

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Niniejszą uchwałą dokonuje się aktualizacji zapisów dokumentu pn. „Analiza kierunków wydatkowania środków wycofanych w ramach polityki wyjścia z instrumentów finansowych wdrażanych w perspektywie finansowej 2014-2020, instrumentów inżynierii finansowej wdrażanych w perspektywie finansowej 2007-2013 oraz pomocy zwrotnej realizowanej w perspektywie 2014-2020”.

### 2. Omówienie podstawy prawnej:

Zgodnie z art. 98 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, z późn. zm.) (dalej: ustawa wdrożeniowa), który stanowi, iż środki pochodzące z wkładu wniesionego w ramach regionalnego programu operacyjnego do instrumentów inżynierii finansowej, wdrażanych na podstawie art. 44 rozporządzenia 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, z późn. zm.) (dalej: Rozporządzenie nr 1083/2006), po wykonaniu zobowiązań wynikających z zawartych umów o dofinansowanie w zakresie ich wykorzystania zgodnie z art. 78 ust. 7 tego rozporządzenia, 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 Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające 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 ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 17 grudnia 2013 r. (Dz. Urz. UE L Nr 347, str. 320) (dalej: Rozporządzenie Ogólne).

Zgodnie z art. 78 ust. 7 Rozporządzenia nr 1083/2006, odsetki uzyskane z tytułu płatności z programów operacyjnych do funduszy określone w art. 44 wykorzystywane są na finansowanie któregośkolwiek z następujących:

- a) projektów z zakresu rozwoju obszarów miejskich w przypadku funduszy na rzecz rozwoju obszarów miejskich;
- b) instrumentów inżynierii finansowej dla małych i średnich przedsiębiorstw;
- c) w przypadku funduszy lub innych systemów zachęt zapewniających pożyczki, gwarancji dla inwestycji dotyczących wsparcia podlegającego zwrotowi lub równoważnych instrumentów dotyczących efektywności energetycznej i wykorzystania energii odnawialnej w budynkach, w tym w istniejącym budownictwie mieszkaniowym.

Zasoby zwrócone na rzecz operacji z inwestycji dokonanych z funduszy, określonych w art. 44, lub pozostałe po uwzględnieniu wszystkich gwarancji zostają powtórnie wykorzystane przez właściwe organy państwa członkowskiego na rzecz projektów z zakresu rozwoju obszarów miejskich, na rzecz małych i średnich przedsiębiorstw lub efektywności energetycznej i wykorzystania energii odnawialnej w budynkach, w tym w istniejącym budownictwie mieszkaniowym. Kwestie dotyczące przeznaczenia i warunków wykorzystania tych środków szczegółowo są opisane w dokumentach przyjętych przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, tj. „Polityce wyjścia z instrumentów inżynierii finansowej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013”, przyjętej uchwałą Nr 50/2023/16 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia

21 grudnia 2017 r. (z późn. zm.) oraz w „Strategii Inwestycyjnej dla środków finansowych zwróconych z instrumentów inżynierii finansowej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013”, przyjętej uchwałą Nr 38/1792/17 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 29 września 2017 r. (z późn. zm.).

Rozporządzenie Ogólne określa zasady w zakresie ponownego wykorzystania środków zaangażowanych w ramach instrumentów finansowych, zarówno do końca okresu kwalifikowalności, jak i po zakończeniu tego okresu. Zgodnie z art. 44 Rozporządzenia Ogólnego, dotyczący ponownego wykorzystania środków przypisanych do wsparcia z EFSI do końca okresu kwalifikowalności określa, że środki zwrócone do instrumentów finansowych z inwestycji lub z uwolnienia zasobów zaangażowanych w ramach umów gwarancyjnych, w tym także zwroty kapitałów i zysków oraz inne dochody, takie jak odsetki, opłaty gwarancyjne, dywidendy, zyski kapitałowe lub wszelkie inne wpływy wygenerowane przez inwestycję, przypisane do wsparcia z EFSI, są wykorzystywane na finansowanie dalszych inwestycji, za pośrednictwem tych samych lub innych instrumentów finansowych, zgodnie z celami szczegółowymi określonymi w ramach Priorytetu albo w stosownych przypadkach na wynagrodzenie. Z kolei Art. 45 Rozporządzenia Ogólnego, dotyczący wykorzystania środków finansowych pozostałych po zakończeniu okresu kwalifikowalności nakłada z kolei zobowiązanie do podjęcia niezbędnych działań 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, przypisane do wsparcia z EFSI na rzecz instrumentów finansowych zgodnie z art. 37 były 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 prawodawstwie krajowym podstawy do ponownego wykorzystania środków zostały ustanowione w art. 29 ustawy Wdrożeniowej, która doprecyzowuje zapisy Rozporządzenia Ogólnego wskazując zasady wydatkowania ww. środków w odniesieniu do trzech przedziałów czasowych:

1. okresu kwalifikowalności wydatków perspektywy finansowej 2014-2020 (art. 29 ust. 1 pkt 1) – warunki wydatkowania środków w tym okresie wynikają z art. 44 ust. 1 Rozporządzenia Ogólnego;
2. w okresie co najmniej 8 lat po okresie kwalifikowalności wydatków, na cele określone zgodnie z art. 45 Rozporządzenia Ogólnego (art. 29 ust. 1 pkt 2);
3. w okresie następującym po okresie wskazanym 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 określonych w ustawie z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (art. 29 ust. 1 pkt 3) (Dz. U. z 2006 r., Nr 227, poz. 1658, z późn. zm.).

Ponowne wykorzystanie środków zwróconych z instrumentów finansowych będzie oparte na dokumentach przyjętych przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, tj. „Polityce wyjścia z instrumentów finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020”, przyjętej uchwałą Nr 4/69/23 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 stycznia 2023 r. oraz na podstawie „Strategii Inwestycyjnej dla środków finansowych zwróconych z instrumentów finansowych i pomocy zwrotnej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020”, przyjętej uchwałą Nr 45/2397/23 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 8 listopada 2023 r. (z późn. zm.).

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

Opinia prawna pozytywna.

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

Niniejsza aktualizacja oceny ex ante została przeprowadzona w związku z planowanym uruchomieniem środków wycofanych w ramach Polityki Wyjścia z instrumentów finansowych wdrażanych w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 oraz dalszym wykorzystywaniem środków finansowych pochodzących ze zwrotów z instrumentów inżynierii finansowej wdrażanych w ramach RPO WK-P na lata 2007-2013 oraz środków pochodzących z pomocy zwrotnej realizowanej w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020. W związku z założeniami art. 45 Rozporządzenia Ogólnego w celu ponownego uruchomienia środków w formie wsparcia zwrotnego należy przyjąć uzasadnienie dla kierunkowego wydatkowania środków w określonych formach, z uwzględnieniem oceny warunków rynkowych. Potrzeba aktualizacji dokumentu ma także swoje uzasadnienie m.in. w przyjętym uchwałą Nr 14/801/24 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 sierpnia 2024 r. w sprawie wydatkowania środków wycofanych w ramach polityki wyjścia z instrumentów finansowych wdrażanych w perspektywie finansowej 2014-2020, w obszarze zdrowia. Z uwagi na zaistniałą konieczność niezwłocznego wsparcia podmiotów leczniczych w województwie kujawsko-pomorskim w przedmiotowym dokumencie wprowadza się następujące zmiany:

- w pkt 4.1.2. Wsparcie inwestycji JST w formie wsparcia zwrotnego w zapisach dot. komponentu bezzwrotnego po konsultacji z Radcą Prawnym zmieniono zapis dot. udzielania premii: *„Ponadto zakłada się, że wysokość premii w formie braku spłaty części pożyczonego kapitału może być skorelowana z długością zapadalności części zwrotnej udzielonej pożyczki wg. zasady im dłuższy okres spłaty należności, tym wyższa może być przyznana premia”*;
- w zapisach 4.1.2 dodano zapisy dot. warunków wsparcia instytucji opiekuńczo-pobytowych, zdefiniowane zgodnie z polskim prawem, świadczące usługi długoterminowej opieki dla osób z niepełnosprawnościami, dzieci, osób starszych i psychicznie chorych ze środków RPO WK-P 2014-2020 przy zachowaniu zasady deinstytucjonalizacji;
- dodano podrozdział 4.1.4. Wsparcie w obszarze zdrowia – szpitale;
- dodano podrozdział: 1.4.5 Wsparcie w formie pożyczki na pomostowe finansowanie podatku VAT w projektach realizowanych przed podmioty publiczne woj. Kujawsko- pomorskiego.

### **5. Ocena skutków regulacji:**

Przyjęta „Analiza kierunków wydatkowania środków wycofanych w ramach polityki wyjścia z instrumentów finansowych wdrażanych w perspektywie finansowej 2014-2020, instrumentów inżynierii finansowej wdrażanych w perspektywie finansowej 2007-2013 oraz pomocy zwrotnej realizowanej w perspektywie 2014-2020” określa zasady udzielenia wsparcia podmiotom leczniczym.