



HODNOTENIE REGIONÁLNEHO PRÍNOSU INVESTIČNÝCH ZÁMEROV

podľa zákona č. 57/2018 Z. z. o regionálnej investičnej pomoci a o zmene a doplnení
niektorých zákonov

ODBOR INVESTÍCIÍ A PRIEMYSELNÝCH PARKOV
INŠTITÚT HOSPODÁRSKYCH ANALÝZ

MINISTERSTVO HOSPODÁRSTVA SR

Obsah

ZOZNAM POUŽITÝCH SKRATIEK.....	4
ÚVOD	5
1. HODNOTENIE REGIONÁLNEHO PRÍNOSU INVESTIČNÉHO ZÁMERU.....	6
1.1. Všeobecné informácie.....	6
1.2. Výsledok bodového hodnotenia.....	6
2. METODOLÓGIA BODOVÉHO HODNOTENIA.....	7
2.1. Výpočet bodov jednotlivých kritérií	8
2.1.1. Kritérium: Lokalita	8
2.1.2. Kritérium: Zamestnanosť	9
2.1.3. Kritérium: Mzdy.....	9
2.1.4. Kritérium: Životné prostredie	9
2.1.5. Kritérium: Priorita	10
2.2. Výstupy hodnotenia.....	10
2.2.1 Investičné zábery s predpokladaným regionálnym prínosom	10

Zoznam použitých skratiek

IP – investičná pomoc

IZ – investičný zámer

PV – priemyselná výroba

TC – technologické centrum

CPS – centrum podnikových služieb

PDU – podiel disponibilných uchádzačov o zamestnanie v produktívnom veku na obyvateľstvo v produktívnom veku, vyjadrený v percentách

DPPO – daň z príjmu právnických osôb

DPFO – daň z príjmu fyzických osôb

ON – osobné náklady

IHA – Inštitút hospodárskych analýz

MH SR – Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky

EK – Európska komisia

NV – nariadenie vlády Slovenskej republiky č. 195/2018 Z. z. ktorým sa ustanovujú podmienky na poskytnutie investičnej pomoci, maximálna intenzita investičnej pomoci a maximálna výška investičnej pomoci v regiónoch Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov

NPM - novovytvorené pracovné miesta

Úvod

Tento materiál má za cieľ priblížiť model hodnotenia regionálneho prínosu IZ a poskytuje prehľad a metodológiu procesu, ktorý je nevyhnutný pre rozhodovanie o poskytnutí investičnej pomoci. Cieľom metodiky je poskytnúť zrozumiteľnú prezentáciu hodnotiacich kritérií, vstupov, nastavenia a záverov modelu, ktorého výstupom je hodnotenie regionálneho prínosu IZ.

Hodnotenie regionálneho prínosu IZ je súčasťou širšieho procesu posudzovania žiadostí o investičnú pomoc podľa zákona č. 57/2018 Z. z. o regionálnej investičnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o IP“). Ustanovenie § 15 ods. 5 a 6 zákona o IP stanovuje, že investičná pomoc môže byť poskytnutá len v prípade, ak má investičný zámer významný regionálny prínos. Ak tento prínos nie je preukázaný (prítomný), žiadosť o investičnú pomoc sa zamietne.

Pri posudzovaní regionálneho prínosu využíva MH SR matematický model, ktorý hodnotí prínos konkrétnej investície v lokalite jej realizácie a súlad investície s hlavnými prioritami IP, ktorými sú:

- Znižovanie regionálnych disparít podporou investícií, ktoré vytvárajú pracovné miesta v regiónoch s vysokou nezamestnanosťou (vrátane tzv. prioritných okresov, pôvodne označovaných ako najmenej rozvinuté okresy).
- Zvyšovanie konkurencieschopnosti SR prostredníctvom podpory investícií s vysokou pridanou hodnotou, ktoré vedú k tvorbe kvalitných, kvalifikovaných pracovných miest s nadpriemernými mzdami.

Hodnotenie je založené na údajoch deklarovaných žiadateľom a na verejne dostupných a overiteľných dátach.

Táto metodika sa vzťahuje na všetky IZ podľa zákona o IP vrátane poskytovania mimoriadnej investičnej pomoci.

1. Hodnotenie regionálneho prínosu investičného zámeru

1.1. Všeobecné informácie

Model hodnotenia regionálneho prínosu investičného zámeru, ako aj spôsob posudzovania charakteru investičných zámerov a hodnoty potrebné na splnenie minimálnych podmienok, vychádzajú zo zákona o IP a NV.

Výpočet bodového hodnotenia regionálneho prínosu IZ vychádza z nasledovných údajov:

- rok podania IZ,
- okres a kraj hlavného miesta realizácie IZ,
- zaradenie hlavnej oblasti IZ podľa SK NACE Rev. 2 kódu,
- zaradenie IZ medzi prioritné oblasti,
- veľkosť podniku podľa prílohy č. 1 nariadenia Komisie (EÚ) č. 651/2014 v platnom znení,
- typ IZ (priemyselná výroba, technologické centrum, centrum podnikových služieb),
- zaradenie IZ podľa zaberanej pôdy (t.j. buď na priemyselne nevyužívanej pôde alebo v priemyselnom parku, na priemyselnom území podľa územného plánu, prípadne na inej, predtým priemyselne využívannej ploche),
- časový harmonogram realizácie IZ,
- počet NPM po rokoch,
- priemerná hrubá mesačná mzda zamestnanca na novovytvorenom pracovnom mieste v jednotlivých rokoch po dobu povinnosti udržať novovytvorené pracovné miesto,
- typ, výška a časový harmonogram čerpania požadovanej investičnej pomoci.

1.2. Výsledok bodového hodnotenia

Na základe poskytnutých údajov model vypočíta hodnotenie IZ:

1. Bodové hodnotenie s výsledkom uspel/neuspel. Dosiahnuté body za jednotlivé kritéria sa sčítajú, na základe čoho sa vyhodnotí výsledok hodnotenia. Kritériom pre získanie hodnotenia „Uspel“ je dosiahnutie 50,0 a viac bodov.

2. Metodológia bodového hodnotenia

Bodové hodnotenie investičných zámerov je vypočítané na základe piatich kritérií:

- 1) Lokalita: nezamestnanosť (PDU) v okrese (resp. v kraji) IZ v porovnaní s priemernou nezamestnanosťou (PDU) Slovenskej republiky.
- 2) Zamestnanosť: počet novovytvorených pracovných miest v rámci IZ.
- 3) Mzdy: deklarovaná hrubá mesačná mzda pre novovytvorené pracovné miesta v porovnaní s priemernou hrubou mesačnou mzdou v okrese IZ.
- 4) Životné prostredie: či ide o IZ, ktorý bude zaberat' novú, doteraz priemyselne nevyužívanú pôdu, alebo bude zámer lokalizovaný v priemyselnom parku, na priemyselnom území podľa územného plánu, prípadne na inej, predtým priemyselne využívannej ploche (pre účely hodnotenia sa používajú aj pojmy „greenfield“ a „brownfield“).
- 5) Priorita: či ide o IZ spadajúci do prioritnej oblasti podľa NV.

Popis hodnôt pre jednotlivé kritéria vo výslednej tabuľke

Ukazovateľ	Hodnota IZ	MIN hodnota / hodnota na MAX bodov
Lokalita – nezamestnanosť	PDU v okrese alebo kraji IZ (podľa nastavenia) v roku predchádzajúcemu roku podania IZ	Stanovený násobok (na základe nastavenia modelu) priemeru PDU Slovenskej republiky v roku podania IZ
Zamestnanosť – počet NPM	Celkový počet novovytvorených pracovných miest IZ	Stanovený minimálny/maximálny počet novovytvorených pracovných miest pre daný typ IZ
Mzdy (porovnanie s okresom)	Vážený priemer hrubej mesačnej mzdy zamestnanca, diskontovaný do roku podania IZ	Stanovený násobok priemernej nominálnej mesačnej mzdy zamestnanca v okrese IZ, diskontovaný do roku podania IZ
Životné prostredie	Identifikácia kvalifikácie oblasti IZ ako BF (brownfield) alebo GF (greenfield)	n/a
Bonifikácia za prioritnú oblasť	Identifikácia kvalifikácie IZ ako patriaceho do prioritnej oblasti podľa NV	n/a

Zdroje podkladových údajov bodového hodnotenia

Údaj	Detail údajov	Pôvod údajov
PDU	PDU okresov, krajov a SR za predchádzajúci kalendárny rok	Štatistické údaje ÚPSVaR
Mzdy	Priemerná nominálna mesačná mzda zamestnanca v hospodárstve SR zistená pracoviskovou metódou (EUR) za predchádzajúci kalendárny rok	DataCube ŠÚSR
NRO	Zoznam okresov NRO alebo prioritných okresov	Zoznam okresov podľa ÚPSVaR
Priorita	Zoznam prioritných SK NACE kódov	NV

2.1. Výpočet bodov jednotlivých kritérií

2.1.1. Kritérium: Lokalita

Ukazovateľom nezamestnanosti je podiel disponibilných uchádzačov o zamestnanie v produktívnom veku na obyvateľstvo v produktívnom veku, vyjadrený v percentách (PDU).

Počet bodov je udelený na základe pomeru $\frac{PDU_{IZ}}{PDU_{SR}}$ a to za kalendárny rok predchádzajúci roku podania IZ¹.

PDU IZ pre jednotlivé typy IZ sa vypočíta nasledovne:

- 1) Zámer typu PV - hodnotenie je počítané na základe PDU v okrese hlavného miesta realizácie IZ za kalendárny rok predchádzajúci roku podania IZ.
- 2) Zámer typu TC - hodnotenie je počítané na základe PDU v kraji hlavného miesta realizácie IZ za kalendárny rok predchádzajúci roku podania IZ.
- 3) Zámer typu CPS - hodnotenie je počítané na základe PDU v kraji hlavného miesta realizácie IZ za kalendárny rok predchádzajúci roku podania IZ.

Ak je pomer $\frac{PDU_{IZ}}{PDU_{SR}}$ rovný alebo nižší ako hodnota MIN, IZ získava 0 bodov. Ak je pomer $\frac{PDU_{IZ}}{PDU_{SR}}$ vyšší alebo rovný hodnote MAX, IZ získava plný počet bodov za dané kritérium. V prípade pomeru $\frac{PDU_{IZ}}{PDU_{SR}}$ v rozmedzí hodnôt MIN a MAX sa počet bodov vypočítava lineárne v rámci tohto rozmedzia.

¹ Údaje ohľadom PDU za kalendárny rok sú k dispozícii až koncom januára nasledujúceho roka. V prípade hodnotenia IZ podaných začiatkom kalendárneho roka pred dostupnosťou údajov za predchádzajúci kalendárny rok sa v hodnotení použijú najnovšie dostupné údaje (t.j. údaje s pred dvoch rokov).

V prípade, že okres hlavného miesta realizácie IZ patrí k dátumu poslednej aktualizácie údajov medzi prioritné okresy (resp. pôvodne najmenej rozvinuté okresy) hodnota ukazovateľa nadobúda maximálnu výšku bodov podľa typu IZ².

2.1.2. Kritérium: Zamestnanosť

Ukazovateľom zamestnanosti je počet novovytvorených pracovných miest (NPM) v rámci realizácie IZ.³

Ak je počet NPM rovný alebo nižší ako hodnota MIN, IZ získava 0 bodov⁴. Ak je počet NPM vyšší alebo rovný hodnote MAX, IZ získava plný počet bodov za dané kritérium. V prípade počtu NPM v rozmedzí hodnôt MIN a MAX sa počet bodov vypočítava lineárne v rámci tohto rozmedzia.

2.1.3. Kritérium: Mzdy

Ukazovateľ je vyjadrený na základe pomeru mzdy IZ / mzdy okresu.

Mzda IZ sa vypočíta ako vážený priemer diskontovanej deklarovanej hrubej mesačnej mzdy zamestnanca, za obdobie od vytvorenia prvého pracovného miesta až po dobu povinnosti udržať posledné novovytvorené pracovné miesto podľa zákona o IP. Mzdy sú diskontované do roku podania IZ.

Mzda okresu je definovaná ako priemerná nominálna hrubá mesačná mzda zamestnanca v hospodárstve Slovenskej republiky v okrese hlavného miesta realizácie IZ a to v čase $t-2^5$, diskontovaná do roku podania IZ.

Ak je pomer mzdy IZ / mzdy okresu rovný alebo nižší ako hodnota MIN, IZ získava 0 bodov. Ak je pomer mzdy IZ / mzdy okresu vyšší alebo rovný hodnote MAX, IZ získava plný počet bodov za dané kritérium. V prípade pomeru mzdy IZ / mzdy okresu v rozmedzí hodnôt MIN a MAX sa počet bodov vypočítava lineárne v rámci tohto rozmedzia.

2.1.4. Kritérium: Životné prostredie

Investičný zámer, ktorého hlavné miesto realizácie je umiestnené do priemyselného parku, prípadne oblasti, ktorá už bola v minulosti priemyselne využívaná, alebo na vopred pripravenej ploche na priemyselné využitie, alebo na území určenom na priemyselné využitie podľa územného plánu (t.j. brownfield), získava plný počet bodov za kritérium.

Investičný zámer, ktorého hlavné miesto realizácie bude zaberat' novú, doteraz priemyselne nevyužívanú pôdu (t.j. greenfield), získava 0 bodov za kritérium.

² Uvedený postup sa bude vzťahovať aj na tzv. prioritné okresy, ktoré nahrádzajú NRO.

³ Hodnotenie regionálneho prínosu IZ, ktoré nevytvárajú NPM bude v budúcnosti podliehať osobitným hodnotiacim kritériám. Metodika bude následne doplnená.

⁴ V prípade IZ, v rámci ktorých počas obdobia realizácie nedôjde k vytvoreniu NPM, bude v rámci hodnotenia uvedená hodnota 0. Počet pracovných miest, ktoré je žiadateľ povinný udržať, resp. počet prevedených pracovných miest do hodnotenia nevstupujú.

⁵ Oneskorenie o 2 časové obdobia (roky) je spôsobené nedostupnosťou aktuálnejších údajov.

2.1.5. Kritérium: Priorita

V prípade, že IZ patrí medzi prioritné oblasti podľa § 4, § 5 a § 6 NV, získava plný počet bodov za dané kritérium. V opačnom prípade IZ získava 0 bodov. Plný počet za dané kritérium získavajú aj IZ podľa § 10a NV, t.j. IZ realizované v odvetviach strategických pre prechod na klimaticky neutrálne hospodárstvo.

2.2. Výstupy hodnotenia

Body dosiahnuté v každom z vyššie uvedených piatich kritérií sa sčítajú, na základe čoho je následne určený výsledok hodnotenia IZ.

Investičný zámer je považovaný za úspešný (má významný regionálny prínos) ak v hodnotení dosiahol 50,0 bodov alebo viac.

Aj v prípade, ak v hodnotení investičný zámer získa potrebný počet bodov, je nevyhnutné následne posúdiť súlad investičného zámeru s cieľmi investičnej pomoci. Napríklad v prípade investičných zámerov, ktoré nevytvárajú nové pracovné miesta v najmenej rozvinutých okresoch / prioritných okresoch alebo priemerná výška mzdy na novovytvorených pracovných miestach nedosahuje úroveň priemernej mzdy v okrese realizácie investičného zámeru, môže dôjsť zo strany MH SR ku konštatovaniu, že regionálny prínos v prípade takéhoto projektu absentuje. Absencia regionálneho prínosu investičného zámeru môže byť konštatovaná taktiež v prípade, že investícia nie je v súlade so stratégiou podpory rastu pridanej hodnoty, transformácie na inteligentný priemysel alebo činností výskumu a vývoja.

2.2.1 Investičné zámery s predpokladaným regionálnym prínosom

V prípade IZ, pri ktorých výška celkových oprávnených nákladov presahuje 110 mil. eur, je regionálny prínos automaticky predpokladaný, keďže sa predpokladá, že prínos takýchto investícií presiahne okres realizácie IZ. To znamená, že pre účely hodnotenia sú tieto investičné zámery automaticky považované za úspešné, a to aj v prípade ak dosiahnutý počet bodov podľa vyššie uvedeného postupu je menej ako 50,0.