



АНТИМОНОПОЛЬНИЙ КОМІТЕТ УКРАЇНИ

вул. Митрополита Василя Липківського, 45, м. Київ, 03035, тел. (044)251-62-62, факс (044)520-03-25
E-mail: slg@amcu.gov.ua Web: <http://www.amcu.gov.ua> Код ЄДРПОУ 00032767

22.10.2018 № 570-2 9/02-13990

На № _____ від _____

Державна регуляторна
служба України

Про погодження
проекту постанови

Відповідно до статті 21 Закону України «Про засади державної регуляторної політики у сфері господарської діяльності», на виконання Закону України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання» та статті 267 Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським Співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони щодо прийняття національного законодавства про державну допомогу, надсилаємо для розгляду та погодження проект постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Критеріїв оцінки допустимості державної допомоги суб'єктам господарювання у вугільній галузі».

- Додатки: 1. Проект постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Критеріїв оцінки допустимості державної допомоги суб'єктам господарювання у вугільній галузі» на 7 арк. в 1 прим.
2. Аналіз регуляторного впливу на 9 арк. в 1 прим.
3. Повідомлення про оприлюднення на 1 арк. в 1 прим.

153390

Перший заступник Голови Комітету -
державний уповноважений

М. НІЖНИК

Москаленко, 251-62-25*60-50

Державна регуляторна служба України

№ 14314/0/19-18 від 25.10.2018

0.31



АНАЛІЗ РЕГУЛЯТОРНОГО ВПЛИВУ

I. Визначення проблеми

Частиною першою статті 267 Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським Співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони передбачено, що протягом трьох років з дати набрання чинності Угодою Україна має, зокрема, прийняти національне законодавство про державну допомогу.

Правові засади проведення моніторингу державної допомоги суб'єктам господарювання, здійснення контролю за допустимістю такої допомоги для конкуренції встановлено Законом України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання» (далі – Закон), який спрямовано на забезпечення захисту та розвитку конкуренції, підвищення прозорості функціонування системи державної допомоги та дотримання міжнародних зобов'язань України у сфері державної допомоги.

Частиною другою статті 6 Закону встановлено, що критерії оцінки допустимості державної допомоги на підтримку окремих галузей економіки встановлюється Кабінетом Міністрів України.

Враховуючи наведене, наразі існує проблема нерегульованості критеріїв оцінки допустимості державної допомоги у вугільній галузі.

Беручи до уваги положення статі 264 Угоди про асоціацію між Україною та Європейським Союзом (далі - ЄС), під час врегулювання на підзаконному рівні критеріїв оцінки допустимості державної допомоги у вугільній галузі, до уваги має бути взято, зокрема, відповідну судову практику Суду Європейського Союзу, а також відповідне вторинне законодавство, рамкові положення, керівні принципи та інші чинні адміністративні акти Європейського Союзу.

Зокрема, Критерії оцінки допустимості державної допомоги суб'єктам господарювання у вугільній галузі розроблено з урахуванням положень рішення ради Європейського Союзу від 10 грудня 2010 року «Про державну допомогу на закриття неконкурентоспроможних вугільних шахт» та Регламенту Ради Європейського союзу № 1407/2002 від 23 липня 2002 р. «Про державну допомогу вугільній галузі».

Інформацію про основні групи (підгрупи), на які проблема справляє негативний вплив, наведено у таблиці.

Групи (підгрупи)	Так	Ні
Громадяни		×
Держава	×	
Суб'єкти господарювання,	×	
у тому числі суб'єкти малого підприємництва		×
у тому числі, суб'єкти, які здійснюють діяльність у сфері сільськогосподарського виробництва та рибальства, виробництва зброї і військового спорядження для потреб Збройних Сил України, інших утворених відповідно до законів України військових формувань, а також правоохоронних органів спеціального призначення		×
у тому числі, суб'єкти, які здійснюють господарську діяльність, пов'язану з інвестуванням в об'єкти інфраструктури із застосуванням процедур державних закупівель		×
у тому числі, суб'єкти, які здійснюють господарську діяльність, пов'язану з наданням послуг, що становлять загальний економічний інтерес, у частині компенсації обґрунтованих витрат на надання таких послуг		×

Проблему не може бути розв'язано за допомогою ринкових механізмів, оскільки вони не регулюють критерії оцінки допустимості державної допомоги у вугільній галузі.

Проблему не може бути розв'язано за допомогою чинних регуляторних актів, оскільки жоден з них не регулює критерії оцінки допустимості державної допомоги у вугільній галузі.

Отже, для вирішення проблеми необхідно розробити відповідний нормативно-правовий акт, а саме, постанову Кабінету Міністрів України «Про затвердження Критеріїв оцінки допустимості державної допомоги суб'єктам господарювання у вугільній галузі».

II. Цілі державного регулювання

Здійснення державного контролю за допустимістю державної допомоги суб'єктам господарювання для конкуренції передбачає виникнення відносин між Уповноваженим органом, надавачами та отримувачами державної допомоги на різних етапах надання державної підтримки, зокрема, на стадії її планування.

Відповідно до принципів, закріплених в Договорі про функціонування Європейського Союзу, Угоді про асоціацію між Україною та ЄС, Законі України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання», будь-яка державна допомога яка спотворює або загрожує спотворенням економічної конкуренції, створюючи переваги для виробництва окремих видів товарів чи провадження окремих видів господарської діяльності, є забороненою (крім низки передбачених Законом виключень).

В процесі здійснення державного контролю та моніторингу державної допомоги, рішеннями Уповноваженого органу з питань державної допомоги має визначатися допустимість для конкуренції державної допомоги суб'єктам господарювання у вугільній галузі на:

- закриття виробничих вугледобувних підприємств або виробничих підрозділів;
- покриття виняткових витрат;
- забезпечення доступу до запасів вугілля;
- початкові інвестиції;
- покриття поточних витрат виробництва.

Для таких випадків Законом передбачено встановлення єдиного порядку дій Уповноваженого органу, надавачів державної допомоги та її одержувачів, спрямованого на визначення допустимості державної допомоги суб'єктам господарювання у вугільній галузі.

Впровадження такого підходу захищає інтереси суспільства від спотворення конкуренції та неефективного функціонування товарних ринків внаслідок неефективного та безконтрольного надання такої державної допомоги.

Запропонований регуляторний акт розроблено з метою впровадження правового регулювання відносин між Антимонопольним комітетом України (як Уповноваженим органом з питань державної допомоги), надавачами державної допомоги та її отримувачами під час оцінки допустимості державної допомоги суб'єктам господарювання у вугільній галузі.

III. Визначення та оцінка альтернативних способів досягнення цілей

1. Визначення альтернативних способів.

Вид альтернативи	Опис альтернативи
Альтернатива 1	Відсутність регулювання
Альтернатива 2	Заборона надання державної допомоги суб'єктам господарювання
Альтернатива 3	Прийняття нового регуляторного акту

2. Оцінка вибраних альтернативних способів досягнення цілей

Оцінка впливу на сферу інтересів держави.

Вид альтернативи	Вигоди	Витрати
Альтернатива 1	-	Негативний вплив на: - міжнародну торгівлю; - обсяги інвестицій, у тому числі міжнародних; - позиції України у міжнародних рейтингах та виконання міжнародних зобов'язань.
Альтернатива 2	-	Негативний вплив на: - кількість суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у певній сфері; - позиції України у міжнародних рейтингах та виконання міжнародних зобов'язань.
Альтернатива 3	Позитивний вплив на: - міжнародну торгівлю; - обсяги інвестицій, у тому числі міжнародних; - кількість суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у певній сфері; - позиції України у міжнародних рейтингах та виконання міжнародних зобов'язань.	-

Оцінка впливу на сферу інтересів громадян.

Вид альтернативи	Вигоди	Витрати
Альтернатива 1	-	-
Альтернатива 2	-	-
Альтернатива 3	-	-

Оцінка впливу на сферу інтересів суб'єктів господарювання.

Показник	Великі	Середні	Малі	Мікро	Разом
Кількість суб'єктів господарювання, що підпадають під дію регулювання, одиниць	51 ¹	-	-	-	51
Питома вага групи у загальній кількості, відсотків	100	-	-	-	X

Вид альтернативи	Вигоди	Витрати
Альтернатива 1	-	- продуктивність та конкурентоспроможність

¹http://mpe.kmu.gov.ua/minugol/control/uk/publish/article?art_id=245293003&cat_id=244916218
Додаток до наказу № 172 від 20.03.2018

		суб'єктів господарювання; - інновації та розвиток; - доступ до фінансів.
Альтернатива 2	-	Негативний вплив на: - продуктивність та конкурентоспроможність суб'єктів господарювання; - інновації та розвиток; - доступ до фінансів.
Альтернатива 3	Позитивний вплив на: - продуктивність та конкурентоспроможність суб'єктів господарювання; - інновації та розвиток; - доступ до фінансів.	-

Витрати, які будуть виникати внаслідок дії регуляторного акта.

Сумарні витрати за альтернативами	Сума витрат, гривень
Альтернатива 1. Сумарні витрати для суб'єктів господарювання великого і середнього підприємництва згідно з додатком 2 до Методики проведення аналізу впливу регуляторного акта (рядок 11 таблиці "Витрати на одного суб'єкта господарювання великого і середнього підприємництва, які виникають внаслідок дії регуляторного акта")	0
Альтернатива 2. Сумарні витрати для суб'єктів господарювання великого і середнього підприємництва згідно з додатком 2 до Методики проведення аналізу впливу регуляторного акта (рядок 11 таблиці "Витрати на одного суб'єкта господарювання великого і середнього підприємництва, які виникають внаслідок дії регуляторного акта")	0
Альтернатива 3. Сумарні витрати для суб'єктів господарювання великого і середнього підприємництва згідно з додатком 2 до Методики проведення аналізу впливу регуляторного акта (рядок 11 таблиці "Витрати на одного суб'єкта господарювання великого і середнього підприємництва, які виникають внаслідок дії регуляторного акта")	0

Відповідно до «Порядку подання та оформлення повідомлень про нову державну допомогу та про внесення змін до умов чинної державної допомоги», затвердженого розпорядженням Антимонопольного комітету України від 04.03.2016 № 2-рп, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 04 квітня 2016 р. за № 501/28631 повідомлення про нову державну допомогу подаються Комітету надавачами державної допомоги з урахуванням строків розгляду повідомлення та справи про державну допомогу, визначених Законом України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання».

Отже, витрати, які будуть виникати внаслідок дії регуляторного акта для суб'єктів господарювання - отримувачів державної допомоги відсутні.

IV. Вибір найбільш оптимального альтернативного способу досягнення цілей

Рейтинг результативності	Вигоди (підсумок)	Витрати (підсумок)	Обґрунтування відповідного місця альтернативи у рейтингу
Альтернатива 1	1	1	Альтернатива не забезпечує досягнення цілей регулювання. За відсутності вигод, кількість

			неврегульованих витрат залишається значною.
Альтернатива 2	1	1	Альтернатива не забезпечує досягнення цілей регулювання. За відсутності вигод, кількість нерегульованих витрат залишається значною.
Альтернатива 3	4	4	Альтернатива забезпечує досягнення цілей регулювання. За відсутності нерегульованих витрат, дозволяє досягнути максимальної кількості вигод.

Рейтинг результативності (досягнення цілей під час вирішення проблеми)	Бал результативності (за чотирибальною системою оцінки)	Коментарі щодо присвоєння відповідного бала
Альтернатива 1	1	цілі прийняття регуляторного акта не можуть бути досягнуті (проблема продовжує існувати)
Альтернатива 2	1	цілі прийняття регуляторного акта не можуть бути досягнуті (проблема продовжує існувати)
Альтернатива 3	4	цілі прийняття регуляторного акта можуть бути досягнуті повною мірою (проблема більше існувати не буде)

Рейтинг	Аргументи щодо переваги обраної альтернативи / причини відмови від альтернативи	Оцінка ризику зовнішніх чинників на дію запропонованого регуляторного акта
Альтернатива 1	Відсутність критеріїв оцінки допустимості державної допомоги у вугільній галузі матиме наслідком фактичну неможливість визначення Уповноваженим органом допустимості для конкуренції державної допомоги у вугільній галузі і як наслідок – зведе нанівець ефективність всієї системи державного контролю державної допомоги суб'єктам господарювання. Від такої альтернативи слід відмовитись.	X
Альтернатива 2	Прийняття рішення щодо тотальної заборони надання державної допомоги суб'єктам господарювання поставить українські суб'єкти господарювання у менш вигідне становище порівняно з закордонними конкурентами. Відмова від інституту державної допомоги також призведе до втрати одного з інструментів ефективного державного втручання у сектори, де ринкові вади не можуть	X

	бути виправлені самостійно. Від такої альтернативи слід відмовитись.	
Альтернатива 3	Внаслідок прийняття акту буде врегульовано відносини, які виникають між Антимонопольним комітетом України (як Уповноваженого органу з питань державної допомоги), надавачів державної допомоги у вугільній галузі та її отримувачів під час оцінки допустимості державної допомоги. До того ж, буде виконано вимоги міжнародних зобов'язань України (частина перша статті 267 Угоди про асоціацію між Україною та ЄС), а також вимоги Закону України "Про державну допомогу суб'єктам господарювання".	На дію акту може вплинути зміна правових засад здійснення контролю за допустимістю державної допомоги суб'єктам господарювання для конкуренції, встановлених Законом України "Про державну допомогу суб'єктам господарювання".

V. Механізми та заходи, які забезпечать розв'язання проблеми

Проектом постанови передбачається визначити критерії оцінки допустимості державної допомоги у вугільній галузі.

Проектом постанови пропонується, зокрема, визначити:

- мету і форми державної допомоги;
- категорії отримувачів державної допомоги;
- умови та спосіб розрахунку сукупного розміру державної допомоги;
- витрати, що можуть бути відшкодовані отримувачам державної допомоги.

Для впровадження цього регуляторного акта органи влади повинні здійснити, насамперед, організаційні заходи, які вживаються зазвичай для виконання актів Кабінету Міністрів України.

VI. Оцінка виконання вимог регуляторного акта залежно від ресурсів, якими розпоряджаються органи виконавчої влади чи органи місцевого самоврядування, фізичні та юридичні особи, які повинні проваджувати або виконувати ці вимоги

Впровадження положень проекту наказу забезпечить оцінювання допустимості державної допомоги у вугільній галузі відповідно до Закону України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання».

Реалізація проекту наказу не потребує додаткових матеріальних, фінансових ресурсів центральних органів виконавчої влади.

Розрахунок витрат на виконання вимог регуляторного акта для органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування не здійснюється.

Механізм оцінки допустимості державної допомоги суб'єктам господарювання здійснюється відповідно до «Порядку подання та оформлення повідомлень про нову державну допомогу та про внесення змін до умов чинної державної допомоги», затвердженого розпорядженням Антимонопольного комітету України від 04.03.2016 № 2-рп, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 04 квітня 2016 р. за № 501/28631.

Запропонований регуляторний акт не поширюється на суб'єктів малого підприємництва.

VII. Обґрунтування запропонованого строку дії регуляторного акта

Запропонований регуляторний акт розроблено відповідно до частини другої та частини третьої статті 6 Закону України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання». Термін дії Закону не обмежено.

Датою набрання чинності акта пропонується встановити дату його опублікування; термін дії – безстроковий.

VIII. Визначення показників результативності дії регуляторного акта

Основні показники:

1. Обсяг економії державних та місцевих ресурсів внаслідок застосування акта.
2. Кількість суб'єктів господарювання, на яких поширюватиметься дія акта.
3. Розмір коштів і час, що витратимуться суб'єктами господарювання, пов'язаними з виконанням вимог акта.
4. Рівень поінформованості суб'єктів господарювання з основних положень акта.

Додаткові показники:

1. Кількість рішень Антимонопольного комітету України про допустимість державної допомоги в у вугільній галузі.
2. Кількість рішень Антимонопольного комітету України про недопустимість для конкуренції державної допомоги у вугільній галузі.
3. Кількість випадків скасування в судовому порядку рішень Антимонопольного комітету України, прийнятих на підставі акта.

IX. Визначення заходів, за допомогою яких здійснюватиметься відстеження результативності дії регуляторного акта

Строк проведення базового відстеження результативності дії регуляторного акта – з 01.01.2019 до 01.07.2019.

Строк проведення повторного відстеження результативності дії регуляторного акта – з 01.07.2019 до 31.07.2019.

Метод проведення відстеження результативності – статистичний.

Відстеження результативності здійснюватиметься за допомогою статистичних даних (дані Антимонопольного комітету України щодо застосування акта).

Голова Комітету

Ю. ТЕРЕНТЬЄВ

ВИТРАТИ

на одного суб'єкта господарювання великого і середнього підприємництва, які виникають внаслідок дії регуляторного акта

Порядковий номер	Витрати	За перший рік	За п'ять років
1	Витрати на придбання основних фондів, обладнання та приладів, сервісне обслуговування, навчання / підвищення кваліфікації персоналу тощо, гривень	0	0
2	Податки та збори (зміна розміру податків/зборів, виникнення необхідності у сплаті податків/зборів), гривень	0	0
3	Витрати, пов'язані із веденням обліку, підготовкою та поданням звітності державним органам, гривень	0	0
4	Витрати, пов'язані з адмініструванням заходів державного нагляду (контролю) (перевірок, штрафних санкцій, виконання рішень/приписів тощо), гривень	0	0
5	Витрати на отримання адміністративних послуг (дозволів, ліцензій, сертифікатів, атестатів, погоджень, висновків, проведення незалежних/обов'язкових експертиз, сертифікації, атестації тощо) та інших послуг (проведення наукових, інших експертиз, страхування тощо), гривень	0	0
6	Витрати на оборотні активи (матеріали, канцелярські товари тощо), гривень	0	0
7	Витрати, пов'язані із наймом додаткового персоналу, гривень	0	0
8	Інше (уточнити), гривень	0	0
9	РАЗОМ (сума рядків: 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8), гривень	0	0
10	Кількість суб'єктів господарювання великого та середнього підприємництва, на яких буде поширено регулювання, одиниць	60	60
11	Сумарні витрати суб'єктів господарювання великого та середнього підприємництва, на виконання регулювання (вартість регулювання) (рядок 9 x рядок 10), гривень	0	0

Розрахунок відповідних витрат на одного суб'єкта господарювання

Вид витрат	У перший рік	Періодичні (за рік)	Витрати за п'ять років
Витрати на придбання основних фондів, обладнання та приладів, сервісне обслуговування, навчання / підвищення кваліфікації персоналу тощо	0	0	0

Вид витрат	Витрати на сплату податків та зборів (змінених/нововведених) (за рік)	Витрати за п'ять років
Податки та збори (зміна розміру податків/зборів, виникнення необхідності у сплаті податків/зборів)	0	0

Вид витрат	Витрати на ведення обліку, підготовку та подання звітності (за рік)	Витрати на оплату штрафних санкцій за рік	Разом за рік	Витрати за п'ять років
Витрати, пов'язані із веденням обліку, підготовкою та поданням звітності державним органам (витрати часу персоналу)	0	0	0	0

Вид витрат	Витрати на адміністрування заходів державного нагляду (контролю) (за рік)	Витрати на оплату штрафних санкцій та усунення виявлених порушень (за рік)	Разом за рік	Витрати за п'ять років
Витрати, пов'язані з адмініструванням заходів державного нагляду (контролю) (перевірок, штрафних санкцій, виконання рішень/приписів тощо)	0	0	0	0

Вид витрат	Витрати на проходження відповідних процедур (витрати часу, витрати на експертизи, тощо)	Витрати безпосередньо на дозволи, ліцензії, сертифікати, страхові поліси (за рік - стартовий)	Разом за рік (стартовий)	Витрати за п'ять років
Витрати, пов'язані з адмініструванням заходів державного нагляду (контролю) (перевірок, штрафних санкцій, виконання рішень/приписів тощо)	0	0	0	0

Вид витрат	За рік (стартовий)	Періодичні (за наступний рік)	Витрати за п'ять років
Витрати на оборотні активи (матеріали, канцелярські товари тощо)	0	0	0

Вид витрат	Витрати на оплату праці додатково найманого персоналу (за рік)	Витрати за п'ять років
Витрати, пов'язані із наймом додаткового персоналу	0	0

Антимонопольний комітет України

Оприлюднюється проект регуляторного акту:
проект постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Критеріїв оцінки допустимості державної допомоги суб'єктам господарювання у вугільній галузі»

Проект постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Критеріїв оцінки допустимості державної допомоги суб'єктам господарювання у вугільній галузі» розроблено на підставі частини другої статті 6 Закону України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання».

Проектом акта передбачається впровадження правового регулювання відносин між Антимонопольним комітетом України (як Уповноваженим органом з питань державної допомоги), надавачами та отримувачами державної допомоги на:

- закриття виробничих вугледобувних підприємств або виробничих підрозділів;
- покриття виняткових витрат;
- забезпечення доступу до запасів вугілля;
- початкові інвестиції;
- покриття поточних витрат виробництва.

Крім того, прийняття акта сприятиме виконанню Україною зобов'язань, взятих відповідно до частини першої статті 267 Угоди про асоціацію між Україною та ЄС щодо прийняття національного законодавства про державну допомогу.

Метою прийняття проекту постанови є створення правових та організаційних механізмів реалізації положень Закону України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання» в частині здійснення оцінки допустимості державної допомоги у вугільній галузі.

Потреба у додаткових витратах для впровадження запропонованого регуляторного акту відсутня.

Зауваження та пропозиції до проекту постанови просимо надсилати протягом 30 днів з дня його оприлюднення у письмовому та/або електронному вигляді за вказаними адресами:

Антимонопольний комітет України, вул. Митрополита Василя Липківського, 45, м. Київ, 03035, e-mail: moskalenko_u@amcu.gov.ua або slg@amcu.gov.ua.

Державна регуляторна служба України, вул. Арсенальна, 9/11, м. Київ, 01011.

Проект регуляторного акта та аналіз регуляторного впливу будуть оприлюднені шляхом розміщення на офіційному веб-сайті Антимонопольного комітету України в мережі Інтернет за адресою: <http://www.amc.gov.ua>.



КАБІНЕТ МІНІСТРІВ УКРАЇНИ

ПОСТАНОВА

від 2018 р. №

Київ

Про затвердження Критеріїв оцінки допустимості державної допомоги суб'єктам господарювання у вугільній галузі

Відповідно до пункту 8 частини другої статті 6 Закону України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання» Кабінет Міністрів України **постановляє:**

Затвердити Критерії оцінки допустимості державної допомоги суб'єктам господарювання у вугільній галузі, що додаються.

Прем'єр-міністр України

В. ГРОЙСМАН

**Критерії
оцінки допустимості державної допомоги суб'єктам господарювання у
вугільній галузі**

1. Ці критерії застосовуються Антимонопольним комітетом України для проведення оцінки допустимості державної допомоги, яка надається суб'єктам господарювання у вугільній галузі, для цілей, передбачених частиною першою статті 6 Закону України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання», під час прийняття рішення відповідно до частини четвертої статті 6 Закону України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання».

2. У цих Критеріях терміни вживаються у значеннях, наведених у Законах України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання», «Про захист економічної конкуренції», «Про особливості приватизації вугледобувних підприємств», «Про охорону навколишнього природного середовища», Гірничому законі України.

3. Надання державної допомоги здійснюється на:

- закриття виробничих вугледобувних підприємств або виробничих підрозділів;
- покриття виняткових витрат;
- забезпечення доступу до запасів вугілля;
- початкові інвестиції;
- покриття поточних витрат виробництва.

4. Державна допомога у вугільній галузі може бути визнана допустимою для конкуренції, якщо вона відповідає положенням цих Критеріїв.

5. Державна допомога, яка підлягає оцінці згідно із цими Критеріями, визначається Програмою реструктуризації вугільної галузі, що затверджується відповідним нормативним актом, яка складається з плану закриття вугледобувних підприємств та плану забезпечення доступу до запасів вугілля із зазначенням показників для кожного вугледобувного виробничого підрозділу, та не може перевищувати обсяги, встановлені Програмою реструктуризації вугільної галузі.

6. Державна допомога, що надається відповідно до цих Критеріїв, не може бути поєднана з іншими програмами державної допомоги та/або індивідуальною державною допомогою або з іншими формами державної допомоги на покриття тих самих витрат.

7. Державна допомога може покривати лише витрати, які пов'язані з видобутком вугілля для виробництва електроенергії, комбінованого виробництва теплової та електричної енергії, виробництва коксу і заправки паливом доменних печей металургійної промисловості.

8. Державна допомога не надається збитковим та безперспективним вугледобувним підприємствам на початкові інвестиції та покриття поточних витрат виробництва.

9. Уся державна допомога, отримана суб'єктом господарювання, має акумулюватися на окремому рахунку отримувача державної допомоги. Якщо суб'єкти господарювання, що отримують державну допомогу та продовжують здійснювати господарську діяльність або продовжують працювати після закриття деяких або всіх їх відокремлених підрозділів, вони повинні вести точні і окремі рахунки для кожного зі своїх відокремлених підрозділів і інших видів господарської діяльності, не пов'язаних з видобуванням вугілля. Облік державної допомоги повинен бути забезпечений, таким чином, щоб не допустити її використання в інших відокремлених підрозділах, які не є частиною плану закриття чи іншої господарської діяльності одного і того ж суб'єкта господарювання.

10. Загальний обсяг державної допомоги вугільній галузі, що надається як допомога на закриття шахт та допомога для покриття поточних витрат виробництва, повинен щороку скорочуватися відповідно до обсягів, встановлених Програмою реструктуризації вугільної галузі.

Державна допомога на закриття виробничих вугледобувних підприємств або виробничих підрозділів

11. Державна допомога на закриття виробничих вугледобувних підприємств або виробничих підрозділів – це допомога для покриття поточних виробничих збитків при закритті вугледобувних підприємств або виробничих підрозділів, які є підрозділами суб'єкта господарювання, який здійснює роботи з підземного або відкритого видобутку вугілля, та пов'язаної із таким видобутком інфраструктури, яка забезпечує видобуток сировинного вугілля незалежно від інших підрозділів суб'єкта господарювання.

12. Державна допомога на закриття виробничих вугледобувних підприємств або виробничих підрозділів може вважатися допустимою за наявності сукупності таких умов:

а) діяльність вугледобувних підприємств або виробничих підрозділів є частиною плану закриття, складеного надавачем державної допомоги, в якому передбачено заходи, спрямовані на остаточне закриття вугледобувних підприємств, строк якого не перевищує строки, встановлені Програмою реструктуризації вугільної галузі;

б) відповідні вугледобувні підприємства або виробничі підрозділи буде закрито після остаточного припинення видобутку та продажу вугілля та відповідно до затвердженого плану закриття;

в) допомога, що підлягає повідомленню Уповноваженому органу, не перевищує різницю між прогнозованими витратами та доходами за відповідний рік видобутку вугілля (якщо такі є). Фактично виплачена сума допомоги щороку коригується до кінця року видобутку вугілля, наступного за роком, на який надавалася допомога, з урахуванням фактичних витрат і доходів (якщо такі є);

г) розмір допомоги на тону вугільного еквівалента не може призвести до формування нижчої ціни на вугілля в місці поставки в Україні, ніж ціна вугілля аналогічної якості, імпортованого з інших країн.

Державна допомога на покриття виняткових витрат

13. Державна допомога суб'єктам господарювання, які здійснюють або здійснювали діяльність, пов'язану з видобуванням вугілля, спрямована на покриття витрат, що виникають або виникли внаслідок закриття їх вугледобувних підрозділів, та які не пов'язані з поточними витратами виробництва, може вважатися допустимою для конкуренції, за умови, що сума допомоги не перевищує відповідних витрат. Така допомога може використовуватися для покриття понесених витрат та планових витрат лише тими суб'єктами господарювання, які закривають або закрили свої вугледобувні підрозділи, включаючи суб'єктів господарювання, які є отримувачами допомоги для закриття шахт.

14. Перелік виняткових витрат, державна допомога на покриття яких може вважатися допустимою для конкуренції відповідно до пункту 13, визначено в Додатку до цих Критеріїв.

15. Положення пункту 13 цих Критеріїв не застосовуються до витрат, які виникли через недотримання законодавства у сфері охорони навколишнього природного середовища.

Державна допомога для забезпечення доступу до запасів вугілля

16. Допомога для забезпечення доступу до запасів вугілля може надаватися як допомога для покриття витрат, безпосередньо пов'язаних з функціонуванням інфраструктури або обладнання, необхідного для видобування вугілля на діючих шахтах або витрат, пов'язаних з поточним вугледобуванням, включаючи гірничо-видобувні операції, операції зі збагачення вугілля, зокрема, промивання, вимірювання та сортування, а також перевезення до пункту споживання, з урахуванням норм амортизації та ринкових відсотків на позиковий капітал.

17. Допомога для забезпечення доступу до запасів вугілля може надаватися як вугледобувним підприємствам, так і безпосередньо виробничим

підрозділам відповідно до Плану забезпечення доступу до запасів вугілля, який є частиною Програми реструктуризації вугільної галузі.

18. План забезпечення доступу до запасів вугілля повинен містити таку інформацію:

- а) об'єктивні критерії відбору вугледобувних виробничих підрозділів, які використовуються для включення підрозділів до плану;
- б) перелік виробничих підрозділів або група виробничих підрозділів одного суб'єкта господарювання, що відповідають критеріям відбору;
- в) реальні або прогнозовані виробничі витрати для кожного виробничого підрозділу за відповідний рік видобутку вугілля;
- г) операційний та фінансовий плани, які доводять, що державна допомога на реалізацію інвестиційних проектів забезпечить економічну життєздатність відповідних виробничих підрозділів;
- г) прогноз річного обсягу видобутку по кожному вугледобувному виробничому підрозділу або групі підрозділів у складі єдиного суб'єкта господарювання, які включені до плану забезпечення доступу до запасів вугілля;
- д) прогнозована сума державної допомоги для забезпечення доступу до запасів вугілля на кожен рік видобутку.

Державна допомога на початкові інвестиції

19. Допомога для початкових інвестицій може бути визнана допустимою за сукупної наявності таких умов:

- а) вугледобувні підприємства або виробничі підрозділи мають операційний план в якому відображено, що допомога конкретного інвестиційного проекту, забезпечить економічну життєздатність відповідних підрозділів;
- б) повідомлена та фактично виплачена державна допомога не повинна перевищувати 30% загальної суми витрат відповідного інвестиційного проекту, що дасть змогу вугледобувному підприємству або виробничому підрозділу стати конкурентоспроможним з огляду на ціну вугілля аналогічної якості, імпортованого з інших країн;
- в) розмір допомоги на тону вугільного еквівалента не повинен призвести до формування цін на українське вугілля нижчих, ніж ціни на вугілля аналогічної якості, імпортоване з інших країн.

20. Допомога для початкових інвестицій не може виплачуватися після завершення реалізації інвестиційного проекту.

Державна допомога для покриття поточних витрат виробництва

21. Державна допомога для покриття поточних витрат може бути визнана допустимою для конкуренції виключно за наявності сукупно наступних умов:

а) функціонування відповідних вугледобувних підприємств або виробничих підрозділів є частиною плану забезпечення доступу до запасів вугілля;

б) державна допомога надається вугледобувним підприємствам або виробничим підрозділам, які, з огляду на рівень та структуру виробничих витрат та обсяги видобутку вугілля місцевого походження згідно із планом забезпечення доступу до запасів вугілля, забезпечать позитивний фінансовий результат;

в) державна допомога, повідомлена Уповноваженому органу, не перевищує різницю між передбачуваними виробничими витратами та передбачуваними доходами за відповідний рік видобутку вугілля. Фактично надана допомога щороку коригується з урахуванням фактичних витрат та доходів до кінця року видобутку вугілля, наступного за роком, в якому надана допомога;

г) розмір допомоги на тону вугільного еквівалента не призводить до формування цін на українське вугілля на рівні нижчому, ніж ціни на вугілля аналогічної якості, імпортоване з інших країн.

Процедура надання Уповноваженому органу плану закриття вугледобувних підприємств або відокремлених підрозділів

22. Надавачі державної допомоги, які мають намір надати державну допомогу на закриття шахт, надають Уповноваженому органу план закриття вугледобувного підприємства або відокремленого підрозділу.

23. План закриття є частиною Програми реструктуризації вугледобувної галузі, в якому передбачені заходи, спрямовані на закриття вуглевидобувних виробничих підрозділів, та який містить таку інформацію:

а) перелік вугледобувних виробничих підрозділів;

б) реальні або прогнозовані виробничі витрати та доходи за кожним виробничим підрозділом за відповідний рік видобутку вугілля;

в) орієнтовний річний обсяг видобутку вугілля виробничими підрозділами, включеними до плану закриття шахт;

г) орієнтовна сума допомоги на закриття шахт на відповідний рік видобутку.

ПЕРЕЛІК ВИНЯТКОВИХ ВИТРАТ

До виняткових витрат, понесених суб'єктами господарювання при закритті вугледобувних підприємств або їх відокремлених підрозділів, у тому числі тих, що отримали державну допомогу на закриття, належать:

- 1) витрати на соціальне забезпечення у зв'язку із відправленням на пенсію робітників до досягнення ними встановленого пенсійного віку;
- 2) інші особливі витрати на працівників, які втратили або які втратять свої робочі місця;
- 3) витрати, які покриваються суб'єктами господарювання на реабілітацію робітників з метою допомоги їм знайти нове місце роботи поза межами вугільної галузі, а саме витрати на перепідготовку;
- 4) надання безкоштовного вугілля працівникам, які втратили або втратять свої робочі місця і працівникам, які мають право на таку поставку до закриття або компенсація в грошовому еквіваленті;
- 5) ліквідаційні витрати, пов'язані з адміністративними, судовими або податковими положеннями, які є характерними для вугільної галузі;
- 6) додаткова безпека підземних робіт у зв'язку із закриттям вугільних підприємств
- 7) збитки видобутку вугілля, за умови, що вони були спричинені вугледобувними підприємствами, які було закрито, чи які знаходяться в процесі закриття;
- 8) всі економічно обґрунтовані витрати, пов'язані з відновленням колишніх об'єктів з видобутку вугілля, в тому числі:
 - ліквідаційні витрати, що виникають в результаті внесків до організацій, які відповідальні за водопостачання та видалення стічних вод,
 - інші ліквідаційні витрати, пов'язані з водопостачанням та видаленням стічних вод;
- 9) ліквідаційні витрати на покриття медичного страхування колишніх шахтарів;
- 10) витрати, пов'язані зі скасуванням або внесенням змін діючих контрактів;
- 11) виняткова внутрішня амортизація за умови, що вона є результатом закриття відокремлених підрозділів;
- 12) витрати на рекультивацию ґрунту;
- 13) витрати на постачання води та відведення стічних вод в результаті закриття вугледобувних підприємств;
- 14) збільшення внесків до органів, відповідальних за постачання води та відведення стічних вод, за умови, що таке збільшення є результатом зниження видобутку вугілля, що підлягає оподаткуванню, після закриття вугледобувних підприємств.