



Załącznik do Uchwały Nr 35/527/23/VI
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego
z dnia 1 sierpnia 2023 r.

Polityka wyjścia z instrumentów inżynierii finansowej oraz instrumentów finansowych

Niniejszy dokument określa Politykę wyjścia z:

1. Instrumentów inżynierii finansowej wdrażanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013.
2. Instrumentów finansowych wdrażanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

Przedstawione założenia Polityki wyjścia, jak również ponownego wykorzystania zasobów zwróconych, są odpowiedzią na wyzwania rozwojowe regionu określone m.in. w strategii rozwoju społeczno-gospodarczego województwa – „Warmińsko-Mazurskie 2030”.

1. Otoczenie formalno-prawne

1.1. W odniesieniu do instrumentów inżynierii finansowej wdrażanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013.

1.1.1. Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. UE L 210 z 31.07.2006, s. 25, z późn. zm.), dalej zwane „rozporządzeniem nr 1083/2006”.

Art. 78 ust. 7 rozporządzenia nr 1083/2006 wskazuje, że 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
- efektywności energetycznej i wykorzystania energii odnawialnej w budynkach, w tym w istniejącym budownictwie mieszkaniowym.

1.1.2. Zgodnie z pkt. 9.2.3 Noty wyjaśniającej w zakresie instrumentów inżynierii finansowej zgodnie z artykułem 44 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 (COCOF 10-0014/04), Komisja Europejska uznaje za dobrą praktykę, aby zwrócone środki związane z funduszami strukturalnymi, jak również jakikolwiek wkład pozostały po wypłaceniu gwarancji związanych z funduszami strukturalnymi wykorzystywano na ten sam typ działań zgodnie z art. 78 ust. 7 rozporządzenia nr 1083/2006 i w tym samym regionie objętym programem operacyjnym.

- 1.1.3.** Rozporządzenie Komisji nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. U. UE L 371 z 27.12.2006, s. 17, sprostowanie - Dz. U. UE L 338 z 22.12.2010, s.62), dalej zwane „rozporządzeniem nr 1828/2006”.

Zgodnie z art. 43 ust. 3 rozporządzenia nr 1828/2006 zasady i warunki wnoszenia wkładów przez programy operacyjne do instrumentów inżynierii finansowej zostają określone w umowie o finansowaniu zawartej między należycie upoważnionym przedstawicielem instrumentu inżynierii finansowej a instytucją zarządzającą. Natomiast ust. 3 lit. c i d przedmiotowego artykułu wskazują, że umowa o finansowaniu, powinna zawierać co najmniej politykę wychodzenia z instrumentu inżynierii finansowej w odniesieniu do wkładu wniesionego przez program operacyjny oraz przepisy w zakresie likwidacji instrumentu inżynierii finansowej, w tym ponownego wykorzystania środków zwróconych z inwestycji do instrumentu inżynierii finansowej lub nadwyżek pozostałych po wykorzystaniu wszystkich gwarancji przypisanych do wkładu z programu operacyjnego.

- 1.1.4.** Ustawa 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.), zwana dalej „ustawą wdrożeniową”.

Zgodnie z art. 98 ustawy wdrożeniowej środki finansowe pochodzące z wkładu wniesionego w ramach regionalnego programu operacyjnego do instrumentów inżynierii finansowej, wdrażanych na podstawie art. 44 rozporządzenia nr 1083/2006, 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. W celu ponownego wykorzystania ww. środków finansowych, instytucja zarządzająca otwiera w Banku Gospodarstwa Krajowego rachunek do obsługi instrumentów inżynierii finansowej, z zastrzeżeniem że wyłącznym dysponentem środków finansowych zgromadzonych na tym rachunku jest Zarząd Województwa.

- 1.2.** W odniesieniu do instrumentów finansowych wdrażanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

- 1.2.1.** Rozporządzenie 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 (Dz. U. UE L 347 z 20.12.2013, s. 320, z późn. zm.), zwane „rozporządzeniem ogólnym”.

Zgodnie z art. 44 rozporządzenia ogólnego środki finansowe pochodzące z inwestycji lub z uwolnienia zasobów zaangażowanych w ramach umów gwarancyjnych, zwrócone do instrumentów finansowych do końca okresu kwalifikowalności są ponownie wykorzystywane m.in. na dalsze inwestycje, za pośrednictwem tych samych lub innych instrumentów finansowych, zgodnie z celami szczegółowymi określonymi w ramach priorytetu.

Zgodnie z art. 45 rozporządzenia ogólnego środki finansowe zwrócone do instrumentów finansowych w okresie co najmniej ośmiu lat po zakończeniu okresu kwalifikowalności, przypisane do wsparcia na rzecz instrumentów finansowych zgodnie z art. 37 powinny zostać 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.

Zgodnie z art. 152 ust. 1 rozporządzenia ogólnego nie ma ono wpływu na kontynuację albo modyfikację, w tym całkowite lub częściowe anulowanie pomocy zatwierdzonej przez Komisję na podstawie rozporządzenia nr 1083/2006 lub wszelkich innych przepisów prawa mających zastosowanie do tej pomocy na dzień 31 grudnia 2013 r.

1.2.2. Ustawa 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.), zwana „ustawą wdrożeniową”.

Zgodnie z art. 29 ustawy wdrożeniowej 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 zgodnie z art. 44 lub 45 rozporządzenia ogólnego, a po okresie ośmiu lat po zakończeniu okresu kwalifikowalności 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 (Dz. U. z 2021 r. poz. 1057).

2. Zakres przedmiotowy Polityki wyjścia

2.1. Środki Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013, *Oś priorytetowa 1. – Przedsiębiorczość, Działanie 1.2 Wzrost potencjału instytucji otoczenia biznesu, Poddziałanie 1.2.2 Fundusze poręczeniowe i pożyczkowe, na instrumenty inżynierii finansowej w łącznej kwocie 127 396 500 zł* (pierwotna wartość umów), powierzone na podstawie zawartych umów Liderom dwóch Konsorcjów:

1. Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna w Olsztynie (konsorcjum funduszy pożyczkowych) – 78 536 300 zł (Umowa nr UDA-RPWM.01.02.02-28-001/09-00 z dn. 06.11.2009 r. (aneks nr UDA-RPWM.01.02.02-28-001/09-15 z dn. 30.03.2017 r.); Umowa nr UDA-RPWM.01.02.02-28-002/12-00 z dn. 27.12.2012 r. (aneks nr UDA-RPWM.01.02.02-28-002/12-10 z dn. 30.03.2017 r.)).
 2. Działdowskiej Agencji Rozwoju Spółka Akcyjna (konsorcjum funduszy poręczeniowych) – 48 860 200 zł (Umowa nr UDA-RPWM.01.02.02-28-002/09-00 z dn. 06.11.2009 r. (aneks nr UDA-RPWM.01.02.02-28-002/09-17 z dn. 30.03.2017 r.); Umowa nr UDA-RPWM.01.02.02-28-001/12-00 z dn. 27.12.2012 r. (aneks nr UDA-RPWM.01.02.02-28-001/12-11 z dn. 30.03.2017 r.)).
- 2.2.** Środki Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, *Oś priorytetowa I Inteligentna gospodarka Warmii i Mazur* w łącznej kwocie **254 087 550 zł** (pierwotna wartość umowy), powierzone na podstawie umowy o finansowanie projektu zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (Umowa nr ZP.6.1./48.2017 z dn. 29.05.2017 r., z późn. zm.), w tym na:
1. *Działanie 1.3 Przedsiębiorczość (Wsparcie przedsiębiorczości), Poddziałanie 1.3.3. Fundusz na rozwój nowych firm* – 45 962 670 zł.
 2. *Działanie 1.5 Nowoczesne firmy, Poddziałanie 1.5.3 Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw* – 208 124 880 zł.
- 2.3** Wszystkie ww. podmioty wykonały przynajmniej jednokrotny obrót powierzonym wkładem. Okres realizacji projektów kończy się 31 grudnia 2023 r.

3. Decyzja Zarządu Województwa w sprawie przekazanych środków

- 3.1** Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego postanawia z dniem **1 lutego 2024 r.** uruchomić procedurę stopniowego wycofywania środków przekazanych podmiotom wskazanym w pkt. 2.1, w miarę uwalniania się zaangażowanego kapitału. Zwrot dotyczy zarówno przekazanego wkładu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013, jak również wszelkich przychodów związanych z tym wkładem, uzyskanych od momentu jego przekazania do czasu spłaty wszystkich zobowiązań przez odbiorców ostatecznych z uwzględnieniem pokrycia kosztów zarządzania wynikających z zawartych umów.
- 3.2** Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego postanawia z dniem **1 stycznia 2023 r.** uruchomić procedurę stopniowego wycofywania środków przekazanych podmiotowi wskazanemu w pkt. 2.2, w miarę uwalniania się zaangażowanego kapitału. Zwrot dotyczy zarówno przekazanego wkładu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, jak również wszelkich przychodów związanych z tym wkładem, uzyskanych od momentu jego przekazania do czasu spłaty wszystkich zobowiązań przez odbiorców ostatecznych z uwzględnieniem pokrycia kosztów zarządzania wynikających z zawartej umowy.

3.3 Szczegółowe zasady, tryb i harmonogram polityki wyjścia z instrumentów inżynierii finansowej oraz instrumentów finansowych zostaną ustalone przed uruchomieniem procedur, o których mowa w pkt. 3.1 oraz 3.2.

3.4 Środki będą zwracane na utworzone w tym celu w Banku Gospodarstwa Krajowego rachunki bankowe.

4. Decyzja Zarządu Województwa w sprawie wykorzystania zwróconych środków

4.1 Środki finansowe o których mowa w pkt. 3.1 nie będą podlegały reżimowi prawnemu i zasadom wdrażania i rozliczania funduszy strukturalnych, z zastrzeżeniem zachowania ich przeznaczenia zgodnie z art. 78 ust. 7 rozporządzenia nr 1083/2006, a Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego będzie ich jedynym dysponentem.

4.2 Środki finansowe, o których mowa w pkt. 3.2 nie będą podlegały reżimowi prawnemu i zasadom wdrażania i rozliczania funduszy strukturalnych, z zastrzeżeniem ich ponownego wykorzystywania zgodnie z art. 44 lub 45 rozporządzenia ogólnego, a po okresie ośmiu lat po zakończeniu okresu kwalifikowalności w formie wsparcia finansowego niestanowiącego dotacji, podlegającego całkowitemu albo częściowemu zwrotowi, przyznanego 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, a Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego będzie ich jedynym dysponentem.

4.3 W związku z powyższym Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego postanawia, że środki zwrócone, o których mowa w pkt. 3.1 oraz 3.2 zostaną:

1. przeznaczone na realizację strategii inwestycyjnej instrumentów finansowych województwa warmińsko-mazurskiego, przyjętej przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego, uwzględniającej postanowienia w zakresie zasobów zwróconych;
2. przekazane w zarządzanie stabilnej, wyposażonej w odpowiednie zasoby finansowe i organizacyjne regionalnej instytucji finansowej;

oraz wykorzystane przy zastosowaniu najlepszych praktyk i dotychczasowych doświadczeń, uwzględniając zbudowany dotychczas potencjał organizacyjno-finansowy w regionie, a także kierując się zasadą należytego zarządzania finansami.