

WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE DZIAŁANIA 3.1 ROZWÓJ OZE – KONKURS OGÓLNY I KONKURS DEDYKOWANY DLA MOF

1. W jaki sposób weryfikowane będą zmiany w statusie przedsiębiorstwa np. zmiana statusu z małego przedsiębiorstwa na duże?

Wnioskodawca, ubiegający się o wsparcie ze środków RPO WP 2014-2020 zobowiązany jest do realizacji projektu zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie. Jednym z załączników do wniosku jest *Oświadczenie o spełnieniu kryteriów podmiotowych przez mikro-, małe, średnie lub duże przedsiębiorstwo* (załącznik nr 14.1). Oświadczenie służy ustaleniu czy przedsiębiorstwo wnioskodawcy zalicza się do kategorii mikro-, małych, średnich czy dużych przedsiębiorstw na podstawie Załącznika I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu. Przedsiębiorstwa kwalifikujące się jako mikro-, małe lub średnie (MŚP) objęte są korzystniejszymi zasadami przyznawania pomocy publicznej, gdyż rozmiar ich działalności jest przyczyną szeregu trudności w dostępie do środków finansowych oraz implikuje ich słabszą pozycję rynkową, w przeciwieństwie do dużych przedsiębiorstw. Duże firmy nie powinny zatem korzystać z przywilejów zarezerwowanych dla podmiotów o mniejszej sile rynkowej. Z uwagi na powyższe, ocena statusu przedsiębiorstwa przeprowadzana jest bardzo wnikliwie, zarówno na etapie oceny projektu, jak również przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

W przypadku zmiany statusu przedsiębiorstwa należy rozróżnić zmianę parametrów wskutek:

- 1) „zwykłego” rozwoju przedsiębiorstwa – np. odnotowuje ono wzrost np. w związku z zamiarem realizacji projektu,
- 2) zmiany własności, w następstwie połączenia lub przejęcia przedsiębiorstwa.

Zgodnie z art. 4 załącznika I do Rozporządzenia Komisji nr 651/2014, załącznik dotyczący spełnienia kryteriów podmiotowych (nr 14.1) należy wypełnić w oparciu o dane za ostatni zamknięty okres obrotowy oraz dwa lata wstecz. Takie podejście pozwala na zapewnienie, aby przedsiębiorstwa, które odnotowują „zwykły” wzrost, nie były karane utratą statusu MŚP, o ile nie przekraczają odpowiednich pułapów lub progów przez dłuższy okres.

Natomiast art. 4 ust. 2 nie ma zastosowania w przypadku przedsiębiorstw, które przekraczają odpowiednie pułapy lub progi odnoszące się do MŚP w wyniku zmiany własności, w następstwie połączenia lub przejęcia, gdyż te okoliczności nie są uważane za tymczasowe. Przedsiębiorstwa, w przypadku których zaszła zmiana własności, należy ocenić na podstawie ich struktury udziałów w chwili transakcji, a nie w momencie zamknięcia ostatnich rachunków. Dlatego utrata statusu MŚP może być natychmiastowa.

Kwestie dotyczące ewentualnych zmian w projekcie reguluje § 19 wzoru umowy o dofinansowanie projektu. Zgodnie z jego zapisami:

- wnioskodawca zgłasza Instytucji Zarządzającej zmiany dotyczące projektu przed ich wprowadzeniem, jednak nie później niż w dniu zakończenia realizacji projektu;
- po otrzymaniu zgłoszenia o planowanej zmianie w projekcie, Instytucja Zarządzająca sprawdza, czy istnieje ryzyko, że w wyniku wprowadzenia zmiany, projekt przestałby

spełniać kryteria wyboru projektów, których spełnienie było niezbędne do uzyskania dofinansowania.

Ponadto, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, zmiana formy prawnej beneficjenta, przekształcenia własnościowe lub konieczność wprowadzenia innych zmian w wyniku wystąpienia sytuacji nieprzewidzianych w momencie składania wniosku, a mogących skutkować przeniesieniem praw i obowiązków, są co do zasady niedopuszczalne. Zmiany dotyczące funkcjonowania projektu w okresie trwałości są również co do zasady niedopuszczalne. Zmiany te mogą być dokonane wyłącznie po uzyskaniu pisemnej zgody IZ, pod rygorem rozwiązania umowy. Instytucja Zarządzająca może odmówić zgody na wprowadzenie zmian do projektu, w takim przypadku, beneficjent jest zobowiązany do realizacji projektu, zgodnie z obowiązującą wersją wniosku o dofinansowanie lub ma możliwość rezygnacji z jego wykonania.

Biorąc pod uwagę charakter przedstawionej w zapytaniu zmiany, w wyniku której zmieni się status przedsiębiorstwa z małego na duże, należy wskazać, że w przypadku dużych przedsiębiorstw konieczne będzie spełnienie przez projekt dopuszczającego kryterium wyboru pn. *Klauzula delokalizacyjna*. W ramach kryterium weryfikowane będzie, czy w przypadku pomocy udzielonej ze środków RPO WP 2014-2020 dużemu przedsiębiorcy, wkład finansowy z funduszy nie spowoduje znacznej utraty miejsc pracy w istniejących lokalizacjach tego przedsiębiorcy na terytorium UE. Kryterium to nie jest weryfikowane w przypadku MŚP.

Oprócz tego, we wskazanej w zapytaniu sytuacji może dojść do naruszenia zasady trwałości (w naborze do działania 3.1 Rozwój OZE okres trwałości wynosi 5 lat od płatności końcowej – IZ RPO nie podjęła w tym zakresie decyzji o skrócenie okresu trwałości). Zgodnie z art. 71 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013, zmiana własności elementu infrastruktury (rozumiana jako rozporządzenie prawem własności), która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści jest naruszeniem zasady trwałości. Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, naruszenie tej zasady skutkuje konieczności zwrotu dotacji wraz z odsetkami.

Podsumowując należy wskazać, że planowane działania nie mogą służyć obejściu ograniczeń dla dużych przedsiębiorstw, jakim są np. niższy poziom dofinansowania czy klauzula delokalizacyjna. Wnioskodawca, który otrzyma dofinansowanie zobowiązany jest do realizacji projektu zgodnie ze złożonym wnioskiem i podpisaną umową przez cały okres trwałości projektu.

Dla przeprowadzenia oceny wielkości przedsiębiorstwa należy stosować właściwe w tym zakresie przepisy UE. Są to przede wszystkim:

- podręcznik wydany przez Komisję Europejską pn. *Poradnik dla użytkowników dotyczący definicji MŚP* (Luksemburg: Urząd Publikacji Unii Europejskiej, 2015);
link: https://www.poir.gov.pl/media/23449/Poradnik_dla_uzytkownikow.pdf
- załącznik I do *Rozporządzenia Komisji nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu* (Dz. Urz. UE L 187 z dnia 26.06.2014 r., str. 1);
- *Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.*

2. W przypadku realizacji projektu w partnerstwie, które załączniki powinny być podpisane przez lidera i każdego z partnerów?

Ze względu na zróżnicowany podział obowiązków i praw między partnerami, realizującymi projekt w ramach działania 3.1 Rozwój OZE, część załączników składanych wraz z wnioskiem o dofinansowanie powinna być podpisana **oddzielnie przez lidera i każdego z partnerów projektu**. Są to:

1. załączniki nr 12 - *Oświadczenie dotyczące zabezpieczenia środków finansowych na realizację inwestycji;*
2. załącznik nr 14 - *Dokumenty dotyczące pomocy publicznej tj.:*
 - Oświadczenie o spełnieniu kryteriów podmiotowych,
 - Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis stosowany do pomocy de minimis udzielanej na warunkach określonych w Rozporządzeniu KE nr 1407/2013 z 18 grudnia 2013r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz.U.UE.L2013.352 z 24.12.2013) oraz kopie zaświadczeń o otrzymanej pomocy de minimis;
 - Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (wzór określony w załączniku do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 lutego 2016 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz.U. 2016 r., poz.238)).
3. załącznik nr 15 - *Dokumenty określające zasady reprezentacji wnioskodawcy (KRS, CEIDG, statut, umowa, itp.)*
4. załącznik nr 20.1 - *Oświadczenie w sprawie zgodności jednostek OZE z normami.*

NATOMIAST ZAŁĄCZNIK NR 16 - OŚWIADCZENIE O ZACHOWANIU TRWAŁOŚCI SKŁADA TYLKO LIDER PROJEKTU, KTÓRY W UMOWIE PARTNERSKIEJ POWINIEN UZYSKAĆ ZOBOWIĄZANIE PARTNERA DOTYCZĄCE TRWAŁOŚCI.