



COMISIA
EUROPEANĂ

Bruxelles, 19.4.2023
C(2023) 2578 final

ANNEX

ANEXĂ

la

COMUNICAREA COMISIEI

Aprobarea conținutului unui proiect de Regulament al Comisiei privind aplicarea articolelor 107 și 108 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene în cazul ajutoarelor *de minimis* acordate întreprinderilor care prestează servicii de interes economic general

ANEXĂ
REGULAMENTUL (UE) .../.. AL COMISIEI
din XXX
privind aplicarea articolelor 107 și 108 din Tratatul privind
funcționarea Uniunii Europene în cazul ajutoarelor *de minimis*
acordate întreprinderilor care prestează servicii de interes
economic general
PROIECT
(Text cu relevanță pentru SEE)

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, în special articolul 108 alineatul (4),

având în vedere Regulamentul (UE) 2015/1588 al Consiliului din 13 iulie 2015 privind aplicarea articolelor 107 și 108 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene anumitor categorii de ajutoare de stat orizontale¹, în special articolul 2 alineatul (1),

după consultarea Comitetului consultativ privind ajutoarele de stat,

întrucât:

- (1) Experiența Comisiei în aplicarea normelor privind ajutoarele de stat acordate întreprinderilor care prestează servicii de interes economic general în sensul articolului 106 alineatul (2) din TFUE a arătat că plafonul sub care avantajele acordate unor astfel de întreprinderi nu sunt susceptibile să afecteze schimburile comerciale dintre statele membre sau să denatureze concurența sau să amenințe denaturarea acesteia poate, în anumite cazuri, să difere de plafonul *de minimis* general stabilit în temeiul Regulamentului (UE) nr. XXX. Într-adevăr, cel puțin o parte din aceste avantaje ar putea să constituie compensații pentru costurile suplimentare legate de prestarea unor servicii de interes economic general. În plus, multe activități calificate drept prestări de servicii de interes economic general se desfășoară pe un teritoriu limitat.
- (2) Pe această bază, în 2012, Comisia a adoptat Regulamentul (UE) nr. 360/2012² care prevede norme *de minimis* specifice pentru întreprinderile care prestează servicii de interes economic general. În temeiul articolului 2 alineatul (2) din regulamentul menționat, ar trebui să se considere că ajutoarele acordate întreprinderilor care prestează un serviciu de interes economic general nu afectează schimburile comerciale dintre statele membre sau nu denaturează ori nu amenință să denatureze concurența, cu condiția ca valoarea totală a ajutoarelor acordate întreprinderii beneficiare pentru

¹ JO L 248, 24.9.2015, p. 1.

² Regulamentul (UE) nr. 360/2012 al Comisiei din 25 aprilie 2012 privind aplicarea articolelor 107 și 108 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene în cazul ajutoarelor *de minimis* acordate întreprinderilor care prestează servicii de interes economic general (JO L 114, 26.4.2012, p. 8).

prestarea unor servicii de interes economic general să nu depășească 500 000 EUR pe o perioadă de trei ani fiscali.

- (3) Acest regulament a fost modificat prin Regulamentul (UE) 2020/1474 al Comisiei³, care a prelungit perioada sa de aplicare până la 31 decembrie 2023 și a permis întreprinderilor care au devenit întreprinderi aflate în dificultate ca urmare a pandemiei de COVID-19 să rămână eligibile în temeiul Regulamentului (UE) nr. 360/2012 în perioada 1 ianuarie 2020-30 iunie 2021.
- (4) Din experiența dobândită prin aplicarea Regulamentului (UE) nr. 360/2012, modificat prin Regulamentul 2020/1474, reiese că ar trebui să se revizuiască regulamentul respectiv, în special pentru a-l alinia la Regulamentul *de minimis* general (UE) nr. XXX și întrucât acesta expiră la 31 decembrie 2023.
- (5) Ar trebui ca plafonul pentru valoarea ajutoarelor *de minimis* pentru servicii de interes economic general pe care o întreprindere unică le poate primi pe o perioadă de trei ani din partea unui stat membru să fie mărit la 650 000 EUR. Acest plafon ține seama de inflația înregistrată de la intrarea în vigoare a Regulamentului (UE) nr. 360/2012 al Comisiei, precum și de evoluțiile probabile așteptate în decursul perioadei de valabilitate a prezentului regulament. Acest plafon este necesar pentru a se asigura că o măsură care face obiectul prezentului regulament poate fi considerată ca neavând niciun efect asupra schimburilor comerciale dintre statele membre și ca nedenaturând sau neamenințând să denatureze concurența.
- (6) Anii care urmează să fie examinați pentru a se stabili dacă se respectă plafonul respectiv ar trebui să fie anii fiscali utilizați în scop fiscal de întreprinderea din statul membru în cauză. Perioada relevantă de 3 ani consecutivi ar trebui să fie evaluată în mod continuu, drept pentru care, pentru fiecare nouă acordare de ajutoare *de minimis*, trebuie să se stabilească valoarea totală a ajutoarelor *de minimis* acordate în anul fiscal în cauză, precum și în ultimii doi ani fiscali. Ajutoarele acordate de un stat membru ar trebui să fie luate în considerare în acest scop chiar și atunci când sunt finanțate în totalitate sau parțial din resurse cu originea în Uniune, sub controlul statului membru respectiv. Nu ar trebui să fie posibil ca măsurile de ajutor care depășesc plafonul *de minimis* să fie împărțite în mai multe părți mai mici, astfel încât aceste părți să se încadreze în domeniul de aplicare al prezentului regulament.
- (7) În sensul normelor de concurență prevăzute în TFUE, prin „întreprindere” se înțelege orice entitate, fie aceasta persoană fizică sau persoană juridică, care desfășoară o activitate economică, indiferent de statutul său juridic și de modul în care este finanțată⁴. Curtea de Justiție a Uniunii Europene a clarificat faptul că o entitate „care deține participații de control într-o societate” și care „exercită efectiv acest control intervenind direct sau indirect în gestionarea acesteia” trebuie considerată ca participând la activitatea economică a societății respective. Prin urmare, entitatea însăși trebuie

³ Regulamentul (UE) 2020/1474 al Comisiei din 13 octombrie 2020 de modificare a Regulamentului (UE) nr. 360/2012 în ceea ce privește prelungirea perioadei de aplicare a acestuia și o derogare limitată în timp pentru întreprinderile aflate în dificultate cu scopul de a se ține seama de impactul pandemiei de COVID-19 (JO L 337, 14.10.2020, p. 1).

⁴ Hotărârea Curții de Justiție din 10 ianuarie 2006, Ministero dell'Economia e delle Finanze/Cassa di Risparmio di Firenze și alții, C-222/04, ECLI:EU:C:2006:8, punctul 107.

considerată o întreprindere în sensul articolului 107 alineatul (1) din TFUE⁵. Curtea de Justiție a Uniunii Europene a hotărât că toate entitățile care sunt controlate (din punct de vedere juridic sau *de facto*) de către aceeași entitate ar trebui considerate o întreprindere unică⁶. În scopul asigurării securității juridice și al reducerii sarcinii administrative, prezentul regulament ar trebui să prevadă o listă exhaustivă de criterii clare cu ajutorul cărora să se stabilească dacă două sau mai multe întreprinderi dintr-un același stat membru trebuie considerate o întreprindere unică. Dintre criteriile consacrate pentru definirea „întreprinderilor asociate” în cadrul definiției întreprinderilor mici sau mijlocii (IMM-uri) din Recomandarea 2003/361/CE a Comisiei⁷ și din anexa I la Regulamentul (UE) nr. 651/2014 al Comisiei⁸, Comisia a selectat criteriile adecvate scopului prezentului regulament. Aceste criterii ar trebui să fie aplicabile, având în vedere domeniul de aplicare al prezentului regulament, atât IMM-urilor, cât și întreprinderilor mari, și ar trebui să asigure faptul că un grup de întreprinderi asociate este considerat o întreprindere unică pentru aplicarea regulii *de minimis*. Cu toate acestea, întreprinderile care nu au nicio relație între ele, cu excepția faptului că fiecare dintre ele are o legătură directă cu același organism public sau aceleași organisme publice, nu ar trebui să fie tratate ca fiind întreprinderi asociate. Ar trebui, așadar, să se țină seama de situația specifică a întreprinderilor controlate de același organism public sau de aceleași organisme publice, fiecare putând avea putere de decizie în mod independent.

- (8) Prezentul regulament ar trebui să se aplice numai în cazul ajutoarelor acordate pentru prestarea unui serviciu de interes economic general. Prin urmare, întreprinderii beneficiare ar trebui să îi fie încredințată în scris prestarea serviciului de interes economic general pentru care se acordă ajutoarele. Deși actul de atribuire ar trebui să informeze întreprinderea cu privire la serviciul de interes economic general în legătură cu care se acordă ajutorul, acesta nu trebuie să cuprindă neapărat toate informațiile detaliate prevăzute în Decizia 2012/21/UE a Comisiei⁹.
- (9) Având în vedere normele speciale care se aplică în sectoarele producției primare de produse agricole, pescuitului și acvaculturii, faptul că întreprinderilor din aceste sectoare li se încredințează rareori prestarea de servicii de interes economic general, precum și riscul ca în aceste sectoare ajutoarele care au valori mai mici decât plafonul stabilit în prezentul regulament să poată îndeplini criteriile prevăzute la articolul 107 alineatul (1) din TFUE, prezentul regulament nu ar trebui să se aplice sectoarelor respective.
- (10) Având în vedere similitudinile dintre prelucrarea și comercializarea produselor agricole, pe de o parte, și a produselor neagricole, pe de altă parte, prezentul regulament ar trebui

⁵ Ibidem, punctele 112 și 113.

⁶ Hotărârea Curții de Justiție din 13 iunie 2002, Regatul Țărilor de Jos/Comisia, C-382/99, ECLI:EU:C:2002:363.

⁷ Recomandarea 2003/361/CE a Comisiei din 6 mai 2003 privind definirea microîntreprinderilor și a întreprinderilor mici și mijlocii (JO L 124, 20.5.2003, p. 36).

⁸ Regulamentul (UE) nr. 651/2014 al Comisiei din 17 iunie 2014 de declarare a anumitor categorii de ajutoare compatibile cu piața internă în aplicarea articolelor 107 și 108 din tratat (JO L 187, 26.6.2014, p. 1).

⁹ Decizia 2012/21/UE a Comisiei din 20 decembrie 2011 privind aplicarea articolului 106 alineatul (2) din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene în cazul ajutoarelor de stat sub formă de compensații pentru obligația de serviciu public acordate anumitor întreprinderi cărora le-a fost încredințată prestarea unui serviciu de interes economic general (JO L 7, 11.1.2012, p. 3).

să se aplice prelucrării și comercializării produselor agricole, sub rezerva îndeplinirii anumitor condiții. Activitățile desfășurate în exploatațiile agricole necesare pentru pregătirea unui produs pentru prima vânzare, precum recoltarea, tranșarea și treierarea cerealelor sau ambalarea ouălor, sau pentru prima vânzare către revânzători sau prelucrători nu ar trebui considerate prelucrare și comercializare în acest sens.

- (11) Curtea de Justiție a stabilit¹⁰ că, odată ce Uniunea a adoptat o reglementare privind instituirea unei organizări comune a piețelor într-un anumit sector agricol, statele membre au obligația să se abțină de la adoptarea oricărei măsuri care ar putea să îi aducă atingere sau să creeze excepții de la aceasta. Din acest motiv, prezentul regulament nu ar trebui să se aplice ajutoarelor a căror valoare este fixată pe baza prețului sau a cantității de produse cumpărate sau introduse pe piață. De asemenea, prezentul regulament nu ar trebui să se aplice nici măsurilor de sprijin legate de o obligație de împărțire a ajutorului cu producătorii primari.
- (12) Prezentul regulament nu ar trebui să se aplice ajutoarelor pentru export sau ajutoarelor condiționate de utilizarea cu precădere a produselor naționale față de produsele importate. În general, ajutoarele destinate acoperirii costurilor de participare la târguri comerciale sau a costurilor aferente studiilor ori serviciilor de consultanță necesare pentru lansarea unui produs nou sau existent pe o piață nouă într-un alt stat membru sau într-o țară terță nu ar trebui, în mod normal, să constituie ajutoare la export.
- (13) În cazul în care o întreprindere își desfășoară activitatea în sectoare excluse din domeniul de aplicare al prezentului regulament, dar și în alte sectoare sau domenii de activitate, prezentul regulament ar trebui să se aplice acestor alte sectoare sau domenii de activitate, cu condiția ca statul membru în cauză să se asigure, prin mijloace adecvate, cum ar fi separarea activităților sau separarea conturilor, că activitățile din sectoarele excluse nu beneficiază de ajutoare *de minimis*. Dacă nu se poate asigura ca activitățile corespunzătoare sectoarelor în cazul cărora se aplică plafoane *de minimis* mai scăzute să nu beneficieze de ajutoare *de minimis* decât în limita acestor plafoane mai scăzute, atunci ar trebui să se aplice plafonul cel mai scăzut tuturor activităților pe care le desfășoară întreprinderea. În conformitate cu principiile care reglementează ajutoarele din domeniul de aplicare al articolului 107 alineatul (1) din TFUE, ar trebui să se considere că se acordă ajutoare *de minimis* în momentul în care întreprinderea i se acordă dreptul legal de a primi ajutoarele în temeiul regimului juridic național aplicabil.
- (14) Pentru a se evita eludarea intensităților maxime ale ajutorului prevăzute în diferite instrumente ale Uniunii, ajutoarele *de minimis* acordate întreprinderilor care prestează servicii de interes economic general nu ar trebui să fie cumulate cu ajutoare de stat acordate în legătură cu aceleași costuri eligibile, în cazul în care o astfel de cumulare ar avea drept rezultat o intensitate a ajutorului care depășește intensitatea ajutorului stabilită pentru condițiile specifice ale fiecărui caz printr-un regulament de exceptare pe categorii sau printr-o decizie adoptat(ă) de Comisie.
- (15) Prezentul regulament nu ar trebui să afecteze aplicarea Regulamentului (UE) nr. XXX în cazul întreprinderilor care prestează servicii de interes economic general. Statele membre ar trebui să dispună în continuare de libertatea de a se baza fie pe prezentul

¹⁰ Hotărârea Curții de Justiție din 12 decembrie 2002, Franța/Comisia, C-456/00, ECLI:EU:C:2002:753, punctul 31.

regulament, fie pe Regulamentul (UE) nr. XXX în ceea ce privește ajutoarele acordate pentru prestarea unor servicii de interes economic general.

- (16) În hotărârea Altmark¹¹, Curtea de Justiție a identificat o serie de condiții care trebuie îndeplinite astfel încât compensațiile acordate pentru prestarea unui serviciu de interes economic general să nu constituie ajutoare de stat. Aceste condiții oferă asigurarea că o compensație limitată la costurile nete suportate de o întreprindere eficientă pentru prestarea unui serviciu de interes economic general nu constituie un ajutor de stat în sensul articolului 107 alineatul (1) din TFUE. În cazul nerespectării acestor condiții, compensația constituie un ajutor de stat care poate fi declarat compatibil în baza normelor aplicabile ale Uniunii. Pentru a evita aplicarea prezentului regulament cu scopul de a eluda condițiile identificate în hotărârea Altmark și pentru a evita ca ajutoarele *de minimis* acordate în conformitate cu prezentul regulament să afecteze schimburile comerciale din cauza cumulării cu alte compensații pentru același serviciu de interes economic general, ajutoarele *de minimis* acordate în temeiul prezentului regulament nu ar trebui să fie cumulate cu nicio altă compensație pentru același serviciu, indiferent dacă acestea constituie sau nu ajutoare de stat în termenii hotărârii Altmark sau ajutoare de stat compatibile în temeiul Deciziei 2012/21/UE sau al Comunicării 2012/C 8/03 a Comisiei¹². Prin urmare, prezentul regulament nu ar trebui să se aplice în cazul compensațiilor primite pentru prestarea unui serviciu de interes economic general pentru care sunt acordate și alte tipuri de compensații, cu excepția cazului în care celelalte compensații constituie ajutoare *de minimis* în conformitate cu alte regulamente *de minimis* și sunt respectate normele privind cumularea prevăzute în prezentul regulament.
- (17) În scopul asigurării transparenței, a egalității de tratament și a aplicării corecte a plafonului *de minimis*, toate statele membre ar trebui să aplice aceeași metodă de calcul. Pentru simplificarea calculelor, valoarea ajutoarelor acordate sub altă formă decât cea a subvențiilor în numerar ar trebui convertită în echivalent subvenție brută. Calcularea echivalentului subvenție al altor tipuri de ajutoare transparente decât granturile și ajutoarele care pot fi plătite în mai multe tranșe necesită folosirea ratelor care predomină pe piață la data acordării ajutoarelor respective. În vederea aplicării uniforme, transparente și simple a normelor privind ajutoarele de stat, ratele practicate pe piață în sensul prezentului regulament ar trebui considerate ca fiind ratele de referință, astfel cum sunt prevăzute în prezent în Comunicarea 2008/C 14/02 a Comisiei¹³.
- (18) În vederea asigurării transparenței, a egalității de tratament și a unei monitorizări eficiente, prezentul regulament nu ar trebui să se aplice decât ajutoarelor *de minimis* care sunt transparente. Ajutorul transparent este ajutorul pentru care se poate calcula echivalentul subvenție brută *ex ante* exact, fără a fi necesară efectuarea unei evaluări a

¹¹ Hotărârea Curții de Justiție din 24 iulie 2003, Altmark Trans GmbH și Regierungspräsidium Magdeburg /Nahverkehrsgesellschaft Altmark GmbH, în prezența Oberbundesanwalt beim Bundesverwaltungsgericht, C-280/00, ECLI:EU:C:2003:415, punctele 88-93.

¹² Comunicare a Comisiei – Cadrul Uniunii Europene pentru ajutoarele de stat sub forma compensațiilor pentru obligația de serviciu public (2011) (JO C 8, 11.1.2012, p. 15).

¹³ Comunicare a Comisiei privind revizuirea metodei de stabilire a ratelor de referință și de scont (JO C 14, 19.1.2008, p. 6).

riscurilor. Un astfel de calcul precis este posibil, de exemplu, în ceea ce privește granturile, subvenționarea ratei dobânzii, scutirile fiscale plafonate sau alte instrumente care prevăd o limită maximă ce poate să ofere asigurarea că nu se depășește plafonul relevant. Stabilirea unei limite maxime înseamnă că, atât timp cât cuantumul exact al ajutorului nu este cunoscut, statul membru ar trebui să presupună că suma este egală cu limita maximă, pentru a se asigura că mai multe măsuri de ajutor luate împreună nu depășesc plafonul prevăzut în prezentul regulament și să aplice normele privind cumularea.

- (19) Ajutoarele care constau în injecții de capital nu ar trebui considerate ajutoare *de minimis* transparente, cu excepția cazului în care valoarea totală a injecțiilor de capital din sectorul public nu depășește plafonul *de minimis*. Ajutoarele incluse în măsuri de finanțare de risc care iau forma unor investiții de capital sau cvasicapital, astfel cum se menționează în Orientările privind finanțarea de risc¹⁴, nu ar trebui să fie considerate ajutoare *de minimis* transparente, cu excepția cazurilor în care măsura în cauză furnizează capital care nu depășește plafonul *de minimis*.
- (20) Ajutoarele incluse în împrumuturi, inclusiv ajutoarele *de minimis* pentru finanțarea riscurilor care iau forma unor împrumuturi, ar trebui considerate ajutoare *de minimis* transparente atunci când echivalentul subvenție brută s-a calculat pe baza ratelor dobânzii în vigoare pe piață la momentul acordării ajutoarelor. Pentru a se simplifica tratamentul aplicat împrumuturilor mici de scurtă durată, este necesar să se stabilească o regulă clară și ușor de aplicat, care să țină seama atât de cuantumul împrumutului, cât și de durata acestuia. Împrumuturile acoperite prin garanții reale care reprezintă cel puțin 50 % din împrumut și nu depășesc fie suma de 3 250 000 EUR și o durată de 5 ani, fie suma de 1 625 000 EUR și o durată de 10 ani ar trebui să fie considerate ca având un echivalent subvenție brută care nu depășește plafonul *de minimis* prevăzut de prezentul regulament. Această considerație se bazează pe experiența Comisiei și ține seama de inflația înregistrată de la intrarea în vigoare a Regulamentului (UE) nr. 360/2012 al Comisiei, precum și de evoluțiile probabile din perioada de valabilitate a prezentului regulament. Date fiind dificultățile în ceea ce privește stabilirea echivalentului subvenție brută în cazul ajutoarelor acordate întreprinderilor care ar putea să nu fie capabile să restituie împrumutul, această regulă nu ar trebui să li se aplice unor asemenea întreprinderi.
- (21) Ajutoarele incluse în garanții, inclusiv ajutoarele *de minimis* pentru finanțarea riscurilor care iau forma unor garanții, ar trebui considerate transparente dacă echivalentul subvenție brută a fost calculat pe baza primelor de siguranță („safe harbour”) stabilite în comunicarea Comisiei pentru respectivul tip de întreprindere¹⁵. Pentru a simplifica modul în care sunt tratate garanțiile de scurtă durată care garantează până la 80 % dintr-un împrumut relativ mic, este necesar să se stabilească o regulă clară și ușor de aplicat, care să țină seama atât de cuantumul împrumutului subiacent, cât și de durata garanției. Această regulă nu ar trebui să se aplice garanțiilor aferente operațiunilor subiacente care nu constituie împrumuturi, cum ar fi garanțiile aferente operațiunilor cu capital propriu. În plus, statele membre pot utiliza o metodologie de calcul al echivalentului subvenție

¹⁴ Comunicarea Comisiei – Orientări privind ajutoarele de stat pentru promovarea investițiilor de finanțare de risc (JO C 508, 16.12.2021, p. 1).

¹⁵ De exemplu, Comunicarea Comisiei privind aplicarea articolelor 87 și 88 din Tratatul CE ajutoarelor de stat sub formă de garanții (JO C 155, 20.6.2008, p. 10).

brută al garanțiilor notificată Comisiei în temeiul unui alt regulament al Comisiei din domeniul ajutoarelor de stat aplicabil la acel moment și care a fost acceptată de Comisie ca respectând Comunicarea privind garanțiile¹⁶ sau orice comunicare ulterioară, cu condiția ca metodologia acceptată să menționeze explicit tipul de garanție și tipul de operațiune subiacentă vizate în contextul aplicării prezentului regulament. Date fiind dificultățile în ceea ce privește stabilirea echivalentului subvenției brute în cazul ajutoarelor acordate întreprinderilor care ar putea să nu fie capabile să restituie împrumutul, această regulă nu ar trebui să li se aplice unor asemenea întreprinderi.

- (22) În cazul în care o schemă de ajutoare *de minimis* este pusă în aplicare prin intermediari financiari, ar trebui să se garanteze că acești intermediari nu primesc niciun ajutor de stat. Acest lucru se poate realiza, de exemplu, solicitându-se intermediarilor financiari care beneficiază de o garanție de stat să plătească o primă conformă cu condițiile de piață sau să transfere integral orice avantaj beneficiarilor finali ori prin respectarea plafonului *de minimis* și a celorlalte condiții din prezentul regulament și la nivelul intermediarilor.
- (23) După ce primește o notificare din partea unui stat membru, Comisia ar trebui să examineze dacă o măsură de ajutor, în cazul în care nu constă într-un grant, într-un împrumut, într-o garanție, într-o injecție de capital, într-o măsură de finanțare de risc sub formă de investiții de capital sau cvasicapital, în scutiri fiscale plfonate sau în alte instrumente care prevăd o limită maximă, conduce la un echivalent subvenție brută care nu depășește plafonul *de minimis* și care, prin urmare, s-ar putea încadra în domeniul de aplicare al prezentului regulament.
- (24) Comisia ar trebui să fie în măsură să verifice dacă se respectă normele privind ajutoarele de stat și, în special, dacă ajutoarele acordate în temeiul normelor *de minimis* îndeplinesc condițiile prevăzute de acestea. În conformitate cu principiul cooperării loiale prevăzut la articolul 4 alineatul (3) din Tratatul privind Uniunea Europeană, statele membre ar trebui să faciliteze îndeplinirea acestei sarcini prin stabilirea instrumentelor necesare pentru a se asigura că valoarea totală a ajutoarelor *de minimis* acordate aceleiași întreprinderi pentru prestarea unor servicii de interes economic general nu depășește plafonul global admisibil. Statele membre ar trebui să aibă obligația de a supraveghea ajutoarele acordate pentru a se asigura că plafoanele relevante nu sunt depășite și că se respectă regulile privind cumularea. Pentru a respecta această obligație, statele membre ar trebui să furnizeze informații complete privind ajutoarele *de minimis* acordate într-un registru de la nivelul Uniunii sau de la nivel național și să verifice dacă orice nouă acordare de ajutoare nu depășește plafonul relevant.
- (25) Având în vedere interesul legitim în ceea ce privește transparența furnizării de informații publicului privind utilizarea fondurilor de stat și punerea în balanță a nevoilor de transparență cu drepturile prevăzute de normele de protecție a datelor, Comisia concluzionează că se justifică publicarea numelui beneficiarului ajutorului atunci când beneficiarul ajutorului este o persoană fizică sau o persoană juridică ce poartă nume de persoane fizice. Normele în materie de transparență vizează îmbunătățirea conformității,

¹⁶ Ibidem.

sporirea responsabilității, evaluarea *inter pares* și, în ultimă instanță, creșterea gradului de eficacitate a cheltuielilor publice.

- (26) Prezentul regulament nu aduce atingere cerințelor legislației Uniunii din domeniul achizițiilor publice sau cerințelor suplimentare prevăzute în TFUE sau în legislația sectorială a Uniunii.
- (27) Având în vedere frecvența cu care este necesară, în general, revizuirea de către Comisie a ajutoarelor *de minimis* acordate întreprinderilor care prestează servicii de interes economic general, ar trebui să se limiteze perioada de aplicare a prezentului regulament.
- (28) După expirarea prezentului regulament, statele membre ar trebui să dispună de o perioadă de adaptare de șase luni în ceea ce privește ajutoarele *de minimis* care fac obiectul prezentului regulament,

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

Articolul 1

Domeniul de aplicare

- 1. Prezentul regulament se aplică ajutoarelor acordate întreprinderilor care prestează un serviciu de interes economic general în sensul articolului 106 alineatul (2) din TFUE.
- 2. Prezentul regulament nu se aplică:
 - (a) ajutoarelor acordate întreprinderilor care își desfășoară activitatea în sectoarele pescuitului și acvaculturii, care intră în domeniul de aplicare al Regulamentului (UE) nr. 1379/2013 al Parlamentului European și al Consiliului¹⁷;
 - (b) ajutoarelor acordate întreprinderilor care își desfășoară activitatea în domeniul producției primare de produse agricole;
 - (c) ajutoarelor acordate întreprinderilor care își desfășoară activitatea în sectorul prelucrării și comercializării produselor agricole, în următoarele cazuri:
 - i) atunci când valoarea ajutoarelor este stabilită pe baza prețului sau a cantității unor astfel de produse achiziționate de la producători primari sau introduse pe piață de întreprinderile respective;
 - ii) atunci când ajutoarele sunt condiționate de transferarea lor parțială sau integrală către producătorii primari;
 - (d) ajutoarelor destinate activităților legate de export către țări terțe sau către alte state membre, respectiv ajutoarelor direct legate de cantitățile exportate, ajutoarelor destinate înființării și funcționării unei rețele de distribuție sau destinate altor cheltuieli curente legate de activitatea de export;
 - (e) ajutoarelor condiționate de utilizarea bunurilor și serviciilor naționale, și nu a bunurilor și serviciilor importate.

¹⁷ Regulamentul (UE) nr. 1379/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 11 decembrie 2013 privind organizarea comună a piețelor în sectorul produselor pescărești și de acvacultură, de modificare a Regulamentelor (CE) nr. 1184/2006 și (CE) nr. 1224/2009 ale Consiliului și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 104/2000 al Consiliului (JO L 354, 28.12.2013, p. 1).

3. În cazul în care o întreprindere își desfășoară activitatea în sectoarele menționate la alineatul (2) literele (a), (b) sau (c), precum și într-unul sau mai multe din sectoarele incluse în domeniul de aplicare al prezentului regulament sau desfășoară alte activități care intră în domeniul de aplicare al prezentului regulament, prezentul regulament se aplică numai acestor sectoare sau activități și ajutoarelor acordate pentru aceste sectoare sau activități, cu condiția ca statul membru în cauză să se asigure, prin mijloace corespunzătoare, precum separarea activităților sau separarea conturilor, că activitățile desfășurate în sectoarele excluse din domeniul de aplicare al prezentului regulament nu beneficiază de ajutoare *de minimis* acordate în conformitate cu prezentul regulament.

Articolul 2

Definiții

1. În sensul prezentului regulament, se aplică următoarele definiții:
- (a) „produse agricole” înseamnă produsele enumerate în anexa I la TFUE, cu excepția produselor obținute din pescuit și acvacultură prevăzute în Regulamentul (UE) nr. 1379/2013;
 - (b) „prelucrarea produselor agricole” înseamnă orice operațiune efectuată asupra unui produs agricol care are drept rezultat un produs care este tot un produs agricol, cu excepția activităților desfășurate în exploatațiile agricole necesare în vederea pregătirii unui produs de origine animală sau vegetală pentru prima vânzare;
 - (c) „comercializare de produse agricole” înseamnă deținerea sau expunerea unui produs agricol în vederea vânzării, a punerii în vânzare, a livrării sau a oricărei alte forme de introducere pe piață, cu excepția primei vânzări de către un producător primar către revânzatori sau prelucrători și a oricărei alte activități de pregătire a produsului în vederea primei vânzări; o vânzare efectuată de un producător primar către consumatorii finali este considerată comercializare de produse agricole în cazul în care se desfășoară în spații separate, rezervate acestui scop.
2. În sensul prezentului regulament, „întreprindere unică” include toate întreprinderile între care există cel puțin una dintre relațiile următoare:
- (a) o întreprindere deține majoritatea drepturilor de vot ale acționarilor sau ale asociațiilor unei alte întreprinderi;
 - (b) o întreprindere are dreptul de a numi sau de a revoca majoritatea membrilor organelor de administrare, de conducere sau de supraveghere ale unei alte întreprinderi;
 - (c) o întreprindere are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra altei întreprinderi în temeiul unui contract încheiat cu întreprinderea în cauză sau în temeiul unei prevederi din actul constitutiv sau din statutul acesteia;
 - (d) o întreprindere care este acționar sau asociat al unei alte întreprinderi și care controlează singură, în baza unui acord cu alți acționari sau asociați ai acelei întreprinderi, majoritatea drepturilor de vot ale acționarilor sau ale asociațiilor întreprinderii respective.

Întreprinderile care întrețin, prin intermediul uneia sau al mai multor întreprinderi, oricare din relațiile la care se face referire la punctul 2 literele (a)-(d) sunt considerate la rândul lor întreprinderi unice.

Articolul 3

Ajutoare de minimis

1. Se consideră că ajutoarele acordate întreprinderilor pentru prestarea unor servicii de interes economic general nu întrunesc toate criteriile prevăzute la articolul 107 alineatul (1) din TFUE și, prin urmare, sunt scutite de obligația de notificare prevăzută la articolul 108 alineatul (3) din TFUE dacă îndeplinesc toate condițiile stabilite în prezentul regulament.
2. Valoarea totală a ajutoarelor *de minimis* acordate per stat membru unei întreprinderi unice care prestează servicii de interes economic general nu trebuie să depășească 650 000 EUR în nicio perioadă de 3 ani fiscali. Perioada de 3 ani fiscali se stabilește prin raportare la anii fiscali utilizați de întreprinderea din statul membru în cauză.
3. Ajutoarele *de minimis* se consideră acordate în momentul în care întreprinderii îi este conferit dreptul legal de a primi ajutoarele în temeiul regimului juridic național aplicabil, indiferent de data la care ajutoarele *de minimis* sunt plătite întreprinderii respective.
4. Plafonul de 650 000 EUR prevăzut la alineatul (2) se aplică indiferent de forma ajutorului *de minimis* sau de obiectivul urmărit de ajutor și indiferent dacă ajutorul acordat de statul membru este finanțat în totalitate sau parțial din resurse cu originea în Uniune, sub controlul statului membru respectiv.
5. În scopul aplicării plafonului prevăzut la alineatul (2), ajutoarele se exprimă ca grant în numerar. Toate cifrele folosite exprimă valori brute, adică înainte de deducerea impozitului sau a altor taxe. În cazul în care ajutorul este acordat sub altă formă decât cea a unui grant, valoarea ajutorului este egală cu echivalentul subvenției brute.
6. Ajutoarele care pot fi plătite în mai multe tranșe se actualizează la valoarea lor la data acordării. Rata dobânzii care trebuie aplicată în scopul actualizării este rata de actualizare aplicabilă la data acordării ajutoarelor.
7. În cazul în care, prin acordarea unor noi ajutoare *de minimis* pentru servicii de interes economic general, s-ar depăși plafonul relevant prevăzut la alineatul (2), nicio parte a respectivelor ajutoare noi nu beneficiază de dispozițiile prezentului regulament.
8. În cazul fuziunilor sau al achizițiilor, pentru a se stabili dacă orice nou ajutor *de minimis* acordat întreprinderii noi sau întreprinderii care achiziționează depășește plafonul relevant, se iau în considerare toate ajutoarele *de minimis* anterioare acordate oricăreia dintre întreprinderile care fuzionează. Ajutoarele *de minimis* acordate legal înainte de fuziune sau achiziție rămân legale.
9. În cazul în care o întreprindere se împarte în două sau mai multe întreprinderi separate, ajutoarele *de minimis* acordate înainte de separare se alocă întreprinderii care a beneficiat de ele, aceasta fiind, în principiu, întreprinderea care preia activitățile pentru care au fost utilizate ajutoarele *de minimis*. În cazul în care o astfel de alocare nu este posibilă, ajutoarele *de minimis* se alocă proporțional pe baza valorii contabile a capitalului propriu al noilor întreprinderi la data efectivă a separării.

Articolul 4

Calcularea echivalentului subvenție brută

1. Prezentul regulament se aplică numai ajutoarelor pentru care este posibilă calcularea *ex ante* cu exactitate a echivalentului subvenție brută pentru ajutoare, fără a fi necesară efectuarea unei evaluări a riscurilor („ajutoare transparente”).
2. Ajutoarele incluse în granturi sau subvenții la dobândă se consideră ajutoare *de minimis* transparente.
3. Ajutoarele incluse în împrumuturi sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente dacă:
 - (a) beneficiarul nu face obiectul unei proceduri de insolvență colectivă și nici nu îndeplinește criteriile din dreptul intern pentru a fi supus unei proceduri de insolvență colectivă deschise la cererea creditorilor săi. În cazul unei mari întreprinderi, beneficiarul se află într-o situație comparabilă cu cea pentru care se conferă un rating de credit de cel puțin B- și
 - (b) împrumutul este garantat cu garanții reale care acoperă cel puțin 50 % din împrumut, iar împrumutul este fie de 3 250 000 EUR pe o perioadă de cinci ani, fie de 1 625 000 EUR pe o perioadă de zece ani; dacă un împrumut este mai mic decât aceste sume sau se acordă pentru o perioadă de mai puțin de 5, respectiv 10 ani, echivalentul subvenție brută al împrumutului se calculează ca procentaj corespunzător din plafonul relevant prevăzut la articolul 3 alineatul (2) sau
 - (c) echivalentul subvenție brută a fost calculat pe baza ratei de referință aplicabile în momentul acordării grantului.
4. Ajutoarele incluse în injecții de capital sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente numai dacă suma totală a injecției de capital din sectorul public nu depășește plafonul *de minimis*.
5. Ajutoarele incluse în măsuri de finanțare de risc care iau forma unor investiții de capital sau cvasicapital sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente numai dacă, pentru o întreprindere unică, capitalul furnizat nu depășește plafonul *de minimis*.
6. Ajutoarele incluse în garanții sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente dacă se îndeplinesc condițiile următoare:
 - (a) beneficiarul nu face obiectul unei proceduri de insolvență colectivă și nici nu îndeplinește criteriile prevăzute în dreptul intern pentru ca o procedură colectivă de insolvență să fie deschisă la cererea creditorilor săi. În cazul unei mari întreprinderi, beneficiarul se află într-o situație comparabilă cu cea pentru care se conferă un rating de credit de cel puțin B- și
 - (b) garanția nu depășește 80 % din împrumutul subiacent și fie suma garantată este de 4 875 000 EUR, iar durata garanției este de 5 ani, fie suma garantată este de 2 437 500 EUR, iar durata garanției este de 10 ani; dacă suma garantată este mai mică decât aceste sume sau garanția se acordă pentru o perioadă de mai puțin de 5, respectiv 10 ani, echivalentul subvenție brută al garanției se calculează ca procentaj corespunzător din plafonul relevant prevăzut la articolul 3 alineatul (2) sau

- (c) echivalentul subvenție brută a fost calculat pe baza primelor „safe harbour” stabilite într-o comunicare a Comisiei sau
 - (d) înainte de punerea în aplicare:
 - i) metoda utilizată pentru calcularea echivalentului subvenție brută al garanției a fost notificată Comisiei în temeiul unui alt regulament al Comisiei din domeniul ajutoarelor de stat aplicabil la acel moment și a fost acceptată de Comisie ca respectând Comunicarea privind garanțiile sau orice comunicare ulterioară și
 - ii) metoda vizează în mod explicit tipul de garanție și tipul de operațiune subiacentă vizate în contextul aplicării prezentului regulament.
7. Ajutoarele incluse în alte instrumente sunt considerate ajutoare *de minimis* transparente dacă instrumentul respectiv prevede o limită maximă care oferă asigurarea că nu se depășește plafonul respectiv.

Articolul 5

Cumularea

1. Ajutoarele *de minimis* acordate în conformitate cu prezentul regulament nu se cumulează cu ajutoare de stat acordate pentru aceleași costuri eligibile sau cu ajutoare de stat acordate pentru aceleași măsură de finanțare de risc dacă această cumulare ar avea drept rezultat o intensitate a ajutorului sau o valoare a ajutorului care depășește intensitatea sau valoarea ajutorului stabilită pentru condițiile specifice ale fiecărui caz de un regulament sau de o decizie de exceptare pe categorii adoptat(ă) de Comisie.
2. Ajutoarele *de minimis* acordate în temeiul prezentului regulament se pot cumula cu ajutoarele *de minimis* acordate în temeiul altor regulamente *de minimis* până la plafonul prevăzut la articolul 3 alineatul (2).
3. Ajutoarele *de minimis* acordate în temeiul prezentului regulament nu se cumulează cu nicio compensație acordată pentru același serviciu de interes economic general, indiferent dacă acesta constituie ajutor de stat sau nu.

Articolul 6

Monitorizarea

1. În cazul în care un stat membru intenționează să acorde unei întreprinderi ajutoare *de minimis* în conformitate cu prezentul regulament, acesta informează în scris întreprinderea respectivă în legătură cu valoarea potențială a ajutorului, exprimată ca echivalent subvenție brută, în legătură cu serviciul de interes economic general pentru care se acordă ajutorul, precum și în legătură cu caracterul *de minimis* al ajutorului, făcând trimitere în mod direct la prezentul regulament și citând titlul acestuia și referința publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.
2. Dacă ajutoarele *de minimis* în temeiul prezentului regulament se acordă unor întreprinderi diferite în baza unei scheme și în cadrul acesteia se acordă întreprinderilor respective ajutoare individuale de valori diferite, statele membre în cauză pot alege să îndeplinească această obligație prin informarea întreprinderilor cu privire la o sumă fixă corespunzătoare valorii maxime a ajutorului care se acordă în cadrul schemei respective.

În acest cazuri, suma fixă se folosește pentru a stabili dacă se respectă plafonul stabilit la articolul 3 alineatul (2).

3. Înainte de acordarea ajutoarelor, statul membru obține o declarație, pe hârtie sau în format electronic, de la întreprinderea prestatoare a serviciului de interes economic general în care se indică orice alte ajutoare *de minimis* primite în temeiul prezentului regulament sau în temeiul altor regulamente *de minimis* în ultimii 2 ani fiscali și în anul fiscal în curs.
4. Statele membre se asigură că se pune la dispoziție un registru central al ajutoarelor *de minimis* care conține informații complete privind toate ajutoarele *de minimis* acordate de toate autoritățile din statul membru respectiv întreprinderilor care prestează servicii de interes economic general. Acest registru central al ajutoarelor *de minimis* se înființează în termen de 6 luni de la intrarea în vigoare a prezentului regulament. Registrul central al ajutoarelor *de minimis* trebuie creat astfel încât să permită un acces facil la informații. Informațiile se publică într-un format de tip foaie de calcul cu date neafectat de drepturi de proprietate, care să permită căutarea, extragerea, descărcarea și publicarea cu ușurință a datelor pe internet, de exemplu în format CSV sau XML. Registrul central al ajutoarelor *de minimis* trebuie să fie accesibil prin intermediul unui site web fără restricții, cum ar fi înregistrarea prealabilă a utilizatorilor. În mod alternativ, statele membre pot furniza informații complete cu privire la toate ajutoarele *de minimis* acordate de toate autoritățile din statul membru în cauză într-un registru la nivelul Uniunii, dacă există un astfel de registru. Statele membre publică informațiile menționate la alineatul (6) în registrul central de la nivel național sau de la nivelul Uniunii pentru toate ajutoarele *de minimis* acordate de toate autoritățile din statul membru în cauză în termen de cel mult 20 de zile lucrătoare de la acordarea ajutorului. Alineatele (1)-(3) încetează să se aplice unui stat membru din momentul în care informațiile din registrul central național sau, ca alternativă, din registrul central al Uniunii acoperă o perioadă de 3 ani fiscali pentru toate ajutoarele *de minimis* acordate de statul membru respectiv.
5. Statul membru nu acordă noi ajutoare *de minimis* în temeiul prezentului regulament decât după ce a verificat că prin noile ajutoare suma totală a ajutoarelor *de minimis* acordate întreprinderii în cauză nu depășește plafonul stabilit la articolul 3 alineatul (2) și că se respectă toate condițiile prevăzute în prezentul regulament.
6. Statele membre publică următoarele informații în registrul central al ajutoarelor *de minimis* de la nivelul Uniunii sau de la nivel național:
 - (a) identificarea beneficiarului, inclusiv denumirea beneficiarului și identificatorul acestuia (numărul de identificare și tipul de identificare);
 - (b) valoarea ajutorului;
 - (c) data acordării ajutorului;
 - (d) autoritatea care acordă ajutorul;
 - (e) instrumentul de ajutor;
 - (f) sectorul implicat căruia îi este destinată compensația, pe baza nomenclatorului statistic al activităților economice în Comunitatea Europeană instituit prin

Regulamentul (CE) nr. 1893/2006 al Parlamentului European și al Consiliului¹⁸.

7. Statele membre înregistrează și adună toate informațiile referitoare la aplicarea prezentului regulament. Registrele astfel constituite conțin toate informațiile necesare pentru a demonstra că au fost respectate condițiile prevăzute în prezentul regulament. Registrele privind ajutoarele *de minimis* individuale se păstrează timp de 10 ani fiscali de la data acordării ajutorului. Registrele privind o schemă de ajutoare *de minimis* se păstrează timp de 10 ani de la data acordării ultimului ajutor individual în cadrul schemei respective.
8. La cererea scrisă a Comisiei, statul membru în cauză îi furnizează acesteia, în termen de 20 de zile lucrătoare sau într-un termen mai lung stabilit în cerere, toate informațiile pe care Comisia le consideră necesare pentru a evalua dacă au fost respectate condițiile prevăzute în prezentul regulament, în special valoarea totală a ajutoarelor *de minimis* primite de o întreprindere în temeiul prezentului regulament și în temeiul altor regulamente *de minimis*.

Articolul 7

Dispoziții tranzitorii

1. Prezentul regulament se aplică ajutoarelor *de minimis* pentru prestarea de servicii de interes economic general care au fost acordate înainte de data intrării sale în vigoare, în cazul în care ajutoarele îndeplinesc toate condițiile prevăzute în prezentul regulament. Orice ajutor acordat pentru prestarea de servicii de interes economic general care nu îndeplinește condițiile respective este evaluat în conformitate cu deciziile, cadrele, orientările, comunicările și avizele relevante.
2. Se consideră că orice ajutor individual *de minimis* care a fost acordat între 25 aprilie 2012 și 31 decembrie 2023 și care respectă condițiile prevăzute de Regulamentul (UE) nr. 360/2012 nu îndeplinește toate criteriile prevăzute la articolul 107 alineatul (1) din TFUE și, prin urmare, este scutit de obligația de notificare prevăzută la articolul 108 alineatul (3) din TFUE.
3. La sfârșitul perioadei de valabilitate a prezentului regulament sau în cazul modificării regulamentului, orice schemă de ajutoare *de minimis* care îndeplinește condițiile prezentului regulament poate să fie pusă în aplicare pe o perioadă suplimentară de șase luni.

Articolul 8

Intrarea în vigoare și perioada de aplicare

Prezentul regulament intră în vigoare la 1 ianuarie 2024.

Se aplică până la 31 decembrie 2030.

¹⁸ Regulamentul (CE) 1893/2006 al Parlamentului European și al Consiliului din 20 decembrie 2006 de stabilire a Nomenclatorului statistic al activităților economice NACE a doua revizuire și de modificare a Regulamentului (CEE) nr. 3037/90 al Consiliului, precum și a anumitor regulamente CE privind domenii statistice specifice (JO L 393, 30.12.2006, p. 1).

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles,

Pentru Comisie,

*Președinta
Ursula von der Leyen*