

*Agnieszka Filipek*

# Europejskie FUNDUSZE

strukturalne i inwestycyjne

Ta wersja książki  
NIE ZAWIERA  
TEKSTU USTAWY



Komentarz do

Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE)  
nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.

Perspektywa finansowa  
2014-2020

Placet

Wydawnictwo PLACET zaprasza Państwa do zapoznania się  
z naszą ofertą.



PLACET – słowo niegdyś używane w naszym języku a zapożyczone z łaciny oznaczało: przyzwolenie, zgodę, a też „podoobać się”. To właśnie przyjęliśmy za filozofię działania: w zgodzie, dla wygody i zadowolenia, przy pełnym zaufaniu – autorów, czytelników i rynku.

Od początku zajmujemy się też ściśle określoną tematyką, a mianowicie wydajemy tylko dzieła z dziedziny szeroko pojętego zarządzania przedsiębiorstwami, finansów i ekonomii. Zdajemy sobie sprawę, że jest to literatura trudna – więc dokładamy starań redakcyjnych aby była zrozumiała dla każdego wykształconego czytelnika. Nie wydajemy książek z cyklu „Jak wzbogacić się w jeden dzień”, ale prace prezentujące rzetelną i nowoczesną wiedzę, które mogą być zarówno podręcznikami dla studiującej młodzieży, jak i podręcznikami-poradnikami służącymi do kształcaniu (samokształceniu) kadr kierowniczych przedsiębiorstw dostosowujących swoje struktury i metody zarządzania do stale przekształcającej się gospodarki rynkowej.

Od początku istnienia komercyjnej sieci Internet w Polsce mamy swoją witrynę [www.placet.pl](http://www.placet.pl). Tam można śledzić nowości i zamierzenia wydawnicze, a także skorzystać z „Bazy wiedzy” Leksykonu Biznesu.

*Zapraszamy do lektury*

Agnieszka Filipek

Ta wersja książki  
NIE ZAWIERA  
TEKSTU USTAWY

---

# EUROPEJSKIE FUNDUSZE

strukturalne i inwestycyjne 

---

**Perspektywa finansowa 2014–2020**

**Komentarz do 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 uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006*

---

Projekt okładki: Aleksandra Olszewska

Redakcja: Leszek Plak

© Copyright by Agnieszka Filipek 2015

Wydanie ebook

Wszelkie prawa zastrzeżone. Publikacja ani jej części nie mogą być w żadnej formie i za pomocą jakichkolwiek środków technicznych reprodukowane bez zgody właściciela copyright.

Wydawca:

Wydawnictwo PLACET

01-517 Warszawa, ul. Mickiewicza 18a/1

Tel. (22) 8393626

KSIĘGARNIA INTERNETOWA: [www.placet.pl](http://www.placet.pl)

e-mail: [redakcja@placet.pl](mailto:redakcja@placet.pl)

ISBN 978-83-7488-069-5

Warszawa 2015

Skład i łamanie: PLACET

druk: wersja ebook

Niniejsza publikacja **przygotowana została w formie komentarza do 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, 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 i uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006.

Dotyczy okresu programowania 2014–2020 i opisano w niej:

- źródła finansowania polityki spójności,
- przesłanki i cele polityki spójności,
- proces projektowania wydatkowanych środków w wymiarze strategicznym,
- zasady przygotowywania i zatwierdzania programów operacyjnych,
- aspekty finansowe procesu wdrażania funduszy strukturalnych w państwach członkowskich,
- ogólne zasady zarządzania, monitorowania, kontroli i ewaluacji.

Publikacja przedstawia **podstawowe pojęcia, opisuje istotne składowe dość skomplikowanego procesu**, jakim jest przygotowanie, wdrażanie, a następnie zamykanie programów/projektów europejskich. Umożliwia poznanie zagadnień istotnych na wszystkich szczeblach zarządzania funduszami UE, jak również dla beneficjentów różnych sektorów. Prezentuje poszczególne etapy procesów programowania, wdrażania i zarządzania funduszami Unii Europejskiej: rozpoczynając od charakterystyki źródeł finansowania, przez przedstawienie celów polityki spójności, zasad zarządzania, monitorowania, sprawozdawczości oraz oceny i kontroli, a wszystko w aspekcie uproszczeń regulacji prawnych. Czytelnik ma więc okazję spojrzenia na zagadnienia w szerszym kontekście, analizując również zmiany jakie pojawiły się w polityce spójności w obecnej perspektywie finansowej w odniesieniu do poprzedniej. Ten punkt widzenia na proces wdrażania funduszy strukturalnych, podobny w swojej formule do zaprezentowanego w poprzedniej publikacji dotyczącej funduszy unijnych 2007–2013, pozwala uświadomić sobie, iż to wszystko co dzieje się na poziomie konkretnego projektu, realizowanego przez konkretnego benefi-

cja jest elementem skomplikowanego systemu interwencji polityki spójności realizowanej przez Unię Europejską. Analogicznie do poprzedniej publikacji – obecne opracowanie nie jest podręcznikiem określającym krok po kroku jak wypełniać wnioski o dotację. Jest natomiast próbą zidentyfikowania kompleksowego procesu wdrażania funduszy Unii Europejskiej, skonstruowanego na potrzeby obecnej perspektywy finansowej 2014–2020. Regulacje, którym poświęcono komentarz dedykowane są kwestiom wdrażania funduszy Unii Europejskiej, począwszy od fazy programowania, przez fazę zarządzania i kontroli, a kończąc na fazie monitorowania i ewaluacji oraz informacji i komunikacji. Komentowane regulacje zawierają szereg rozwiązań mających ułatwić realizację projektów unijnych w nowej perspektywie finansowej. Z uwagi na ich specyficzny charakter, celem niniejszego opracowania jest wyjaśnienie intencji, które stały za wprowadzeniem przedmiotowych zapisów z punktu widzenia krajowego systemu wdrażania funduszy europejskich.

Przy dużym rozproszeniu informacji dotyczących funduszy EU przedstawione tu „kompaktowe” ujęcie tematu jest niewątpliwym atutem publikacji. To „kompaktowe” (kompleksowe) a zarazem szczegółowe omówienie zasadniczego dla perspektywy finansowej 2014–2020 aktu prawnego, który wyznacza ramy pożądanego kształtu polityki spójności po 2013 r. i mechanizmy koordynacji wsparcia w ramach funduszy objętych Wspólnymi Ramami Strategicznymi 2014–2020, dzięki którym możliwe będzie bardziej zintegrowane korzystanie z tych funduszy, ukierunkowane na wzmocnienie efektywności i skuteczności instrumentów strukturalnych. Niektóre uproszczenia najważniejszych elementów poszczególnych obszarów polityki spójności 2014–2020 opierają się na wcześniejszych zmianach wprowadzonych w latach 2007–2013, natomiast inne są propozycjami na przyszłość. Należy zauważyć, że szereg wypracowanych rozwiązań odzwierciedla propagowane od 2007 r. przez Polskę i inne państwa członkowskie kierunki reformy polityki spójności, czyniąc ją polityką:

- skoncentrowaną na przedsięwzięciach przyczyniających się do wzrostu gospodarczego i zatrudnienia;
- zintegrowaną, tj. łączącą działania inwestycji twardych i miękkich;
- ukierunkowaną terytorialnie, tj. uwzględniającą odmienne uwarunkowania społeczno-gospodarcze regionów;
- wyposażoną w silny komponent „działań lokalnych”, tj. szerzej uwzględniającą rolę miast w stymulowaniu wzrostu oraz powiązań miasto–wieś.

Została przygotowana z uwzględnieniem listy najważniejszych zmian w pakiecie legislacyjnym polityki spójności na lata 2014–2020. Każdy artykuł

rozporządzenia będącego przedmiotem niniejszego opracowania opatrzony jest komentarzem, a tam gdzie było to konieczne, komentarzem poszerzonym tak, aby czytelnik miał okazję zapoznać się w sposób wyczerpujący z najważniejszymi zmianami jakie zostały wprowadzone w pakiecie legislacyjnym polityki spójności na lata 2014–2020. Najważniejsze wprowadzone zmiany w polityce spójności 2014–2020 dotyczą w szczególności następujących zagadnień:

1. *Programowanie strategiczne,*
2. *Koncentracja tematyczna,*
3. *Warunkowość ex-ante,*
4. *Ramy wykonania (performance framework),*
5. *Zarządzanie i kontrola,*
6. *Duże projekty,*
7. *Kwestie finansowe poza Wieloletnimi Ramami Finansowymi,*
8. *Partnerstwo Publiczno-Prywatne (PPP),*
9. *Europejska Współpraca Terytorialna.*

Publikacja jest napisana tak, aby była **zrozumiała i użyteczna** dla wszystkich zainteresowanych funduszami. Już sama struktura rozporządzenia określa kolejność zapoznawania się z zagadnieniami, aby uzyskać kompletny obraz opisywanych procesów. Układ poszczególnych części rozporządzenia pozwala na systematyczne studiowanie całej treści książki, jak również na swobodny wybór zagadnień, na których zależy bardziej zaawansowanemu czytelnikowi. Cały ten skomplikowany proces (przygotowywania, wdrażania (czy zamykania) perspektywy) jest w toku i podlega ciągłej aktualizacji, ze względu na zmieniające się regulacje czy procedury metodologiczne – a zasady opisane w tym komentarzu, z uwagi na swój ogólny/nadrzędny charakter, pozostają niezmiennie (do kolejnej nowelizacji przedmiotowego rozporządzenia). Po tę książkę mogą więc sięgnąć ci, którzy chcą poznać ścieżki w labiryncie unijnych/polskich procedur dotyczących realizowania programów/projektów unijnych. Książka ta opisuje proces absorpcji środków unijnych, który ma potencjalnie znaczące oddziaływanie na gospodarkę narodową, budżet państwa, bądź prawidłowe funkcjonowanie administracji publicznej państw członkowskich, a także istotne następstwa dla państw członkowskich.

Publikacja w pierwszej kolejności **adresowana jest do** praktyków – pracowników instytucji rządowych i samorządowych zaangażowanych w przygotowanie oraz nadzór nad procesem planowania, wdrażania, zamykania programów/projektów europejskich, ale także do beneficjentów programów UE (przedsiębiorców oraz samorządów) i studentów kierunków europeistyki czy

pozyskiwania i rozliczania środków unijnych w ramach realizowanych programów bądź projektów. Opracowanie to powinno więc stanowić źródło wiedzy przede wszystkim dla osób, które są zainteresowane zrozumieniem mechanizmów funkcjonowania  *europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych*, a więc zajmujących się opracowywaniem, a następnie wdrażaniem programów/projektów aktualnej perspektywy finansowej 2014–2020, instytucji bezpośrednio zaangażowanych w zarządzanie i realizację programów pomocowych, udzielających wsparcia finansowego z funduszy unijnych, a także dla nowych pracowników administracji państwowej, którym po raz pierwszy zdarza się zmierzyć z zagadnieniami nowej perspektywy. Potencjalną grupę czytelników mogą stanowić również osoby zajmujące się problematyką funduszy w podmiotach korzystających z unijnego wsparcia. Dodatkową grupą czytelników mogą być studenci studiów licencjackich, magisterskich czy podyplomowych poszukujący informacji na temat pozyskiwania i rozliczania środków unijnych. Opracowanie zawiera dogłębne wyjaśnienia najistotniejszych przepisów prawa europejskiego – niezbędne dla wszystkich, którzy napotykają na problemy interpretacji zasad regulujących np. system programowania instrumentów, których źródłem finansowania są m.in. fundusze unijne. Tabele zawarte w książce pozwalają na lepsze przedstawienie omawianej problematyki. Przejrzyste przygotowanie publikacji ułatwia sprawne poruszanie się w tej dość skomplikowanej materii, a równocześnie, jest próbą „oswojenia” wszystkich z euro biurokratyczną „nowomową”.

*Autorka*



Zastosowane w niniejszym opracowaniu skróty oznaczają:

<b>EBI</b>	Europejski Bank Inwestycyjny
<b>EFMR</b>	Europejski Fundusz Morski i Rybacki
<b>EFROW</b>	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich
<b>EFRR</b>	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
<b>EFS</b>	Europejski Fundusz Społeczny
<b>EFRR, EFS</b>	Fundusze strukturalne
<b>EFSI</b>	Fundusze EFSI – europejskie fundusze strukturalne i inwestycyjne
<b>EPS</b>	Europejska Polityka Spójności
<b>EWT</b>	Europejska Współpraca Terytorialna
<b>FS</b>	Fundusz Spójności
<b>IA</b>	Instytucja Audytowa
<b>IC</b>	Instytucja Certyfikująca
<b>IP</b>	Instytucja Pośrednicząca
<b>IZ</b>	Instytucja Zarządzająca Programem Operacyjnym, regionalnym programem operacyjnym lub programem EWT
<b>IW</b>	Instytucja Wdrażająca
<b>KE</b>	Komisja Europejska
<b>KPR</b>	Krajowy Program Reform
<b>MiR</b>	Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju
<b>MŚP</b>	Małe i Średnie Przedsiębiorstwa
<b>NUTS</b>	<i>Nomenclature Units for Territorial Statistics</i> (Nomenklatura Jednostek Terytorialnych do Celów Statystycznych)
<b>NUTS2</b>	Poziom regionu (tj. województwa) określony w ramach Nomenklatury Jednostek Terytorialnych do Celów Statystycznych (NUTS2)
<b>NUTS3</b>	Poziom podregionu (tj. zgrupowania kilku powiatów) określony w ramach Nomenklatury Jednostek Terytorialnych do Celów Statystycznych (NUTS3)
<b>OFIP</b>	Dokument, o którym mowa w art. 124 ust.3 rozporządzenia ogólnego
<b>PKB</b>	Produkt Krajowy Brutto
<b>PO</b>	Program Operacyjny
<b>RKSL</b>	Rozwój kierowany przez społeczność lokalną
<b>Rozporządzenie</b>	Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.
<b>RPO</b>	Regionalny Program Operacyjny

<b>SL2014</b>	Centralny System Teleinformatyczny
<b>Strategia „Europa 2020”</b>	Unijna strategia na rzecz inteligentnego i zrównoważonego wzrostu sprzyjającego włączeniu społecznemu
<b>SZOOP</b>	Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Programu Operacyjnego
<b>TFUE</b>	Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej
<b>UE</b>	Unia Europejska
<b>WE</b>	Wspólnota Europejska
<b>WPR</b>	Wspólna Polityka Rolna
<b>ZIT</b>	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne

<b>Przedmowa</b> .....	<b>5</b>
<b>Lista stosowanych skrótów</b> .....	<b>9</b>
<b>Wstęp</b> .....	<b>16</b>
<b>Część I. Przedmiot i definicje</b> .....	<b>20</b>
Artykuł 1 Przedmiot .....	21
Artykuł 2 Definicje.....	42
Artykuł 3 Obliczanie terminów przyjmowania lub zmiany decyzji Komisji .....	51
<b>Część II. Przepisy wspólne stosowane w odniesieniu do EFSI</b> .....	<b>53</b>
<b>Tytuł I Zasady wsparcia unijnego dla EFSI</b> .....	<b>53</b>
Artykuł 4 Przepisy ogólne.....	54
Artykuł 5 Partnerstwo i wielopoziomowe zarządzanie .....	65
Artykuł 6 Przestrzeganie prawa unijnego i krajowego .....	68
Artykuł 7 Promowanie równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji .....	69
Artykuł 8 Zrównoważony rozwój .....	69
<b>Tytuł II Podejście strategiczne</b> .....	<b>71</b>
Rozdział I Cele tematyczne EFSI oraz wspólne ramy strategiczne.....	71
Artykuł 9 Cele tematyczne .....	71
Artykuł 10 Wspólne ramy strategiczne .....	74
Artykuł 11 Przedmiot .....	77
Artykuł 12 Przegląd .....	78
Artykuł 13 Wytyczne dla beneficjentów .....	80
Rozdział II Umowa partnerstwa .....	80
Artykuł 14 Przygotowanie umowy partnerstwa.....	80
Artykuł 15 Treść umowy partnerstwa .....	83
Artykuł 16 Przyjęcie i zmiana umowy partnerstwa .....	86
Artykuł 17 Przyjęcie zmienionej umowy partnerstwa w przypadku opóźnienia wejścia w życie rozporządzeń dotyczących poszczególnych funduszy .....	87
Rozdział III Koncentracja tematyczna, warunki wstępne i przegląd wyników.....	87
Artykuł 18 Koncentracja tematyczna .....	87
Artykuł 19 Warunki wstępne .....	90
Artykuł 20 Rezerwa wykonania.....	95
Artykuł 21 Przegląd wyników.....	96
Artykuł 22 Zastosowanie ram wykonania .....	97
Rozdział IV Działania związane z należyтым zarządzaniem gospodarczym .....	101
Artykuł 23 Działania łączące skuteczność EFSI z należyтым zarządzaniem gospodarczym .....	101
Artykuł 24 Zwiększenie płatności dla państwa członkowskiego mającego tymczasowe trudności budżetowe .....	102
Artykuł 25 Zarządzanie pomocą techniczną dla państw członkowskich doświadczających tymczasowych trudności budżetowych.....	103
<b>Tytuł III Programowanie</b> .....	<b>105</b>
Rozdział I Przepisy ogólne dotyczące EFSI.....	105
Artykuł 26 Przygotowanie programów .....	105
Artykuł 27 Treść programów.....	105
Artykuł 28 Przepisy szczególne dotyczące treści programów dedykowanych wspólnym instrumentom dotyczącym gwarancji nieograniczonych co do kwoty i sekurytyzacji zapewniającej ulgę w kapitale regulacyjnym, wdrażanych przez EBI .....	107
Artykuł 29 Procedura przyjmowania programów .....	108
Artykuł 30 Zmiana programów .....	109

Artykuł 31 Udział EBI.....	110
Rozdział II Rozwój lokalny kierowany przez społeczność.....	111
Artykuł 32 Rozwój lokalny kierowany przez społeczność.....	111
Artykuł 33 Strategie rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność.....	113
Artykuł 34 Lokalne grupy działania .....	115
Artykuł 35 Wsparcie z EFSI na rzecz rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność .....	116
Artykuł 36 Zintegrowane inwestycje regionalne.....	117
<b>Tytuł IV Instrumenty finansowe.....</b>	<b>121</b>
Artykuł 37 Instrumenty finansowe.....	121
Artykuł 38 Wdrażanie instrumentów finansowych.....	125
Artykuł 39 Wkład z EFRR i EFRROW do wspólnych instrumentów finansowych na rzecz MŚP dotyczących gwarancji nieograniczonych co do kwoty i sekurytyzacji, wdrażanych przez EBI.....	128
Artykuł 40 Zarządzanie i kontrola w ramach instrumentów finansowych .....	129
Artykuł 41 Wnioski o płatność obejmujące wydatki na instrumenty finansowe .....	130
Artykuł 42 Wydatki kwalifikowalne w momencie zamknięcia .....	132
Artykuł 43 Odsetki i inne korzyści generowane dzięki wsparciu z EFSI na rzecz instrumentów finansowych.....	135
Artykuł 44 Ponowne wykorzystanie środków przypisanych do wsparcia z EFSI do końca okresu kwalifikowalności .....	136
Artykuł 45 Wykorzystanie środków finansowych pozostałych po zakończeniu okresu kwalifikowalności .....	137
Artykuł 46 Sprawozdanie z wdrażania instrumentów finansowych.....	137
<b>Tytuł V Monitorowanie i ewaluacja .....</b>	<b>139</b>
Rozdział I Monitorowanie .....	139
Sekcja I Monitorowanie programów.....	139
Artykuł 47 Komitet monitorujący.....	139
Artykuł 48 Skład komitetu monitorującego .....	140
Artykuł 49 Funkcje komitetu monitorującego .....	140
Artykuł 50 Sprawozdanie z wdrażania .....	141
Artykuł 51 Roczne spotkanie w sprawie przeglądu.....	143
Sekcja II Postępy strategiczne .....	144
Artykuł 52 Sprawozdanie z postępów .....	144
Artykuł 53 Sprawozdawczość Komisji i debata na temat EFSI.....	145
Rozdział II Ewaluacja .....	147
Artykuł 54 Przepisy ogólne.....	149
Artykuł 55 Ewaluacja ex ante .....	150
Artykuł 56 Ewaluacja podczas okresu programowania.....	151
Artykuł 57 Ewaluacja ex-post .....	153
<b>Tytuł VI Pomoc techniczna.....</b>	<b>154</b>
Artykuł 58 Pomoc techniczna z inicjatywy Komisji.....	154
Artykuł 59 Pomoc techniczna z inicjatywy państw członkowskich.....	156
<b>Tytuł VII Wsparcie finansowe z EFSI.....</b>	<b>157</b>
Rozdział I Wsparcie z EFSI .....	157
Artykuł 60 Określanie stóp dofinansowania .....	157
Artykuł 61 Operacje generujące dochód po ukończeniu .....	157
Rozdział II Szczególne przepisy dotyczące wsparcia z EFSI na rzecz partnerstw publiczno-prywatnych.....	160
Artykuł 62 Partnerstwa publiczno-prywatne (PPP).....	160
Artykuł 63 Beneficjent w operacjach PPP .....	162
Artykuł 64 Wsparcie dla operacji PPP .....	163

Rozdział III Kwalifikowalność wydatków i trwałość.....	164
Artykuł 65 Kwalifikowalność .....	164
Artykuł 66 Formy wsparcia .....	169
Artykuł 67 Formy dotacji i pomocy zwrotnej .....	169
Artykuł 68 Finansowanie w oparciu o stawki ryczałtowe w przypadku kosztów pośrednich i kosztów personelu w odniesieniu do dotacji i pomocy zwrotnej .....	171
Artykuł 69 Szczególne zasady kwalifikowalności w przypadku dotacji i pomocy zwrotnej.....	171
Artykuł 70 Kwalifikowalność operacji w zależności od lokalizacji .....	173
Artykuł 71 Trwałość operacji.....	174
<b>Tytuł VIII Zarządzanie i kontrola.....</b>	<b>177</b>
Rozdział I Systemy zarządzania i kontroli .....	179
Artykuł 72 Ogólne zasady funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli .....	179
Artykuł 73 Obowiązki w ramach zarządzania dzielonego .....	187
Artykuł 74 Obowiązki państw członkowskich.....	189
Rozdział II Kompetencje i uprawnienia Komisji.....	190
Artykuł 75 Kompetencje i uprawnienia Komisji .....	190
<b>Tytuł IX Zarządzanie finansowe, badanie i zatwierdzanie zestawień wydatków i korekty finansowe, anulowanie zobowiązań.....</b>	<b>192</b>
Rozdział I Zarządzanie finansowe.....	193
Artykuł 76 Zobowiązania budżetowe.....	193
Artykuł 77 Wspólne zasady dotyczące płatności.....	195
Artykuł 78 Wspólne zasady obliczania płatności okresowych oraz płatności salda końcowego .....	196
Artykuł 79 Wnioski o płatność .....	196
Artykuł 80 Stosowanie euro.....	197
Artykuł 81 Początkowe płatności zaliczkowe .....	197
Artykuł 82 Rozliczenie początkowych płatności zaliczkowych .....	198
Artykuł 83 Wstrzymanie biegu terminu płatności.....	198
Rozdział II Badanie i zatwierdzanie zestawienia wydatków .....	199
Artykuł 84 Termin badania i zatwierdzania przez Komisję zestawienia wydatków.....	199
Rozdział III Korekty finansowe .....	199
Artykuł 85 Korekty finansowe dokonywane przez Komisję .....	199
Rozdział IV Anulowanie zobowiązań .....	201
Artykuł 86 Zasady ogólne .....	201
Artykuł 87 Wyjątki od anulowania zobowiązań .....	203
Artykuł 88 Procedura .....	203
<b>Część III Przepisy ogólne mające zastosowanie do EFRR, EFS i funduszu spójności.....</b>	<b>205</b>
<b>Tytuł I Cele i ramy finansowe.....</b>	<b>206</b>
Rozdział I Zadania, cele i zakres geograficzny wsparcia .....	206
Artykuł 89 Zadania i cele .....	206
Artykuł 90 Cel „Inwestycje na rzecz celu wzrostu i zatrudnienia” .....	207
Rozdział II Ramy finansowe.....	208
Artykuł 91 Zasoby na rzecz spójności gospodarczej, społecznej i terytorialnej.....	209
Artykuł 92 Zasoby na cel „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” oraz cel „Europejska współpraca terytorialna” .....	209
Artykuł 93 Brak możliwości przenoszenia środków między kategoriami regionów .....	214
Artykuł 94 Brak możliwości przenoszenia środków między celami.....	214
Artykuł 95 Zasada dodatkowości .....	215
<b>Tytuł II Programowanie .....</b>	<b>217</b>
Rozdział I Przepisy ogólne dotyczące funduszy polityki spójności .....	218
Artykuł 96 Treść, przyjęcie i zmiana programów operacyjnych w ramach celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” .....	218

Artykuł 97 Przepisy szczególne dotyczące programowania wsparcia dla wspólnych instrumentów dla gwarancji nieograniczonych co do kwoty i sekurytyzacji w ramach celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” .....	226
Artykuł 98 Wspólne wsparcie z funduszy polityki spójności w ramach celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” .....	226
Artykuł 99 Zasięg geograficzny programów operacyjnych w ramach celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” .....	226
Rozdział II. Duże projekty.....	227
Artykuł 100 Przedmiot .....	227
Artykuł 101 Informacje niezbędne do zatwierdzenia dużego projektu.....	228
Artykuł 102 Decyzja w sprawie dużego projektu .....	230
Artykuł 103 Decyzja dotycząca dużych projektów wdrażanych w kilku etapach .....	232
Rozdział III Wspólny plan działania .....	233
Artykuł 104 Zakres .....	233
Artykuł 105 Przygotowanie wspólnych planów działania .....	234
Artykuł 106 Treść wspólnych planów działania.....	235
Artykuł 107 Decyzja w sprawie wspólnego planu działania .....	236
Artykuł 108 Komitet sterujący oraz zmiany wspólnego planu działania .....	237
Artykuł 109 Zarządzanie finansowe i kontrola wspólnego planu działania.....	238
<b>Tytuł III Monitorowanie, ewaluacja, informacja i komunikacja .....</b>	<b>239</b>
Rozdział I Monitorowanie i ewaluacja .....	239
Artykuł 110 Funkcje komitetu monitorującego .....	239
Artykuł 111 Sprawozdania z wdrażania w ramach celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” .....	240
Artykuł 112 Przekazywanie danych finansowych.....	242
Artykuł 113 Sprawozdanie na temat spójności.....	243
Artykuł 114 Ewaluacja.....	244
Rozdział II Informacja i komunikacja .....	245
Artykuł 115 Informacja i komunikacja .....	245
Artykuł 116 Strategia komunikacji .....	248
Artykuł 117 Osoby odpowiedzialne za informację i komunikację oraz sieci łączące te osoby.....	249
<b>Tytuł IV Pomoc techniczna.....</b>	<b>250</b>
Artykuł 118 Pomoc techniczna z inicjatywy Komisji.....	250
Artykuł 119 Pomoc techniczna państw członkowskich .....	251
<b>Tytuł V Wsparcie finansowe z funduszy .....</b>	<b>254</b>
Artykuł 120 Określenie stóp dofinansowania .....	254
Artykuł 121 Różnicowanie stopy dofinansowania .....	256
<b>Część IV przepisy ogólne mające zastosowanie do funduszy polityki spójności i EFMR .....</b>	<b>257</b>
<b>Tytuł I Zarządzanie i kontrola .....</b>	<b>257</b>
Rozdział I system zarządzania i kontroli .....	258
Artykuł 122 Obowiązki państw członkowskich .....	258
Rozdział II Instytucje zajmujące się zarządzaniem i kontrolą .....	261
Artykuł 123 Wyznaczanie instytucji .....	261
Artykuł 124 Procedura desygnacji instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej .....	262
Artykuł 125 Funkcje instytucji zarządzającej.....	265
Artykuł 126 Funkcje instytucji certyfikującej .....	269
Artykuł 127 Funkcje instytucji audytowej .....	271
Rozdział III Współpraca z instytucjami audytowymi .....	276
Artykuł 128 Współpraca z instytucjami audytowymi.....	276
<b>Tytuł II Zarządzanie finansowe, sporządzanie, analiza, zatwierdzanie i zamknięcie zestawienia wydatków i korekty finansowe.....</b>	<b>277</b>

Rozdział I Zarządzanie finansowe.....	277
Artykuł 129 Wspólne zasady dotyczące płatności.....	277
Artykuł 130 Wspólne zasady obliczania płatności okresowych oraz płatności salda końcowego.....	278
Artykuł 131 Wnioski o płatność .....	279
Artykuł 132 Płatności na rzecz beneficjentów .....	280
Artykuł 133 Stosowanie euro .....	280
Artykuł 134 Płatności zaliczkowe .....	281
Artykuł 135 Terminy przedstawiania wniosków o płatność okresową oraz ich wypłacania .....	283
Artykuł 136 Anulowanie zobowiązań.....	284
Rozdział II Sporządzanie, analiza oraz zatwierdzanie zestawień wydatków i zamknięcie programów operacyjnych oraz zawieszenie płatności.....	286
Sekcja I Sporządzanie, analiza oraz zatwierdzanie zestawień wydatków.....	286
Artykuł 137 Sporządzanie zestawień wydatków .....	286
Artykuł 138 Składanie informacji .....	287
Artykuł 139 Analiza i zatwierdzanie zestawień wydatków.....	287
Artykuł 140 Dostępność dokumentów.....	290
Sekcja II Zamknięcie programów operacyjnych .....	293
Artykuł 141 Złożenie dokumentów zamknięcia oraz płatność salda końcowego .....	293
Sekcja III Zawieszenie płatności .....	293
Artykuł 142 Zawieszenie płatności.....	293
Rozdział III Korekty finansowe .....	295
Sekcja I Korekty finansowe dokonywane przez państwa członkowskie.....	295
Artykuł 143 Korekty finansowe dokonywane przez państwa członkowskie .....	295
Sekcja II Korekty finansowe dokonywane przez komisję .....	297
Artykuł 144 Kryteria dokonywania korekt finansowych .....	297
Artykuł 145 Procedura .....	300
Artykuł 146 Obowiązki państw członkowskich .....	301
Artykuł 147 Zwrot środków.....	302
<b>Tytuł III Proporcjonalna kontrola programów operacyjnych.....</b>	<b>303</b>
Artykuł 148 Proporcjonalna kontrola programów operacyjnych.....	303
<b>Część V Przekazanie uprawnień, przepisy wykonawcze, przejściowe i końcowe .....</b>	<b>306</b>
Rozdział I Przekazanie uprawnień i przepisy wykonawcze.....	306
Artykuł 149 Wykonywanie przekazanych uprawnień .....	306
Artykuł 150 Procedura komitetowa.....	308
Rozdział II Przepisy przejściowe i końcowe .....	309
Artykuł 151 Przegląd .....	309
Artykuł 152 Przepisy przejściowe.....	309
Artykuł 153 Uchylenie.....	310
Artykuł 154 Wejście w życie.....	311
Literatura .....	313
Spis tabel .....	315
Spis rysunków .....	315
Indeks.....	513

Rozporządzenie nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., podobnie jak większość rozporządzeń wspólnotowych, składa się z preambuły stanowiącej jego wstęp i zawierającej przesłanki, którymi kierował się prawodawca przy uchwalaniu tego aktu oraz zawierającej odniesienia do poszczególnych artykułów, a także ze 154 artykułów ujętych w pięć części. W poszczególnych częściach wyodrębniono tytuły, a w większości z nich rozdziały, a także sekcje, które opisują główne elementy procesu przygotowywania, wdrażania i zarządzania programami finansowanymi w ramach polityki regionalnej realizowanej w perspektywie finansowej 2014–2020. Część pierwsza określa przedmiot rozporządzenia i definicje, druga – przepisy mające zastosowanie do wszystkich EFSI, trzecia – przepisy mające zastosowanie tylko do funduszy polityki spójności (EFRR, EFS, FS), czwarta zawiera przepisy mające zastosowanie wyłącznie do funduszy polityki spójności i EFMR, natomiast piąta – przepisy końcowe. Jasne określenie zależności między poszczególnymi częściami Rozporządzenia<sup>1</sup> oraz między Rozporządzeniem a rozporządzeniami dotyczącymi poszczególnych funduszy ma zapewnić spójność interpretacji przepisów. Ponadto przepisy szczególne, ustanowione w przepisach dotyczących poszczególnych funduszy, mogą mieć charakter uzupełniający. W przypadku, gdy w Rozporządzeniu jest wyraźnie przewidziane odstępstwo dotyczące poszczególnych funduszy – przepisy szczególne, ustanowione w przepisach dotyczących poszczególnych funduszy mogą odbiegać od odpowiadających im postanowień Rozporządzenia. Zgodnie z zapisem w preambule Rozporządzenia nr 1303/2013, zawierającej odniesienia do poszczególnych artykułów, przepisy szczegółowe, dotyczące poszczególnych funduszy zostały określone odpowiednio we właściwych dla nich rozporządzeniach.

---

<sup>1</sup> Zawsze jeśli będziemy używać zwrotu „Rozporządzenie” będzie mowa o Rozporządzeniu nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.



## STRUKTURA ROZPORZĄDZENIA

---

*Części, tytuły, rozdziały i sekcje Rozporządzenia nr 1303/2013*

### **CZĘŚĆ PIERWSZA PRZEDMIOT I DEFINICJE**

#### **CZĘŚĆ DRUGA PRZEPISY WSPÓLNE STOSOWANE W ODNIESIENIU DO EFSI**

TYTUŁ I ZASADY WSPARCIA UNIJNEGO DLA EFSI

TYTUŁ II PODEJŚCIE STRATEGICZNE

ROZDZIAŁ I Cele tematyczne EFSI oraz wspólne ramy strategiczne

ROZDZIAŁ II Umowa partnerstwa

ROZDZIAŁ III Koncentracja tematyczna, warunki wstępne i przegląd wyników

ROZDZIAŁ IV Działania związane z należyтым zarządzaniem gospodarczym

TYTUŁ III PROGRAMOWANIE

ROZDZIAŁ I Przepisy ogólne dotyczące EFSI

ROZDZIAŁ II Rozwój lokalny kierowany przez społeczność

TYTUŁ IV INSTRUMENTY FINANSOWE

TYTUŁ V MONITOROWANIE I EWALUACJA

ROZDZIAŁ I Monitorowanie

Sekcja I Monitorowanie programów

Sekcja II Postępy strategiczne

ROZDZIAŁ II Ewaluacja

TYTUŁ VI POMOC TECHNICZNA

TYTUŁ VII WSPARCIE FINANSOWE Z EFSI

ROZDZIAŁ I Wsparcie z EFSI

ROZDZIAŁ II Szczególne przepisy dotyczące wsparcia z EFSI na rzecz partnerstw publiczno-prywatnych

ROZDZIAŁ III Kwalifikowalność wydatków i trwałość

TYTUŁ VIII ZARZĄDZANIE I KONTROLA

ROZDZIAŁ I Systemy zarządzania i kontroli

ROZDZIAŁ II Kompetencje i uprawnienia Komisji

TYTUŁ IX ZARZĄDZANIE FINANSOWE, BADANIE I ZATWIERDZANIE ZESTAWIEŃ WYDATKÓW I KOREKTY FINANSOWE, ANULOWANIE ZOBOWIĄZAŃ

ROZDZIAŁ I Zarządzanie finansowe

ROZDZIAŁ II Badanie i zatwierdzanie zestawienia wydatków

ROZDZIAŁ III Korekty finansowe

ROZDZIAŁ IV Anulowanie zobowiązań

### **CZĘŚĆ TRZECIA PRZEPISY OGÓLNE MAJĄCE ZASTOSOWANIE DO EFRR, EFS I FUNDUSZU SPÓJNOŚCI**

TYTUŁ I CELE I RAMY FINANSOWE

ROZDZIAŁ I Zadania, cele i zakres geograficzny wsparcia

ROZDZIAŁ II Ramy finansowe

TYTUŁ II PROGRAMOWANIE

ROZDZIAŁ I Przepisy ogólne dotyczące funduszy polityki spójności

ROZDZIAŁ II Duże projekty

ROZDZIAŁ III Wspólny plan działania

TYTUŁ III MONITOROWANIE, EWALUACJA, INFORMACJA I KOMUNIKACJA

ROZDZIAŁ I Monitorowanie i ewaluacja

ROZDZIAŁ II Informacja i komunikacja

TYTUŁ IV POMOC TECHNICZNA

TYTUŁ V WSPARCIE FINANSOWE Z FUNDUSZY

### **CZĘŚĆ CZWARTA PRZEPISY OGÓLNE MAJĄCE ZASTOSOWANIE DO FUNDUSZY POLITYKI SPÓJNOŚCI I EFMF**

## TYTUŁ I ZARZĄDZANIE I KONTROLA

ROZDZIAŁ I Systemy zarządzania i kontroli

ROZDZIAŁ II Instytucje zajmujące się zarządzaniem i kontrolą

ROZDZIAŁ III Współpraca z instytucjami audytowymi

## TYTUŁ II ZARZĄDZANIE FINANSOWE, SPORZĄDZANIE, ANALIZA, ZATWIERDZANIE I ZAMKNIĘCIE ZESTAWIENIA WYDATKÓW I KOREKTY FINANSOWE

ROZDZIAŁ I Zarządzanie finansowe

ROZDZIAŁ II Sporządzanie, analiza oraz zatwierdzanie zestawień wydatków i zamknięcie programów operacyjnych oraz zawieszenie płatności

Sekcja I Sporządzanie, analiza oraz zatwierdzanie zestawień wydatków

Sekcja II Zamknięcie programów operacyjnych

Sekcja III Zawieszenie płatności

ROZDZIAŁ III Korekty finansowe

Sekcja I Korekty finansowe dokonywane przez państwa członkowskie

Sekcja II Korekty finansowe dokonywane przez komisję

## TYTUŁ III PROPORCJONALNA KONTROLA PROGRAMÓW OPERACYJNYCH

**CZĘŚĆ PIĄTA PRZEKAZANIE UPRAWNIENI, PRZEPISY WYKONAWCZE, PRZEJŚCIOWE I KOŃCOWE**

ROZDZIAŁ I Przekazanie uprawnień i przepisy wykonawcze

ROZDZIAŁ II Przepisy przejściowe i końcowe

<b>Załącznik I</b>	Wspólne ramy strategiczne
<b>Załącznik II</b>	Metoda ustalania ram wykonania
<b>Załącznik III</b>	Przepisy dotyczące określania zakresu i poziomu zawieszenia zobowiązań lub płatności o których mowa w art. 23 ust. 11
<b>Załącznik IV</b>	Wdrażanie instrumentów finansowych: umowy o finansowaniu
<b>Załącznik V</b>	Określenie stawek zryczałtowanych dla projektów generujących dochód
<b>Załącznik VI</b>	Roczny podział środków na zobowiązania w latach 2014–2020
<b>Załącznik VII</b>	Metoda alokacji środków
<b>Załącznik VIII</b>	Metodyka dotycząca szczególnej alokacji dla inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych, o której mowa w art. 91
<b>Załącznik IX</b>	Metoda określania minimalnego udziału EFS
<b>Załącznik X</b>	Zasada dodatkowości
<b>Załącznik XI</b>	Warunki wstępne
<b>Załącznik XII</b>	Informacja i komunikacja na temat wsparcia z funduszy polityki spójności
<b>Załącznik XIII</b>	Kryteria desygnacji instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej
<b>Załącznik XIV</b>	Tabela korelacji

Część pierwsza rozporządzenia określa: przedmiot, definicje oraz zasady obliczania terminów przyjmowania lub zmiany decyzji Komisji dotyczących *europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych (EFSI)*. Część druga, składa się z dziewięciu tytułów, które zawierają wspólne przepisy dotyczące EFSI, tj.: zasad wsparcia unijnego dla EFSI (tytuł I), podejścia strategicznego (tytuł II), programowania (tytuł III), instrumentów finansowych (tytuł IV), monitorowania i ewaluacji (tytuł V), pomocy technicznej (tytuł VI), wsparcia finansowego z EFSI (tytuł VII), zarządzania i kontroli (tytuł VIII), zarządzania finansowego, badania i zatwierdzania zestawień i korekt finansowych, a także