

SWOBODY RYNKU WEWNĘTRZNEGO



Marta Statkiewicz

Katedra Prawa Międzynarodowego i Europejskiego

Wydział Prawa, Administracji i Ekonomii

Uniwersytet Wrocławski

ETAPY INTEGRACJI GOSPODARCZEJ

ETAPY INTEGRACJI GOSPODARCZEJ

- I. Preferencyjne porozumienie handlowe (*Preferential Trade Agreement*)
- II. Strefa wolnego handlu (*Free Trade Area*)
- III. Unia celna (*Customs Union*)
- IV. Wspólny rynek (*Single Market*)
- V. Unia walutowa / monetarna (*Monetary Union*)
- VI. Unia gospodarcza (*Economic Union*)
- VII. Pełna integracja ekonomiczna

ETAPY INTEGRACJI GOSPODARCZEJ

- I. **Preferencyjne porozumienie handlowe** (*Preferential Trade Agreement*) – układ polegający na częściowej liberalizacji handlu pomiędzy co najmniej dwoma krajami
- II. **Strefa wolnego handlu** (*Free Trade Area*) – najprostsza i jedna z najczęściej stosowanych form, polegająca na likwidacji ceł i ograniczeń pozataryfowych, pozostawiając krajom członkowskim swobodę stosowania narzędzi polityki handlowej wobec krajów spoza ugrupowania,
- III. **Unia celna** (*Customs Union*) – porozumienie handlowe, w którym członkowie oprócz likwidacji ceł i ograniczeń pozataryfowych, prowadzą wspólną politykę handlową wobec pozostałych krajów;
- IV. **Wspólny rynek** (*Single Market*) – forma integracji, w której kraje członkowskie znoszą ograniczenia w obrocie dobrami i usługami, prowadzą wspólną politykę handlową wobec krajów trzecich i wprowadzają nieskrępowany ruch czynników produkcji wewnątrz ugrupowania;
- V. **Unia walutowa / monetarna** (*Monetary Union*) – forma integracji gospodarczej, w której wprowadza się także wspólną walutę oraz rynek kapitałowy.
- VI. **Unia gospodarcza** (*Economic Union*) – wyższa forma wspólnego rynku, w której członkowie dokonali harmonizacji wszystkich rodzajów polityki, mających wpływ na warunki konkurencji, m.in. polityki podatkowej, monetarnej, społecznej.
- VII. **Pełna integracja ekonomiczna** (*Complete economic integration*) – kraje na tym etapie ujednolicają politykę gospodarczą i powołują organ ponadnarodowy, którego decyzje są wiążące dla państw wchodzących w skład ugrupowania integracyjnego.

SWOBODY RYNKU WEWNĘTRZNEGO

„Art. 3 TUE

*Cele i obszary działania Unii
(...)*

2. Unia zapewnia swoim obywatelom przestrzeń wolności, bezpieczeństwa i sprawiedliwości bez granic wewnętrznych, w której zagwarantowana jest swoboda przepływu osób, w powiązaniu z właściwymi środkami w odniesieniu do kontroli granic zewnętrznych, azylu, imigracji, jak również zapobiegania i zwalczania przestępczości.

3. Unia ustanawia rynek wewnętrzny. *Działa na rzecz trwałego rozwoju Europy, którego podstawą jest zrównoważony wzrost gospodarczy oraz stabilność cen, społeczna gospodarka rynkowa o wysokiej konkurencyjności zmierzająca do pełnego zatrudnienia i postępu społecznego oraz wysoki poziom ochrony i poprawy jakości środowiska. Wspiera postęp naukowo-techniczny.*

Zwalcza wykluczenie społeczne i dyskryminację oraz wspiera sprawiedliwość społeczną i ochronę socjalną, równość kobiet i mężczyzn, solidarność między pokoleniami i ochronę praw dziecka.

Wspiera spójność gospodarczą, społeczną i terytorialną oraz solidarność między Państwami Członkowskimi.

Szanuje swoją bogatą różnorodność kulturową i językową oraz czuwa nad ochroną i rozwojem dziedzictwa kulturowego Europy.

4. Unia ustanawia unię gospodarczą i walutową, której walutą jest euro.
(...)”

RYNEK WEWNĘTRZNY

RYNEK WEWNĘTRZNY

art. 26 ust. 2 TFUE : *„rynek wewnętrzny obejmuje obszar bez granic wewnętrznych, w którym jest zapewniony swobodny przepływ towarów, osób, usług i kapitału zgodnie z postanowieniami Traktatów”*

RYNEK WEWNĘTRZNY

SWOBODA
PRZEPŁYWU
TOWARÓW

SWOBODA
PRZEPŁYWU OSÓB

SWOBODA
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI

SWOBODA
PRZEPŁYWU USŁUG

SWOBODA
PRZEPŁYWU
KAPITAŁU

SWOBODA
PRZEPŁYWU
PŁATNOŚCI

RYNEK WEWNĘTRZNY

**ELEMENT
TRANSGRANICZNY**

**ZAKAZ
DYSKRYMINACJI**

ZAKAZ DYSKRYMINACJI

**niepodobne traktowanie w
porównywalnych sytuacjach**
*(dissimilar treatment of
comparable situations)*

**ustalenie niejednakowych
wymagań w
porównywalnych
przypadkach** *(unequal
conditions laid down for
comparable cases)*

ZAKAZ DYSKRYMINACJI

**DYSKRYMINACJA
BEZPOŚREDNIA**

**DYSKRYMINACJA
POŚREDNIA**

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARÓW

definicja towaru

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

definicja towaru

„produkt, którego wartość jest wyrażona w pieniądzu i który może, jako taki, stanowić przedmiot transakcji handlowej (o wartości zarówno pozytywnej jak i negatywnej)”

-Trybunał Sprawiedliwości w sprawie 7/68
Komisja v. Włochy

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

definicja unijnego towaru

wyprodukowany lub wydobywany jest całkowicie w państwie członkowskim, bez udziału towarów pochodzących z państw trzecich

pochodzi z państwa trzeciego, ale znajduje się w swobodnym obrocie w UE

jest wyprodukowany w więcej niż jednym państwie lub został uzyskany z towarów z państw trzecich

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

swobody przepływów towarów nie obejmuje:

- I. produktów określonych w Traktacie o Euroatomie
- II. produktów rolnych objętych wspólną organizacją rynku
- III. produktów związanych ze swobodą przepływu usług
(np. audycje telewizyjne i radiowe, druki reklamowe)
- IV. produktów związanych ze swobodą przepływu kapitału
(np. pieniądze)

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

CŁA

PODATKI

CŁA

art. 30 TFUE

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

opłaty o skutku równoważnym do ceł

każde obciążenie nałożone na towary pochodzące z innego państwa członkowskiego, niezależnie od nazwy tej opłaty, celu czy sposobu pobierania oraz przeznaczeniu uzyskanych środków, jeżeli ma ono charakter dyskryminujący lub protekcjonistyczny.

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

opłaty o skutku równoważnym do ceł

usprawiedliwienie opłat pobieranych w związku przekroczeniem granicy:

- stanowi wynagrodzenie za usługę rzeczywiście świadczoną podmiotowi gospodarczemu w wysokości proporcjonalnej do jej wartości
- jest związana z kontrolami jednakowo i obowiązkowo przeprowadzanymi na terenie całej UE
- jest opłatą administracyjną, pobieraną w zamian za odpowiadające świadczenie administracyjne w stosunku do konkretnego podmiotu gospodarczego, przynoszące mu korzyść
- odnosi się do ogólnego systemu należności podatkowych, stosowanym w sposób niedyskryminujący

PODATKI

art. 110 TFUE

PODATKI

produkty podobne

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

metody uznawania produktów za podobne (TSUE)

SFORMALIZOWANA

towary podobne to takie, które klasyfikowane są w ten sam sposób z punktu widzenia regulacji podatkowych, celnych lub statystycznych

LIBERALNA

- towary podobne to takie, które mogą być używane zamiennie przez konsumenta, mają analogiczne właściwości lub zaspokajają takie same potrzeby. Produkty nie muszą być identyczne, ale ich zastosowanie musi być podobne i porównywalne

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

opodatkowanie
dyskryminujące

opodatkowanie
protekcjonistyczne

cła i opłaty o
skutku
równoważnym

INNE OGRANICZENIA W SWOBODNYM PRZEPEŁYWIE TOWARÓW

INNE OGRANICZENIA W SWOBODNYM PRZEPEŁYWIE TOWARÓW

OGRANICZENIA O CHARAKTERZE ILOŚCIOWYM

WSZELKIEGO RODZAJU ŚRODKI MAJĄCE PODOBNY SKUTEK

INNE OGRANICZENIA W SWOBODNYM PRZEPEŁYWIE TOWARÓW

OGRANICZENIA O CHARAKTERZE ILOŚCIOWYM

gdy przepisy państw wprowadzają zakaz sprzedaży danego produktu lub określają pewne limity

WSZELKIEGO RODZAJU ŚRODKI MAJĄCE PODOBNY SKUTEK

wszystkie przepisy państw członkowskich, które mają zastosowanie do obrotu i mogą utrudniać handel rzeczywiście lub potencjalnie

ŚRODKI O SKUTKU RÓWNOWAŻNYM DO OGRANICZEŃ ILOŚCIOWYCH

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

środki o skutku równoważnym do ograniczeń ilościowych

„Przepisy ustawowe, wykonawcze i administracyjne oraz wszystkie inne akty wydawane przez organy państwowe łącznie z zaleceniami, uniemożliwiające przewóz, który byłby możliwy w razie ich niewprowadzenia, w tym środki, które czynią przewóz trudniejszym lub droższym w porównaniu ze zbytem produkcji krajowej jak np. przepisy narzucające importerowi:

- szczególne warunki magazynowania towaru,
- oznaczania państwa pochodzenia na oferowanych towarach,
- sprzedaż towaru w określonym opakowaniu, wadze czy rozmiarze.”

-Dyrektywa 70//50

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

środki o skutku równoważnym do ograniczeń ilościowych

→ SPRAWA DASSONVILLE

Wyrok TSUE w sprawie 8/74 *Procureur du Roi przeciwko Benoit i Gustave Dassonville*

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

formuła Dassonville

Wszystkie towary produkowane i wprowadzone na rynek zgodnie z prawem w jednym państwie członkowskim, nie mogą być poddane ograniczeniom, co do sprzedaży i wprowadzania do obrotu w innym państwie.

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

środki o skutku równoważnym do ograniczeń ilościowych

→ SPRAWA CASSIS DE DIJON

Wyrok TSUE w sprawie 120/78 *Rewe-Zentral AG przeciwko Bundesmonopolverwaltung für Branntwein*

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

formuła Cassis de Dijon

- **uznanie standardów** – towar legalnie wytwarzany w państwie członkowskim powinien być dopuszczony do swobodnego obrotu we wszystkich pozostałych
- **wymogi imperatywne** – każde państwo może wprowadzić pewne ograniczenia swobody obrotu towarowego, powołując się na ważny i uzasadniony interes publiczny

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

zasada wzajemnego uznania

towar legalnie wprowadzony na rynek jednego państwa członkowskiego powinien być dopuszczony do obrotu także w innych państwach członkowskich

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

środki o skutku równoważnym do ograniczeń ilościowych

→ SPRAWA KECK

Wyrok TSUE w sprawie C-267/91 oraz C-268/91
postępowanie karne przeciwko Bernard Keck i Daniel Mithouard

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

formuła Keck

stosowanie do towarów z innych państw członkowskich krajowych przepisów ograniczających lub zakazujących niektórych form sprzedaży, nie utrudnia z reguły handlu pomiędzy państwami członkowskimi, jeśli przepisy te odnoszą się do wszystkich podmiotów działających na terytorium danego państwa członkowskiego i wpływają jednakowo – zarówno z prawnego, jak i faktycznego punktu widzenia – na sprzedaż towarów krajowych i sprowadzonych z innych państw członkowskich.

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARU

test dostępu do rynku

dla stwierdzenia, czy przepisy dotyczące formy sprzedaży w taki sam sposób wpływają na towary krajowe i sprowadzone konieczne jest ustalenie, w jakim stopniu przepisy te ograniczają dostęp do rynku:

czy całkowicie uniemożliwiają
lub znacznie ograniczają
wejście towarów na rynek
danego państwa

czy też pozostawiają inne
możliwości dotarcia do
konsumentów

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARÓW

wyjątki

SWOBODA PRZEPEŁYWU TOWARÓW

wyjątki

traktatowe

art.36 TFUE

orzecznicze

wymogi imperatywne

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

zakres podmiotowy

pracownicy

osoby
samozatrudniające
się

inne osoby

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

pojęcie pracownika

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

pojęcie pracownika

wykonywanie pracy:

efektywnej i
rzeczywistej

w określonym czasie
dla innej osoby

pod jej nadzorem

w zamian za
otrzymanie
wynagrodzenia

bez względu na naturę
stosunku prawnego,
łączącego pracownika
z pracodawcą

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

uprawnienia

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

uprawnienia

swobodnego
poruszania się
(wyjazdu, wjazdu i
pobytu)

zatrudnienia

korzyści socjalnych

ulg podatkowych

nauki

pozostania na
terytorium
państwa
przyjmującego

wzajemnego
uznawania
kwalifikacji

nabywania
nieruchomości na
własne potrzeby

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

inne osoby

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

inne osoby

członkowie
rodzin

osoby
nieaktywne
ekonomicznie

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

członkowie rodzin

Dyrektywa 2004/38/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie prawa obywateli Unii i członków ich rodzin do swobodnego przemieszczania się i pobytu na terytorium Państw Członkowskich

- współmałżonek;
- partner, z którym obywatel Unii zawarł zarejestrowany związek partnerski, jeżeli ustawodawstwo przyjmującego państwa członkowskiego uznaje równoważność między zarejestrowanym związkiem partnerskim a małżeństwem;
- bezpośrednich zstępnych, którzy nie ukończyli 21 roku życia lub pozostają na utrzymaniu, oraz tych współmałżonka lub partnera,
- bezpośrednich wstępnych pozostających na utrzymaniu oraz tych współmałżonka lub partnera.

SWOBODA PRZEPIŹYWU OSÓB

kategorie pobytu

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

kategorie pobytu

pobyt
nieprzekraczający
3 miesiące

pobyt
przekraczający 3
miesiące

stały pobyt

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

pobyt nieprzekraczający 3 miesiące

brak obowiązku
spełnienia jakichkolwiek
warunków i formalności

obowiązek posiadania
ważnego dowodu
tożsamości lub
paszportu

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

pobyt przekraczający 3 miesiące

pracownicy najemnymi lub osoby pracujące na własny rachunek w przyjmującym Państwie Członkowskim

osoby posiadające wystarczające zasoby dla siebie i członków ich rodziny, aby nie stanowić obciążenia dla systemu pomocy społecznej przyjmującego PCz w okresie pobytu, oraz są objęte pełnym ubezpieczeniem zdrowotnym w przyjmującym PCz

możliwość nałożenia obowiązku rejestracji w odpowiednich organach w przyjmującym Państwie Członkowskim

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

stały pobyt

- Obywatele Unii, którzy legalnie zamieszkują w przyjmującym Państwie Członkowskim przez nieprzerwany okres pięciu lat
- Po nabyciu prawa stałego pobytu można je utracić jedynie w wyniku nieobecności w przyjmującym Państwie Członkowskim przez okres przekraczający dwa kolejne lata

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

zakaz dyskryminacji

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

zakaz dyskryminacji

Artykuł 10 TFUE

Przy określaniu i realizacji swoich polityk i działań Unia dąży do zwalczania wszelkiej dyskryminacji ze względu na **płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną.**

Art. 18. TFUE - Zakaz dyskryminacji ze względu na przynależność państwową

W zakresie zastosowania Traktatów i bez uszczerbku dla postanowień szczególnych, które one przewidują, zakazana jest **wszelka dyskryminacja ze względu na przynależność państwową.**

Parlament Europejski i Rada, stanowiąc zgodnie ze zwykłą procedurą ustawodawczą, mogą przyjąć wszelkie przepisy w celu zakazania takiej dyskryminacji.

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

zakaz dyskryminacji

Art. 21 KPP - Niedyskryminacja

1. Zakazana jest wszelka dyskryminacja w szczególności ze względu na **płeć, rasę, kolor skóry, pochodzenie etniczne lub społeczne, cechy genetyczne, język, religię lub przekonania, poglądy polityczne lub wszelkie inne poglądy, przynależność do mniejszości narodowej, majątek, urodzenie, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną.**
2. W zakresie zastosowania Traktatów i bez uszczerbku dla ich postanowień szczególnych zakazana jest wszelka dyskryminacja ze względu na przynależność państwową.

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

ograniczenia

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

ograniczenia

- **ograniczenia zatrudnienia w administracji publicznej** na stanowiskach, które obejmują wykonywanie uprawnień przyznanych przez prawo publiczne i chronią ogólne interesy państwa lub władz lokalnych (np. służby dyplomatyczne, siły zbrojne, policja i siły bezpieczeństwa, sądownictwo i organy podatkowe)
- **ograniczenia zatrudnienia ze względów porządku publicznego, bezpieczeństwa publicznego i zdrowia publicznego**
 - jedynie w uzasadnionych i konkretnych przypadkach
 - proporcjonalne w stosunku do przewidywanych celów

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

swoboda przedsiębiorczości

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

swoboda przedsiębiorczości

podjęcie i wykonywanie
działalności na
zasadach
samozatrudnienia

zakładanie i
prowadzenie
przedsiębiorstw

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

swoboda przedsiębiorczości

osoba prawna (podmiot
gospodarczy)

osoba fizyczna, jeśli chce
prowadzić działalność
gospodarczą na terenie tego
innego państwa członkowskiego
niż państwo pochodzenia w
sposób ciągły, niezależnie od
wybranej formy prawnej.

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

swoboda przedsiębiorczości

Założenie i prowadzenie przedsiębiorstwa (TS UE) – rzeczywiste wykonywanie działalności gospodarczej (o charakterze zarobkowym) za pomocą stałej infrastruktury w innym państwie członkowskim w nieokreślonym czasie

działalność
pierwotna

działalność
wtórna

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

zasada traktowania narodowego

art. 49 TFUE

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

uznawanie wykształcenia i kwalifikacji zawodowych
art. 53 TFUE

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

uznawanie wykształcenia i kwalifikacji zawodowych

**kontynuacja
kształcenia**

(tzw. uznanie do celów
akademickich)

zatrudnienie

(tzw. uznanie do celów
zawodowych)

SWOBODA PRZEPEŁYWU OSÓB

uznawanie wykształcenia i kwalifikacji zawodowych

dyrektywy tzw.
systemu ogólnego

dyrektywy
sektorowe

SWOBODA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI

swoboda przedsiębiorczości - ograniczenia

SWOBODA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI

swoboda przedsiębiorczości - ograniczenia

- **władza publiczna** (art. 51 TFUE) – działalność, która w jednym z państw członkowskich jest choćby przejściowo wykonywana,
- **względy porządku publicznego, bezpieczeństwa publicznego lub zdrowia publicznego** – uzasadniają zastosowanie przepisów ustawodawczych, wykonawczych lub administracyjnych przewidujących szczególne traktowanie cudzoziemców (art. 52 TFUE) jak np. jednolitość systemu podatkowego, ochrona konsumenta czy względy kulturowe.

SWOBODA PRZEPIŹYWU USŁUG

SWOBODA PRZEPEŁYWU USŁUG

charakter
zarobkowy

charakter
przejściowy

element
transgraniczny

SWOBODA PRZEPEŁYWU USŁUG

- I. usługodawca ma siedzibę w innym państwie niż usługobiorca, a sama usługa przekracza granice (np. usługa telewizyjna, porada telefoniczna, internetowa itp.)
- II. usługodawca przyjeżdża chwilowo w celu wykonania usługi do kraju usługobiorcy (np. w celu wykonania robót budowlanych)
- III. usługobiorca przemieszcza się w celu otrzymania usług do kraju usługodawcy (np. w celach leczniczych)
- IV. zarówno usługodawca, jak i usługobiorca pochodzą z jednego kraju, jednak sama usługa świadczona jest gdzie indziej.

SWOBODA PRZEPIYWU USŁUG

ograniczenia

SWOBODA PRZEPEŁYWU USŁUG

ograniczenia

1. **władztwo państwowe** – może nastąpić w przypadku usług związanych z bezpośrednim wykonywaniem władzy publicznej – działalność, której dotyczy wyłączenie powinna być związana, choćby tylko przejściowo z wykonaniem władzy publicznej,
2. **klauzula porządku publicznego** – na którą państwa mogą powoływać się w wyjątkowych i szczególnych przypadkach, gdy występuje rzeczywiste i daleko idące zagrożenie dla interesu publicznego

SWOBODA PRZEPEŁYWU USŁUG

ograniczenia

- 3. ochrona interesu ogólnego** – może być powoływana jako uzasadnienie wyjątku tylko wówczas, gdy nie podlega ochronie w przepisach obowiązujących w państwie, gdzie świadczący usługi ma siedzibę swojego przedsiębiorstwa, a środki wprowadzające ograniczenia mają za zadanie chronić dobro ogólne i dotyczą w takim samym zakresie wszystkich podmiotów działających w danym państwie oraz powinny być proporcjonalne do zamieszonego celu i respektować kontrolę sprawowaną nad usługodawcą w kraju jego pochodzenia
- ochrona konsumentów
 - ochrona ludności w odniesieniu do usług wykonywanych przez przedstawicieli wolnych zawodów,
 - za pośrednictwem regulacji zawodowych, które wymagają określonych umiejętności i nakładają określone obowiązki,
 - ochrona osób wykonujących działalność artystyczną przy pośrednictwie pracy,
 - ochrona własności przemysłowej
 - sprawy socjalne
 - sprawy podatkowe

SWOBODA PRZEDZIEBIORCZOŚCI A SWOBODA PRZEPŁYWU USŁUG

SWOBODA PRZEDZIEBIORCZOŚCI A SWOBODA PRZEPEŁYWU USŁUG

SWOBODA
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI

SWOBODA
PRZEPEŁYWU USŁUG

stałość działalności

przejściowy charakter
usługi

SWOBODA PRZEPŁYWU KAPITAŁU

SWOBODA PRZEPŁYWU KAPITAŁU

PRZEPŁYW
KAPITAŁU

PŁATNOŚCI
BIEŻĄCE

SWOBODA PRZEPŁYWU KAPITAŁU

PRZEPŁYW
KAPITAŁU

ma na celu lokatę lub
inwestycję kapitałową

PŁATNOŚCI
BIEŻĄCE

świadczanie wzajemne
w ramach dorozumianej
transakcji

SWOBODA PRZEPEŁYWU KAPITAŁU

przepływ kapitału

wyłącznie samodzielne transakcje finansowe o charakterze transgranicznym, które polegają na lokowaniu kapitału w innych państwach w celach inwestycyjnych i nie są związane z przepływem osób, towarów i usług

SWOBODA PRZEPŁYWU KAPITAŁU

Załącznik nr 1 do Dyrektywy Rady 88/361 tzw. Czwarta Dyrektywa Kapitałowa – Nomenklatura przepływu kapitału:

- wszystkie operacje niezbędne dla przepływów kapitału: zawarcie i realizacja transakcji oraz związanych z nią transferów
- operacje dokonywane przez osobę fizyczną lub prawną,
- dostęp podmiotów gospodarczych do wszystkich metod finansowych dostępnych na danym rynku w celu dokonania omawianej operacji;
- operacje likwidacji lub przekazania zgromadzonych aktywów, transfer dochodów z ich likwidacji lub niezwłoczne wykorzystanie tych dochodów w granicach określonych przez zobowiązania UE,
- operacje spłaty kredytów lub pożyczek

SWOBODA PRZEPŁYWU KAPITAŁU

- **inwestycje bezpośrednie** – tworzenie, rozwój, nabywanie istniejących przedsiębiorstw, udział w przedsiębiorstwie i udzielanie pożyczek długoterminowych w celu ustanowienia lub utrzymania trwałych więzi gospodarczych...
- **inwestycje w nieruchomości** – zakup, sprzedaż, budowa
- **operacje na rynku papierów wartościowych zarówno znajdujących w obrocie giełdowym, jak i poza nim** – zakup, sprzedaż, emisja i wprowadzanie na rynek,
- **operacje jednostkami uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych** - zakup, sprzedaż, emisja i wprowadzanie na rynek,
- **operacje na papierach wartościowych i innych instrumentach finansowych, będących przedmiotem obrotu na rynkach pieniężnych** – obligacje państwowych bonów skarbowych,
- **operacje na rachunkach bieżących i depozytowych (lokaty) instytucji finansowych** – otwieranie rachunków i wpłaty

SWOBODA PRZEPŁYWU KAPITAŁU

- **kredyty związane z transakcjami handlowymi lub usługami w których uczestniczy obywatel UE** – factoring i dyskonto weksli,
- **inne pożyczki i kredyty** – leasing,
- **poręczenia, gwarancje i prawa zastawu** – poręczenia bankowe, hipoteki,
- **płatności wynikające z umów ubezpieczenia** – na życie i inne,
- **przepływ kapitału o charakterze osobistym** – pożyczki, darowizny, posagi, spadki i zapisy,
- **fizyczny przewóz i wywóz wartości majątkowych** – środków płatniczych i papierów wartościowych,
- **pozostały przepływ kapitału** – podatki, odszkodowania, zwrot nienależnych świadczeń, honoraria z tytułu praw autorskich i własności intelektualnej i wszelkie inne świadczenia pieniężne.

SWOBODA PRZEPŁYWU KAPITAŁU

- **kredyty związane z transakcjami handlowymi lub usługami w których uczestniczy obywatel UE** – factoring i dyskonto weksli,
- **inne pożyczki i kredyty** – leasing,
- **poręczenia, gwarancje i prawa zastawu** – poręczenia bankowe, hipoteki,
- **płatności wynikające z umów ubezpieczenia** – na życie i inne,
- **przepływ kapitału o charakterze osobistym** – pożyczki, darowizny, posagi, spadki i zapisy,
- **fizyczny przewóz i wywóz wartości majątkowych** – środków płatniczych i papierów wartościowych,
- **pozostały przepływ kapitału** – podatki, odszkodowania, zwrot nienależnych świadczeń, honoraria z tytułu praw autorskich i własności intelektualnej i wszelkie inne świadczenia pieniężne.

SWOBODA PRZEPEŁYWU KAPITAŁU

płatności bieżące

dokonywane za nabyte w ramach jednolitego rynku wewnętrznego towary i usługi i związane z nimi transfery nie są uważane za przepływ kapitału, gdyż nie są dokonywane w celach inwestycyjnych, lecz w wykonaniu świadczenia wzajemnego, wynikającego z realizacji swobody przepływu osób, towarów, usług czy kapitału

SWOBODA PRZEPŁYWU KAPITAŁU

ograniczenia