

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą zmienia się Roczny Plan Działań na rok 2024 w ramach Umowy nr ZW-I.273.8.2024 o powierzeniu zadania publicznego dotyczącego ponownego wykorzystania zasobów zwróconych w formie wsparcia zwrotnego z dnia 31 stycznia 2024 r. zawartej z Kujawsko- Pomorskim Funduszem Rozwoju Sp. z o.o. o powierzeniu realizacji zadania publicznego dotyczące ponownego wykorzystania środków finansowych zwróconych z instrumentów finansowych i pomocy zwrotnej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, w związku z podpisaniem umowy nr UM_WR.431.3.055.2024 o finansowaniu Projektu „Regionalna Instytucja Finansowa- KPFR IF 2021-2027” z dnia 26 czerwca 2024 r.

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.

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) (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 ciągle 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.

Art. 125 rozporządzenia ogólnego określa funkcje instytucji zarządzającej.

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

Opinia prawna pozytywna.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Zgodnie ze Strategią Inwestycyjną dla reużycia środków finansowych zwróconych z instrumentów finansowych i pomocy zwrotnej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjętą uchwałą Nr 45/2397/23 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 8 listopada 2023 r., zmienionej uchwałą Nr 5/231/24 z dnia 31 stycznia 2024 r., uchwałą Nr 11/537/24 z dnia 13 marca 2024 r., uchwałą Nr 15/738/24 z dnia 12 kwietnia 2024 r. oraz uchwałą Nr 13/763/24 z dnia 14 sierpnia 2024 r., *Strategia będzie rokrocznie dookreślana w opracowywanych przez KPFR projektach Rocznych Planów Działań (dalej: RPD). RPD będą przygotowywane przez KPFR do 15 listopada roku poprzedzającego rok, którego dotyczy dany RPD i przedstawiane Zarządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego do zatwierdzenia. W ramach RPD będą przedkładane Zarządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego informacje przedstawiające indykatywne cele, plan i harmonogram zadań oraz sposób postępowania MFP w danym roku.*

Na podstawie RPD i w zgodzie z założeniami załącznika nr 2 do Strategii Inwestycyjnej będą przedkładane przez MFP Zarządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego do zaopiniowania fiszki produktowe lub dokumentacja na wybór Pośrednika Finansowego w zakresie kryteriów i tryb wyboru Pośrednika Finansowego, metryki produktów, kluczowych warunków umowy z Pośrednikiem Finansowym.

Zgodnie z § 2 ust. 2 pkt 3 lit. a Regulaminu Rady Inwestycyjnej przyjętej uchwałą Nr 47/2504/23 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 22 listopada 2023 r., w sprawie przyjęcia Regulaminu Rady Inwestycyjnej dla Funduszu Powierniczego działającego w celu wdrażania instrumentów finansowych w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027, zmienionej uchwałą Nr 50/2699/23 z dnia 14 grudnia 2023 r., uchwałą Nr 6/298/24 z dnia 8 lutego 2024 r. oraz uchwałą Nr 7/409/24 z dnia 26 czerwca 2024 r. *zadaniem Rady Inwestycyjnej jest wydawanie opinii i rekomendacji w formie uchwał w przedmiocie Rocznych Planów Działań dla Umowy o Finansowaniu.*

W związku z § 5 pkt 5 umowy nr ZW-I.273.8.2024 z dnia 31 stycznia 2024 r., jednym z zadań Powierzającego jest *przedkładanie do zaopiniowania Radzie Inwestycyjnej Rocznych Planów Działań otrzymanych od Wykonawcy, a następnie ich zatwierdzanie.*

Konieczna była ponowna weryfikacja pierwotnie złożonych Rocznych Planów Działań na rok 2024 dla środków finansowych zwróconych z instrumentów finansowych i pomocy zwrotnej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, ze względu na podpisanie umowy nr UM_WR.431.3.055.2024 o finansowaniu Projektu „Regionalna Instytucja Finansowa- KPFR IF 2021-2027” z dnia 26 czerwca 2024 r. i korektę wartości środków środki które mogą stanowić wkład krajowy do projektów realizowanych w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027 dot. wdrażania instrumentów finansowych.

Korekta Roczno-go Planu Działań została pozytywnie zaopiniowana uchwałą nr 10/2024 Rady Inwestycyjnej dla Funduszu Powierniczego działającego w celu wdrażania instrumentów finansowych w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 oraz środków zwróconych pochodzących z Regionalnych Programów Operacyjnych Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 oraz 2014-2020 z dnia 13 sierpnia 2024 r. w sprawie zaopiniowania zmian do Roczno-go Planu Działań na rok 2024 dla realizacji Umowy nr ZW-I.273.8.2024 o powierzeniu zadania publicznego dotyczącego ponownego wykorzystania zasobów zwróconych w formie wsparcia zwrotnego z dnia 31 stycznia 2024 r., w tym Strategii Inwestycyjnej dla środków finansowych zwróconych z instrumentów finansowych i pomocy zwrotnej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

5. Ocena skutków regulacji:

Skutkiem regulacji będzie realizowanie przez Spółkę Kujawsko-Pomorski Fundusz Rozwoju sp. z o.o. zadań wynikających ze zmienionego Roczno-go Planu Działań na rok 2024 dla środków finansowych zwróconych z instrumentów inżynierii finansowej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 w ramach umowy nr ZW-I.273.8.2024 o powierzeniu zadania publicznego dotyczącego ponownego wykorzystania zasobów zwróconych w formie wsparcia zwrotnego z dnia 31 stycznia 2024 r.