CZĘŚĆ III.1.B - FORMULARZ INFORMACJI UZUPEŁNIAJĄCYCH DOTYCZĄCY PROGRAMÓW REGIONALNEJ POMOCY INWESTYCYJNEJ

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

# Zakres

* 1. Powody zgłoszenia programu zamiast wdrożenia go na podstawie ogólnego rozporządzenia w sprawie wyłączeń grupowych („GBER”)[[2]](#footnote-2) lub rozporządzenia w sprawie pomocy *de minimis*[[3]](#footnote-3):
* zgłoszenie dotyczy programu sektorowego. W takim przypadku proszę wskazać sektor objęty programem (kod NACE):

|  |
| --- |
| … |

* inne powody. Proszę określić:

|  |
| --- |
| … |

* 1. Zakres zgłaszanego programu
     1. Proszę potwierdzić, że w podstawie prawnej zgłaszanego programu przewiduje się obowiązek zgłaszania Komisji pomocy indywidualnej na rzecz beneficjenta, w przypadku gdy pomoc ze wszystkich źródeł przekracza próg pomocy indywidualnej powodujący obowiązek zgłoszenia określony w ogólnym rozporządzeniu w sprawie wyłączeń grupowych („GBER”) w odniesieniu do regionalnej pomocy inwestycyjnej (pkt 22 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

Proszę podać odniesienie do odpowiedniego przepisu podstawy prawnej:

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę potwierdzić, że w podstawie prawnej zgłaszanego programu przewiduje się obowiązek zgłaszania Komisji pomocy indywidualnej na rzecz beneficjenta, chyba że (1) potwierdzi on, że w ciągu dwóch lat poprzedzających złożenie wniosku o przyznanie pomocy nie dokonał przeniesienia do zakładu, w którym ma zostać dokonana inwestycja początkowa objęta pomocą, oraz (2) zobowiązał się nie dokonywać takiego przeniesienia w okresie do dwóch lat po zakończeniu inwestycji początkowej. (pkt 23 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)
    2. Proszę podać odniesienie do odpowiedniego przepisu podstawy prawnej:

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę potwierdzić, że w zgłaszanym programie pomocy nie przewiduje się udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej dla kategorii przedsiębiorstw i sektorów wymienionych poniżej. W każdym przypadku proszę wskazać odpowiedni przepis podstawy prawnej programu.

|  |  |
| --- | --- |
| Wyłączone kategorie przedsiębiorstw i sektorów | Odpowiedni przepis podstawy prawnej programu |
| Przedsiębiorstwa znajdujące się w trudnej sytuacji[[4]](#footnote-4) |  |
| Sektor żelaza i stali[[5]](#footnote-5) |  |
| Sektor węgla brunatnego[[6]](#footnote-6) |  |
| Sektor węgla[[7]](#footnote-7) |  |
| Rybołówstwo i akwakultura[[8]](#footnote-8) |  |
| Rolnictwo[[9]](#footnote-9) |  |
| Wprowadzanie do obrotu produktów rolnych wymienionych w załączniku I do Traktatu[[10]](#footnote-10) lub przetwórstwo na produkty wymienione w załączniku I |  |
| Transport[[11]](#footnote-11) |  |
| Sieci szerokopasmowe[[12]](#footnote-12) |  |
| Energia[[13]](#footnote-13) |  |

# Inwestycja początkowa, koszty kwalifikowalne i pomoc

* 1. **Rodzaje inwestycji początkowych objętych programem**
     1. W przypadku gdy program obejmuje inwestycje MŚP lub dużych przedsiębiorstw[[14]](#footnote-14) na obszarach „a” lub inwestycje MŚP na obszarach „c” (pkt 45 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej), proszę podać kategorię lub kategorie inwestycji początkowej, której dotyczy zgłoszenie (pkt 19 ppkt 13 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):
* utworzenie nowego zakładu
* zwiększenie zdolności produkcyjnej istniejącego zakładu
* dywersyfikacja produkcji zakładu na produkty dotąd niewytwarzane przez ten zakład
* zasadnicza zmiana całościowego procesu produkcji produktu lub produktów, których dotyczy inwestycja w ten zakład
* nabycie aktywów należących do zakładu, który został zamknięty lub zostałby zamknięty, gdyby zakup nie nastąpił[[15]](#footnote-15).
  + 1. W przypadku gdy program obejmuje inwestycje dużych przedsiębiorstw na obszarach „c”, proszę podać kategorię lub kategorie inwestycji początkowej, której dotyczy zgłoszenie (pkt 19 ppkt 14 oraz pkt 14 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):
* utworzenie nowego zakładu
* dywersyfikacja działalności zakładu, pod warunkiem że nowa działalność nie jest taka sama jak działalność poprzednio prowadzona w danym zakładzie ani podobna do takiej działalności[[16]](#footnote-16);
* nabycie aktywów należących do zakładu, który został zamknięty lub zostałby zamknięty, gdyby nie został nabyty, pod warunkiem że nowa działalność, która ma być prowadzona z wykorzystaniem nabytych aktywów, nie jest taka sama jak działalność prowadzona w zakładzie przed nabyciem ani podobna do takiej działalności[[17]](#footnote-17).
  1. **Koszty kwalifikowalne obliczane na podstawie kosztów inwestycji**
     1. W przypadku gdy koszty kwalifikowalne w ramach programu odnoszą się do rzeczowych aktywów trwałych (pkt 19 ppkt 31 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej), proszę wskazać, czy wartość inwestycji została ustalona jako odsetek kosztów gruntów, budynków i instalacji, maszyn i urządzeń:
* grunty
* budynki
* instalacje/maszyny/urządzenia

Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej:

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej, które stanowią, że nabywane aktywa powinny być nowe[[18]](#footnote-18). (pkt 27 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiedniego przepisu podstawy prawnej stanowiącego, że w przypadku MŚP związane z inwestycją koszty przeprowadzenia badań przygotowawczych lub usług konsultingowych mogą zostać uznane za kwalifikowalne do wysokości 50 % (pkt 28 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

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

|  |
| --- |
| …. |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiedniego przepisu podstawy prawnej stanowiącego, że w przypadku pomocy przyznanej na dywersyfikację istniejącego zakładu koszty kwalifikowalne przekraczają o co najmniej 200 % wartość księgową ponownie wykorzystywanych aktywów, odnotowaną w roku obrotowym poprzedzającym rozpoczęcie prac (pkt 30 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

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

|  |
| --- |
| .. |

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

|  |
| --- |
| … |

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

Jeżeli dotyczy to zgłaszanego programu, proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej przewidujących obowiązek spełnienia powyższych warunków.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. W przypadku gdy koszty kwalifikowalne w ramach programu odnoszą się do wartości niematerialnych i prawnych (pkt 19 ppkt 15 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej), proszę wskazać, czy wartość inwestycji została określona na podstawie wydatków poniesionych w wyniku transferu technologii poprzez nabycie praw patentowych, licencji, know-how lub innej własności intelektualnej:
* prawa patentowe
* licencje
* know-how
* inna własność intelektualna.

Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej:

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej stanowiących, że w przypadku dużych przedsiębiorstw wydatki na kwalifikowalne inwestycje w wartości niematerialne i prawne nie mogą przekraczać 50 % całkowitych kwalifikowalnych kosztów inwestycji w ramach danego projektu (pkt 33 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej przewidujących obowiązek spełnienia warunków określonych w pkt 34 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej[[19]](#footnote-19).

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Koszty kwalifikowalne obliczane na podstawie kosztów wynagrodzenia**
     1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej określających jak należy ustalać koszty kwalifikowalne obliczane na podstawie kosztów wynagrodzenia (pkt 35 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej), jak należy obliczać liczbę utworzonych miejsc pracy w odniesieniu do pkt 19 ppkt 16 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej, oraz jak należy ustalać koszty wynagrodzenia osób zatrudnionych w odniesieniu do pkt 19 ppkt 33 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej.

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Obliczanie zdyskontowanych kosztów kwalifikowalnych**
     1. Proszę wskazać, które z form pomocy są dopuszczalne w ramach programu:
* dotacje. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej:

|  |
| --- |
| * … |

* pożyczki. Proszę wskazać sposób obliczania ekwiwalentu dotacji oraz podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej:

|  |
| --- |
| * … |

* gwarancje. Proszę wskazać sposób obliczania ekwiwalentu dotacji oraz podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej:

|  |
| --- |
| * … |

* korzyści podatkowe. Proszę podać rodzaj środków oraz wskazać sposób obliczania ekwiwalentu dotacji. Proszę również podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej:

|  |
| --- |
| * … |

* inne formy. Proszę określić oraz wskazać sposób obliczania ekwiwalentu dotacji. Proszę również podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej:

|  |
| --- |
| …. |

* + 1. Proszę określić, czy program pomocy kwalifikuje się do współfinansowania z któregokolwiek z funduszy Unii wdrażanych w ramach zarządzania dzielonego („fundusze”). Jeżeli tak, proszę wskazać, w ramach którego programu zostanie pozyskane finansowanie. Proszę również podać kwotę finansowania z tych funduszy, jeżeli jest znana na tym etapie.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej stanowiących, że organ przyznający pomoc powinien ustalić przed przyznaniem pomocy indywidualnej w ramach zgłaszanego programu, czy beneficjent (na poziomie grupy) otrzymał pomoc na jedną (lub więcej niż jedną) inwestycję początkową rozpoczętą w tym samym regionie NUTS 3 w okresie trzech lat przed dniem rozpoczęcia prac w ramach projektu inwestycyjnego.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej stanowiących, że całkowita kwota pomocy, która zostanie przyznana w ramach programu na jakikolwiek projekt inwestycji początkowej, nie przekracza kwoty wynikającej z „maksymalnej intensywności pomocy” (zgodnie z definicją zawartą w pkt 19 ppkt 19 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej), biorąc pod uwagę zwiększoną intensywność pomocy dla MŚP (jak określono w pkt 186 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej) lub w stosownych przypadkach „dostosowaną kwotę pomocy” (zgodnie z definicją zawartą w pkt 19 ppkt 3 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej stanowiących, że jeżeli pomoc indywidualna jest przyznawana równocześnie w ramach kilku programów pomocy regionalnej lub połączona z pomocą ad hoc, maksymalna dopuszczalna intensywność pomocy, która może zostać przyznana na projekt, zostanie obliczona z wyprzedzeniem przez organ przyznający pierwszą pomoc (pkt 99 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. W przypadku gdy w ramach programu pomocy dopuszcza się pomoc na inwestycję początkową związaną z projektami w ramach Europejskiej współpracy terytorialnej, proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej określających – w odniesieniu do przepisów pkt 100 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej – jak będzie ustalana maksymalna intensywność pomocy mającą zastosowanie do projektu oraz do różnych beneficjentów.

|  |
| --- |
| … |

# Ocena zgodności programu pomocy

* 1. **Wkład w rozwój regionalny, pozytywne skutki i potrzeba interwencji państwa**
     1. Proszę wykazać, że program jest zgodny ze celami rozwoju w danym obszarze i przyczynia się do strategii jego rozwoju (pkt 44 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej przewidujących wymóg przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko („OOŚ”) wymaganej przez prawo dla danych inwestycji przed przyznaniem pomocy na poszczególne projekty (pkt 49 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę wyjaśnić, w jaki sposób organy przyznające pomoc będą ustalały priorytety i wybierały projekty inwestycyjne zgodnie z celami programu (np. na podstawie formalnego systemu oceny punktowej) (pkt 44 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej). Proszę również podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej lub innych powiązanych aktów administracyjnych.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę wyjaśnić, w jaki sposób, przyznając pomoc w ramach zgłaszanego programu dla indywidualnych projektów inwestycyjnych, organ przyznający potwierdzi, że wybrany projekt przyczyni się do osiągnięcia celu programu i tym samym do realizacji strategii rozwoju danego obszaru (pkt 46 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę wyjaśnić, w jaki sposób wykonuje się przepis nakładający wymóg utrzymania inwestycji, na którą przyznano pomoc w ramach zgłaszanego programu, na danym obszarze przez co najmniej pięć lat (trzy lata w przypadku MŚP) po jej zakończeniu (pkt 47 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej). Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej.

|  |
| --- |
| … |

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

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej przewidujących obowiązek wniesienia przez odbiorców wkładu finansowego w wysokości co najmniej 25 % kosztów kwalifikowalnych ze środków własnych lub zewnętrznych źródeł finansowania, w postaci wolnej od wszelkiego publicznego wsparcia finansowego[[20]](#footnote-20). (pkt 48 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej przewidujących obowiązek przestrzegania pułapów określonych w mapie pomocy regionalnej, mających zastosowanie w chwili przyznawania pomocy (pkt 88 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej). Proszę również podać odesłanie do decyzji Komisji zatwierdzającej daną mapę pomocy regionalnej.

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Efekt zachęty programu**
     1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej stanowiących, że wnioski o pomoc należy składać przed rozpoczęciem prac w ramach danego projektu inwestycyjnego (pkt 62 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej stanowiących, że wnioskujący o pomoc w ramach zgłaszanego programu będą zobowiązani do użycia standardowego formularza wniosku o pomoc udostępnianego przez organ przyznający pomoc, w którym muszą wyjaśnić, jak wyglądałaby sytuacja alternatywna w przypadku nieotrzymania pomocy, wskazując, który scenariusz (*scenariusz 1* – decyzja dotycząca inwestycji lub *scenariusz 2* – decyzja dotycząca lokalizacji) ma zastosowanie (pkt 64 i 59 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej). Jeżeli formularz wniosku różni się od wzoru zawartego w załączniku VII do wytycznych w sprawie pomocy regionalnej, proszę załączyć kopię tego formularza.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej przewidujących obowiązek przedstawienia przez duże przedsiębiorstwa wnioskujące o pomoc w ramach zgłaszanego programu dokumentów na poparcie opisanego scenariusza alternatywnego (pkt 65 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej) Proszę również wyjaśnić, jakie rodzaje dokumentów będą wymagane.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej przewidujących obowiązek skontrolowania przez organ przyznający pomoc wiarygodności przedstawionego scenariusza alternatywnego podczas oceny poszczególnych wniosków o przyznanie pomocy indywidualnej i potwierdzenia, czy pomoc regionalna wywołuje wymagany efekt zachęty odpowiadający *scenariuszowi 1* lub *scenariuszowi 2*[[21]](#footnote-21) (pkt 66 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Odpowiedniość programu**
     1. Proszę wyjaśnić, dlaczego pomoc regionalna jest odpowiednim instrumentem wspierania rozwoju obszaru[[22]](#footnote-22) (pkt 80 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):

|  |
| --- |
| … |

* + 1. W przypadku gdy program ma charakter sektorowy, proszę wykazać zalety takiego instrumentu w porównaniu z programem wielosektorowym lub innymi wariantami strategicznymi (pkt 81 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę określić, czy pomoc indywidualna w ramach zgłaszanego programu będzie przyznawana:
* automatycznie po spełnieniu warunków programu lub
* na zasadzie uznaniowej po wydaniu decyzji przez organ.

Proszę podać odniesienie do odpowiedniego przepisu podstawy prawnej:

|  |
| --- |
| … |

W przypadku przyznawania pomocy na zasadzie uznaniowej proszę podać krótki opis stosowanych kryteriów oraz załączyć kopię wewnętrznych przepisów administracyjnych organu przyznającego pomoc, mających zastosowanie do przyznawania pomocy:

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Jeżeli pomoc w ramach programu jest przyznawana w formie, która przynosi bezpośrednią korzyść majątkową[[23]](#footnote-23), proszę wykazać, dlaczego nieodpowiednie są w tym przypadku inne, potencjalnie mniej zakłócające formy pomocy, takie jak zaliczki zwrotne lub formy pomocy oparte na instrumentach dłużnych lub kapitałowych[[24]](#footnote-24) (pkt 85 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Efekt zachęty i proporcjonalność programu**
     1. Proszę podać odniesienie do odpowiednich przepisów podstawy prawnej stanowiących, że kwota pomocy indywidualnej przyznawanej dużym przedsiębiorstwom w ramach zgłaszanego programu będzie ograniczona do dodatkowych kosztów netto realizacji inwestycji na danym obszarze wynikających z porównania z alternatywnym scenariuszem braku pomocy, z zastosowaniem metody wyjaśnionej w pkt 96 i 97 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej (pkt 95 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

* 1. **Unikanie nadmiernego negatywnego wpływu na konkurencję i wymianę handlową**
     1. Proszę wyjaśnić, w jaki sposób zakłócenia konkurencji i wymiany handlowej spowodowane przez zgłoszony program pomocy zostaną ograniczone do minimum (pkt 120 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)[[25]](#footnote-25):

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę podać odniesienia do odpowiednich przepisów podstawy prawnej stanowiących, że przyznając pomoc na poszczególne projekty w ramach programu, organ przyznający pomoc weryfikuje i potwierdza, czy pomoc nie powoduje wyraźnych negatywnych skutków, takich jak powstanie nadwyżki mocy produkcyjnych na rynku w fazie bezwzględnego spadku (pkt 112–115 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej), negatywnego wpływu na spójność (pkt 116 i 117 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej) lub przeniesienia (pkt 118 i 121 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej).

|  |
| --- |
| … |

# Przejrzystość

* 1. Proszę potwierdzić, że pełny tekst decyzji o przyznaniu pomocy indywidualnej lub zatwierdzonego programu pomocy oraz odnośnych przepisów wykonawczych lub link do tych dokumentów, a także informacje na temat każdej pomocy indywidualnej przekraczającej 100 000 EUR zostaną opublikowane na szczeblu krajowym lub regionalnym z zachowaniem struktury określonej w załączniku VIII, z wykorzystaniem opracowanego przez Komisję Europejską modułu dotyczącego przejrzystości przyznawania pomocy państwa lub na kompleksowej stronie internetowej dotyczącej pomocy państwa[[26]](#footnote-26), w terminie sześciu miesięcy od daty przyznania pomocy lub, w przypadku pomocy w formie korzyści podatkowych, w ciągu jednego roku od daty, do której wymagane jest złożenie deklaracji podatkowej.

Tak

* 1. Proszę podać odniesienia do odpowiednich przepisów podstawy prawnej stanowiących, że organ przyznający pomoc powinien publikować na szczeblu krajowym lub regionalnym, korzystając z modułu dotyczącego przejrzystości przyznawania pomocy lub na kompleksowej stronie internetowej dotyczącej pomocy państwa[[27]](#footnote-27), co najmniej następujące informacje na temat zgłoszonych programów pomocy państwa: tekst zgłoszonego programu pomocy oraz odnośnych przepisów wykonawczych, organ przyznający pomoc, indywidualnych beneficjentów pomocy, kwotę pomocy na beneficjenta oraz intensywność pomocy. (pkt 136 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)

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

|  |
| --- |
| … |

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

|  |
| --- |
| … |

# Ocena, sprawozdania i monitorowanie

* 1. **Ocena**
     1. Proszę podać numer SA wszystkich poprzednich i bieżących programów pomocy państwa o podobnym celu i obejmujących podobny obszar geograficzny. (pkt 144 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)

|  |
| --- |
| … |

Czy którykolwiek z wyżej wymienionych programów pomocy państwa poddano ocenie *ex post*? (pkt 144 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej)

* Tak
* Nie

Jeżeli tak, proszę przedstawić krótkie podsumowanie głównych wyników ocen(-y) *ex post* (w stosownych przypadkach wraz z odesłaniem i linkiem).

|  |
| --- |
| … |

Proszę opisać, w jaki sposób wyniki tych ocen uwzględniono przy opracowywaniu nowego programu.

|  |
| --- |
| … |

* + 1. Proszę wskazać, czy budżet programu pomocy państwa przekracza 150 mln EUR w dowolnym roku (pkt 143 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):
* Tak
* Nie

Proszę wskazać, czy budżet programu pomocy państwa przekracza 750 mln EUR w całym okresie obowiązywania programu (tj. łączny okres obowiązywania programu i wcześniejszego programu służącego realizacji podobnego celu i koncentrującego się na tym samym obszarze geograficznym, począwszy od 1 stycznia 2022 r.):

* Tak
* Nie
  + 1. Proszę wskazać, czy program jest (pkt 143 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej):

programem zawierającym nowatorskie elementy?

* Tak
* Nie

programem, w przypadku którego można przewidywać istotne zmiany rynkowe, technologiczne lub regulacyjne?

* Tak
* Nie

programem przewidzianym do oceny, nawet jeżeli powyższe kryteria wymienione w pkt 5.1.2. i 5.1.3. nie mają zastosowania?

* Tak
* Nie

Jeżeli odpowiedź na pytanie 5.1.1. brzmi „Nie”, a odpowiedź na którekolwiek z pytań zawartych w pkt 5.1.2 lub 5.1.3 brzmi „Tak”, program należy uznać za podlegający ocenie *ex post* (pkt 143 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej). W takim przypadku proszę odpowiedzieć „Tak” na odpowiednie pytanie w ogólnym formularzu zgłoszeniowym, podać okres oceny oraz zgłosić projekt planu oceny w załączniku I – Część III.8[[28]](#footnote-28).

* 1. **Sprawozdania i monitorowanie**
     1. Proszę potwierdzić, że:
* przekażą Państwo Komisji sprawozdania roczne zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2015/1589 i rozporządzeniem (WE) nr 794/2004; oraz

Tak

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

Tak

1. Wytyczne w sprawie regionalnej pomocy państwa (Dz.U. C 153 z 29.4.2021, s. 1). [↑](#footnote-ref-1)
2. Rozporządzenie Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz.U. L 187 z 26.6.2014, s. 1*,* ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2014/651/oj>*)*. [↑](#footnote-ref-2)
3. Rozporządzenie Komisji (UE) 2023/2831 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* (Dz.U. L, 2023/2831, 15.12.2023, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2023/2831/oj> ). [↑](#footnote-ref-3)
4. Zgodnie z definicją zawartą w Wytycznych dotyczących pomocy państwa na ratowanie i restrukturyzację przedsiębiorstw niefinansowych znajdujących się w trudnej sytuacji (Dz.U. C 249 z 31.7.2014, s. 1). [↑](#footnote-ref-4)
5. Zgodnie z definicją zawartą w załączniku VI do wytycznych w sprawie pomocy regionalnej. [↑](#footnote-ref-5)
6. „Węgiel brunatny” obejmuje nisko uwęglony węgiel „C” lub ortolignit i nisko uwęglony węgiel „B” lub metalignit w rozumieniu międzynarodowej klasyfikacji ustanowionej przez Europejską Komisję Gospodarczą ONZ. [↑](#footnote-ref-6)
7. „Węgiel” oznacza wysokiej, średniej i niskiej klasy węgiel kategorii A i B w rozumieniu międzynarodowej klasyfikacji ustanowionej przez Europejską Komisję Gospodarczą ONZ i sprecyzowanej w decyzji Rady z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie pomocy państwa ułatwiającej zamykanie niekonkurencyjnych kopalń węgla (Dz.U. L 336 z 21.12.2010, s. 24). [↑](#footnote-ref-7)
8. Objęte rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1379/2013 z dnia 11 grudnia 2013 r. w sprawie wspólnej organizacji rynków produktów rybołówstwa i akwakultury, zmieniającym rozporządzenia Rady (WE) nr 1184/2006 i (WE) nr 1224/2009 oraz uchylającym rozporządzenie Rady (WE) nr 104/2000 (Dz.U. L 354 z 28.12.2013, s. 1). [↑](#footnote-ref-8)
9. Pomoc państwa na rzecz produkcji podstawowej, przetwórstwa i wprowadzania do obrotu produktów rolnych wymienionych w załączniku I do Traktatu oraz na rzecz leśnictwa podlega zasadom określonym w wytycznych w sprawie pomocy państwa w sektorze rolnictwa (Dz.U. C 204 z 1.7.2014, s. 1). [↑](#footnote-ref-9)
10. Wytyczne w sprawie pomocy regionalnej stosuje się do programów pomocy, które wspierają działania wykraczające poza zakres art. 42 Traktatu i które są współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) lub są przyznawane jako dodatkowe finansowanie krajowe takich współfinansowanych środków, chyba że przepisy sektorowe stanowią inaczej. [↑](#footnote-ref-10)
11. Transport oznacza transport pasażerski powietrzny, morski, drogowy, kolejowy i wodny śródlądowy albo towarowy transport zarobkowy. Infrastruktura transportowa objęta szczególnymi wytycznymi, np. porty lotnicze, jest również wyłączona z niniejszych wytycznych (zob. komunikat Komisji – Wytyczne dotyczące pomocy państwa na rzecz portów lotniczych i przedsiębiorstw lotniczych (Dz.U. C 99 z 4.4.2014, s. 3)). [↑](#footnote-ref-11)
12. Komunikat Komisji — Wytyczne UE w sprawie stosowania reguł pomocy państwa w odniesieniu do szybkiej budowy/rozbudowy sieci szerokopasmowych (Dz.U. C 25 z 26.1.2013, s. 1). [↑](#footnote-ref-12)
13. Komisja będzie oceniać zgodność pomocy państwa na rzecz sektora energetycznego na podstawie Wytycznych w sprawie pomocy państwa na ochronę środowiska i cele związane z energią w latach 2014–2020 (Dz.U. C 200 z 28.6.2014, s. 1). [↑](#footnote-ref-13)
14. „MŚP” oznacza przedsiębiorstwa, które spełniają warunki określone w zaleceniu Komisji z dnia 6 maja 2003 r. dotyczącym definicji mikroprzedsiębiorstw, małych i średnich przedsiębiorstw (Dz.U. L 124 z 20.5.2003, s. 36). [↑](#footnote-ref-14)
15. Samo nabycie akcji lub udziałów przedsiębiorstwa nie stanowi inwestycji początkowej. [↑](#footnote-ref-15)
16. „Taka sama lub podobna działalność” oznacza działalność wchodzącą w zakres tej samej klasy (czterocyfrowy kod numeryczny) w statystycznej klasyfikacji działalności gospodarczej NACE Rev. 2. [↑](#footnote-ref-16)
17. Samo nabycie akcji lub udziałów przedsiębiorstwa nie stanowi inwestycji początkowej, która zapoczątkowuje nową działalność gospodarczą. [↑](#footnote-ref-17)
18. Wymóg ten nie musi być stosowany w odniesieniu do MŚP lub w przypadku nabycia zakładu. [↑](#footnote-ref-18)
19. Pkt 34 wytycznych w sprawie pomocy regionalnej stanowi, że wartości niematerialne i prawne, które można uwzględnić w obliczeniach związanych z kosztami inwestycji, muszą pozostać związane z danym obszarem i nie mogą być przenoszone do innych obszarów. W tym celu wartości niematerialne i prawne muszą spełniać następujące warunki:

    są wykorzystywane wyłącznie w zakładzie otrzymującym pomoc;

    podlegają amortyzacji;

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

    muszą być włączone do aktywów przedsiębiorstwa otrzymującego pomoc i muszą pozostać związane z projektem, na który przyznano pomoc, przez co najmniej pięć lat (trzy lata w przypadku MŚP). [↑](#footnote-ref-19)
20. Pytanie nie dotyczy pożyczek subsydiowanych, pożyczek ze środków publicznych na kapitał własny lub zaangażowania kapitałowego państwa, które nie spełniają warunków testu prywatnego inwestora, gwarancji państwa zawierających element pomocy, ani wsparcia ze strony państwa przyznanego w ramach zasady *de minimis*. [↑](#footnote-ref-20)
21. Scenariusz alternatywny jest wiarygodny, jeśli opiera się na faktach i odwołuje się do czynników decyzyjnych obowiązujących w momencie podejmowania przez beneficjenta decyzji o inwestycji. [↑](#footnote-ref-21)
22. W tym celu można odnieść się między innymi do ocen skutków proponowanego programu lub ocen *ex post* podobnych programów. [↑](#footnote-ref-22)
23. Na przykład dotacje bezpośrednie, zwolnienia lub ulgi w zakresie podatków, składek na ubezpieczenie społeczne lub innych obowiązkowych opłat lub też udostępnienie gruntu, towarów lub usług po korzystnych cenach itp. [↑](#footnote-ref-23)
24. Na przykład niskooprocentowane pożyczki lub dotacje na spłatę odsetek, gwarancje państwowe, zakup pakietu udziałów/akcji lub inny zastrzyk kapitałowy na preferencyjnych warunkach. [↑](#footnote-ref-24)
25. Aby umożliwić Komisji ocenę spodziewanych negatywnych skutków, państwo członkowskie może przedstawić dowolną ocenę skutków, jaką dysponuje, jak również oceny *ex post* przeprowadzone dla podobnych, realizowanych wcześniej programów. [↑](#footnote-ref-25)
26. Zgodnie z definicją zawartą w załączniku III do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu. [↑](#footnote-ref-26)
27. Zgodnie z definicją zawartą w załączniku III do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu. [↑](#footnote-ref-27)
28. Wskazówki znajdują się w wytycznych dotyczących metodyki przeprowadzania oceny w dziedzinie pomocy państwa: <https://competition-policy.ec.europa.eu/system/files/2021-04/modernisation_evaluation_methodology_en.pdf>. Plan oceny (Załącznik I – Część III.8) należy przedłożyć, korzystając z formularza dostępnego na stronie: <https://competition-policy.ec.europa.eu/state-aid/legislation/forms-notifications-and-reporting_en> [↑](#footnote-ref-28)