

**CODICI DELL'UNIONE EUROPEA**  
*Collana diretta da Bruno Nascimbene*

**Francesco Rossi Dal Pozzo**

# **CODICE DEGLI AIUTI DI STATO**

**CODICE  
DEGLI AIUTI DI STATO**

Francesco Rossi Dal Pozzo

1. Chiara Amalfitano, *Codice di cooperazione giudiziaria penale dell'Unione europea.*
2. Francesco Rossi Dal Pozzo, *Codice della concorrenza.*
3. Francesco Rossi Dal Pozzo, *Codice degli aiuti di Stato.*



€ ??,00



**G. Giappichelli Editore**

# CODICI DELL'UNIONE EUROPEA

*Collana diretta da Bruno Nascimbene*

---

3



Francesco Rossi Dal Pozzo

# CODICE AIUTI DI STATO



G. Giappichelli Editore

© Copyright 2019 - G. GIAPPICHELLI EDITORE - TORINO

VIA PO, 21 - TEL. 011-81.53.111 - FAX 011-81.25.100

<http://www.giappichelli.it>

ISBN/EAN 978-88-921-1983-3

*L'opera è edita con il contributo dell'Università degli Studi di Milano nell'ambito del Centro di Eccellenza Jean Monnet finanziato dalla Commissione europea.*

Co-funded by the  
Erasmus+ Programme  
of the European Union



Stampa: stampatre s.r.l. - torino

Le fotocopie per uso personale del lettore possono essere effettuate nei limiti del 15% di ciascun volume/fascicolo di periodico dietro pagamento alla siae del compenso previsto dall'art. 68, commi 4 e 5, della legge 22 aprile 1941, n. 633.

Le fotocopie effettuate per finalità di carattere professionale, economico o commerciale o comunque per uso diverso da quello personale possono essere effettuate a seguito di specifica autorizzazione rilasciata da CLEA-Redi, Centro Licenze e autorizzazioni per le Riproduzioni editoriali, Corso di Porta Romana 108, 20122 Milano, e-mail [autorizzazioni@clearedi.org](mailto:autorizzazioni@clearedi.org) e sito web [www.clearedi.org](http://www.clearedi.org).

# INDICE

	<i>pag.</i>
<i>Premessa</i>	XV

## LA DISCIPLINA DEGLI AIUTI DI STATO NELL'UNIONE EUROPEA

### TRATTATI

Trattato sull'Unione europea (art. 3)	3
Trattato sul funzionamento dell'Unione europea (artt. 3, 4, 5, 6, 14, 42, 50, 93, 106, 107, 108, 109, 119, 346)	4
Protocollo n. 26, allegato al TUE e al TFUE, sui servizi di interesse generale	10
Protocollo n. 27, allegato al TUE e al TFUE, sul mercato interno e la concorrenza	11

### I.

### ATTI GENERALI

#### 1. Regole di applicazione dell'articolo 108 del TFUE

Regolamento (UE) 2015/1589 del Consiglio, del 13 luglio 2015, recante modalità di applicazione dell'articolo 108 del trattato sul funzionamento dell'Unione europea	15
Regolamento (CE) n. 794/2004 della Commissione, del 21 aprile 2004, recante disposizioni di esecuzione del regolamento (UE) 2015/1589 del Consiglio recante modalità di applicazione dell'articolo 108 del trattato sul funzionamento dell'Unione europea	38

	<i>pag.</i>
Codice delle migliori pratiche applicabili nei procedimenti di controllo degli aiuti di Stato	69
<b>2. Regolamenti di esenzione</b>	
Regolamento (UE) n. 651/2014 della Commissione, del 17 giugno 2014, che dichiara alcune categorie di aiuti compatibili con il mercato interno in applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato	89
Regolamento (UE) 2015/1588 del Consiglio, del 13 luglio 2015, sull'applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato sul funzionamento dell'Unione europea a determinate categorie di aiuti di Stato orizzontali	178
<b>3. <i>De minimis</i></b>	
Regolamento (UE) n. 1407/2013 della Commissione, del 18 dicembre 2013, relativo all'applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato sul funzionamento dell'Unione europea agli aiuti «de minimis»	188
Regolamento (UE) n. 1408/2013 della Commissione, del 18 dicembre 2013, relativo all'applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato sul funzionamento dell'Unione europea agli aiuti «de minimis» nel settore agricolo	201
<b>4. Date e termini</b>	
Regolamento (CEE, Euratom) n. 1182/71 del Consiglio, del 3 giugno 1971, che stabilisce le norme applicabili ai periodi di tempo, alle date e ai termini	214

## II.

### COMUNICAZIONI E ALTRI DOCUMENTI RELATIVI ALL'APPLICAZIONE DEGLI ARTICOLI 107 E 108 DEL TFUE

#### 1. Nozione di aiuto di Stato

Comunicazione della Commissione sulla nozione di aiuto di Stato di cui all'articolo 107, paragrafo 1, del trattato sul funzionamento dell'Unione europea	219
--	-----

#### 1.1. Aiuti di Stato relativi agli strumenti finanziari

Orientamenti sugli aiuti di Stato relativi agli strumenti finanziari dei Fondi strutturali e di investimento europei (SIE) nel periodo di programmazione 2014-2020	294
--	-----

*pag.***2. Trasmissione elettronica delle notifiche**

Modalità di trasmissione elettronica delle notifiche degli aiuti di Stato, indirizzi compresi, e disposizioni per garantire la protezione delle informazioni riservate – Articolo 3, paragrafo 6 del regolamento (CE) n. 794/2004 della Commissione, del 21 aprile 2004, recante disposizioni di esecuzione del regolamento (CE) n. 659/1999 del Consiglio recante modalità di applicazione dell'articolo 93 del trattato CE 309

**3. Aiuti di Stato illegali**

Comunicazione della Commissione relativa alla determinazione delle norme applicabili alla valutazione degli aiuti di Stato illegalmente concessi 311

Comunicazione della Commissione – Verso l'esecuzione effettiva delle decisioni della Commissione che ingiungono agli Stati membri di recuperare gli aiuti di Stato illegali e incompatibili 312

**4. Denuncia degli aiuti di Stato illegali o abusivi**

Modulo per la denuncia di presunti aiuti di Stato illegali o dell'utilizzo abusivo degli aiuti 332

**5. Segreto d'ufficio in materia di aiuti di Stato**

Comunicazione della Commissione C(2003) 4582 dell'1° dicembre 2003 relativa al segreto d'ufficio nelle decisioni in materia di aiuti di Stato 336

**6. Aiuti di Stato divenuti obsoleti**

Comunicazione della Commissione relativa a taluni documenti in materia di aiuti di Stato divenuti obsoleti 343

**7. Ruolo dei giudici nazionali**

Comunicazione della Commissione relativa all'applicazione della normativa in materia di aiuti di Stato da parte dei giudici nazionali 346

**III.****ATTI ORIZZONTALI****1. Aiuti di Stato per la realizzazione di importanti progetti di comune interesse europeo**

Comunicazione della Commissione – Criteri per l'analisi della compatibilità con il mercato interno degli aiuti di Stato destinati a promuovere la realizzazione di importanti progetti di comune interesse europeo 379



	<i>pag.</i>
<b>2. Aiuti di Stato a favore dei lavoratori svantaggiati e disabili</b>	
Comunicazione della Commissione – Criteri per l’analisi della compatibilità degli aiuti di stato a favore dei lavoratori svantaggiati e disabili soggetti a soglia di notifica individuale	391
<b>3. Aiuti di Stato alla formazione</b>	
Comunicazione della Commissione – Criteri per l’analisi della compatibilità di aiuti di stato alla formazione soggetti a notifica individuale	398
<b>4. Aiuti di Stato a finalità regionale</b>	
Orientamenti in materia di aiuti di Stato a finalità regionale 2014-2020	405
Comunicazione della Commissione che modifica l’allegato I degli orientamenti in materia di aiuti a finalità regionale 2014-2020	450
Orientamenti in materia di aiuti di Stato a finalità regionale 2014-2020: accettazione da parte di tutti gli Stati membri delle opportune misure proposte a norma dell’articolo 108, paragrafo 1, del trattato sul funzionamento dell’Unione europea	454
<b>5. Aiuti di Stato alla ricerca, sviluppo e innovazione</b>	
Comunicazione della Commissione – Disciplina degli aiuti di Stato a favore di ricerca, sviluppo e innovazione	455
<b>6. Aiuti di Stato destinati a promuovere gli investimenti per il finanziamento del rischio</b>	
Comunicazione della Commissione – Orientamenti sugli aiuti di Stato destinati a promuovere gli investimenti per il finanziamento del rischio	495
<b>7. Aiuti di Stato per il salvataggio e la ristrutturazione di imprese non finanziarie in difficoltà</b>	
Comunicazione della Commissione – Orientamenti sugli aiuti di Stato per il salvataggio e la ristrutturazione di imprese non finanziarie in difficoltà	537
<b>8. Aiuti di Stato a favore dell’ambiente e dell’energia 2014-2020</b>	
Comunicazione della Commissione – Disciplina in materia di aiuti di Stato a favore dell’ambiente e dell’energia 2014-2020	572

## IV.

## ATTI SETTORIALI

**1. Aiuti di Stato al settore bancario**

Comunicazione della Commissione sulla ricapitalizzazione delle istituzioni finanziarie nel contesto dell'attuale crisi finanziaria: limitazione degli aiuti al minimo necessario e misure di salvaguardia contro indebite distorsioni della concorrenza 649

Comunicazione della Commissione sul trattamento delle attività che hanno subito una riduzione di valore nel settore bancario comunitario 663

Comunicazione della Commissione sul ripristino della redditività e la valutazione delle misure di ristrutturazione del settore finanziario nel contesto dell'attuale crisi in conformità alle norme sugli aiuti di Stato 692

Comunicazione della Commissione relativa all'applicazione, dal 1° gennaio 2011, delle norme in materia di aiuti di Stato alle misure di sostegno alle banche nel contesto della crisi finanziaria 711

Comunicazione della Commissione relativa all'applicazione, dal 1° gennaio 2012, delle norme in materia di aiuti di Stato alle misure di sostegno alle banche nel contesto della crisi finanziaria 718

Comunicazione della Commissione relativa all'applicazione, dal 1° agosto 2013, delle norme in materia di aiuti di Stato alle misure di sostegno alle banche nel contesto della crisi finanziaria («La comunicazione sul settore bancario») 724

**2. Aiuti di Stato alle opere cinematografiche e ad altre opere audiovisive**

Comunicazione della Commissione relativa agli aiuti di Stato a favore delle opere cinematografiche e di altre opere audiovisive 746

**3. Aiuti di Stato allo sviluppo di reti a banda larga**

Comunicazione della Commissione – Orientamenti dell'Unione europea per l'applicazione delle norme in materia di aiuti di Stato in relazione allo sviluppo rapido di reti a banda larga 762

**4. Aiuti di Stato al servizio pubblico di emittenza radiotelevisiva**

Comunicazione della Commissione relativa all'applicazione delle norme sugli aiuti di Stato al servizio pubblico di emittenza radiotelevisiva 803

	<i>pag.</i>
<b>5. Aiuti al settore dell'energia elettrica</b>	
Comunicazione della Commissione relativa al metodo per l'analisi degli aiuti di Stato connessi a taluni costi non recuperabili	827
<b>6. Servizi postali</b>	
Comunicazione della Commissione sull'applicazione delle regole di concorrenza al settore postale e sulla valutazione di alcune misure statali relative ai servizi postali	835
<b>7. Aiuti di Stato all'industria delle fibre sintetiche e all'industria automobilistica</b>	
Comunicazione della Commissione agli Stati membri – Disciplina multisetoriale degli aiuti regionali destinati ai grandi progetti d'investimento – Disciplina degli aiuti all'industria delle fibre sintetiche – Disciplina comunitaria degli aiuti di Stato all'industria automobilistica	861
<b>8. Aiuti di Stato al settore dei trasporti</b>	
<b>I. Trasporto aereo</b>	
Comunicazione della Commissione – Orientamenti sugli aiuti di Stato agli aeroporti e alle compagnie aeree	863
<b>II. Trasporto marittimo</b>	
Comunicazione C(2004) 43 della Commissione – Orientamenti comunitari in materia di aiuti di Stato ai trasporti marittimi	910
Comunicazione della Commissione che fornisce orientamenti in merito agli aiuti di Stato alle società di gestione navale	928
Comunicazione della Commissione che stabilisce orientamenti relativi ad aiuti di Stato integrativi del finanziamento comunitario per l'apertura delle autostrade del mare	935
<b>III. Trasporto ferroviario</b>	
Comunicazione della Commissione sugli orientamenti interpretativi concernenti il regolamento (CE) n. 1370/2007 relativo ai servizi pubblici di trasporto di passeggeri su strada e per ferrovia	940
Comunicazione della Commissione – Linee guida comunitarie per gli aiuti di Stato alle imprese ferroviarie	971

*pag.***9. Aiuti di Stato al settore del carbone e dell'acciaio (Trattato CECA)**

Comunicazione della Commissione relativa ad alcuni aspetti del trattamento di casi in materia di concorrenza a seguito della scadenza del trattato CECA	1000
---	------

**V.****ALTRI ATTI****1. Definizione di piccole e medie imprese**

Raccomandazione della Commissione, del 6 maggio 2003, relativa alla definizione delle microimprese, piccole e medie imprese	1019
---	------

Comunicazione della Commissione – Esempio di dichiarazione recante informazioni che qualificano un'impresa come PMI	1027
---	------

Rettifica della comunicazione della Commissione – Esempio di dichiarazione recante informazioni che qualificano un'impresa come PMI	1039
---	------

**2. Aiuti di Stato concessi sotto forma di garanzie**

Comunicazione della Commissione sull'applicazione degli articoli 87 e 88 del trattato CE agli aiuti di Stato concessi sotto forma di garanzie	1039
---	------

**3. Assicurazione del credito all'esportazione a breve termine**

Comunicazione della Commissione agli Stati membri sull'applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato sul funzionamento dell'Unione europea all'assicurazione del credito all'esportazione a breve termine	1058
--	------

Comunicazione della Commissione relativa alla proroga della comunicazione della Commissione agli Stati membri sull'applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato sul funzionamento dell'Unione europea all'assicurazione del credito all'esportazione a breve termine	1070
--	------

	<i>pag.</i>
<b>4. Aiuti di Stato e <i>tax rulings</i></b>	
“DG competition working paper on State aid and tax rulings”	1074
<b>5. Trasparenza finanziaria e imprese pubbliche</b>	
Direttiva 2006/111/CE della Commissione, del 16 novembre 2006, relativa alla trasparenza delle relazioni finanziarie tra gli Stati membri e le loro imprese pubbliche e alla trasparenza finanziaria all'interno di talune imprese	1081
<b>6. Servizi di interesse economico generale</b>	
Comunicazione della Commissione sull'applicazione delle norme dell'Unione europea in materia di aiuti di Stato alla compensazione concessa per la prestazione di servizi di interesse economico generale	1092
Decisione della Commissione, del 20 dicembre 2011, riguardante l'applicazione delle disposizioni dell'articolo 106, paragrafo 2, del trattato sul funzionamento dell'Unione europea agli aiuti di Stato sotto forma di compensazione degli obblighi di servizio pubblico, concessi a determinate imprese incaricate della gestione di servizi di interesse economico	1112
Comunicazione della Commissione – Disciplina dell'Unione europea relativa agli aiuti di Stato concessi sotto forma di compensazione degli obblighi di servizio pubblico (2011)	1124
Regolamento (UE) n. 360/2012 della Commissione, del 25 aprile 2012, relativo all'applicazione degli articoli 107 e 108 del trattato sul funzionamento dell'Unione europea agli aiuti di importanza minore («de minimis») concessi ad imprese che forniscono servizi di interesse economico generale	1138
<b>7. Metodo di fissazione dei tassi di riferimento e di attualizzazione</b>	
Comunicazione della Commissione relativa alla revisione del metodo di fissazione dei tassi di riferimento e di attualizzazione	1148
Comunicazione della Commissione riguardante un adeguamento tecnico del metodo di fissazione dei tassi di riferimento/attualizzazione	1153

**LA DISCIPLINA DEGLI AIUTI DI STATO IN ITALIA****I. ATTI GENERALI**

Legge 24 dicembre 2012, n. 234 – Norme generali sulla partecipazione dell'Italia alla formazione e all'attuazione della normativa e delle politiche dell'Unione europea	1157
D.m. 31 maggio 2017, n. 115, Regolamento recante la disciplina per il funzionamento del Registro nazionale degli aiuti di Stato, ai sensi dell'articolo 52, comma 6, della legge 24 dicembre 2012, n. 234 e successive modifiche e integrazioni	1164
D.p.c.m. 24 gennaio 2017, Termini e modalità di svolgimento della verifica della completezza della documentazione contenuta nelle notifiche di aiuti di Stato da parte del Dipartimento per le politiche europee, in attuazione dell'articolo 45 della legge 24 dicembre 2012, n. 234	1181

**II. ALTRI ATTI****1. Servizi di interesse economico generale**

D.P.C.M. 5 novembre 2015, Modalità operative per la redazione delle relazioni periodiche in materia di Servizi di interesse economico generale (SIEG)	1182
D.lgs. 2 luglio 2010, n. 104, Attuazione dell'articolo 44 della legge 18 giugno 2009, n. 69, recante delega al governo per il riordino del processo amministrativo	1185