

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejsza uchwała w nawiązaniu do postanowień umowy o finansowaniu Projektu „Regionalna Instytucja Finansowa – KPFR IF 2021-2027” na podstawie której wdrażany jest Fundusz Powierniczy dla instrumentów finansowych finansowanych z Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 aktualizuje skład osobowy Rady Inwestycyjnej ze względu na zmiany organizacyjne które miały miejsce w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego, w szczególności w komórkach stanowiących Instytucję Zarządzającą dla Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Zgodnie z art. 41 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa. (Dz. U. z 2024 r. poz. 566) jednym z zadań Zarządu Województwa jest wykonywanie regionalnego programu operacyjnego.

Perspektywa finansowa 2021-2027:

Stosownie do treści art. 31 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. poz. 1079) (dalej: ustawa wdrożeniowa) jednym ze sposobów realizacji regionalnego programu operacyjnego jest zapewnienie wkładu finansowego ze środków programu operacyjnego na rzecz instrumentów finansowych na zasadach określonych w tytule V w rozdziale II w sekcji II rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizyjowej (Dz. U. UE. L. z 2021 r. Nr 231, str. 159 z późn. zm.) (dalej: Rozporządzenie ogólne 2021-2027).

Art. 72 ust. 1 Rozporządzenia ogólnego 2021-2027 określa zadania instytucji zarządzającej, której funkcje w ramach programów regionalnych pełni zarząd województwa.

Zgodnie z art. 58 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego 2021-2027 odpowiednie wsparcie z Funduszy za pośrednictwem instrumentów finansowych jest oparte na ocenie ex ante, za której sporządzenie odpowiada instytucja zarządzająca. Ocena ex ante musi zostać ukończona, zanim instytucje zarządzające dokonają wkładów z programu do instrumentów finansowych.

Ocena ex ante obejmuje co najmniej następujące elementy: proponowaną kwotę wkładu z programu do instrumentu finansowego i szacowany efekt dźwigni, wraz z krótkim uzasadnieniem; proponowane oferowane produkty finansowe, w tym ewentualną potrzebę zróżnicowanego traktowania inwestorów; proponowaną docelową grupę ostatecznych odbiorców; oczekiwany wkład instrumentu finansowego w osiągnięciu celów szczegółowych.

Ocena ex ante może być poddana przeglądowi lub aktualizacji, może obejmować część lub całość terytorium państwa członkowskiego i opierać się na istniejących lub zaktualizowanych ocenach ex ante.

Art. 59 ust. 3 lit. d Rozporządzenia ogólnego wskazuje, że Instytucja Zarządzająca może bezpośrednio udzielić zamówienia na wdrażanie instrumentu finansowego innym podmiotom, które również wchodzi w zakres stosowania art. 12 dyrektywy 2014/24/UE.

Dodatkowo, *Strategia Inwestycyjna z Biznesplanem dla Instrumentów Finansowych w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027* przyjęta uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 23/1142/23 z dnia 7 czerwca 2023 r. z późn. zm., w rozdziale dotyczącym modelu wdrażania wskazano, że Instytucja Zarządzająca FEdKP przewiduje w procesie wdrażania instrumentów finansowych wspólną radę inwestycyjną dla

środków Programu FEdKP 2021-2027 i reużycia zwróconych z IIF RPO WK-P 2007-2013, IF RPO WK-P 2014-2020 oraz pomocy zwrotnej.

Zgodnie z § 15 ust. 1 Umowy nr UM_WR.431.3.055.2024 z dnia 26 czerwca 2024 r. o finansowaniu Projektu „Regionalna Instytucja Finansowa- KPFR IF 2021-2027”: „Instytucja Zarządzająca FEdKP w celu skutecznego monitorowania i wdrażania Instrumentów Finansowych w ramach Programu powołała wspólną Radę Inwestycyjną dla środków Programu FEdKP 2021-2027 i reużycia zwróconych z IF RPO WK-P 2007-2013, IF RPO WK-P 2014-2020 oraz pomocy zwrotnej, jako organ doradczy dla Instytucji Zarządzającej FEdKP, w szczególności w celu opiniowania zasad naboru i propozycji aktualizacji Strategii Inwestycyjnej”.

Perspektywa finansowa 2014-2020:

Zgodnie 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, Dz. U. z 2019 r. poz. 2020) (dalej: ustawa wdrożeniowa 2014-2020) *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) [...];

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. 45 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.¹) (dalej: Rozporządzenie ogólne 2014-2020), stanowi, że *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.*

¹ Dz. U. UE. L. z 2013 r. Nr 347, str. 259 i str. 470, z 2015 r. Nr 270, str. 1, z 2016 r. Nr 200, str. 140, Nr 259, str. 79/2 i Nr 338, str. 34, z 2017 r. Nr 129, str. 1, Nr 176, str. 1 i Nr 335, str. 1, z 2018 r. Nr 193, str. 1 i Nr 291, str. 5, z 2019 r. Nr 123, str. 1, z 2020 r. Nr 9, str. 5, Nr 130, str. 1, Nr 231, str. 4, Nr 356, str. 1 i Nr 437, str. 30, z 2022 r. Nr 109, str. 1, Nr 115, str. 38 i Nr 275, str. 23 oraz z 2023 r. Nr 63, str. 1.

W odniesieniu natomiast do pomocy zwrotnej należy wskazać, że zgodnie z art. 29a ust. 1 ustawy wdrożeniowej *środków finansowych stanowiących 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 2014-2020 *środków finansowych, 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 2014-2020 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.

Dodatkowo, *Strategia Inwestycyjna dla reużycia środków finansowych zwróconych z instrumentów finansowych i pomocy zwrotnej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020* przyjęta uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 45/2397/23 z dnia 8 listopada 2023 r. z późn. zm., przewiduje Radę Inwestycyjną jako organ doradczy dla Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego, powołany w celu skutecznego monitorowania i wdrażania instrumentów finansowych tworzonych w ramach środków zwróconych z IF.

Perspektywa finansowa 2007-2013:

Stosownie treści art. 98 ust. 1 lit. a) ustawy wdrożeniowej 2014-2020: *Środki finansowe pochodzące z wkładów wniesionych w ramach (...) regionalnych programów operacyjnych do instrumentów inżynierii finansowej, wdrażanych na podstawie art. 44 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006² (...), po wykonaniu zobowiązań wynikających z zawartych umów o dofinansowanie w zakresie ich wykorzystania zgodnie z art. 78 ust. 7 tego rozporządzenia, niezaangażowane w ramach umów z odbiorcami wsparcia udzielanego przez instrumenty inżynierii finansowej oraz środki zwracane przez tych odbiorców do instrumentów inżynierii finansowej są ponownie wykorzystywane na realizację celów określonych w art. 78 ust. 7 tego rozporządzenia, zgodnie z art. 152 ust. 1 rozporządzenia ogólnego*.

Art. 98 ust. 4 ustawy wdrożeniowej 2014-2020 stanowi, że: *Wyłącznym dysponentem środków finansowych zgromadzonych na rachunku, o którym mowa w ust. 2, jest: (...) zarząd województwa - w odniesieniu do środków pochodzących z regionalnego programu operacyjnego*.

Jak wynika natomiast z art. 152 ust. 1 rozporządzenia ogólnego 2014-2020: *Niniejsze rozporządzenie nie ma wpływu na kontynuację albo modyfikację, w tym całkowite lub częściowe anulowanie pomocy zatwierdzonej przez Komisję na podstawie rozporządzenia (WE) nr 1083/2006 lub wszelkich innych przepisów prawa mających zastosowanie do tej pomocy na dzień 31 grudnia 2013 r. To rozporządzenie lub także inne przepisy prawa mające zastosowanie stosuje się nadal po dniu 31 grudnia 2013 r. do tej pomocy lub do danych operacji aż do ich zamknięcia. Dla celów niniejszego ustępu pomoc obejmuje programy operacyjne i duże projekty*.

Dodatkowo, *Strategia Inwestycyjna środków finansowych zwróconych z instrumentów inżynierii finansowej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013* przyjęta uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 38/1792/17 z dnia 29 września 2017 r. z późn. zm., przewiduje Radę Inwestycyjną jako organ doradczy dla Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego,

² Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006, str. 25, ze zm.) (dalej: rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006).

powołany w celu skutecznego monitorowania i wdrażania instrumentów finansowych tworzonych w ramach środków zwróconych z IF.

Zgodnie z § 8 ust. 1 Umowy nr ZW_I.273.8.2024 z dnia 31 stycznia 2024 r. o Powierzeniu zadania publicznego:

„Powierzający w celu skutecznego monitorowania i wdrażania Wsparcia zwrotnego w ramach Strategii Inwestycyjnych stanowiących załączniki nr 1 i nr 2 do niniejszej Umowy powołuje Radę Inwestycyjną jako organ doradczy dla Powierzającego oraz Wykonawcy w związku z realizacją niniejszej Umowy.”.

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

Opinia prawna pozytywna.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Wspólna Rada Inwestycyjna dla środków Programu FEdKP 2021-2027 i reużycia środków z IIF RPO WK-P 2007-2013, IF RPO WK-P 2014-2020 oraz pomocy zwrotnej, została przewidziana w *Strategii Inwestycyjnej z Biznesplanem dla Instrumentów Finansowych w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027*. Organ ten jest przywoływany także w *Strategii Inwestycyjnej dla reużycia środków finansowych zwróconych z instrumentów finansowych i pomocy zwrotnej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020* oraz *Strategii Inwestycyjnej dla środków finansowych zwróconych z instrumentów inżynierii finansowej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013*.

Instytucja Zarządzająca FEdKP podjęła decyzję o przekazaniu zadań Menadżera Funduszu Powierniczego dla środków FEdKP 2021-2027 Kujawsko-Pomorskiemu Funduszowi Rozwoju sp. z o.o. na podstawie umowy nr UM_WR.431.3.099.2023 z dnia 30 października 2023 r. o Finansowaniu Projektu „Regionalna Instytucja Finansowa- KPFR IF 2021-2027”. Menadżer Funduszu Powierniczego realizuje zadania z obszaru *celu szczegółowego 1 (iii) Wzmacnianie trwałego wzrostu i konkurencyjności MŚP oraz tworzenie miejsc pracy w MŚP, w tym poprzez inwestycje produkcyjne, celu szczegółowego 2 (i) Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych, celu szczegółowego 2 (ii) Wspieranie energii odnawialnej zgodnie z dyrektywą (UE) 2018/2001, w tym określonymi w niej kryteriami zrównoważonego rozwoju oraz celu szczegółowego 2 (vi) Wspieranie transformacji w kierunku gospodarki o obiegu zasobooszczędnym*. W związku z wykryciem potencjalnego błędu formalnego na etapie przeprowadzania procedury zgodnej z ustawą prawo zamówień publicznych przeprowadzonej w trybie z wolnej ręki dla ww. umowy zaistniała konieczność jej rozwiązania, a w efekcie przeprowadzenia ponownej procedury naborowej i podpisania nowej, wolnej od wad umowy. Umowa nr UM_WR.431.3.055.2024 została podpisana w dniu 26 czerwca 2024 r.

§ 15 ust. 1 wyżej wymienionej umowy nawiązuje do powołania wspólnej Rady Inwestycyjnej dla środków Programu FEdKP 2021-2027 i reużycia środków z IIF RPO WK-P 2007-2013, IF RPO WK-P 2014-2020 oraz pomocy zwrotnej, jako organu doradczego dla Instytucji Zarządzającej FEdKP w celu skutecznego monitorowania i wdrażania instrumentów finansowych.

W dniu 31 stycznia 2024 r. podpisano umowę nr ZW_I.273.8.2024 o Powierzeniu zadania publicznego. Na tej podstawie Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego powierzył Kujawsko-Pomorskiemu Funduszowi Rozwoju sp. z o.o. zarządzanie środkami zwróconymi pochodzącymi z Regionalnych Programów Operacyjnych Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 oraz 2014-2020.

Na podstawie § 8 ust. 1 powyższej umowy, Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, zobowiązał się do Powołania Rady Inwestycyjnej, której rolą będzie wsparcie Zarządu Województwa oraz Menedżera Funduszu Powierniczego w celu skutecznego

monitorowania i wdrażania środków zwrotnych w ramach Strategii Inwestycyjnych dla środków zwróconych RPO WK-P na lata 2007-2013 oraz 2014-2020.

Łączenie funkcji Rady Inwestycyjnej dla wyżej wymienionych obszarów ma na celu wydatkowanie funduszy unijnych zgodnie z zasadą należytego zarządzania finansami przy uwzględnieniu dotychczasowych doświadczeń oraz potencjału organizacyjno - finansowego regionu. Zasadnym jest zapewnienie komplementarności różnych form wsparcia w obszarach interwencji instrumentów finansowych. Istotne jest, aby instrumenty wsparcia uruchomione dzięki środkom zwróconym nie stanowiły konkurencji dla instrumentów stosowanych w nowym okresie programowania tj. 2021-2027, lecz wzajemnie się uzupełniały, tworząc kompleksową ofertę dla sektora MŚP.

Dodatkowo, w związku ze zmianami organizacyjnym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego aktualizuje się skład Rady Inwestycyjnej w oparciu o aktualny skład osobowy kadry zarządzającej zajmującej się Instrumentami Finansowymi w Departamencie Zarządzania Funduszami Europejskimi dla Kujaw i Pomorza.

5. Ocena skutków regulacji:

Rozwiązanie umowy nr UM_WR.431.3.099.2023 z dnia 30 października 2023 r., przeprowadzenie ponownego naboru i wolnej od wad procedury zgodnej z ustawą prawo zamówień publicznych przeprowadzonej w trybie z wolnej ręki, a w efekcie podpisanie nowej umowy, która będzie jedną z podstaw dla funkcjonowania Rady Inwestycyjnej, pozwoli wdrażać instrumenty finansowe ograniczając do minimum ewentualne ryzyka audytowe.

W związku z faktem iż umowa nr UM_WR.431.3.055.2024 z dnia 26 czerwca 2024 r. przewiduje okres realizacji projektu od dnia 30 października 2023 r., wydatki poniesione na wynagrodzenia Członków Rady Inwestycyjnej oraz ich Zastępców od momentu powołania Rady Inwestycyjnej, w części obejmującej środki Funduszu Powierniczego dla perspektywy finansowej na lata 2021-2027, zostaną pokryte z Opłat za Zarządzanie z zasobów ww. umowy.