





Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie



## Szkolenie dla Beneficjentów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z zakresu pomocy publicznej

**Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego  
w Lublinie**  
**Departament Europejskiego Funduszu Społecznego**  
**Oddział Monitoringu i Ewaluacji PO KL**  
**13-15.02.2012 r.**

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---


---

---

---




---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie



## Pomoc *de minimis* w kontekście umów wewnątrzprojektowych

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---


---

---

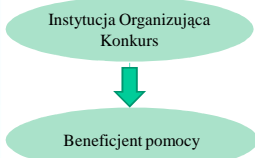
---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie

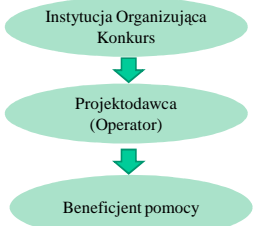


### Warianty udzielania pomocy publicznej



```




graph TD
    A([Instytucja Organizująca Konkurs]) --> B([Beneficjent pomocy])
            
```



```

graph TD
    A([Instytucja Organizująca Konkurs]) --> B([Projektodawca (Operator)])
    B --> C([Beneficjent pomocy])
            
```

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---

---

---



### Dzień udzielenia pomocy

Art. 2 ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej określa jako dzień udzielenia pomocy: „Dzień, w którym podmiot ubiegający się o pomoc publiczną nabył prawo do otrzymania tej pomocy”.



---

---

---

---

---

---

---

---



### Dzień udzielenia pomocy

Za dzień udzielenia pomocy publicznej należy rozumieć (zgodnie z art. 2 ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej) dzień nabycia prawa do otrzymania pomocy (podpisanie umowy o udzielenie pomocy tj. umowy o dofinansowanie projektu / umowy wewnątrzprojektowej o przystąpieniu do projektu szkoleniowego lub usługi doradczej).

Z dniem udzielenia pomocy związany jest m.in.:

- obowiązek wydania Beneficjentowi pomocy zaświadczenia o udzielonej pomocy *de minimis* / korekty zaświadczenia o udzielonej pomocy *de minimis*,
- obowiązek weryfikacji danych zawartych w załącznikach do umowy wewnątrzprojektowej,
- powstanie obowiązków sprawozdawczych z udzielonej pomocy *de minimis*.



---

---

---

---

---

---

---

---



### Zaświadczenia o pomocy *de minimis*

Zgodnie z art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2007 r. Nr 59, poz. 404 ze zm.) do wydawania zaświadczeń o pomocy *de minimis* zobowiązany jest podmiot udzielający pomocy, przez który należy rozumieć organ administracji publicznej lub inny podmiot (zgodnie z art. 21 ust. 2 Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju), który jest uprawniony do udzielania pomocy publicznej.



---

---

---

---

---

---

---

---



### Zaświadczenia o pomocy *de minimis*

Podmiot udzielający pomocy *de minimis* ma obowiązek wydania beneficjentowi pomocy zaświadczenia o udzielonej mu pomocy *de minimis*.

W przypadku, gdy wartość faktycznie udzielonej pomocy *de minimis* jest inna niż wartość pomocy wskazana w wydanym zaświadczeniu, podmiot udzielający pomocy, w terminie 14 dni od dnia stwierdzenia tego faktu, wydaje nowe zaświadczenie, w którym wskazuje właściwą wartość pomocy oraz stwierdza utratę ważności poprzedniego zaświadczenia.

Zaświadczenia o pomocy *de minimis* wydawane są z urzędu.



---

---

---

---

---

---

---

---



### Zaświadczenia o pomocy *de minimis*

Zawartość:

- data wydania,
- pieczęć podmiotu udzielającego pomocy,
- nazwa, numer NIP, siedziba i adres podmiotu udzielającego pomocy,
- określenie beneficjenta pomocy *de minimis*,
- dzień udzielenia pomocy,
- wartość pomocy brutto w złotych i w euro,
- stwierdzenie, że udzielona pomoc jest pomocą *de minimis*,
- wskazanie podstawy prawnej udzielenia pomocy,
- dane osoby upoważnionej do wydania zaświadczenia.



---

---

---

---

---

---

---

---



### Globalny limit pomocy *de minimis*

Zgodnie z zapisami *Rozporządzenia Komisji (WE) NR 1998/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r. w sprawie stosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy de minimis*:

„W świetle doświadczeń Komisji można uznać, że pomoc nieprzekraczająca pułapu 200 000 EUR w okresie trzech kolejnych lat nie wpływa na handel między państwami członkowskimi i/lub nie zakłóca bądź nie grozi zakłóceniem konkurencji, a zatem nie podlega przepisom art. 87 ust. 1 Traktatu. Dla podmiotów gospodarczych działających w sektorze transportu drogowego pułap należy ustalić na poziomie 100 000 EUR”.



---

---

---

---

---

---

---

---



### Globalny limit pomocy *de minimis*

Globalna wartość pomocy *de minimis* uzyskanej przez beneficjenta pomocy nie może przekroczyć wysokości:

- 200 000 euro, lub
- 100 000 euro – w przypadku beneficjenta pomocy prowadzącego działalność w sektorze transportu drogowego,

w okresie bieżącego roku podatkowego oraz dwóch poprzedzających go lat podatkowych.



---

---

---

---

---

---

---

---



### Globalny limit pomocy *de minimis*

Pomoc *de minimis* nie może zostać udzielona podmiotowi, który w bieżącym roku podatkowym oraz w dwóch poprzedzających go latach podatkowych otrzymał pomoc *de minimis* z różnych źródeł i w różnych formach, której wartość brutto łącznie z pomocą, o którą się ubiega, przekracza równowartość w złotych, kwoty 200 000 euro, a w przypadku wsparcia działalności w sektorze transportu drogowego – równowartość w złotych kwoty 100 000 euro, obliczonego według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego w dniu udzielenia pomocy.



---

---

---

---

---

---

---

---



### Kumulacja pomocy *de minimis*

- Pomoc *de minimis* może być udzielana z inną pomocą publiczną lub wsparciem ze środków Wspólnoty Europejskiej w odniesieniu do tych samych wydatków kwalifikowalnych, jeżeli łączna wartość pomocy nie przekroczy maksymalnej intensywności pomocy określonej dla danego przeznaczenia w przepisach prawa Unii Europejskiej.
- Weryfikacja na podstawie Oświadczenia o wielkości i przeznaczeniu pomocy publicznej otrzymanej w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą, na pokrycie których ma być przeznaczona pomoc *de minimis*.



---

---

---

---

---

---

---

---



### Przesłanki występowania pomocy publicznej / pomocy *de minimis*

Art. 87, ust 1 TWE

Wszelka pomoc przyznawana przez Państwo Członkowskie lub przy użyciu zasobów państwowych w jakiegokolwiek formie, która grozi zakłóceniem konkurencji poprzez sprzyjanie niektórym przedsiębiorstwom lub produkcji niektórych towarów, jest niezgodna ze wspólnym rynkiem w zakresie, w jakim wpływa na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi.



---

---

---

---

---

---

---

---



### Przesłanki występowania pomocy publicznej

- transfer środków publicznych,
- występowanie korzyści ekonomicznej,
- selektywność danego instrumentu,
- naruszenie lub groźba naruszenia konkurencji oraz wpływ na wymianę handlową



---

---

---

---

---

---

---

---



### Przesłanki występowania pomocy *de minimis*

- transfer środków publicznych,
- występowanie korzyści ekonomicznej,
- selektywność danego instrumentu,
- ~~naruszenie lub groźba naruszenia konkurencji oraz wpływ na wymianę handlową~~



---

---

---

---

---

---

---

---



### Wykluczenia z możliwości uzyskanie pomocy *de minimis*

Zgodnie z zapisami Rozporządzenia Komisji NR 1998/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r. wykluczenia z możliwości uzyskania pomocy *de minimis* dotyczą:

- 1) pomocy przyznawanej **podmiotom gospodarczym działającym w sektorach rybołówstwa i akwakultury**, objętych rozporządzeniem Rady (WE) nr 104/2000 (Dz. U.L 17 z 21.1.2000, str. 22);
- 2) pomocy przyznawanej **podmiotom gospodarczym działającym w dziedzinie produkcji podstawowej produktów rolnych** wymienionych w załączniku I do Traktatu;
- 3) pomocy przyznawanej **podmiotom gospodarczym działającym w dziedzinie przetwarzania i wprowadzania do obrotu produktów rolnych** wymienionych w załączniku I do Traktatu w następujących przypadkach:
  - a) kiedy wysokość pomocy ustalana jest na podstawie ceny lub ilości takich produktów zakupionych od producentów surowców lub wprowadzonych na rynek przez podmioty gospodarcze objęte pomocą,
  - b) kiedy przyznanie pomocy zależy od faktu jej przekazania w części lub w całości producentom surowców;



---

---

---

---

---

---

---

---



### Wykluczenia z możliwości uzyskanie pomocy *de minimis*

- 4) pomocy przyznawanej na działalność związaną z wywozem do państw trzecich lub państw członkowskich, tzn. pomocy bezpośrednio związanej z ilością wywożonych produktów, tworzeniem i prowadzeniem sieci dystrybucyjnej lub innymi wydatkami bieżącymi związanymi z prowadzeniem działalności eksportowej;
- 5) pomocy uwarunkowanej pierwszeństwem korzystania z towarów krajowych w stosunku do towarów sprowadzonych z zagranicy;
- 6) pomocy przyznawanej przedsiębiorstwom działającym w sektorze węglowym zgodnie z definicją zawartą w rozporządzeniu (WE) nr 1407/2002;
- 7) pomocy na nabycie pojazdów przeznaczonych do transportu drogowego przyznawanej podmiotom gospodarczym prowadzącym działalność zarobkową w zakresie drogowego transportu towarowego;
- 8) pomocy przyznawanej podmiotom gospodarczym znajdującym się w trudnej sytuacji.



---

---

---

---

---

---

---

---



### Przeznaczenie pomocy *de minimis* w PO KL

Pomoc *de minimis* może być udzielona w ramach przedmiotowych konkursów na:

- szkolenia
- usługi doradcze
- cross – financing (w przypadku projektów zamkniętych, w których Wnioskodawca jest jednocześnie beneficjentem pomocy)



---

---

---

---


---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie






**Przeznaczenie pomocy *de minimis* w PO KL**

Pomoc na szkolenia:

- ogólne i specjalistyczne szkolenia oraz doradztwo związane ze szkoleniami dla kadr zarządzających i pracowników przedsiębiorstw w zakresie m.in.: zarządzania, identyfikacji potrzeb w zakresie kwalifikacji pracowników, organizacji pracy, elastycznych form pracy, wdrażania technologii produkcyjnych przyjaznych środowisku, wykorzystania w prowadzonej działalności technologii informacyjnych i komunikacyjnych.

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie






**Przeznaczenie pomocy *de minimis* w PO KL**

Pomoc na doradztwo

- doradztwo dla mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw (MMŚP), w tym dla osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą, w szczególności w zakresie ekonomii, finansów, zarządzania zasobami ludzkimi lub rachunkowości (z wyłączeniem doradztwa związanego z procesami inwestycyjnymi).

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie



**Podstawy prawne udzielania pomocy *de minimis***




**1. Uregulowania wspólnotowe:**

- Rozporządzenie Komisji (WE) NR 1998/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r. w sprawie stosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy *de minimis*,

**2. Uregulowania krajowe:**

- Ustawa z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2007 r., Nr 59, poz.404 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712, z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (Dz. U. Nr 239, poz. 1598 ze zm. Dz. U. z 2011 r., Nr 233, poz. 1383),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 r. 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. Nr 53, poz. 312, ze zmianą Dz. U. z 2010 r., Nr 254 poz. 1704),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 153, poz. 952, z późn. zm.),

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---


---

---

---

---




Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie



### Podstawy prawne udzielania pomocy *de minimis*

- Zasady finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 22 grudnia 2011 r.,
- Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 15 grudnia 2011 r., w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
- Zasady udzielania pomocy publicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 10 lutego 2011 r. z erratą z 17 marca 2011 r. – materiał pomocniczy dla wszystkich podmiotów biorących udział we wdrażaniu PO KL w zakresie zasad udzielania pomocy publicznej w ramach realizowanych projektów.
- Nowa definicja MSP – poradnik dla użytkowników i wzór oświadczenia. Poradnik zawiera zalecenie Komisji 2003/361/WE, opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej L 124 z 20 maja 2003 r., stanowiące podstawę do określania warunków kwalifikacji przedsiębiorstwa jako MSP.

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---

---

---


---

---

---

---




Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie



### Weryfikacja przedsiębiorstw pod kątem możliwości udzielenia pomocy *de minimis*

- niezbędne dokumenty przedstawiane przez  
podmiot ubiegający się o pomoc *de minimis*

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie






### Dokumenty przedstawiane przez podmiot ubiegający się o pomoc *de minimis*

- ✦ Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis* (1)
  - informacja o prowadzeniu działalności w sektorze wykluczonym ze wsparcia
  - informacja o spełnianiu definicji przedsiębiorstwa zagrożonego
- ✦ Zaświadczenia o pomocy *de minimis* (2) albo  
Oświadczenia o wielkości pomocy *de minimis* otrzymanej, albo  
Oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy  
(rok bieżący + 2 poprzedzające go lata podatkowe )

**DO CZASU PRZEKAZANIA PRZEZ PODMIOT UBIEGAJĄCY SIĘ O POMOC ZAŚWIADCZEŃ, OŚWIADCZEŃ LUB INFORMACJI POMOC NIE MOŻE BYĆ UDZIELONA TEMU PODMIOTOWI ( art. 37 ust. 7 Ustawy o postępowaniu w sprawach dot. pomocy publicznej)**

Oświadczenie określające przynależność do danej kategorii przedsiębiorstwa (Załącznik 2) nie stanowi niezbędnego załącznika

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---

---

---


---

---

---

---



Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie 

**Dokumenty przedstawiane przez podmiot ubiegający się  
o pomoc de minimis**




**Formularz**

↓ **A. Dane dot. Wnioskodawcy**  
*nazwa, adres siedziby, identyfikator gminy, NIP, forma prawna, wielkość wnioskodawcy, PKD, data utworzenia*

↓ **B. Informacje dot. sytuacji ekonomicznej wnioskodawcy**  
*Informacja o spełnieniu przez przedsiębiorstwo definicji przedsiębiorstwa zagrożonego*

↓ **C. Informacje dot. prowadzonej działalności gospodarczej, w związku z którą wnioskodawca ubiega się o pomoc de minimis**  
*Informacja o prowadzeniu dział. gosp. w sektorze niewykluczonym ze wsparcia*

↓ **D. Informacja dot. pomocy przeznaczonej na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą**

Program Operacyjny Kapitał Ludzki   **KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI  **UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ SPOŁECZNY

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie 

**Dokumenty przedstawiane przez podmiot ubiegający się  
o pomoc de minimis**

**Oświadczenie o:**


↓ nieotrzymaniu pomocy

↓ wielkości otrzymanej pomocy \*  
w okresie bieżącego roku i 2 poprzedzających go lat podatkowych\*\*.

**Limit:**  
200 tys. EURO  
100 tys. EURO dla przedsiębiorstw działających w sektorze transportu drogowego

\* Rozporządzenie dopuszcza możliwość przedstawiania zaświadczeń o pomocy de minimis

\*\* w przypadku wniosków o przyznanie pomocy złożonych przed 10 listopada 2011 r., tj. wejściem w życie Rozporządzenia z dnia 20 października zmieniającego Rozporządzenie z dnia 15 grudnia 2010 r. weryfikacja na podstawie lat kalendarzowych

Program Operacyjny Kapitał Ludzki   **KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI  **UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ SPOŁECZNY

---

---

---

---

---

---

---


---

---




---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie 

**Pomoc publiczna udzielana w ramach wyłączeń  
blokowych w kontekście umów  
wewnątrzprojektowych**

Program Operacyjny Kapitał Ludzki   **KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI  **UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ SPOŁECZNY

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---



### Dzień udzielenia pomocy

Za dzień udzielenia pomocy publicznej należy rozumieć (zgodnie z art. 2 ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej) **dzień nabycia prawa do otrzymania pomocy** (podpisanie umowy o udzielenie pomocy – umowy o dofinansowanie projektu, umowy wewnątrzprojektowej o przystąpieniu do projektu szkoleniowego lub usługi doradczej).

Z powyższym dniem związany jest m.in.:

- obowiązek weryfikacji danych zawartych w załącznikach do umowy wewnątrzprojektowej,
- powstanie obowiązków sprawozdawczych z udzielonej pomocy publicznej.



---

---

---

---

---

---

---

---

---

---



### Udzielanie pomocy publicznej w ramach wyłączeń blokowych (szkolenia, doradztwo) – treść umowy

Umowa wewnątrzprojektowa zawarta z Beneficjentem pomocy publicznej powinna zawierać:

- informacje o udzielanej pomocy (w tym rodzaju pomocy, przeznaczeniu, liczbie pracowników skierowanych w ramach danego szkolenia),
- wskazanie wartości udzielanej pomocy publicznej,
- wskazanie intensywności pomocy publicznej,
- informacje o okresie przechowywania dokumentów potwierdzających udzielenie pomocy publicznej,
- informację o braku obowiązku notyfikacji pomocy publicznej oraz numerze referencyjnym programu nadanego przez Komisję\*.

\*zgodnie z art. 38 ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej



---

---

---

---

---

---

---

---

---

---



### Uwagi dot. treści umowy – c.d.

W celu zminimalizowania skutków nie wniesienia w odpowiedniej wysokości wkładu prywatnego przez przedsiębiorców – uczestników projektu rekomenduje się wprowadzenie odpowiednich zapisów w treści umowy wewnątrzprojektowej, np.:

*„beneficjent pomocy zobowiązany jest do wniesienia za jednego uczestnika wkład prywatny w kwocie co najmniej ..... zł, stanowiącej nie mniej niż 20/30/40% wartości szkolenia”*

oraz

*„w przypadku nie wniesienia wkładu prywatnego w wysokości, o której mowa w ust. ..., beneficjent pomocy ..... zobowiązuje się do pokrycia wszelkich należności związanych z konsekwencjami nie wniesienia wkładu w odpowiedniej wysokości, o której mowa w ust. ...”.*



---

---

---

---

---

---

---

---

---

---



### Uwagi dot. treści umowy – c.d.

Należy pamiętać o spełnieniu kryterium dostępu, występującego w ramach konkursu otwartego nr 3/POKL/8.1.1/2011 dotyczącego grupy docelowej w projekcie, którą mają stanowić wyłącznie przedsiębiorstwa niekorzystające ze wsparcia w zakresie projektów szkoleniowych w ramach konkursów ogłoszonych dla Poddziałania 8.1.1 i 8.1.2 PO KL w latach 2007-2010.

**Rekomenduje się** zawarcie w umowach wewnątrzprojektowych odpowiednich oświadczeń składanych przez każdego uczestnika wsparcia (przedsiębiorstwo).



---

---

---

---

---

---

---

---

---

---



### Przesłanki wystąpienia pomocy publicznej

Warunkiem wystąpienia pomocy publicznej jest spełnione jednocześnie czterech przesłanek (tzw. test pomocy publicznej), tj. gdy wsparcie:

- jest przyznawane przez państwo lub pochodzi ze środków państwowych;
- jest udzielane na warunkach korzystniejszych niż oferowane na rynku;
- ma charakter selektywny;
- zakłóca lub grozi zakłóceniem konkurencji oraz wpływa na wymianę handlową między państwami członkowskimi.



---

---

---

---

---

---

---

---

---

---



### Działalność gospodarcza w świetle prawa wspólnotowego

Beneficjentem pomocy publicznej jest każdy podmiot prowadzący działalność gospodarczą, bez względu na formę organizacyjno-prawną oraz sposób finansowania, który otrzymał pomoc publiczną.

- ✓ Za przedsiębiorcę może zostać uznany podmiot, który nie działa dla osiągnięcia zysku.
- ✓ Za działalność gospodarczą uznaje się oferowanie dóbr i usług na danym rynku\*.

**Przedsiębiorcą może być:** osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą, spółka prawa handlowego, spółka cywilna, przedsiębiorstwo państwowe ale również stowarzyszenie, fundacja, czy nawet organ administracji publicznej.

\*orzeczenie ETS z dnia 18 czerwca 1998 r. w sprawie C-35/96 „Komisja v. Włochy”, [ECR I-3851]



---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie






### Wykluczenie możliwości uzyskania pomocy publicznej

W ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pomoc publiczna w ramach wyłączeń blokowych nie może być udzielona:

- 1) na pokrycie wydatków kwalifikowalnych związanych z działalnością, o której mowa w art. 1 ust. 2 lit. a i b rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 – pomoc przyznana na działalność związaną z wywozem oraz pomoc uwarunkowana pierwszeństwem użycia towarów produkcji krajowej,
- 2) w sektorach gospodarki, o których mowa w art. 1 ust. 3, lit. a – g rozporządzenia Komisji,
- 3) przedsiębiorstwom, na których ciąży obowiązek zwrotu pomocy, wynikający z decyzji Komisji Europejskiej,
- 4) przedsiębiorstwu zagrożonemu,
- 5) na projekt, którego realizacja została rozpoczęta przed dniem złożenia wniosku o udzielenie pomocy.

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie






### Wyłączenia sektorowe

Wyłączenia określone w *art. 1 ust. 3 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008* powinny zgodnie ze stanowiskiem Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów być interpretowane w kontekście przedmiotowym:

- prowadzenie przez dany podmiot działalności w sektorze wyłączonym nie powinno oznaczać, że nie może on w ogóle otrzymać pomocy,
- każdorazowo należy zweryfikować, jakiego rodzaju działalności dotyczy projekt, o którego dofinansowanie ubiega się przedsiębiorca,
- nie należy wykluczać przedsiębiorców na podstawie wykazywanych przez nich kodów PKD.

**Jeżeli cel i zakres projektu nie podlegają ograniczeniom zgodnie z przepisami wspólnotowymi dotyczącymi pomocy publicznej, to wsparcie na realizację projektu może zostać udzielone.**

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie






### Przedsiębiorstwo z sektora MŚP jest zagrożone:

- 1) Przedsiębiorstwo z sektora MŚP jest zagrożone; jeżeli ponad połowa jego zarejestrowanego kapitału została utracona, w tym ponad jedna czwarta w okresie poprzedzających 12 miesięcy;  
lub
- 2) w przypadku spółki, której przynajmniej niektórzy członkowie są w sposób nieograniczony odpowiedzialni za długi spółki – jeżeli ponad połowa jej kapitału według sprawozdania finansowego została utracona, w tym ponad jedna czwarta w okresie poprzedzających 12 miesięcy;  
lub
- 3) bez względu na rodzaj spółki, jeżeli zgodnie z prawodawstwem krajowym podlega zbiorowemu postępowaniu w sprawie niewypłacalności.

Uznano również, iż dla celów rozporządzenia, MŚP, które działają krócej niż trzy lata nie uważa się za zagrożone, chyba, że zgodnie z prawodawstwem krajowym podlegają one zbiorowemu postępowaniu w sprawie niewypłacalności.

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---

---

---


---

---

---

---




Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie



### Status MŚP

| Wielkość przedsiębiorstwa | Średnioroczne zatrudnienie | Roczny obrót | Suma aktywów bilansu |
|---------------------------|----------------------------|--------------|----------------------|
| Mikro                     | < 10                       | ≤ 2 mln €    | ≤ 2 mln €            |
| Małe                      | <50                        | ≤ 10 mln €   | ≤ 10 mln €           |
| Średnie                   | <250                       | ≤ 50 mln €   | ≤ 43 mln €           |

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie






### Uzyskanie / utrata statusu

**Badanie wielkości przedsiębiorstwa odbywa się w momencie udzielania pomocy.**

- Uzyskanie lub utrata statusu średniego, małego lub mikroprzedsiębiorstwa następuje tylko wówczas, gdy posiadane wskaźniki finansowe lub liczba pracowników decydujące o przynależności do danej kategorii przedsiębiorstwa utrzymają się w ciągu dwóch kolejnych okresów obrotowych.
- W przypadku nowopowstałego przedsiębiorstwa, którego sprawozdania finansowe nie zostały jeszcze zatwierdzone, dane do badania należy wprowadzić z dokonanego w trakcie roku obrotowego oszacowania.

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie






### Udzielanie pomocy publicznej w ramach wyłączeń blokowych (szkolenia, doradztwo) - intensywność pomocy\*

| Rodzaj przedsiębiorstwa | Szkolenie ogólne | Szkolenie specjalistyczne |
|-------------------------|------------------|---------------------------|
| Mikro                   | 80%              | 45%                       |
| Małe                    | 80%              | 45%                       |
| Średnie                 | 70%              | 35%                       |
| Duże                    | 60%              | 25%                       |

\*Intensywność pomocy publicznej na szkolenia może zostać zwiększona o 10%, jeżeli w szkoleniu uczestniczą pracownicy znajdujący się w szczególnie niekorzystnej sytuacji lub pracownicy niepełnosprawni. Intensywność pomocy publicznej nie może jednak przekroczyć 80% wydatków kwalifikowalnych.

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---

---


---

---

---

---




---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie 

**Weryfikacja występowania efektu zachęty**

➤ **MMŚP :**  
W przypadku MMŚP efekt zachęty zostaje uznany za spełniony w dniu podpisania umowy wewnątrzprojektowej ponieważ jedynym warunkiem spełnienia efektu zachęty wobec nich jest zawarcie umowy przed rozpoczęciem działań objętych pomocą w ramach projektu.

Program Operacyjny Kapitał Ludzki

  **KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI  **UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ SPOŁECZNY

---

---

---

---

---


---

---

---

---

---




Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie 

**Weryfikacja występowania efektu zachęty w przypadku dużych przedsiębiorstw**

Z dokumentacji niezbędnej do udzielenia pomocy (np. studium wykonalności projektu, planu szkoleń danego przedsiębiorstwa) musi wynikać, że w rezultacie otrzymanej pomocy spełniony zostanie co najmniej jeden z następujących warunków:

- rozmiar działań podejmowanych w ramach projektu zostanie znacząco zwiększony,
- zasięg projektu zostanie znacząco rozszerzony,
- całkowita kwota wydana przez przedsiębiorcę na projekt zostanie znacząco zwiększona,
- nastąpi znaczne przyspieszenie realizacji projektu.

Program Operacyjny Kapitał Ludzki

  **KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI  **UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ SPOŁECZNY

---

---

---

---

---


---

---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie 

**Zasady prawidłowego wniesienia wkładu prywatnego**




Podstawą wyliczenia wartości udzielonej pomocy jest każdorazowo wyliczona **faktyczna wartość wydatków kwalifikowalnych** (zgodnie z § 20 Rozporządzenia w sprawie udzielania pomocy w ramach POKL).

**Wkład w postaci gotówki:**

- w przypadku, gdy uczestnikiem szkolenia jest przedsiębiorca\* wkład prywatny powinien zostać wniesiony w postaci gotówki,
- wnoszony za zajęcia, które odbywają się w dni wolne od pracy,
- wnoszony za zajęcia, które odbywają się poza godzinami pracy,
- wnoszony w dowolnym momencie realizacji projektu,
- w przypadku przekazywania pomocy przez Beneficjenta wartość wkładu określa umowa, a Beneficjent wystawia fakturę/rachunek.

\*tj. właściciel lub współwłaściciel przedsiębiorstwa pełniący funkcje kierownicze

Program Operacyjny Kapitał Ludzki

  **KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI  **UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ SPOŁECZNY

---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie






**Zasady prawidłowego wniesienia wkładu prywatnego – c.d.**

**Wkład w postaci wynagrodzeń:**

- może zostać wniesiony jedynie za pracowników beneficjenta pomocy publicznej,
- za czas faktycznego uczestnictwa w szkoleniu,
- nie można go wnieść w przypadku, gdy wynagrodzenie finansowane jest ze środków publicznych,
- w przypadku gdy pomoc na szkolenia adresowana jest do przedsiębiorców\* oraz do osób prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą, wkład prywatny może być wniesiony w wynagrodzeniach jedynie wówczas, gdy istnieje możliwość rzetelnego udokumentowania prawidłowej kwoty wkładu, w sposób nie budzący wątpliwości co do prawidłowości wyliczenia.

\*tj. właścicieli lub współwłaścicieli przedsiębiorstwa pełniących funkcje kierownicze

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie



**Pracownik beneficjenta pomocy**




**Do osób zatrudnionych zalicza się:**

- a) pracowników (zgodnie z Kodeksem pracy [Dz.U. 1998 nr 21 poz. 94 ze zm.]);
- b) osoby pracujące dla przedsiębiorstwa, podlegające mu i uważane za pracowników na mocy prawa krajowego;
- c) właścicieli – kierowników;
- d) partnerów prowadzących regularną działalność w przedsiębiorstwie i osiągających z niego korzyści finansowe.

➢ Praktykanci lub studenci odbywający szkolenie zawodowe na podstawie umowy o praktyce lub szkoleniu zawodowym nie są zaliczani do osób zatrudnionych.

➢ Umowy zlecenia jak również umowy o dzieło nie są podstawą zatrudnienia według Kodeksu pracy.

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---


---

---

---

---




Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie



**Podstawy prawne udzielania pomocy publicznej**

- 1. Uregulowania wspólnotowe:**
  - Rozporządzenie Komisji (WE) nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 87 i 88 Traktatu (ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych).
- 2. Uregulowania krajowe:**
  - Ustawa z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2007 r., Nr 59, poz.404 z późn. zm.),
  - Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712, z późn. zm.),
  - Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (Dz. U. Nr 239, poz. 1598 ze zm. Dz. U. z 2011 r., Nr 233, poz. 1383),
  - Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 r. 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., Nr 53, poz. 312, ze zmianą Dz. U. z 2010 r., Nr 254 poz. 1704),
  - Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 153, poz. 952, z późn. zm.),

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---


---

---

---




---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie



**Dokumenty programowe:**

- Zasady finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 22 grudnia 2011 r.,
- Wytoczne Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 15 grudnia 2011 r., w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
- Zasady udzielania pomocy publicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 10 lutego 2011 r. z erratą z 17 marca 2011 r. – materiał pomocniczy dla wszystkich podmiotów biorących udział we wdrażaniu PO KL w zakresie zasad udzielania pomocy publicznej w ramach realizowanych projektów,
- Nowa definicja MŚP – poradnik dla użytkowników i wzór oświadczenia. Poradnik zawiera zalecenie Komisji 2003/361/WE, opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej L 124 z 20 maja 2003 r., stanowiące podstawę do określania warunków kwalifikacji przedsiębiorstwa jako MŚP.

---

---

---

---

---

---


---

---

---




---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie



**Weryfikacja przedsiębiorstw pod kątem  
możliwości udzielenia pomocy publicznej**

**- niezbędne dokumenty przedstawiane przez  
podmiot ubiegający się o pomoc**

---

---

---

---

---

---


---

---

---

---




Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie



**Dokumenty przedstawiane przez podmiot ubiegający się  
o pomoc**

- ✚ Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (3)
- informacja o prowadzeniu działalności w sektorze wykluczonym ze wsparcia
- informacja o obowiązku zwrotu pomocy, wynikającym z decyzji KE
- informacja o spełnianiu definicji przedsiębiorstwa zagrożonego
- ✚ Oświadczenie określające przynależność do danej kategorii przedsiębiorstwa (4)

DO CZASU PRZEKAZANIA PRZEZ PODMIOT UBIEGAJĄCY SIĘ O POMOC ZAŚWIADCZEN, OŚWIADCZEŃ LUB INFORMACJI POMOC NIE MOŻE BYĆ UDZIELONA TEMU PODMIOTOWI  
*(art. 37 ust. 7 Ustawy o postępowaniu w sprawach dot. pomocy publicznej)*

---

---

---

---

---

---

---


---

---

---



Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie






## Dokumenty przedstawiane przez podmiot ubiegający się o pomoc

**Formularz**

- ✚ **A. Dane dot. Wnioskodawcy**  
*nazwa, adres siedziby, identyfikator gminy, NIP, forma prawna, wielkość wnioskodawcy, PKD, data utworzenia*
- ✚ **B. Informacje dot. sytuacji ekonomicznej wnioskodawcy**  
*Informacja o spełnieniu przez przedsiębiorstwo definicji przedsiębiorstwa zagrożonego*
- ✚ **C. Informacja o obowiązku zwrotu udzielonej pomocy publicznej**  
*wydana przez KE*
- ✚ **D. Informacje dot. prowadzonej działalności gospodarczej, w związku z którą wnioskodawca ubiega się o pomoc publiczną**  
*Informacja o prowadzeniu dział. gosp. w sektorze wykluczonym ze wsparcia*
- ✚ **E. Informacja dot. pomocy przeznaczonej na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą**

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie






## Dokumenty przedstawiane przez podmiot ubiegający się o pomoc

**Oświadczenie określające przynależność do kategorii MŚP**

- ✚ Dokładna identyfikacja przedsiębiorstwa wnioskodawcy
- ✚ Typ przedsiębiorstwa

*Informacja o intensywności pomocy możliwej do udzielenia wnioskodawcy*

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---


---

---

---

---

Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubelskiego  
w Lublinie






## Sprawozdawczość

**Podstawa prawna:**

- ✚ Ustawa z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2007 r. Nr 59, poz. 404 oraz z 2008 r. Nr 93, poz. 585)
- ✚ Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2008 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych (Dz.U.Nr 153 poz 952);
- ✚ Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2010 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych (Dz.U.Nr 257 poz 1728);

**Przydatny link:**  
[www.uokik.gov.pl](http://www.uokik.gov.pl)

Program Operacyjny Kapitał Ludzki


---

---

---

---

---

---

---

---

---

---



## Sprawozdawczość

### Okresy sprawozdawcze

- ✦ Sprawozdania kwartalne (5) – za poszczególne kwartały roku  
- termin przekazania: 30 dni od zakończenia kwartału
- ✦ Sprawozdanie roczne(5) – za poszczególne lata kalendarzowe  
- termin przekazania: 60 dni od zakończenia roku kalendarzowego
- ✦ Informacja o nieudzielonej pomocy publicznej(6)- za dany rok kalendarzowy  
- termin przekazania: 30 dni od zakończenia roku kalendarzowego

Formularz sprawozdania - załącznik do *Rozporządzenia w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych*

**W przypadku zmiany wielkości udzielonej pomocy wykazanej w sprawozdaniu kwartalnym zmiana uwzględniana jest w sprawozdaniu rocznym.**



---

---

---

---

---

---

---

---

---

---



## Sprawozdawczość

### Zakres informacji przekazywanej w formularzu:

- ✦ podstawa prawna: podstawowa i szczegółowa
- ✦ numer programu pomocowego
- ✦ dzień udzielenia pomocy
- ✦ nazwa beneficjenta
- ✦ forma prawna
- ✦ wielkość beneficjenta
- ✦ NIP beneficjenta
- ✦ identyfikator gminy- [www.uokik.gov.pl](http://www.uokik.gov.pl)
- ✦ PKD- [www.uokik.gov.pl](http://www.uokik.gov.pl)
- ✦ Wartość pomocy: nominalna i brutto
- ✦ forma pomocy
- ✦ przeznaczenie pomocy
- ✦ źródło pochodzenia pomocy



---

---

---

---

---

---

---

---

---

---



**DZIĘKUJEMY ZA UWAGĘ!**



---

---

---

---

---

---

---

---

---

---