

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą przyjmuje się zmienioną *Strategię Inwestycyjną dla środków finansowych zwróconych z instrumentów finansowych i pomocy zwrotnej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020* (dalej: Strategia Inwestycyjna).

### 2. Omówienie podstawy prawnej:

Zgodnie z art. 41 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie województwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 2094 oraz z 2023 r. poz. 572 i 1688) jednym z zadań Zarządu Województwa jest wykonywanie regionalnego programu operacyjnego.

Zgodnie natomiast z art. 11 ust. 4a *samorząd województwa może wspierać działania z zakresu, o którym mowa w ust. 2, w formie dotacji lub wsparcia zwrotnego, o którym mowa w art. 5 pkt 12 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.*

Stosownie z kolei do treści art. 29 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 oraz z 2019 r. poz. 2020) (dalej: ustawa wdrożeniowa) *środki finansowe, po wykonaniu zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu lub decyzji o dofinansowaniu projektu, przypisane do wkładu finansowego z programu operacyjnego, oraz odsetki i inne przychody, a także zyski powstałe na skutek obrotu tymi środkami podlegają zwrotowi na rachunek wskazany przez właściwą instytucję, a następnie są ponownie wykorzystywane:*

- 1) *w okresie kwalifikowalności - na realizację celów określonych zgodnie z art. 44 ust. 1 rozporządzenia ogólnego oraz zgodnie z warunkami określonymi w tym przepisie;*
- 2) *w okresie co najmniej 8 lat po okresie kwalifikowalności - na realizację celów określonych zgodnie z art. 45 rozporządzenia ogólnego;*
- 3) *w okresie następującym po okresie, o którym mowa w pkt 2 – w formie wsparcia finansowego niestanowiącego dotacji, podlegającego całkowitemu albo częściowemu zwrotowi, przyznawanego w szczególności w formie pożyczek, gwarancji lub poręczeń, na realizację celów wynikających z programów rozwoju, o których mowa w ustawie z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.*

Z kolei art. 44 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. U. UE. L. z 2013 r. Nr 347, str. 320, z późn. zm.) (dalej: Rozporządzenie ogólne), stanowi, że *bez uszczerbku dla art. 43a, zasoby zwrócone do instrumentów finansowych z inwestycji lub z uwolnienia zasobów przeznaczonych na umowy gwarancyjne - w tym zwroty kapitału oraz zyski i inne dochody, takie jak odsetki, opłaty gwarancyjne, dywidendy, zyski kapitałowe lub wszelkie inne wpływy wygenerowane przez te inwestycje, które mogą być przypisane wsparciu z EFSI, wykorzystuje się ponownie do poniższych celów, do wysokości koniecznych kwot oraz w kolejności uzgodnionej we właściwych umowach o finansowaniu:*

- a) *dalsze inwestycje, za pośrednictwem tych samych lub innych instrumentów finansowych, zgodnie z celami szczegółowymi określonymi w ramach priorytetu;*
- b) *w stosownych przypadkach pokrycie w kwocie nominalnej straty wkładu EFSI na rzecz instrumentów finansowych wynikającej z ujemnych odsetek, jeżeli strata ta nastąpiła*

*pomimo aktywnego zarządzania zasobami finansowymi przez podmioty wdrażające instrumenty finansowe;*

*c) w stosownych przypadkach refundacja poniesionych kosztów zarządzania oraz opłat za zarządzanie instrumentem finansowym.*

*Idąc dalej, zgodnie z art. 45 rozporządzenia ogólnego państwa członkowskie podejmują niezbędne działania w celu zapewnienia, aby środki finansowe zwrócone do instrumentów finansowych, w tym zwroty kapitału, i zyski oraz inne dochody wygenerowane w okresie co najmniej ośmiu lat po zakończeniu okresu kwalifikowalności związane ze wsparciem z EFSI na rzecz instrumentów finansowych zgodnie z art. 37 były ponownie wykorzystywane zgodnie z celami programu lub programów, albo w ramach tego samego instrumentu finansowego lub, w następstwie wycofania tych środków finansowych z instrumentu finansowego w ramach innych instrumentów finansowych, w obu przypadkach z zastrzeżeniem, że ocena warunków rynkowych wskazuje na ciągłe zapotrzebowanie na taką inwestycję, lub w ramach innych form wsparcia.*

*W odniesieniu natomiast do pomocy zwrotnej należy wskazać, że zgodnie z art. 29a ust. 1 ustawy wdrożeniowej środki finansowe stanowiące pomoc zwrotną, o której mowa w rozporządzeniu ogólnym, po wykonaniu zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu lub decyzji o dofinansowaniu projektu podlegają zwrotowi na rachunek właściwej instytucji wraz z odsetkami i innymi przychodami oraz zyskami powstałymi na skutek obrotu tymi środkami. Zgodnie natomiast z art. 29a ust. 3 ustawy wdrożeniowej środki finansowe, o których mowa w ust. 1, są ponownie wykorzystywane zgodnie z art. 66 akapit drugi rozporządzenia ogólnego w formie wsparcia finansowego niestanowiącego dotacji, podlegającego całkowitemu albo częściowemu zwrotowi, przyznawanego w szczególności w formie pożyczek, gwarancji lub poręczeń przez: dysponenta; podmiot pełniący funkcję właściwej instytucji; inny podmiot.*

*Natomiast art. 66 Rozporządzenia ogólnego zdanie drugie stanowi, że w przypadku pomocy zwrotnej wsparcie zwrócone podmiotowi, który go udzielił, lub innej właściwej instytucji państwa członkowskiego jest przechowywane na oddzielnym rachunku lub wydzielone za pomocą kodów księgowych i ponownie wykorzystywane do tego samego celu lub zgodnie z celami programu.*

### **3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):**

Opinia prawna pozytywna.

### **4. Uzasadnienie merytoryczne:**

Ze względu na fakt, że skuteczność interwencji w formule instrumentów finansowych powiązana jest ściśle z bieżącą sytuacją na rynku, Strategia Inwestycyjna ma charakter elastyczny. W związku z powyższym w przedmiotowym dokumencie wprowadza się następujące zmiany:

- I. W związku z rozwiązaniem w dniu 31 grudnia 2023 r. przez Województwo Kujawsko-Pomorskie umowy z Europejskim Bankiem Centralnym, w Strategii Inwestycyjnej dla środków finansowych zwróconych z instrumentów finansowych i pomocy zwrotnej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, wprowadza się zapisy, iż zadania związane z polityką wyjścia z instrumentów finansowych i zadania związane z zakończeniem przedmiotowej umowy powierza się Kujawsko-Pomorskiemu Funduszowi Rozwoju Sp. z o.o. jako podmiotowi do tego upoważnionemu na podstawie uchwały Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego dot. polityki wyjścia.
- II. W załączniku nr 1 zaktualizowano pkt 2 w części II Planowany przebieg Strategii Inwestycyjnej w roku.....

III. W załączniku nr 3 dodaje się zapisy wskazujące, iż wkład własny do Instrumentów Finansowych może być udzielany zarówno w formie pożyczek jak i wsparcia zwrotnego. Dodano również zapisy dot. maksymalnego poziomu umorzenia wkładu krajowego.

Ze względu na fakt, że skuteczność interwencji w formule instrumentów finansowych powiązana jest ściśle z bieżącą sytuacją na rynku, niniejsza Strategia Inwestycyjna ma charakter elastyczny. Kierując się tym założeniem Zarząd Województwa przyjmuje, że postanowienia Strategii Inwestycyjnej będą modyfikowane i aktualizowane odpowiednio do zachodzących na rynku zmian. Ponadto, zakłada się, że przyjęte w Strategii Inwestycyjnej założenia i rozwiązania będą podlegały systematycznej i cyklicznej weryfikacji. Strategia Inwestycyjna ma charakter „kroczący” co oznacza, że może być elastycznie dopasowywana do zmieniającej się sytuacji społeczno-ekonomicznej w Województwie Kujawsko-Pomorskim. Planowana struktura zaangażowania środków zwróconych w ramach niniejszej Strategii Inwestycyjnej odnosi się do ich wdrożenia w okresie najbliższych 10 lat, co koreluje z czasookresem na który planowane jest powierzenie KPFR zadania publicznego dot. wdrażania założeń niniejszej Strategii.

#### **5. Ocena skutków regulacji:**

Przyjęta Strategia Inwestycyjna określa sposób wykorzystania środków finansowych zwróconych z instrumentów finansowych oraz pomocy zwrotnej w ramach RPO WK-P 2014-2020.