego, w którym przeprowadzany jest audyt Rekompensaty.

3. Jeżeli audyt Rekompensaty wykaże, że nadpłata Rekompensaty wypłaconej Wykonawcy w poprzednim roku kalendarzowym nie przekroczyła 10% średniorocznej wartości Rekompensaty w Okresie Powierzenia, wyznaczonej na podstawie Decyzji UOIG i zasad kalkulacji Rekompensaty, rozliczenie nadpłaconej Rekompensaty nastąpi w ratach poprzez obniżenie płatności zaliczek za kolejne miesiące następujące po dacie wykonania audytu Rekompensaty, przy czym ostateczne rozliczenie nadpłaty powinno nastąpić do końca października roku kalendarzowego, w którym wykonywany był audyt Rekompensaty. Niezwłocznie po wykonaniu audytu Rekompensaty, z którego wynika konieczność rozliczenia nadpłaty, Strony określają liczbę rat oraz ich wysokość, mając na względzie interesy

Stron, konieczność zachowania płynności Wykonawcy oraz zapewnienia ciągłego i należytego świadczenia Usług objętych Porozumieniem przez Wykonawcę.

4. Jeżeli audyt Rekompensaty wykaże, że suma zaliczek na poczet Rekompensaty wypłaconych Wykonawcy w poprzednim roku kalendarzowym nie pokrywa Rekompensaty, Wykonawca wystawi na rzecz Powiatu notę obciążeniową w terminie 14 dni od daty przyjęcia audytu. Termin płatności noty wynosi 30 dni od daty wystawienia jej przez Wykonawcę.

Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są **wymogi w zakresie przejrzystości** (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).

Nie dotyczy

Kwota przyznanej pomocy

Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR). Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. (A+B+C)

2020	2021
1,5	0,9
A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne	
2020	2021
B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne	
2020	2021
C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne	
2020	2021
1,5	0,9
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021

Dotacja: 1 535 769,08 EUR	Dotacja: 858 526,51 EUR
Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)	
2020	2021
Liczba beneficjentów: 2	Liczba beneficjentów: 1
Wielkość przedsiębiorstwa:	Wielkość przedsiębiorstwa:
Małe przedsiębiorstwo: 1 (547 386,40 EUR)	Duże przedsiębiorstwo: 1 (858 526,51 EUR)
Duże przedsiębiorstwo: 1 (988 382,68 EUR)	

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
5 f) Usługi finansowe
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce
Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG.
<p>Województwa powierzyły spółkom (regionalnym funduszom rozwoju/agencjom rozwoju regionalnego), często stanowiącym podmioty wewnętrzne, zadania o charakterze użyteczności publicznej, polegające na zarządzaniu i ponownym wykorzystaniu środków pochodzących z instrumentów inżynierii finansowej, o których mowa w art. 98 ust 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818). Są to środki pochodzące z wkładów wniesionych w ramach regionalnych programów operacyjnych do instrumentów inżynierii finansowej, po wykonaniu zobowiązań wynikających z zawartych umów o dofinansowanie w zakresie ich wykorzystania, zwrócone przez odbiorców lub niezaangażowane w ramach umów oraz przychody wygenerowane na tych środkach. Są one przeznaczone m.in. na tworzenie warunków rozwoju gospodarczego, kreowanie rynku pracy, wsparcie przedsiębiorczości, wsparcie rozwoju obszarów miejskich, poprawę efektywności energetycznej i wykorzystanie energii odnawialnej. Wsparcie udzielane jest w szczególności na rzecz mikro, małych i średnich przedsiębiorców z terenu województwa oraz wszystkich jednostek samorządu terytorialnego (w przyszłości także stowarzyszeń, spółdzielni, wspólnot mieszkaniowych, osób prywatnych – katalog jest otwarty). Usługa realizowana jest poprzez ułatwienie dostępu do finansowania zewnętrznego tym podmiotom, a więc głównie sektorowi MŚP oraz innym odbiorcom wsparcia, których przedsięwzięcia prowadzą do rozwoju regionu. Środki powierzone przez wykonawców UOIG spółkom są zatem udostępniane w formie zwrotnych lub częściowo zwrotnych instrumentów z udziałem pośredników finansowych lub bezpośrednio na cele związane z rozwojem gospodarczym regionu. Z uwagi na cel interwencji, parametry</p>

jakościowe oferowanych produktów są korzystniejsze od parametrów odpowiadających im produktów oferowanych na otwartym rynku. Umowa powierzenia obliguje spółkę do zapewnienia równego traktowania ostatecznych odbiorców oraz do zagwarantowania powszechnego (w rozumieniu szerokiego) i ciągłego dostępu do usługi dla różnych grup odbiorców, nie jest to zatem działalność odpowiadająca zwykłym warunkom rynkowym. Z ww. względu w zamian za świadczone usługi o tak określonych parametrach spółki otrzymują rekompensatę wraz z rozsądnym zyskiem.

Proszę opisać (typowe) **formy powierzenia**. Jeśli w niektórych sektorach do powierzania usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.

Decyzja o powierzeniu zadań spółkom wpisuje się w podejmowane przez województwa działania w zakresie szeroko pojętych potrzeb społeczności regionu i jest wyrazem realizacji polityki rozwoju województwa, na którą – zgodnie z art. 11 ust. 2 ustawy o samorządzie województwa – składa się m.in. tworzenie warunków rozwoju gospodarczego, w tym kreowanie rynku pracy.

Powierzenia nastąpiły na podstawie umów powierzenia zadań zawartych między poszczególnymi województwami a spółkami oraz zapisów w umowach tych spółek. Dokumenty te łącznie stanowią akty powierzenia przedmiotowych usług i zawierają elementy wymagane w decyzji Komisji z dnia 20 grudnia 2011 r. w sprawie stosowania art. 106 ust. 2 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy państwa w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych, przyznawanej przedsiębiorcom zobowiązanym do wykonywania usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym (Dz. Urz. UE L 7 z dnia 11.01.2012, s. 3):

- umowy spółek wskazują m.in., że celem ich działalności jest zarządzanie środkami finansowymi w obszarze wsparcia rozwoju MŚP, w obszarze rozwoju obszarów miejskich itp.,
- w umowach powierzenia zadań zawartych ze spółkami województwa zagwarantowały pełną kontrolę nad działaniami spółek – podmiotów wewnętrznych, m.in. poprzez zobowiązanie do realizacji zatwierdzonej przez zarządy województw strategii inwestycyjnych, określających harmonogram wykonania zadań, a także stały i kompleksowy monitoring sposobu wykonywania powierzonych zadań.

Umowy powierzenia zadań określają parametry ilościowe i jakościowe świadczonej usługi (np. rodzaje produktów finansowych, wskaźniki wykonania).

Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających **dłużej niż 10 lat** (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.

Okres powierzenia wynosi przeważnie 10 lat.

Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwom przyznawane są (zwykle) **prawa wyłączne lub specjalne**.

Akty powierzenia nie przyznają spółkom żadnych praw wyłącznych lub specjalnych.
Jakie instrumenty pomocy zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?
Rekompensata przeważnie jest udzielana w formie dotacji.
Typowy mechanizm rekompensaty w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.
Bezpośredni lub pośredni odbiorcy wsparcia stosownych produktów o określonych, korzystniejszych niż rynkowe parametrach, otrzymują rekompensatę. Rekompensata nie może przekraczać kwoty niezbędnej do pokrycia kosztów netto wynikających z wywiązywania się ze zobowiązań z tytułu świadczenia usług publicznych, z uwzględnieniem rozsądnego zysku.
W zależności od województwa rekompensata wypłacana jest kwartalnie lub miesięcznie. Sposób prognozowania (w formie harmonogramu przewidywanej rekompensaty), a następnie ustalania wysokości rekompensaty oraz terminy wypłaty określono w umowach powierzenia zadań zawartych między województwami a spółkami. Warunki realizacji powierzonej usługi podlegają bieżącemu monitoringowi i okresowej sprawozdawczości rzeczowej i finansowej a wysokość rekompensaty – rokrocznej weryfikacji.
Stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów. Zazwyczaj rekompensata wypłacana jest w formie zaliczek w oparciu o harmonogram przewidzianych wypłat rekompensat, a następnie wypłacone zaliczki rozliczane są w oparciu o fakturę uwzględniającą poniesione koszty oraz rozsądny zysk beneficjenta.
Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.
W umowach powierzenia uregulowane zostały zasady kontroli i zwrotu ewentualnych nadwyżek rekompensaty, zgodnie z postanowieniami decyzji Komisji Europejskiej.
W każdym roku spółki przekazują informacje o wysokości całkowitej rekompensaty otrzymanej z tytułu UOIG, przychodów, wysokości poniesionych kosztów i sposobu naliczenia rozsądnego zysku. Na tej podstawie ocenia się, czy spółki otrzymały rekompensatę zgodnie z postanowieniami decyzji Komisji Europejskiej.
Jeśli rekompensata wypłacona w roku poprzednim z tytułu UOIG przewyższa dopuszczalny poziom o więcej niż 10%, następuje zwrot całej nadwyżki rekompensaty. Jeżeli stwierdzona nadwyżka nie przekracza 10% wartości średniej rocznej rekompensaty, powstała nadwyżka jest zaliczana w poczet płatności za kolejny okres rozliczeniowy.
Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są wymogi w zakresie przejrzystości (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska

dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).	
Nie dotyczy. Kwota przyznanej rekompensaty z tytułu świadczenia UOIG nie przekroczyła 15 mln EUR średniorocznie.	
Kwota przyznanej pomocy	
Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR). Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. (A+B+C)	
2020	2021
2,9	3,1
A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne	
2020	2021
B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne	
2020	2021
2,9	3,1
C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne	
2020	2021
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021
Dotacje: 2 922 640,25 EUR	Dotacje: 3 125 284,72 EUR

Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)	
2020	2021
Liczba beneficjentów: 4	Liczba beneficjentów: 4
Wielkość przedsiębiorstwa: duże	Wielkość przedsiębiorstwa: duże

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
5g) inne – usługa dotycząca utrzymania czystości i porządku na terenie Miasta Częstochowa
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce
Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG.
Powierzona usługa publiczna dotyczy udostępniania szaleatów publicznych na rzecz mieszkańców Częstochowy i osób odwiedzających miasto. Usługa objęła budowę, utrzymanie i eksploatację szaleatów publicznych na terenie gminy.
Proszę opisać (typowe) formy powierzenia . Jeśli w niektórych sektorach do powierzania usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.
Uchwała Rady Miasta Częstochowy o powierzenie zadania Oczyszczalni Ścieków „WARTA” S.A., oraz umowy wykonawcze.
Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających dłużej niż 10 lat (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.
1 rok. Umowy wykonawcze na wykonanie usługi zawierane są na okres 1 roku.
Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwom przyznawane są (zwykle) prawa wyłączne lub specjalne.
Nie przyznano.
Jakie instrumenty pomocy zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?
Dotacja.
Typowy mechanizm rekompensaty w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.
Metoda oparta na podziale kosztów. Rekompensata pokrywa rzeczywiste koszty prowadzenia zadania. Weryfikowana jest wysokość poniesionych przez Oczyszczalnię Ścieków „WARTA” S.A. w Częstochowie nakładów (wymóg

dołączenia do faktury celem rozliczenia szczegółowego zestawienia poniesionych nakładów i kosztów, a także zestawienia przychodów z opłat za korzystanie z usług szaletów miejskich).	
Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.	
Weryfikacja wysokości rekompensaty oparta na analizie przez zlecającego usługę (gmina Miasto Częstochowa) kosztów i przychodów związanych z realizacją usługi przez Oczyszczalnię Ścieków „WARTA” S.A. na etapie rozliczenia faktury.	
Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są wymogi w zakresie przejrzystości (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).	
Nie dotyczy.	
Kwota przyznanej pomocy	
Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR). Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. (A+B+C)	
2020	2021
0,02	0,01
A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne	
2020	2021
B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne	
2020	2021
C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne	
2020	2021
0,02	0,01
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021

Dotacja: 17 076,49 EUR	Dotacja: 12 039,31 EUR
Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)	
2020	2021
Liczba beneficjentów: 1 (średnie przedsiębiorstwo)	Liczba beneficjentów: 1 (średnie przedsiębiorstwo)

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
5g) inne – usługa w zakresie kultury fizycznej i sportu powierzona przez Miasto Ostrów Wielkopolski
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce
Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG.
Realizacja zadań własnych gminy wynikających z obowiązku zaspokajania zbiorowych potrzeb mieszkańców, związanych z kulturą fizyczną i turystyką, a także zarządzaniem miejskimi obiektami i urządzeniami użyteczności publicznej. Zgodnie z aktem założycielskim Spółki Ostrowskie Inwestycje Sportowe Sp. z o.o. z dnia 05 maja 2021 r. celem działalności spółki jest wykonywanie zadań własnych Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski o charakterze użyteczności publicznej dla bieżącego i nieprzerwanego zaspokojenia zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.
Proszę opisać (typowe) formy powierzenia . Jeśli w niektórych sektorach do powierzania usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.
Uchwałą Nr XXXII/377/2021 Rady Miejskiej Ostrowa Wielkopolskiego z dnia 31 marca 2021 r. w sprawie powierzenia spółce Ostrowskie Inwestycje Sportowe Sp. z o.o. zadań własnych Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski powierzono spółce realizację zadania własnego gminy Miasto ostrów Wielkopolski w zakresie prowadzenia obiektu „Arena Ostrów” celem umożliwienia Gminie Miasto Ostrów Wielkopolski zaspokajania zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie związanym z kulturą, kulturą fizyczną i turystyką, a także miejskimi obiektami i urządzeniami użyteczności publicznej oraz promocją gminy.
W dniu 13 maja 2021 r. została podpisana umowa wykonawcza dotycząca świadczenia realizacji zadania publicznego zawarta pomiędzy Gminą Miasto Ostrów Wielkopolski a spółką Ostrowskie Inwestycje Sportowe Sp. z o.o.
Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających dłużej niż 10 lat (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.
Poniżej 10 lat. Zgodnie z umową wykonawczą zadanie publiczne będzie realizowane od dnia 13 maja 2021 r. do dnia 31 grudnia 2030 r.

Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwu przyznawane są (zwykle) prawa wyłączne lub specjalne .
Brak.
Jakie instrumenty pomocy zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?
Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, dotacja.
Typowy mechanizm rekompensaty w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.
Metoda oparta na podziale kosztów. Wysokość rekompensaty będzie stanowiła kwotę na pokrycie uzasadnionych kosztów realizacji powierzonych zadań i nie przekroczy kwoty koniecznej do pokrycia kosztów netto zadań z uwzględnieniem rozsądnego zysku.
Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.
<p>Gmina jest uprawniona do weryfikacji w całym okresie powierzenia Zadania Publicznego czy Operator nie uzyskał, albo czy nie istnieje ryzyko uzyskania nadwyżki Rekompensaty. Gmina, sprawując kontrolę wykonywania Zadania Publicznego, w szczególności jest zobowiązana do monitorowania, czy maksymalny poziom Rozsądnego zysku, jaki Operator może uzyskać w związku z wykonywaniem Zadania Publicznego, nie przekroczył albo nie przekracza w prognozach poziomu Rozsądnego zysku, jak również, że średnioroczna wartość rekompensaty nie przekracza wartości obliczonej.</p> <p>W przypadku wystąpienia nadwyżki Rekompensaty rocznej Operator zobowiązany jest do jej zwrotu w terminie do 30 czerwca kolejnego roku kalendarzowego. Gdyby w danym roku doszło do nadwyżki Rekompensaty, to ta nadwyżka, o ile nie przekracza 10% kwoty średniej rocznej Rekompensaty w okresie powierzenia, może zostać przeniesiona na kolejny okres. Taka nadwyżka jest wówczas odliczana od kwoty Rekompensaty w kolejnym okresie.</p>
Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są wymogi w zakresie przejrzystości (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).

Nie dotyczy.	
Kwota przyznanej pomocy	
Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR). Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. (A+B+C)	
2020	2021
	2
A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne	
2020	2021
B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne	
2020	2021
C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne	
2020	2021
	2
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021
	Dotacja: 80 794,93 EUR Wniesienie kapitału: 366 380,22 EUR

Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)	
2020	2021
	Liczba beneficjentów: 1
	Wielkość przedsiębiorstwa: duże

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
5g) inne – usługi w zakresie rewitalizacji przestrzeni miejskich (budynków, obiektów turystycznych, zieleni miejskiej) w miastach Gdynia, Kraków i Łódź
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce
<p>Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG.</p> <p>1) Gdynia – Agencja Rozwoju Gdyni sp. z o.o. (ARG)– zadania z zakresu turystyki, terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, tworzenia zieleni gminnej i zadrzewień, utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej, ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, utrzymania targowisk i hal targowych, promocji gminy. Realizacja projektu Gdynia dla Firm Rodzinnych.</p> <p>Usługi obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> • projekt: Budowa Parku Centralnego z parkingiem podziemnym na 270 samochodów i zarządzanie nim, promowanie i rozwój miejskich produktów turystycznych, organizację otwartych imprez miejskich o charakterze społeczno-kulturalnym, organizację i promocję Forum Gospodarki Morskiej, zarządzanie promocją obszarów miejskich w mediach społecznościowych, promowanie Hal Targowych w Gdyni jako obiektu dziedzictwa kulturowego, • realizację projektu Gdynia dla Firm Rodzinnych. <p>2) Kraków – Agencja Rozwoju Miasta Krakowa sp. z o.o. – rewitalizacja obszarów istotnych dla rozwoju miasta (tworzenie warunków do funkcjonowania obszarów rozwoju kulturalno-społeczno-ekonomicznego miasta i mieszkańców)</p> <p>Usługa obejmuje: zarządzanie nieruchomościami, infrastrukturą parkingową, kompleksami parkowymi, infrastrukturą użyteczności publicznej, zarządzanie procesami rewitalizacji i ponownego zagospodarowania nieruchomości, opracowywanie koncepcji urbanistycznych i rewitalizacyjnych oraz aktywności związane z ich realizacją.</p> <p>3) Łódź – Rewitalizacja Obszarowa Centrum Łodzi i Rewitalizacja Księżego Młyna</p>

Usługa obejmuje przeprowadzenie kompleksowych działań rewitalizacyjnych w obiektach mieszkaniowych objętych zakresem rewitalizacji obszarowej, w celu stworzenia warunków do zaspokajania potrzeb mieszkaniowych wspólnoty samorządowej (najm socjalny, lokale zamienne, gospodarstwa domowe o niskich dochodach).

Proszę opisać (typowe) **formy powierzenia**. Jeśli w niektórych sektorach do powierzania usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.

1) Gdynia – Agencja Rozwoju Gdyni sp. z o.o. – Uchwała Rady Miasta Gdynia z dnia 22.11.2018 r. w sprawie powierzenia spółce Agencja Rozwoju Gdyni sp. z o.o. zadań własnych Gminy Miasta Gdynia i umowa wykonawcza o świadczenie usług publicznych przez ten podmiot, a w przypadku projektu Gdynia dla Firm Rodzinnych powierzenie nastąpiło na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 12 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2017.1579 z późn. zm.) i umowę wykonawczą o świadczenie usług publicznych zawartą z Agencją Rozwoju Gdyni sp. z o.o.

2) Kraków – Uchwała Miasta Krakowa Nr XXIX/745/19 z dnia 20 listopada 2019 w sprawie przystąpienia przez Gminę Miejską Kraków do Agencji Rozwoju Miasta Inwestycje sp. z o.o. oraz Umowa wykonawcza zawarta w dn. 31 lipca 2020 r. o świadczenie usług publicznych w ogólnym interesie gospodarczym

3) Łódź - Podstawą świadczenia usługi jest ustawa z dnia 21 czerwca 2001 r. o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego, w związku z ustawą z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji.

Usługa realizowana jest na podstawie uchwały Nr XL/1224/21 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 17 marca 2021 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Miasta Łodzi na lata 2021–2025 (Dz. Urz. Woj. Łódzkiego z 2021 r. poz. 1502) zmieniona uchwałą Nr L/1558/21 z dnia 17 listopada 2021 r. (Dz. Urz. Woj. Łódzkiego z 2021 r. poz. 5749) oraz Zarządzenia Nr 7472/VIII/21 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 10 czerwca 2021 r. w sprawie szczegółowych zasad wdrożenia mechanizmu rekompensaty oraz określenia wskaźników służących do obliczania, kontrolowania i przeglądu wysokości rekompensaty z tytułu wykonywania przez Miasto Łódź usługi w ogólnym interesie gospodarczym z zakresu mieszkalnictwa i realizacji projektów Rewitalizacji Obszarowej Centrum Łodzi oraz Rewitalizacji Księżego Młyna, określonych w Wieloletnim programie gospodarowania mieszkaniowym zasobem Miasta Łodzi na lata 2021-2025 (z późn. zm.).

Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających **dłużej niż 10 lat** (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.

1) Gdynia – Agencja Rozwoju Gdyni sp. z o.o. - okres powierzenia wynosi poniżej 4 lat.

2) Kraków – Powierzenie nastąpiło na okres 20 lat ze względu na specyfikę realizowanego zadania. Okres 10 lat jest niewystarczający do zaplanowania i wdrożenia kompleksowych zmian w zakresie strategii rozwoju tkanki miejskiej,

<p>a realizacja powierzonych zadań wiąże się z nakładami inwestycyjnymi dotyczącymi nieruchomości i okresem amortyzacji przekraczającym 10 lat.</p> <p>3) Łódź – 12 lat - Ze względu na fakt, że z realizacją przedmiotowej usługi w ogólnym interesie gospodarczym wiąże się konieczność przeprowadzenia znacznych inwestycji, których okres amortyzacji przekracza 10 lat, uzasadnione jest świadczenie UOIG przez okres dłuższy, tj. minimum 12 lat, obejmujący okres realizacji inwestycji oraz okres amortyzacji projektów Rewitalizacji Obszarowej Centrum Łodzi oraz Rewitalizacji Księżego Młyna.</p>
<p>Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwom przyznawane są (zwykle) prawa wyłączne lub specjalne.</p>
<p>Nie przyznano praw specjalnych ani wyłącznych.</p>
<p>Jakie instrumenty pomocy zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?</p>
<p>1) Gdynia – dotacja</p> <p>2) Kraków – wniesienie kapitału</p> <p>3) Łódź - dotacja</p>
<p>Typowy mechanizm rekompensaty w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.</p>
<p>1) Gdynia – metoda oparta na podziale kosztów. Szczegółowe zasady:</p> <p>W przypadku usług z wyjątkiem Projektu Gdynia dla Firm Rodzinnych Maksymalną Rekompensatę Pieniężną dla Wykonawcy oblicza się według poniższych wzorów:</p> <p>Gdy Działalność dodatkowa Wykonawcy przynosi zysk, maksymalna Rekompensata Pieniężna bez Rozsądnego Zysku (RE) jest równa:</p> $\forall_{(P_{dod}-K_{dod})\geq 0} RE = K_{pow} - P_{pow} - (P_{dod} - K_{dod}) - POM$ <p>Gdy Działalność dodatkowa Wykonawcy przynosi stratę, maksymalna Rekompensata Pieniężna bez Rozsądnego Zysku (RE) jest równa:</p> $\forall_{(P_{dod}-K_{dod})< 0} RE = K_{pow} - P_{pow} - POM$ <p>Kwota maksymalna Rozsądnego Zysku (RZ) jest iloczynem ustalonej przez Powierzającego Stopy zwrotu oraz kapitału zainwestowanego przez Powierzającego:</p> $RE_{RZ} = \%RZ + RZ$ <p>Powierzający wskazuje, że dla celów wyliczenia Rozsądnego Zysku przyjmuje następujące założenia:</p>

1 Podstawą wyznaczenia Rozsądnego Zysku będzie kwota zainwestowanego kapitału, rozumiana jako wartość sumy Rekompensaty Pieniężnej bez Rozsądnego Zysku oraz innych form Rekompensaty w formie aktywnej ($ZK = RE + POM$),
2 Przyjętą maksymalną stopą zwrotu ($\%RZ$) ustala się według wskazania z Decyzji UOIG jako wysokość stopy swap właściwej dla Polski na dzień podpisania Umowy dla umów 4-letnich, powiększoną o 100 punktów bazowych. Mając na uwadze powyższe, stopa zwrotu przyjmuje wartość 3,30%.

Całkowita maksymalna kwota Rekompensaty Pieniężnej dla Wykonawcy jest wyznaczana na podstawie poniższego wzoru:

$$RE_{RZ} = RE + RZ$$

Całkowita wartość udzielonej pomocy publicznej w formie Rekompensaty dla Wykonawcy jest sumą przekazanej mu Rekompensaty Pieniężnej oraz innych środków spełniających definicję Rekompensaty według Umowy.

gdzie:

RE Rekompensata Pieniężna dla Wykonawcy, bez Rozsądnego Zysku
RE_{RZ} Maksymalna Rekompensata Pieniężna dla Wykonawcy z Rozsądnym Zyskiem
P_{pow} Suma przychodów z realizacji Usług
P_{dod} Suma przychodów z Działalności dodatkowej Wykonawcy, przypisana do Umowy
K_{pow} Suma kosztów działalności polegającej na świadczeniu Usług
K_{dod} Suma kosztów Działalności dodatkowej Wykonawcy, przypisana do Umowy
%RZ Maksymalna stopa zwrotu z zainwestowanego kapitału ustalona przez Powierzającego
RZ Rozsądny Zysk
POM Pozostałe (z wyłączeniem Rekompensaty Pieniężnej) formy pomocy publicznej nieuwzględnione jako przychody, przeliczone na ekwiwalent dotacji zgodnie z obowiązującymi przepisami
ZK Zainwestowany kapitał – podstawa wyznaczania Rozsądnego Zysku

- 2) Kraków – zastosowano metodę opartą na podziale kosztów, zasady kalkulacji określono w umowie wykonawczej.
- 3) Łódź - Koszty netto, które należy uwzględnić, obliczone są jako różnica pomiędzy kosztami poniesionymi na wykonywanie usługi w ogólnym interesie gospodarczym oraz przychodem uzyskanym z takiej usługi, przy odjęciu dochodów generowanych na działalności dodatkowej, wykonywanej w oparciu o majątek wykorzystywany do świadczenia UOIG.

W celu określenia rozsądnego zysku zastosowano art. 5 ust. 7 Decyzji UOIG przyjmując maksymalny zwrot z kapitału jako 3,29% (stopa SWAP obowiązująca w okresie od 1 lipca 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. plus 100 punktów bazowych).

Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.

- 1) Gdynia – rekompensata wypłacona Wykonawcy jest corocznie weryfikowana w ramach Audytu Rekompensaty pod kątem:

- zgodności wypłaconej Rekompensaty z przepisami prawa, w szczególności prawa pomocy publicznej, w tym przepisów Decyzji UOIG,
- wysokości wypłaconej Rekompensaty w odniesieniu do kosztów świadczenia przez Wykonawcę Usług i przychodów uzyskanych z ich świadczenia,
- dochodów z Działalności dodatkowej czy innych składników wynikających z przepisów, w szczególności pomocy publicznej przyznanej w innych formach, a dotyczącej realizacji Usług przy jednoczesnym zapewnieniu Rozsądnego Zysku dla Wykonawcy.

Jeśli rekompensata otrzymana przez ARG przewyższa dopuszczalny poziom określony przez Gminę, ARG zobowiązane jest do zwrotu nadwyżki. Jeśli nadwyżka nie przekroczyła 10% dopuszczalnego poziomu rekompensaty to może zostać przeniesiona na kolejny rok rozliczeniowy i zostać odliczona od kwoty należnej ARG w kolejnym roku.

Gmina ma prawo prowadzić bieżące i okresowe kontrole działalności realizowanej przez ARG w zakresie należytej realizacji umowy wykonawczej.

- 2) **Kraków – Gmina Miejska Kraków** przeprowadza monitoring roczny na podstawie rozliczenia rocznego sprawozdania z udziałem zewnętrznego eksperta. W przypadku stwierdzenia wystąpienia sytuacji, w której poziom rekompensaty wypłaconej w badanym roku kalendarzowym skutkować będzie przekroczeniem maksymalnej wartości średniorocznej lub sytuacji, w której prognoza rozsądnego zysku dotycząca okresu obowiązywania Umowy wykaże przekroczenie maksymalnego dopuszczalnego rozsądnego zysku, pomniejszana jest kolejna rekompensata o tę kwotę. W przypadku rozliczenia całości umowy w przypadku stwierdzenia nadwyżki rekompensaty spółka zobowiązana jest do zwrotu kwoty nadwyżki.
- 3) **Łódź – W celu monitorowania ewentualnych nadwyżek rekompensaty** przeprowadzane są bieżące kontrole (coroczne Sprawozdania dotyczące aktualizacji maksymalnej dopuszczalnej rekompensaty z tytułu wykonania UOIG przez Gminę Miasto Łódź) i okresowe audyty (co najmniej raz na trzy lata w okresie powierzenia).

W przypadku stwierdzenia w ramach audytu, że dotychczas otrzymana przez Miasto i planowana do końca okresu powierzenia rekompensata doprowadzi do osiągnięcia przez Miasto rozsądnego zysku wyrażonego IRR o wartości wyższej niż 3,29%, nadwyżka rekompensaty zostanie zniwelowana poprzez modyfikację założeń do prognoz finansowych na pozostałe lata powierzenia (np. poprzez obniżenie poziomu planowanych czynszów od najemców) lub zwrot nadwyżki do dawcy pomocy w formie rekompensaty (w przypadku gdy weryfikacja jest weryfikacją następczą, czyli po zakończeniu okresu powierzenia). Gdyby w danym roku doszło do nadwyżki rekompensaty, to ta nadwyżka, o ile nie przekracza 10% kwoty średniorocznej maksymalnej rekompensaty w okresie powierzenia, może zostać przeniesiona na kolejny okres. Taka nadwyżka jest wówczas odliczana od kwoty rekompensaty w kolejnym okresie.

<p>Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są wymogi w zakresie przejrzystości (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).</p>	
Nie dotyczy.	
Kwota przyznanej pomocy	
Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR). Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. (A+B+C)	
2020	2021
Gdynia: 0,02	Gdynia: 0,8
Kraków: 0,6	Kraków: 64,1
	Łódź: 17,3
A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne	
2020	2021
B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne	
2020	2021
C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne	
2020	2021
Gdynia: 0,02	Gdynia: 0,8
Kraków: 0,6	Kraków: 64,1
	Łódź: 17,3
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021
wniesienie kapitału: 572 842,62 EUR	Wniesienie kapitału: 64 058 861,29 EUR

dotacja: 209 994,25 EUR	Dotacja: 18 085 669,34 EUR
Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)	
2020	2021
Liczba beneficjentów: 2	Liczba beneficjentów: 3
Średnie przedsiębiorstwo: 1 (209 994,25 EUR)	Małe przedsiębiorstwo: 1 (791 978,09 EUR)
Duże przedsiębiorstwo: 1 (572 842,62 EUR)	Duże przedsiębiorstwo: 2 (81 352 552,54 EUR)

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
5g) inne – usługi w zakresie zarządzania nieruchomościami powierzone przez miasta Nowy Sącz, Wrocław, Poznań i Kraków
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce
Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG.
<p>1) Nowy Sącz: usługa zarządzania nieruchomościami o charakterze użyteczności publicznej w tym obiektami sportowymi, parkingowymi wykonywana przez Nowosądecką Infrastrukturę Komunalną sp. z o.o.</p> <p>Usługa obejmuje zarządzanie, administrowanie i utrzymywanie obiektów w szczególności poprzez budowę obiektów, bieżące ich udostępnianie oraz zarządzanie, administrowanie i utrzymywanie.</p> <p>2) Wrocław – usługa realizowana przez Wrocławskie Mieszkania Sp. z o.o. Zadania służące bieżącemu i nieprzerwanemu zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie zarządzania i gospodarowania gminnym zasobem komunalnym oraz utrzymaniem gminnych obiektów, urządzeń użyteczności publicznej i obiektów administracyjnych, powierzonych Spółce do wykonania Aktem Założycielskim</p> <p>3) Poznań: usługa powierzona Zarządowi Komunalnych Zasobów Lokalowych Sp. z o.o. w zakresie:</p> <p>a. Wykonywanie zadania własnego gminy Miasto Poznań, dotyczącego zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie tworzenia warunków do zaspokajania potrzeb mieszkaniowych wspólnoty samorządowej oraz w zakresie gminnego budownictwa mieszkaniowego;</p> <p>b. Pełnienie funkcji inwestora zastępczego dla inwestycji Miasta Poznania służących realizacji zadań własnych Miasta Poznania</p>

związanych z gminnym budownictwem mieszkaniowym, w tym w szczególności wykonywanie obowiązków związanych z prowadzeniem i nadzorowaniem inwestycji budowlanych polegających na budowie, przebudowie, modernizacji lub remoncie stanowiących własność Miasta Poznania: budynków, budowli i obiektów kubaturowych, realizowanych na zasobie nieruchomości dzierżawionym przez Spółkę od Miasta Poznania (lokale mieszkalne i lokale użytkowe) oraz budowie infrastruktury drogowej i technicznej związanej z zadaniami inwestycyjnymi w zakresie gminnego budownictwa mieszkaniowego realizowanymi przez Spółkę;

- c. Zarządzanie nieruchomościami jednostki budżetowej Zarząd Transportu Miejskiego w Poznaniu, w szczególności jego siedzibą, dworcami autobusowymi oraz punktami obsługi klienta w zakresie bieżącego administrowania, zapewnienia obsługi technicznej i eksploatacyjnej.

- 4) **Kraków – usługa w zakresie zarządzanie miejską infrastrukturą parkingową (miejskie parkingi P+R) na terenie Gminy Miejskiej Kraków przez spółkę Miejska Infrastruktura sp. z o.o.**

Proszę opisać (typowe) **formy powierzenia**. Jeśli w niektórych sektorach do powierzania usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.

- 1) **Nowy Sącz: powierzenie nastąpiło na podstawie:**

Uchwały Rady Miasta Nowego Sącza nr XXVII/271/2020 z dnia 5 lutego 2020 r. w sprawie wyrażenia zgody na utworzenie spółki kapitałowej, zmienionej Uchwałą Rady Miasta Nowego Sącza nr XXXVIII/431/2021 z dnia 4 stycznia 2021;

Umowy powierzenia wykonywania zadań własnych zawarta w dniu 15.01.2021 pomiędzy Miastem Nowy Sącz reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Nowego Sącza a Nowosądecką Infrastrukturą Komunalną Sp. z o.o. reprezentowaną przez Prezesa Zarządu. Miasto jest i zamierza pozostać w okresie obowiązywania Umowy powierzenia jedynym udziałowcem Spółki.

- 2) **Wrocław: podstawą powierzenia jest umowa spółki Wrocławskie Mieszkania Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 2 października 2007r., (Repertorium A nr 4798/2007) oraz Zarządzenie nr 2387/08 Prezydenta Wrocławia z dnia 2 stycznia 2008 r. w sprawie zasad zlecania i rozliczania z realizacji zadań powierzonych do wykonywania aktem założycielskim spółce Wrocławskie Mieszkania Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**
- 3) **Poznań: Powierzenie nastąpiło aktem władczym – uchwałą Rady Miasta Poznania oraz aktem założycielskim Spółki - uchwałą Rady Miasta Poznania z dnia 21 maja 2013 r. Nr L/777/VI/2013 w sprawie przekształcenia samorządowego zakładu budżetowego, poprzez likwidację w celu utworzenia spółki prawa handlowego, zmienionej uchwałami Rady Miasta Poznania: z dnia**

26 kwietnia 2016 r. Nr XXVIII/413/VII/2016, z dnia 22 maja 2018 r. Nr LXVII/1233/VII/2018. Szczegóły w zakresie powierzenia określono w umowie pomiędzy Miastem a Spółką - umowa z dnia 31 lipca 2018 r. zawarta pomiędzy Miastem Poznań, a Zarządem Komunalnych Zasobów Lokalowych sp. z o.o. w sprawie warunków realizacji powierzonych zadań własnych oraz przyznawania i rozliczania wsparcia działalności powierzonej z aneksami do umowy z dnia 31 lipca 2018 r. i 22 maja 2019 r.

4) Kraków

Powierzenie nastąpiło na mocy:

Uchwały Miasta Krakowa Nr XCIV/1392/13 z dnia 18 grudnia 2013 r. powołującej jednoosobową spółkę pod nazwą Miejska Infrastruktura sp. z o.o. (ze zm.);

Uchwały Rady Miasta Krakowa Nr LIII/723/12 z dnia 29 sierpnia 2012 r. w sprawie przyjęcia programu parkingowego dla Miasta Krakowa;

Umowy zawartej w dniu 2 czerwca 2014 r. o świadczenie usług publicznych polegających na prowadzeniu strefy płatnego parkowania oraz realizacji programu parkingowego (ze zm.);

Umowy zawartej w dniu 27 lipca 2016 r. o świadczenie usług publicznych (ze zm.)

Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających dłużej niż 10 lat (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.

1) Nowy Sącz: Umowa została zawarta na czas oznaczony, tj. od dnia jej zawarcia 15.01.2021 do dnia 31.12.2038. Okres ten wynika ze zobowiązania Spółki do przeprowadzenia znacznych inwestycji związanych z projektem, które podlegają amortyzacji przez okres dłuższy niż 10 lat, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości.

2) Wrocław: Dziesięć lat.

3) Poznań: Okres powierzenia wynosi 60 lat z uwagi na okres amortyzacji środków trwałych tj. budynków mieszkalnych wybudowanych w ramach realizacji zadania własnego gminy.

4) Kraków: Powierzenie nastąpiło na okres 10 lat.

Od dnia 1 stycznia 2020 r. Miejska Infrastruktura sp. z o. o. w likwidacji w ograniczonym zakresie wykonywała usługi pozostające w związku z prowadzeniem strefy płatnego parkowania oraz w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 r. świadczyła usługi związane z zarządzaniem parkingami typu P&R. Spółka realizowała powierzone usługi przez okres 7 lat. Zadania spółki są przenoszone przez Gminę Miejską Kraków do spółki Zarząd Transportu Publicznego.

Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwom przyznawane są (zwykle) prawa wyłączne lub specjalne .
<p>Nowy Sącz, Wrocław, Kraków: nie przyznano praw wyłącznych ani specjalnych.</p> <p>Poznań: Zarząd Komunalnych Zasobów Lokalowych sp. z o.o. posiada przyznane prawa specjalne tzn. na podstawie umowy dzierżawy z dnia 9 października 2013 r. nr D/51/1031 ze zmianami, Miasto Poznań przekazało Spółce w dzierżawę nieruchomości niezabudowane, zabudowane, udziały w nieruchomościach oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu, będące jego własnością i współwłasnością wraz ze wszelkimi obiektami znajdującymi się na tych nieruchomościach. Przyznane prawa specjalne polegają na korzystaniu i pobieraniu pożytków z lokali użytkowych w związku z wykonywaniem przez ZKZL sp. z o.o. zadania własnego gminy Miasto Poznań, dotyczącego zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie tworzenia warunków do zaspokajania potrzeb mieszkaniowych wspólnoty samorządowej oraz w zakresie gminnego budownictwa mieszkaniowego.</p>
Jakie instrumenty pomocy zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?
<p>Wrocław, Kraków: dotacja.</p> <p>Nowy Sącz, Poznań: dotacja, wniesienie kapitału, Oddanie do korzystania mienia na warunkach korzystniejszych od rynkowych.</p>
Typowy mechanizm rekompensaty w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.
<p>1) Nowy Sącz: wysokość rekompensaty w okresie świadczenia usług publicznych nie może przekraczać kwoty niezbędnej do pokrycia kosztów netto poniesionych w tym okresie, bezpośrednio związanych ze świadczeniem usług publicznych, które są związane z powierzeniem (w tym kosztów stałych w odpowiedniej proporcji dla usług publicznych, bez uwzględnienia kosztów stałych w proporcji dla Działalności Dodatkowej), przy uwzględnieniu przychodów uzyskiwanych przez Spółkę z tytułu działalności polegającej na wykonywaniu usług publicznych (powiększonych o inne przysporzenia ze środków publicznych, w tym dopłaty lub podwyższenia kapitału zakładowego) i Rozsądnego Zysku. Rekompensata jest wypłacana we wszelkich formach dopuszczalnych prawem powszechnie obowiązującym, w wysokości gwarantującej zachowanie płynności Spółki w całym okresie obowiązywania umowy, w tym zdolność do wykonywania zobowiązań.</p> <p>2) Wrocław: wynagrodzenie za wykonywanie powierzonych czynności płatne na podstawie faktur wystawianych co miesiąc.</p> <p>3) Poznań: przy obliczaniu maksymalnego wsparcia ze środków publicznych stosuje się model oparty na różnicy pomiędzy uzasadnionymi kosztami, a przychodami z uwzględnieniem rozsądnego zysku.</p>

4) **Kraków:** zasady przekazywania rekompensaty Spółce określone były w umowach wykonawczych. Rekompensata roczna nie mogła przekroczyć kwoty niezbędnej do pokrycia kosztów netto wynikających z wywiązywania się ze zobowiązań z tytułu świadczenia powierzonych usług z uwzględnieniem rozsądnego zysku, zgodnie z art. 5 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG. Rozliczenie powierzonych usług dokonywane było przy zastosowaniu metody opartej na podziale kosztów.

Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.

1) **Nowy Sącz:** Miasto ma prawo do przeprowadzenia rocznej weryfikacji kwoty Rekompensaty lub zlecenia przeprowadzenia takiej weryfikacji uprawnionym podmiotom w szczególności w celu zapewnienia, aby Spółka nie otrzymywała Rekompensat przekraczających wymaganą kwotę rekompensaty. W tym celu Spółka przekaże odpowiednie dokumenty związane ze świadczeniem Usługi. Do dnia 31 marca każdego roku obrachunkowego, Miasto zleci wyspecjalizowanej w tym zakresie jednostce wewnętrznej Miasta lub podmiotowi zewnętrznemu przeprowadzenie rocznej weryfikacji Rekompensaty, w tym Rozsądnego Zysku. Miasto oraz Spółka zobowiązują się do uzgodnienia wysokości Rekompensaty w oparciu o Audyt, po którym Miasto zobowiązuje się do wprowadzenia ewentualnych zmian do budżetu Miasta wynikających z niedoboru Rekompensaty, wykazanego w związku z Audytem. W razie zaistnienia nadwyżki Rekompensaty Spółka ma obowiązek niezwłocznie poinformować o tym Miasto i Miasto zażąda zwrotu nadwyżki Rekompensaty. Zostaną zaktualizowane wskaźniki Rekompensaty na przyszłość. W przypadku, kiedy kwota nadwyżki Rekompensaty nie przekracza 10% kwoty średniej rocznej Rekompensaty, nadwyżka taka może zostać przeniesiona na kolejny roczny okres rozliczeniowy i odjęta od kwoty Rekompensaty należnej za dany okres rozliczeniowy. W przypadku stwierdzenia przez Spółkę wzrostu kosztów działalności lub finansowych lub spadku przychodów w trakcie roku obrachunkowego, wówczas Spółka przed datą płatności kolejnej miesięcznej zaliczki Rekompensaty może skorygować wniosek o wysokość aktualnej kwoty Rekompensaty. W celu zapobieżenia powstaniu nadwyżki Rekompensaty oraz oceny standardów wykonywania usług publicznych, Spółka przekazuje Miastu co kwartał sporządzone z należytą starannością aktualne sprawozdania okresowe.

2) **Wrocław:** Jeżeli wynagrodzenie w zakończonym Roku Rozliczeniowym, przewyższa dopuszczalny poziom wynagrodzenia:

a) o więcej niż 10%, następuje zwrot do Miasta całej nadwyżki wynagrodzenia;

b) mniej niż o 10%, dokonane może być pomniejszenie o nadwyżkę wynagrodzenia wartości należności z tytułu wynagrodzenia w kolejnym Roku Rozliczeniowym.

- 3) **Poznań:** Miasto jest uprawnione do przeprowadzenia audytu przychodów i kosztów Spółki oraz poziomu rozsądnego zysku (audyt rekompensaty). Audyt rekompensaty winien być przeprowadzany nie rzadziej niż raz na trzy lata, jak również na koniec okresu powierzenia. Spółka jest zobowiązana do zwrotu nadwyżki rekompensaty jeżeli wartość wypłaconej nadwyżki przekracza 10% średniej rocznej kwoty wsparcia ze środków publicznych, wyznaczonej dla całego okresu powierzenia. Zwrot nadwyżki nastąpi w terminie 180 dni od dnia przyjęcia Raportu Roczного jednak nie później niż do końca lutego kolejnego roku kalendarzowego.
- 4) **Kraków:** W celu uniknięcia nadwyżki rekompensaty przewidziano coroczną kontrolę mającą na celu zbadanie, czy uzyskana rekompensata w całym okresie powierzenia nie spowoduje przekroczenia dopuszczalnego progu w rozumieniu decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG.

Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są **wymogi w zakresie przejrzystości** (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).

Nie dotyczy.

Kwota przyznanej pomocy

Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR). Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. **(A+B+C)**

2020	2021
14,3	9
A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne	
2020	2021
B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne	
2020	2021
C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne	
2020	2021

14,3	9
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021
Dotacje: 12 238 068,09 EUR	Dotacje: 5 620 439,13 EUR
Wniesienie kapitału: 3 286 937,02 EUR	Wniesienie kapitału: 1 928 804,59 EUR
Oddanie do korzystania mienia na warunkach korzystniejszych od rynkowych : 1 540 385,38 EUR	Oddanie do korzystania mienia na warunkach korzystniejszych od rynkowych: 1 427 788,04 EUR
Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)	
2020	2021
Liczba beneficjentów: 3	Liczba beneficjentów: 4

Sekcja (na przykład 1, szpitale lub 2b, opieka nad dziećmi)
5g) inne – usługi w zakresie prac budowlanych powierzone przez miasta Poznań i Wrocław
Jasny i wyczerpujący opis sposobu organizacji poszczególnych usług w Polsce
Proszę wyjaśnić, jaki rodzaj usług w odnośnym sektorze został zdefiniowany jako UOIG. Proszę jak najprecyzyjniej określić zakres usług powierzanych jako UOIG.
Powierzone usługi obejmują zarządzanie i realizację inwestycji związanych z infrastrukturą drogową na rzecz miasta Poznań i Wrocław przez spółki Poznańskie Inwestycje Miejskie sp. z o.o. oraz Wrocławskie Inwestycje sp. z o.o., w tym również realizację działań pomocniczych takich jak projektowanie organizacji ruchu, zarządzanie nieruchomościami.
Proszę opisać (typowe) formy powierzenia. Jeśli w niektórych sektorach do powierzania usług stosuje się standardowe dokumenty, prosimy o ich załączenie.
Powierzenie usług ma formę uchwały rady miasta lub zarządzenia prezydenta miasta, a zadania i zasady realizacji usług określone są w aktach założycielskich spółek, którym realizacja usługi jest powierzana.
1) Poznań: Powierzenie jednoosobowej spółce Miasta nastąpiło aktem władczym poprzez uchwałę Rady Miasta oraz zostało ujęte w akcie założycielskim spółki. Przepisy wykonawcze mają formę zarządzenia Prezydenta Miasta.

<p>2) Wrocław: Zarządzenie Prezydenta Wrocławia nr 11321/14 z dnia 9 lipca 2014 ze zmianami - Zasady zlecania i rozliczania z realizacji zadań powierzonych do wykonywania aktem założycielskim spółce Wrocławskie Inwestycje sp. z o.o. stanowią załącznik Zarządzenia Prezydenta Wrocławia, powstały one na podstawie Decyzji Komisji Europejskiej z dnia 20 grudnia 2011 w sprawie stosowania art. 106 ust. 2 Traktatu o funkcjonowaniu UE do pomocy państwa w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych, przyznawanych przedsiębiorstwom zobowiązanym do wykonywanie usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym.</p>
<p>Średni okres powierzenia (w latach) oraz udział powierzeń trwających dłużej niż 10 lat (w %) na każdy sektor. Prosimy wskazać, w których sektorach UOIG powierza się na okres dłuższy niż 10 lat i jakie jest uzasadnienie takiego okresu.</p>
<p>10 lat</p>
<p>Proszę wyjaśnić, czy przedsiębiorstwom przyznawane są (zwykle) prawa wyłączne lub specjalne.</p>
<p>Nie przyznano.</p>
<p>Jakie instrumenty pomocy zastosowano (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.)?</p>
<p>Dotacja</p>
<p>Typowy mechanizm rekompensaty w odniesieniu do poszczególnych usług oraz informacja, czy stosowana jest metoda oparta na podziale kosztów, czy też metoda nieponiesionych kosztów netto.</p>
<p>1) Poznań: Dla celów obliczania wysokości rekompensaty stosuje się metodę opartą na podziale kosztów.</p> <p>2) Wrocław: Dla celów określenia wysokości rekompensaty zastosowano metodę nieponiesionych kosztów.</p>
<p>Typowe ustalenia dotyczące unikania i odzyskiwania nadwyżek rekompensaty.</p>
<p>1) Poznań: W zakresie unikania nadwyżek po zamknięciu każdego zadania inwestycyjnego dokonywana jest weryfikacja wynagrodzenia pobranego na danym zadaniu. Po zakończeniu danego roku następuje również rozliczenie wynagrodzenia pobranego za dany rok. Dodatkowo, nie rzadziej niż raz na 3 lata zlecane jest podmiotowi posiadającemu określone kompetencje i doświadczenie zawodowe wykonanie audytu rekompensaty wypłaconej spółce. W przypadku, gdy wynagrodzenie otrzymane przez spółkę w ramach zakończonego zadania, przewyższa ustalone wynagrodzenie maksymalne możliwe do pobrania o więcej niż 1%, spółka zwraca całą nadwyżkę pobranego wynagrodzenia. Jeśli natomiast pobrane wynagrodzenie przewyższa ustalone wynagrodzenie maksymalne możliwe do pobrania o 1% lub mniej, to decyzja o zwrocie nadwyżki wynagrodzenia jest podejmowana indywidualnie przez jednostkę zlecającą zadanie.</p>

Dodatkowo, jeśli audyt rekompensaty wykaże, że w danym roku lub narastająco w okresie powierzenia pobrane przez spółkę wynagrodzenie jest wyższe od maksymalnej kwoty rekompensaty, obliczonej zgodnie z zapisami Decyzji w sprawie UOIG z 2012 roku, o więcej niż 10%, spółka jest zobowiązana do zwrotu nadwyżki wynagrodzenia. Jeżeli wynagrodzenie jest wyższe od maksymalnej kwoty rekompensaty, obliczonej zgodnie z zapisami Decyzji w sprawie UOIG z 2012 roku, o mniej niż 10% to spółka jest zobowiązana do umniejszania wynagrodzenia w kolejnym roku. W przypadku wystąpienia nadwyżki w ostatnim roku powierzenia, to spółka jest zobowiązana do jej zwrotu w całości.

2) Wrocław: Miasto jest zobligowane do przeprowadzenia kontroli nadwyżek wynagrodzenia na podstawie raportu za rok poprzedni przedstawiającego:

- wysokość wynagrodzenia otrzymanego przez spółkę od miasta za wykonywanie przez nią powierzonych na podstawie Wskazań do realizacji czynności w ramach zadań inwestycyjnych lub zadań zarządzania w zakończonym roku rozliczeniowym,
- wysokości przychodów osiągniętych z działalności innej niż związanej z wykonywaniem zadań inwestycyjnych lub zadań zarządzania zgodnie z Zasadami wynagradzania spółki,
- wysokości i struktury kosztów z uwzględnieniem kosztów związanych z prowadzeniem działalności innej niż związanej z wykonywaniem zadań inwestycyjnych lub zadań zarządzania,
- wysokości poniesionych nakładów niezbędnych do prawidłowego realizowania powierzonych czynności w ramach zadań inwestycyjnych lub zadań zarządzania.

Krótkie wyjaśnienie, w jaki sposób spełniane są **wymogi w zakresie przejrzystości** (zob. art. 7 decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG) w przypadku pomocy powyżej 15 mln EUR przyznanej przedsiębiorstwu, które prowadzi także działalność wykraczającą poza zakres UOIG. W odpowiedzi prosimy podać przykłady publikowanych w tym celu informacji (zamieszczając np. linki do stron internetowych lub inne odesłania), wskazać, czy Polska dysponuje centralną stroną internetową, na której publikowane są tego typu informacje dla wszystkich odnośnych środków pomocy w kraju (w takim przypadku prosimy podać link do tej strony), lub ewentualnie wyjaśnić, czy i w jaki sposób publikacja odbywa się na poziomie, na jakim przyznawana jest pomoc (np. centralnym, regionalnym lub lokalnym).

Nie dotyczy

Kwota przyznanej pomocy

Łączna kwota pomocy przyznanej (w mln EUR). Chodzi o całą pomoc przyznaną na terytorium kraju, w tym pomoc przyznaną przez władze regionalne i lokalne. (A+B+C)

2020	2021
6,4	6,7

A: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez krajowe organy centralne	
2020	2021
B: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy regionalne	
2020	2021
C: Łączna kwota przyznanej pomocy (w mln EUR) wypłacona przez organy lokalne	
2020	2021
6,4	6,7
Udział wydatków w podziale na instrumenty pomocy (bezpośrednie dotacje, gwarancje itp.) (jeśli dostępne)	
2020	2021
Dotacja: 6 428 540,23 EUR	Dotacja: 6 667 891,94 EUR
Dodatkowe informacje ilościowe (np. liczba beneficjentów w poszczególnych sektorach, średnia kwota pomocy, wielkość przedsiębiorstwa)	
2020	2021
Liczba beneficjentów: 2	Liczba beneficjentów: 2
Średnie przedsiębiorstwo: 1 (3 705 699,73 EUR)	Średnie przedsiębiorstwo: 1 (3 899 596,35 EUR)
Duże przedsiębiorstwo: 1 (2 722 840,50 EUR)	Duże przedsiębiorstwo: 1 (2 768 295,59 EUR)

W załączonym pliku Excel „SGEI Decision 2020 2021”, przeznaczonym na dane zbiorcze, proszę również podać łączne kwoty według sekcji w odniesieniu do całego państwa członkowskiego (a nie w podziale na regiony, władze lokalne lub gminy).

3. OPIS STOSOWANIA ZASAD RAMOWYCH DOTYCZĄCYCH UOIG Z 2012 R.

Władze polskie w okresie objętym sprawozdaniem nie udzieliły pomocy zgodnie z ww. zasadami ramowymi.

4. SKARGI OSÓB TRZECICH

Proszę przedstawić informacje na temat skarg osób trzecich, w szczególności postępowań przed sądami krajowymi, dotyczących środków wchodzących w zakres decyzji z 2012 r.

w sprawie UOIG i zasad ramowych z 2012 r. dotyczących UOIG. Proszę o możliwie jak najbardziej szczegółową odpowiedź oraz uwzględnienie sektora, którego dotyczą skargi, sformułowanych w nich zarzutów, ewentualnych działań następnych podjętych przez władze polskie lub prawdopodobnego wyniku postępowań sądowych.

Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów nie posiada informacji, z których wynikałoby, że w latach 2020 – 2021 wszczęto postępowania sądowe w związku ze skargami osób trzecich dotyczących świadczenia UOIG.

5. PYTANIA RÓŻNE

a. Proszę wskazać, czy władze polskie napotkały trudności w stosowaniu decyzji z 2012 r. w sprawie UOIG, i zwrócić uwagę w szczególności na następujące kwestie:

- sporządzenie aktu powierzenia, który spełnia wymogi art. 4 decyzji w sprawie UOIG;
- określanie kwoty rekompensaty zgodnie z art. 5 decyzji w sprawie UOIG;
- określanie rozsądnego poziomu zysku zgodnie z art. 5 ust. 5 do 8 decyzji w sprawie UOIG;
- regularną kontrolę nadwyżek rekompensaty zgodnie z art. 6 decyzji w sprawie UOIG.

Proszę o możliwie jak najbardziej szczegółową odpowiedź wraz z przykładami oraz – w stosownych przypadkach – wskazanie sektora, którego (najbardziej) dotyczą trudności.

Niektóre podmioty wdrażające pomoc zgłosiły trudności związane z:

- Sformułowaniem aktu powierzenia w zakresie zasad związanych z określeniem właściwej formy dla wypłaty niedoboru rekompensaty (faktura VAT/dopłata do kapitału).
- Określeniem momentu powierzenia UOIG w przypadku utworzenia nowego podmiotu/powierzenia UOIG podmiotowi już istniejącemu.
- Określeniem podstawy naliczania rozsądnego zysku w sytuacji braku możliwości zastosowania wewnętrznej stopy zwrotu.
- W przypadku okresu powierzenia przekraczającego 10 lat (z uwagi na zobowiązanie podmiotu do przeprowadzania znacznych inwestycji, np. w sektorze komunalnego budownictwa mieszkaniowego, które muszą być amortyzowane przez dłuższy czas), pojawiła się wątpliwość odnośnie przyjęcia właściwej stopy zwrotu kapitału, która nie może przekraczać stopy swap, której

wymagalność odpowiada okresowi obowiązywania aktu powierzenia (powiększonej o premię w wysokości 100 punktów bazowych) – publikowane są stopy swap o maksymalnie 10-cio letnim okresie wymagalności, co rodzi wątpliwość jaka stopa powinna mieć zastosowanie dla dłuższych okresów powierzenia związanych z okresem amortyzacji środków trwałych.

- Z określeniem okresu, dla którego należy przyjąć stopę swap dla ustalenia poziomu rozsądnego zysku biorąc pod uwagę art. 5 ust. 5 i 7 Decyzji, w przypadku, gdy uchwała Rady Miasta określa okres powierzenia: okres związany z datą podjęcia uchwały przez Radę Miasta/okres obowiązywania stopy swap dla wskazanego w tej dacie pierwszego dnia okresu powierzenia.

b. Proszę wskazać, czy władze polskie napotkały trudności w stosowaniu zasad ramowych dotyczących UOIG z 2012 r., i zwrócić uwagę w szczególności na następujące kwestie:

- przeprowadzanie konsultacji publicznych zgodnie z pkt 14 zasad ramowych dotyczących UOIG;
- zgodność z przepisami w dziedzinie zamówień publicznych zgodnie z pkt 19 zasad ramowych dotyczących UOIG;
- obliczanie nieponiesionych kosztów netto zgodnie z pkt 25-27 zasad ramowych dotyczących UOIG;
- określanie rozsądnego poziomu zysku zgodnie z pkt 33-38 zasad ramowych dotyczących UOIG.

Proszę o możliwie jak najbardziej szczegółową odpowiedź wraz z przykładami oraz – w stosownych przypadkach – wskazanie sektora, którego (najbardziej) dotyczą trudności.

Władze polskie informują, że w okresie objętym sprawozdaniem nie była udzielana pomoc na podstawie zasad ramowych dotyczących UOIG.

c. Poniżej władze polskie mogą również przedstawić wszelkie pozostałe uwagi na temat stosowania decyzji w sprawie UOIG i zasad ramowych dotyczących UOIG odnoszące się do innych kwestii niż te wymienione w poprzednich pytaniach.

Władze polskie nie zgłaszają uwag.

Decyzja w sprawie UOIG w Państwa kraju członkowskim		Ogólna kwota dla całego kraju członkowskiego	
		2020	2021
Art. 2 ust. 1 lit. b)	Szpitala świadczące opiekę medyczną, w tym w stosownych przypadkach usługi ratownictwa medycznego		
Art. 2 ust. 1 lit. c)	Opieka zdrowotna i opieka długoterminowa		
	Opieka nad dziećmi		
	Dostęp do rynku pracy i reintegracja na tym rynku		
	Dostęp do rynku pracy i reintegracja na tym rynku		
	Mieszkalnictwo socjalne	€ 21.183.205,71	€ 65.962.248,69
	Opieka nad słabszymi grupami społecznymi oraz włączenie społeczne tych grup	€ 2.710.352,42	€ 2.438.925,14
	Inne usługi socjalne		
Art. 2 ust. 1 lit. d)	Połączenia lotnicze lub morskie		
Art. 2 ust. 1 lit. e)	Lotniska i porty		
Art. 2 ust. 1 lit. a), poniżej 15 mln EUR rocznie	Usługi pocztowe		€ 22.303,05
	Energia		
	Zbieranie odpadów	€ 46.378.383,80	€ 27.738.052,16
	Zaopatrzenie w wodę	€ 5.441.209,00	€ 495.664,26
	Kultura	€ 1.535.769,08	€ 858.526,51
	Usługi finansowe	€ 2.922.640,25	€ 3.125.284,72
	Inne	€ 21.530.535,81	€ 98.248.668,79

Zasady ramowe UOIG w Państwa kraju członkowskim	Ogólna kwota dla całego kraju członkowskiego	
	2020	2021
Usługi pocztowe		
Energia		
Zbieranie odpadów		
Zaopatrzenie w wodę		
Połączenia lotnicze lub morskie		
Lotniska i porty		
Kultura		
Usługi finansowe		
Inne		