



EUROPEISKA KOMMISSIONEN

Bryssel den 1.8.2011
KOM(2011) 483 slutlig

2011/0210 (COD)

Förslag till

EUROPAPARLAMENTETS OCH RÅDETS FÖRORDNING

**om ändring av rådets förordning (EG) nr 1083/2006 vad gäller återbetalningspliktigt
stöd och finansieringstekniska instrument**

MOTIVERING

1. BAKGRUND TILL FÖRSLAGET

- **Motiv och syfte**

I artikel 28.3 i rådets förordning (EG) nr 1260/1999 anges olika former av stöd som kan ges via strukturfonderna, dvs. "icke återbetalningspliktigt stöd [...], men även i andra former, t.ex. återbetalningspliktigt stöd, räntesubvention, kreditgaranti, kapital i bolaget, riskkapital eller annan typ av finansiering". I kommissionens förordning (EG) nr 448/2004 fastställs som generell regel för stödberättigande att de utgifter som utbetalas av de slutliga stödmottagarna ska styrkas genom kvitterade fakturor eller bokföringsunderlag som har motsvarande bevisvärde (regel nr 1). Där fastställs även särskilda regler för stödberättigande när det gäller strukturfondernas bidrag till riskkapitalfonder och lånefonder (regel nr 8) samt garantifonder (regel nr 9), och det anges att betalningar till sådana fonder behandlas som faktiskt utbetalade stödberättigande utgifter (regel nr 1 punkt 1.3). Medlemsstaterna har infört sådana stödformer under programplaneringsperioden 2000–2006 för strukturfonderna genom att särskilda fonder upprättats enligt reglerna nr 8 och 9 samt genom återbetalningspliktigt stöd som ges via andra instrument. I åtminstone en medlemsstat har en oberoende utvärdering rekommenderat dessa instrument som god praxis.

I rådets förordning (EG) nr 1083/2006 ges dock inte någon definition av vare sig återbetalningspliktigt eller icke återbetalningspliktigt stöd. I artikel 44 i förordningen finns bestämmelser om "finansieringstekniska instrument". Dessa bestämmelser är under den innevarande programplaneringsperioden ganska snäva eftersom de enbart medger finansiering av utgifter i samband med en insats som omfattar bidrag för att stödja a) finansieringstekniska instrument för företag, b) fonder för stadsutveckling samt c) fonder eller andra stimulansordningar för energieffektivitet och användning av förnybar energi i byggnader. Strängt taget, och utan att det påverkar bestämmelserna i artikel 11 i rådets förordning (EG) nr 1081/2006 där det fastställs att stöd kan ges i form av bidrag som ska återbetalas, förefaller det som om återbetalningspliktigt stöd inte omfattas av den tillämpliga förordningen.

Medlemsstaterna har i ljuset av de goda erfarenheterna under programplaneringsperioden 2000–2006 fortsatt att använda olika former av återbetalningspliktigt stöd och vissa har även inkluderat beskrivningar av dessa stödformer i sina programplaneringsdokument för 2007–2013 som godkänts av kommissionen. I andra medlemsstater har stödformer av detta slag också återinförts under den innevarande programplaneringsperioden.

Det är därför nödvändigt att införa en allmän definition av återbetalningspliktigt stöd i förordning (EG) nr 1083/2006 och att fastställa att det återbetalade stödet ska föras upp på ett separat konto och återanvändas för samma ändamål eller i linje med målen för programmet. "Återbetalningspliktigt stöd" omfattar enligt definitionen återbetalningspliktiga bidrag (dvs. bidrag som ska betalas tillbaka helt eller delvis, utan ränta) och krediter som förvaltas av förvaltningsmyndigheten via förmedlande organ (som är offentliga finansinstitut).

När det gäller finansieringstekniska instrument, dvs. instrument som omfattas av artikel 44 i förordning (EG) nr 1083/2006, är det allmän tolkningspraxis inom kommissionen att bestämmelserna om större projekt, inkomstgenererande projekt och insatsernas varaktighet inte tillämpas. Med tanke på den rättsliga säkerheten är det därför lämpligt att i en rättslig text klargöra att bestämmelserna om större projekt, inkomstgenererande projekt och insatsernas varaktighet (artiklarna 39, 55 och 57 i rådets förordning (EG) nr 1083/2006) inte gäller insatser som omfattas av artikel 44. När det gäller finansieringstekniska instrument enligt artikel 44 utgörs insatsen av det finansiella bidraget till det finansieringstekniska instrumentet och av det stöd som det finansieringstekniska instrumentet sedan ger till de slutliga stödmottagarna. Detta stöd ges som återbetalningspliktigt stöd och de medel som återbetalas måste återanvändas enligt de särskilda reglerna i artikel 78.7 i förordning (EG) nr 1083/2006. Det följer av ovanstående att tillämpningen av artiklarna 39, 55 och 57 varken är nödvändig eller önskvärd när det gäller insatser enligt artikel 44.

Med tanke på behovet av att säkerställa snabb användning (för stödberättigande utgifter) av de medel som ställs till förfogande för finansieringstekniska instrument via de operativa programmen, och att se till att såväl medlemsstaterna som kommissionen på lämpligt sätt övervakar genomförandet av de finansieringstekniska instrument som upprättas enligt artikel 44 är det dessutom nödvändigt att införa både ett rättsligt krav på att de medel som förvaltningsmyndigheterna betalar ut i samband med upprättande av eller bidrag till sådana fonder i linje med artikel 78.6 a–78.6 e i förordning (EG) nr 1083/2006 ska användas inom två år (i annat fall måste utgiftsdeklarationen korrigeras genom att oanvända medel räknas bort) och en rättslig bestämmelse om övervakning av genomförandet, bland annat för att medlemsstaterna ska kunna lämna rapporter till kommissionen om vilken typ av instrument som införts och vilka insatser som gjorts via dessa instrument.

• Allmän bakgrund

Nya former av stödfinansiering har utvecklats under programplaneringsperioden 2007–2013 och det har skett en utveckling i riktning från traditionell bidragsfinansiering mot revolverande finansieringsformer. Dessa nya finansieringsformer ses som en katalysator för offentliga och privata medel för att uppnå de investeringsnivåer som krävs för att genomföra EU 2020-strategin.

Beträffande räckvidden används revolverande finansieringsformer idag på ett bredare område än finansieringstekniska instrument. Förordningen behöver ändras så att den inkluderar stöd till insatser där det finansiella stödet ska återbetalas och som inte har karaktären av finansieringstekniska instrument enligt artikel 44 i rådets förordning (EG) nr 1083/2006 och faller utanför ramen för dessa mekanismer. Detta gäller återbetalningspliktiga bidrag och krediter som direkt förvaltas av förvaltningsmyndigheten eller förmedlande organ.

Med tanke på den ökande användningen av finansieringstekniska instrument enligt artikel 44 och den begränsade information kommissionen hittills haft om dessa instrument behövs också en ändring av förordningen för att se till att medlemsstaterna och kommissionen på lämpligt sätt kan övervaka dessa former av återbetalningspliktigt stöd och rapportera till kommissionen. Detta kommer också att

ge kommissionen ett lämpligt verktyg för den övergripande utvärderingen av de resultat som dessa stödformer lett till.

- **Gällande bestämmelser**

I artikel 44 i rådets förordning (EG) nr 1083/2006 fastställs formerna för de finansieringstekniska instrumenten under den innevarande programplaneringsperioden samt deras räckvidd: instrument som stödjer små och medelstora företags tillgång till finansiering, stadsutveckling och energieffektivitet. Särskilda bestämmelser för återbetalning av medlemsstaternas eller förvaltningsmyndigheternas utgifter på grundval av de utgifter för sådana instrument som avses i artikel 78.6 i den förordningen.

I artikel 11 i förordning (EG) nr 1081/2006 anges vilken form av stöd som ges via Europeiska socialfonden: individuella eller globala återbetalningsfria bidrag, bidrag som ska återbetalas, räntebidrag för lån, mikrokrediter, garantifonder samt inköp av varor och tjänster i överensstämmelse med regler för offentlig upphandling.

- **Förenlighet med Europeiska unionens politik och mål på andra områden**

Ej tillämpligt.

2. **SAMRÅD MED BERÖRDA PARTER OCH KONSEKVENSANALYS**

- **Samråd med berörda parter**

Europeiska revisionsrätten har i sina revisioner av Europeiska regionala utvecklingsfondens verksamhet tagit upp frågan om återbetalningspliktigt stöd som faller utanför artikel 44, vilket ledde till detta förslag om ändring av rådets förordning (EG) nr 1083/2006. Förslaget om ändring har utformats på grundval av en noggrann kartläggning av situationen i medlemsstaterna och har därför behandlats med medlemsstaterna vid samordningskommitténs möten. Enligt revisionsrättens rekommendation om övervakning av finansieringstekniska instrument innehåller förslaget också särskilda bestämmelser om snabb användning av medel och måluppfyllelse samt rapportering om finansieringstekniska instrument enligt artikel 44.

- **Extern experthjälp**

Någon extern experthjälp har inte behövts.

- **Konsekvensanalys**

Förslaget kommer att förtydliga användningen av olika former av återbetalningspliktigt stöd på projektnivå, som blivit väl etablerad praxis under programplaneringsperioden 2000–2006, och kommer att främja användningen av strukturfonderna och förstärka hävstångseffekten.

De tydligare reglerna för sammanhållningspolitiken gör att medlemsstaterna kan räkna med att fortsatt kunna använda och vidareutveckla de insatser med olika former av återbetalningspliktigt stöd som fungerat bra under den förra programplaneringsperioden. Det kommer också att leda till ett snabbare genomförande av programmet, särskilt genom att nationella, regionala och lokala myndigheter får möjlighet att återanvända medlen för samma ändamål.

Det nya kravet på snabb användning av medel (inom två år efter inbetalning till fonden) och om rapportering om finansieringstekniska instrument kommer att ge kommissionen goda möjligheter att övervaka och göra en övergripande bedömning av resultatet av dessa stödformer.

Förslaget syftar till att klargöra huruvida etablerad praxis är lagenlig. Den viktigaste förväntade effekten är därför att den rättsliga risken minskar. Förslagets praktiska betydelse kommer att vara begränsad och främst gälla det skärpta kravet på rapportering om redan upprättade finansieringstekniska instrument. Några nya budgetmedel begärs inte.

3. RÄTTSLIGA ASPEKTER PÅ FÖRSLAGET

- **Sammanfattning av de föreslagna åtgärderna**

Den föreslagna ändringen grundar sig på det bredare tillämpningsområdet för olika former av stöd enligt artikel 28.3 i rådets förordning (EG) nr 1260/1999 och innebär att gällande bestämmelser ändras och kompletteras på lämpligt sätt. En detaljerad beskrivning av dessa ändringar ges nedan.

I den föreslagna nya texten i artikel 2.8 definieras återbetalningspliktigt bidrag som ett direkt finansiellt bidrag som utges och som ska betalas tillbaka helt eller delvis, utan ränta.

I det föreslagna nya avsnitt 3a i kapitel II avdelning III införs bestämmelser om "återbetalningspliktigt stöd". Den nya artikel 43a syftar till att fastställa att strukturfonderna kan finansiera utgifter i samband med en insats som omfattar bidrag för återbetalningspliktigt stöd. Denna bestämmelse omfattar återbetalningspliktiga bidrag och krediter som förvaltas av förvaltningsmyndigheten genom förmedlande organ som är "interna" offentliga finansinstitutioner. För tydlighetens skull används samma mekanism för utgiftsdeklaration och återbetalning av sådant återbetalningspliktigt stöd som för icke återbetalningspliktigt stöd (dvs. regelrätta bidrag), eftersom detta sker på grundval av kvitterade fakturor eller bokföringsunderlag som har motsvarande bevisvärde (enligt artikel 78.1–78.5 förordning (EG) nr 1083/2006).

I den nya artikel 43b förtydligas också att det stöd som återbetalats till det organ som tillhandahöll stödet eller till en annan behörig offentlig myndighet i medlemsstaten ska föras upp på ett separat konto och återanvändas för samma ändamål eller i linje med målen för det operativa programmet.

Den föreslagna nya artikel 44a syftar till att förtydliga att bestämmelserna om större projekt (artikel 39), inkomstgenererande projekt (artikel 55) och insatsernas

varaktighet (artikel 57) av principskäl inte ska vara tillämpliga på finansieringstekniska instrument enligt artikel 44, eftersom dessa regler snarare är avsedda för andra typer av insatser.

Mot denna bakgrund införs en ny artikel 67a om rapportering om finansieringstekniska instrument enligt 44. Detta görs med beaktande av behovet av att se till att genomförandet av finansieringstekniska instrument övervakas på lämpligt sätt av både medlemsstaterna och kommissionen, bland annat för att medlemsstaterna ska kunna lämna de uppgifter som behövs till kommissionen om vilken typ av instrument som införts och vilka insatser som gjorts via dessa instrument.

Mot denna bakgrund läggs också ett nytt stycke till i artikel 78.6 i förordning (EG) nr 1083/2006 för att införa ett rättsligt krav på att de medel som förvaltningsmyndigheterna betalar ut i samband med upprättande av eller bidrag till finansieringstekniska instrument ska användas för stödberättigande utgifter inom två år efter inbetalning till fonden. I annat fall måste nästföljande utgiftsdeklaration korrigeras genom att oanvända medel räknas bort. Detta krav införs för att undvika att medel binds i sådana fonder och förblir outnyttjade under långa perioder.

Genom den föreslagna nya artikel 78a införs en allmän bestämmelse om krav på utgiftsdeklarationen. Den hänvisar till artikel 61.2 i rådets förordning (EG) nr 1605/2002 med budgetförordning för Europeiska gemenskapernas allmänna budget och syftar till att ge kommissionen möjlighet att utarbeta räkenskaper som ger en rättvisande bild av unionens tillgångar och genomförandet av budgeten.

• Rättslig grund

I rådets förordning (EG) nr 1083/2006 av den 11 juli 2006 om allmänna bestämmelser för Europeiska regionala utvecklingsfonden, Europeiska socialfonden och Sammanhållningsfonden samt om upphävande av förordning (EG) nr 1260/1999 fastställs gemensamma regler för de tre fonderna. I förordningen, som bygger på principen att kommissionen och medlemsstaterna delar på ansvaret för förvaltningen, finns bestämmelser om programplaneringsförfarandet och standarder för förvaltning, även ekonomisk förvaltning, övervakning, kontroll och utvärdering av projekten.

• Subsidiaritetsprincipen

Förslaget följer subsidiaritetsprincipen, eftersom det syftar till att på unionsnivå skapa rättslig säkerhet om att det stöd som medlemsstaterna ger via strukturfonderna till insatser med olika former av återbetalningspliktigt stöd, som genomförts lagenligt under den tidigare programplaneringsperioden och/eller påbörjats under den innevarande perioden men som inte har karaktären av finansieringstekniska instrument, är tillåtet och legitimt enligt de gällande strukturfondsforordningarna. Mot denna bakgrund är det också nödvändigt att på unionsnivå fastställa hur man ska behandla det återbetalade stödet för sådana insatser som inte har karaktären av finansieringstekniska instrument.

Dessutom ställs krav på snabb användning av medel (inom två år efter inbetalning till fonden) och rapportering om finansieringstekniska instrument enligt artikel 44 för att

medlemsstaterna snabbt ska kunna genomföra instrumenten och lämna de uppgifter som behövs till kommissionen om vilken typ av instrument som införts och vilka insatser som gjorts via dessa instrument. Detta kommer också att ge kommissionen ett lämpligt verktyg för den övergripande utvärderingen av de resultat som dessa stödformer lett till.

- **Proportionalitetsprincipen**

Förslaget är förenligt med proportionalitetsprincipen.

Förslaget är proportionerligt eftersom det inte går utöver de minimiregler som krävs för att skapa rättslig säkerhet för medlemsstaterna om att insatser med olika former av återbetalningspliktigt stöd och som stöds via strukturfonderna men inte har karaktären av finansieringstekniska instrument är tillåtna under den innevarande programplaneringsperioden. För att medlemsstaterna ska kunna dra nytta av förtydligandena under hela programperioden måste vissa bestämmelser tillämpas retroaktivt.

Krav på att förvaltningsmyndighetens finansiella bidrag ska användas för att upprätta finansieringstekniska instrument inom två år efter inbetalning till fonden (i annat fall måste utgiftsdeklarationen korrigeras genom att oanvända medel räknas bort) och krav på rapportering ställs enbart för finansieringstekniska instrument (till skillnad från återbetalningspliktigt stöd som inte har de särdrag som avses i artikel 44 genomförs de genom "fonder") och införs för att se till att medlemsstaterna bara behöver lämna de minimiuppgifter som behövs till kommissionen i fråga om ett snabbt och korrekt genomförande av finansieringstekniska instrument. Kravet på snabb användning av medel och ytterligare rapportering ska inte tillämpas retroaktivt.

- **Val av regleringsform**

Föreslagen regleringsform: förordning.

Övriga regleringsformer skulle vara olämpliga av följande skäl:

Kommissionen har undersökt möjligheten att inom den nuvarande rättsliga ramen förklara att etablerad praxis med insatser som direkt förvaltas av förmedlande organ eller förvaltningsmyndigheten och som inte har karaktären av finansieringstekniska instrument är förenlig med den gällande förordningen om strukturfonderna. Efter internt samråd har det dock visat sig att rådets förordning (EG) nr 1083/2006 för tydlighetens skull behöver ändras i detta avseende. Syftet med dessa ändringar är att ytterligare underlätta utnyttjandet av EU-medel för olika projekt som inte omfattas av artikel 44, och därigenom utöka antalet projekt som kan få stöd från strukturfonderna. Instrument som upprättas enligt artikel 44 i förordningen har inte kunnat upprättas för sådana insatser som inte är av standardtyp, eftersom artikel 44 är begränsad till fonder som investerar i små och medelstora företag, stadsutveckling och energieffektivitet.

Idag finns inget rättsligt krav på att de medel som förvaltningsmyndigheten betalar in till finansieringstekniska instrument ska användas inom en viss tid inom

programmets löptid, eftersom kvittningen mot dessa bidrag (i samband med kontrollen av stödberättigande utgifter) endast görs när det operativa programmet avslutas. Dessutom är det bara under den senaste tiden som medlemsstaterna på frivillig basis har börjat övervaka och rapportera om finansieringstekniska instrument. Det är inte tillräckligt för att kommissionen ska få en översiktlig bild av det praktiska genomförandet av dessa återbetalningspliktiga bidrag. Revisionsrätten har också rekommenderat att kommissionen på lämpligt sätt kontrollerar måluppfyllelse för de medel som anslagits för finansieringstekniska instrument och övervakar genomförandet av insatserna. Förslaget innehåller därför särskilda bestämmelser om i) snabb användning av medel som betalas in till finansieringstekniska instrument enligt artikel 44 (i annat fall måste utgiftsdeklarationen korrigeras genom att oanvända medel räknas bort) och ii) rapportering om finansieringstekniska instrument enligt artikel 44.

4. BUDGETKONSEKVENSER

Åtagandebemyndigandena påverkas inte eftersom det inte föreslås någon ändring av de maximibelopp för stöd från strukturfonderna som föreskrivs i de operativa programmen för programperioden 2007–2013.

Kommissionen anser att den föreslagna åtgärden kan förbättra genomförandet genom att öka den rättsliga säkerheten för medlemsstaterna.

Förslag till

EUROPAPARLAMENTETS OCH RÅDETS FÖRORDNING

om ändring av rådets förordning (EG) nr 1083/2006 vad gäller återbetalningspliktigt stöd och finansieringstekniska instrument

EUROPAPARLAMENTET OCH EUROPEISKA UNIONENS RÅD HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt, särskilt artikel 177,

med beaktande av Europeiska kommissionens förslag,

efter översändande av utkastet till lagstiftningsakt till de nationella parlamenten,

med beaktande av Europeiska ekonomiska och sociala kommitténs yttrande¹,

med beaktande av Regionkommitténs yttrande²,

i enlighet med det ordinarie lagstiftningsförfarandet, och

av följande skäl:

- (1) Medlemsstaterna har haft positiva erfarenheter med återbetalningspliktigt stöd på projektnivå under programplaneringsperioden 2000–2006 och har därför fortsatt att använda sådana stödformer eller infört dem under den innevarande programplaneringsperioden 2007–2013. Vissa medlemsstater har också tagit med beskrivningar av sådana stödformer i sina programplaneringsdokument, som godkänts av kommissionen.
- (2) I rådets förordning (EG) nr 1083/2006 av den 11 juli 2006 om allmänna bestämmelser för Europeiska regionala utvecklingsfonden, Europeiska socialfonden och Sammanhållningsfonden samt om upphävande av förordning (EG) nr 1260/1999³ fastställs finansieringstekniska instrument med tydliga tillämpningsområden. De stödformer som medlemsstaterna infört i form av återbetalningspliktiga bidrag och krediter som förvaltas av förvaltningsmyndigheterna via förmedlande organ omfattas dock inte på lämpligt sätt av bestämmelserna om finansieringstekniska instrument, och inte heller av bestämmelserna i förordning (EG) nr 1083/2006. I linje med artikel 11.1 i Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1081/2006 av den 5 juli 2006 om Europeiska socialfonden och om upphävande av förordning (EG) nr 1784/1999⁴, där

¹ EUT L , , s. .

² EUT L , , s. .

³ EUT L 210, 31.7.2006, s. 25.

⁴ EUT L 210, 31.7.2006, s. 12.

det fastställs att stödet kan ges i form av bidrag som ska återbetalas, är det därför nödvändigt att i ett nytt avsnitt av förordning (EG) nr 1083/2006 föreskriva att strukturfonderna kan samfinansiera återbetalningspliktigt stöd. Avsnittet bör behandla återbetalningspliktiga bidrag och krediter som förvaltas av förvaltningsmyndigheterna via förmedlande organ som är offentliga finansinstitut.

- (3) Eftersom de medel som används som återbetalningspliktigt stöd helt eller delvis ska betalas tillbaka av stödmottagarna behöver lämpliga bestämmelser införas för återanvändning av det återbetalade stödet för samma ändamål eller i linje med målen för respektive program.
- (4) Det behöver preciseras att bestämmelserna om större projekt, inkomstgenererande projekt och insatsernas varaktighet av principskäl inte ska vara tillämpliga på finansieringstekniska instrument eftersom dessa regler är avsedda för andra typer av insatser.
- (5) Det finns ett behov av att se till att genomförandet av finansieringstekniska instrument övervakas på lämpligt sätt av både medlemsstaterna och kommissionen, bland annat för att medlemsstaterna ska kunna lämna de uppgifter som behövs till kommissionen om vilken typ av instrument som införts och vilka insatser som gjorts via dessa instrument. Därför är det lämpligt att införa en bestämmelse om rapporter. En sådan bestämmelse ger också kommissionen möjlighet att bättre bedöma de övergripande resultaten av de finansieringstekniska instrumenten.
- (6) För att se till att de medel som förvaltningsmyndigheterna betalar in till de finansieringstekniska instrumenten och som finns upptagna i en utgiftsdeklaration används inom en fastställd period är det nödvändigt att införa ett krav på att dessa medel för stödberättigande utgifter ska användas inom två år efter datumet för den berörda attesterade utgiftsdeklarationen. Den följande utgiftsdeklarationen ska då korrigeras i enlighet med detta genom att oanvända medel räknas bort, om medlen inte har använts inom den fastställda perioden.
- (7) För att säkerställa överensstämmelse med artikel 61.2 i rådets förordning (EG) nr 1605/2002 med budgetförordning för Europeiska gemenskapernas allmänna budget⁵, är det nödvändigt att föreskriva att den utgiftsdeklaration som ska lämnas in till kommissionen ska innehålla alla uppgifter som kommissionen behöver för att utarbeta räkenskaper som ger en rättvisande bild av unionens tillgångar och genomförandet av budgeten.
- (8) Ändringen syftar till att klargöra att etablerad praxis är lagenlig och därigenom skapa ökad tydlighet, med verkan från och med början av stödperioden enligt förordning (EG) nr 1083/2006, och bör ha retroaktiv effekt från och med början av den innevarande programplaneringsperioden 2007–2013.
- (9) Förordning (EG) nr 1083/2006 bör därför ändras i enlighet med detta.

⁵ EGT L 248, 16.9.2002, s. 1.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Förordning (EG) nr 1083/2006 ska ändras på följande sätt:

- (1) I artikel 2 ska följande punkt 8 läggas till:

"(8) *återbetalningspliktigt bidrag*: ett direkt finansiellt bidrag som utges och ska betalas tillbaka, helt eller delvis, utan ränta."

- (2) I avdelning III kapitel 2 ska följande avsnitt 3a läggas till:

"Avsnitt 3a

Återbetalningspliktigt stöd

Artikel 43a

Former av återbetalningspliktigt stöd

1. Strukturfonderna kan som en del av ett operativt program samfinansiera återbetalningspliktigt stöd i form av återbetalningspliktiga bidrag eller krediter som förvaltas av förvaltningsmyndigheten via förmedlande organ som är offentliga finansinstitut.
2. Utgiftsdeklarationen för återbetalningspliktigt stöd ska lämnas in i enlighet med artikel 78.1–78.5.

Artikel 43b

Återanvändning av återbetalningspliktigt stöd

Stöd som återbetalats till det organ som tillhandahöll stödet eller till en annan behörig myndighet i medlemsstaten ska redovisas separat och återanvändas för samma ändamål eller i linje med målen för det operativa programmet."

- (3) Följande artikel ska införas som artikel 44a:

"Artikel 44a

Icke-tillämpliga bestämmelser

Artiklarna 39, 55 och 57 ska inte tillämpas på insatser som omfattas av artikel 44."

- (4) Följande artikel ska införas som artikel 67a:

”Artikel 67a

Rapporter om genomförandet av finansieringstekniska instrument

1. Förvaltningsmyndigheten ska senast den 31 januari och den 15 september varje år överlämna en särskild rapport till kommissionen om de insatser som rör finansieringstekniska instrument för perioden fram till och med den 31 december respektive den 30 juni.
 2. De rapporter som avses i punkt 1 ska för varje finansieringstekniskt instrument innehålla följande information:
 - a) En beskrivning av det finansieringstekniska instrumentet och hur det ska genomföras.
 - b) Identifiering av de enheter som genomför det finansieringstekniska instrumentet, även sådana som agerar via holdingfonder, samt en redogörelse för deras urvalsprocess.
 - c) Datum för utbetalningar och storleken på stödet från strukturfonderna och nationell samfinansiering som betalas in till det finansieringstekniska instrumentet.
 - d) Datum och motsvarande belopp enligt utgiftsdeklaration som lämnats till kommissionen samt datum och belopp för återbetalningar från kommissionen.
 - e) Storleken på stödet från strukturfonderna och nationell samfinansiering som betalats ut av det finansieringstekniska instrumentet.
- (5) I artikel 78.6 ska följande stycke läggas till:
- ”Finansiella bidrag till finansieringstekniska instrument enligt artikel 44 som förts upp i utgiftsdeklarationen och som inte har betalats ut som stödberättigande utgift i enlighet med andra stycket i denna punkt inom två år efter datumet för den berörda attesterade utgiftsdeklarationen, ska räknas bort från nästa attesterade utgiftsdeklaration.”
- (6) Följande artikel ska införas som artikel 78a:

”Artikel 78a

Krav på att tillhandahålla information i utgiftsdeklarationen

Den utgiftsdeklaration som ska lämnas in till kommissionen ska innehålla alla uppgifter som kommissionen behöver för att utarbeta räkenskaper i enlighet med artikel 61.2 i förordning (EG) nr 1605/2002.

För att fastställa enhetliga villkor för tillämpningen av denna artikel ska kommissionen ha befogenhet att anta genomförandebestämmelser enligt artikel 291 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt.”

Artikel 2

Denna förordning träder i kraft dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Den ska tillämpas från och med den 1 januari 2007.

Artikel 1.4, 1.5 och 1.6 ska tillämpas med verkan från och med dagen efter det att förordningen har trätt i kraft.

För tillämpningen av artikel 1.5, i de fall då det finansiella bidraget tagits upp i en utgiftsdeklaration redan innan denna förordning trädde i kraft, ska tvåårsperioden börja löpa från och med den dag då denna förordning träder i kraft.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i

På Europaparlamentets vägnar
Ordförande

På rådets vägnar
Ordförande

FINANSIERINGSÖVERSIKT FÖR RÄTTSAKT

1. FÖRSLAGETS BETECKNING:

Förslag till Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr .../2011 om ändring av rådets förordning (EG) nr 1083/2006 vad gäller återbetalningspliktigt stöd och finansieringstekniska instrument.

2. BERÖRDA POLITIKOMRÅDEN I DEN VERKSAMHETSBASERADE FÖRVALTNINGEN OCH BUDGETERINGEN

Politikområde och verksamhet som berörs:

Regionalpolitik: verksamhet 13.03

Sysselsättning och socialpolitik: verksamhet 04.02

3. BUDGETPOSTER

3.1. Budgetrubriker (driftsposter och tillhörande poster för tekniskt och administrativt stöd (före detta B/A-poster))

De nya åtgärderna i förslaget kommer att genomföras under följande budgetrubriker:

- 13 03 16 00 Konvergens (Eruf)
- 13 03 17 00 Peace (Eruf)
- 13 03 18 00 Regional konkurrenskraft och sysselsättning (Eruf)
- 13 03 19 00 Territoriellt samarbete (Eruf)
- 04 02 17 Konvergens (ESF)
- 04 02 19 Regional konkurrenskraft och sysselsättning (ESF)

3.2. Tid under vilken åtgärden kommer att pågå respektive påverka resursanvändningen

Den föreslagna åtgärden kan förbättra genomförandet eftersom den skapar rättslig säkerhet för medlemsstaterna i fråga om användningen av alla slag av återbetalningspliktigt stöd.

När det gäller finansieringstekniska instrument införs nu ett rättsligt krav på att de medel som förvaltningsmyndigheterna betalar ut i samband med upprättande av eller bidrag till

sådana fonder ska användas inom två år. Rapporteringskrav införs också för finansieringstekniska instrument för att se till att kommissionen får de minimiuppgifter som behövs från medlemsstaterna om det praktiska genomförandet av finansieringstekniska instrument. Dessa krav tillämpas inte retroaktivt. Förslaget påverkar inte Europeiska unionens budget eftersom inga ytterligare medel krävs.

3.3. Budgettekniska uppgifter:

Budgetrubrik	Typ av utgifter		Nya	Bidrag från Eftaländer	Bidrag från ansökarländer	Rubrik i budgetramen
13 03 16 00	Icke-oblig.	Diff.	NEJ	NEJ	NEJ	nr 1b
13 03 17 00	Icke-oblig.	Diff.	NEJ	NEJ	NEJ	nr 1b
13 03 18 00	Icke-oblig.	Diff.	NEJ	NEJ	NEJ	nr 1b
13 03 19 00	Icke-oblig.	Diff.	NEJ	NEJ	NEJ	nr 1b
04 02 17	Icke-oblig.	Diff.	NEJ	NEJ	NEJ	nr 1b
04 02 19	Icke-oblig.	Diff.	NEJ	NEJ	NEJ	nr 1b

4. SAMMANFATTNING AV RESURSERNA

4.1. Finansiella resurser

4.1.1. Överblick över åtagandebemyndiganden och betalningsbemyndiganden

Av tabellen nedan framgår de effekter de föreslagna åtgärderna förväntas ge under 2011–2013.

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

Typ av utgifter	Avsnitt nr		År n	n + 1	n + 2	n + 3	n + 4	n + 5 och följande år	Totalt
-----------------	------------	--	------	-------	-------	-------	-------	-----------------------	--------

Driftsutgifter⁶

Åtagandebemyndiganden	8.1	a	–	–	–	–	–	–	–
Betalningsbemyndiganden		b	–	–	–	–	–	–	–

Administrativa utgifter som ingår i referensbeloppet⁷

Tekniskt och administrativt stöd	8.2.4	c	–	–	–	–	–	–	–
----------------------------------	-------	---	---	---	---	---	---	---	---

TOTALT REFERENSBELOPP

Åtagandebemyndiganden		a+c	–	–	–	–	–	–	–
Betalningsbemyndiganden		b+c	–	–	–	–	–	–	0,000

Administrativa utgifter som inte ingår i referensbeloppet⁸

Personalutgifter och därtill hörande utgifter	8.2.5	d	–	–	–	–	–	–	–
Andra administrativa utgifter än personalutgifter och därtill hörande utgifter som inte ingår i referensbeloppet	8.2.6	e	–	–	–	–	–	–	–

Totala beräknade utgifter för finansiering av åtgärden

TOTALA ÅTAGANDE-BEMYNDIGANDEN inklusive personalutgifter		a+c+d+e	–	–	–	–	–	–	–
TOTALA BETALNINGS-BEMYNDIGANDEN inklusive personalutgifter		b+c+d+e	–	–	–	–	–	–	–

⁶ Utgifter som inte omfattas av kapitel xx 01 i avdelning xx.

⁷ Utgifter som omfattas av artikel xx 01 04 i avdelning xx.

⁸ Utgifter som omfattas av andra artiklar i kapitel xx 01 än artiklarna xx 01 04 och xx 01 05.

Uppgifter om samfinansiering

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

Samfinansierande part		År n	n + 1	n + 2	n + 3	n + 4	n + 5 och följ- ande år	Totalt
.....	f	–	–	–	–	–	–	–
TOTALA ÅTAGANDE- BEMYNDIGANDEN inklusive samfinansiering	a+c +d+ e+f	–	–	–	–	–	–	–

4.1.2. Förenlighet med den ekonomiska planeringen

- ☒ Förslaget är förenligt med gällande ekonomisk planering.
- ☐ Förslaget kräver omfördelningar under den berörda rubriken i budgetramen.
- ☐ Förslaget kan kräva tillämpning av bestämmelserna i det interinstitutionella avtalet⁹ (dvs. flexibilitetsmekanismen eller revidering av budgetramen).

4.1.3. Påverkan på inkomsterna

- ☒ Förslaget påverkar inte inkomsterna.
- ☐ Förslaget påverkar inkomsterna enligt följande:

Miljoner euro (avrundat till en decimal)

Budgetrubrik	Inkomster	Före åtgärden [år n- 1]	Situation efter åtgärden					
			[År n]	[n+1]	[n+2]	[n+3]	[n+4]	[n+5] 10]
	a) Inkomster i absoluta tal		–	–	–	–	–	–
	b) Förändring	Δ	–	–	–	–	–	–

⁹ Se punkterna 19 och 24 i det interinstitutionella avtalet.

¹⁰ Ytterligare kolumner kan läggas till vid behov, dvs. om åtgärdens löptid är längre än 6 år.

(Ange varje berörd budgetrubrik och lägg till fler rader i tabellen om flera budgetrubriker påverkas.)

4.2. Personalresurser i heltidsekvivalenter (inklusive tjänstemän, tillfälligt anställda och extern personal) – för ytterligare uppgifter, se punkt 8.2.1.

Årsbehov	År n	n + 1	n + 2	n + 3	n + 4	n + 5 och följ- ande år
Personalstyrka totalt (antal)	–	–	–	–	–	–

5. BESKRIVNING OCH MÅL

5.1. Behov som ska tillgodoses på kort eller lång sikt

Under förutsättning av att återbetalningen på projektnivå vid betalningsansökningar som omfattar återbetalningspliktiga stödformer är kopplad till verkliga utgifter som stödmottagarna haft kommer effekten av strukturfondernas insatser att förlängas.

5.2. Mervärdet av en åtgärd på unionsnivå – förslagets förenlighet med övriga finansiella instrument – eventuella synergieffekter

Genom att fortsätta den goda praxis det innebär att använda återbetalningspliktigt stöd på projektnivå kommer varaktiga instrument att skapas och det blir möjligt att återanvända medel från fonden.

5.3. Förslagets mål och förväntade resultat samt indikatorer för dessa inom ramen för den verksamhetsbaserade förvaltningen

Att reglerna för sammanhållningspolitiken förtydligas ytterligare kommer att få positiva effekter på programmens genomförande i praktiken. Användningen av olika slag av återbetalningspliktigt stöd främjas ytterligare, ökar hävstångseffekt och gör åtgärderna mer varaktiga.

5.4. Metod för genomförande (preliminärt)

Ange den eller de förvaltningsformer som valts för åtgärden.

- Tillsammans med medlemsstaterna

6. ÖVERVAKNING OCH UTVÄRDERING

6.1. Övervakningssystem

Behövs inte, eftersom åtgärden omfattas av den etablerade övervakningen av strukturfonderna.

6.2. Utvärdering

6.2.1. Förhandsutvärdering

Eftersom förslaget syftar till att möjliggöra etablerad och motiverad praxis och kompletterar den gällande förordningen har ingen förhandsbedömning gjorts.

6.2.2. Åtgärder som har vidtagits med anledning av en interimis- eller efterhandsutvärdering (erfarenheter från tidigare liknande åtgärder)

Ej tillämpligt.

6.2.3. Bestämmelser om och tidsintervall för framtida utvärderingar

Ej tillämpligt.

7. ÅTGÄRDER FÖR ATT FÖREBYGGA BEDRÄGERI

Ej tillämpligt.

8. NÄRMARE UPPGIFTER OM RESURSBEHOVEN

8.1. Mål och finansiella behov för förslaget

Åtagandebemyndiganden i miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

Mål-, åtgärds- och resultatbeteckning	Typ av resultat	Genomsnittliga kostnader	År n		År n+1		År n+2		År n+3		År n+4		År n+5 och följande år		TOTALT	
			Antal resultat	Totala kostnader	Antal resultat	Totala kostnader	Antal resultat	Totala kostnader	Antal resultat	Totala kostnader	Antal resultat	Totala kostnader	Antal resultat	Totala kostnader	Antal resultat	Totala kostnader
OPERATIVT MÅL nr 1 Stödja genomförandet av de operativa programmen																
Åtgärd 1 – 100 % medfinansiering				0,000		0,000										0,000
TOTALA KOSTNADER				0,000		0,000										0,000

8.2. Administrativa utgifter

8.2.1. Personal – antal och typ

Typ av tjänster		Personal (befintlig plus eventuellt tillkommande) som krävs för att förvalta åtgärden (antal tjänster/heltidsekvivalenter)					
		År n	År n+1	År n+2	År n+3	År n+4	År n+5
Tjänstemän eller tillfälligt anställda (XX 01 01)	A*/AD	–	–	–	–	–	–
	B*, C*/AST	–	–	–	–	–	–
Personal som finansieras genom artikel XX 01 02		–	–	–	–	–	–
Övrig personal som finansieras genom art. XX 01 04/05		–	–	–	–	–	–
TOTALT		–	–	–	–	–	–

8.2.2. Beskrivning av de arbetsuppgifter som åtgärden för med sig

Ej tillämpligt.

8.2.3. Personalresurser (som omfattas av tjänsteföreskrifterna)

(Vid olika rekryteringsalternativ ange antalet tjänster för vart och ett av dem.)

- ☐ Tjänster som för närvarande avdelats för att förvalta det program som ska ersättas eller förlängas.
- ☐ Tjänster som redan har avdelats inom ramen för den årliga politiska strategin/det preliminära budgetförslaget för år n.
- ☐ Tjänster som kommer att begäras i samband med nästa årliga politiska strategi/preliminära budgetförslag.
- ☐ Tjänster som kommer att tillföras genom omfördelning av befintliga resurser inom den förvaltande avdelningen (intern omfördelning).
- ☐ Tjänster som krävs för år n, men som inte planerats inom ramen för den årliga politiska strategin/det preliminära budgetförslaget för det berörda året.

8.2.4. Övriga administrativa utgifter som ingår i referensbeloppet (XX 01 04/05 – Utgifter för administration)

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

Budgetrubrik (nummer och benämning)	År n	År n+1	År n+2	År n+3	År n+4	År n+5 och följande år	TOTALT
1 Tekniskt och administrativt stöd (inklusive tillhörande personalkostnader)							
Genomförandeorgan	–	–	–	–	–	–	–
Övrigt tekniskt och administrativt stöd	–	–	–	–	–	–	–
– internt	–	–	–	–	–	–	–
– externt	–	–	–	–	–	–	–
Totalt tekniskt och administrativt stöd	–	–	–	–	–	–	–

8.2.5. Finansiella kostnader för personal och därmed sammanhängande kostnader som inte ingår i referensbeloppet

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

Typ av personal	År n	År n+1	År n+2	År n+3	År n+4	År n+5 och följande år
Tjänstemän och tillfälligt anställda (XX 01 01)	–	–	–	–	–	–
Personal som finansieras genom artikel XX 01 02 (extraanställda, nationella experter, kontraktsanställda etc.) (ange budgetpost)	–	–	–	–	–	–
Totala kostnader för personal och därtill hörande kostnader (som INTE ingår i referensbeloppet)	–	–	–	–	–	–

Beräkning – *Tjänstemän och tillfälligt anställda*

Se punkt 8.2.1 i förekommande fall

Ej tillämpligt.

Beräkning – *Personal som finansieras inom ramen för artikel XX 01 02*

Se punkt 8.2.1 i förekommande fall

Ej tillämpligt.

8.2.6. *Kostnader för personal och därtill hörande kostnader som inte ingår i referensbeloppet*

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

	År n	År n+1	År n+2	År n+3	År n+4	År n+5 och följande år	TOTAL T
XX 01 02 11 01 – Tjänsteresor	–	–	–	–	–	–	–
XX 01 02 11 02 – Konferenser och möten	–	–	–	–	–	–	–
XX 01 02 11 03 – Kommittémöten	–	–	–	–	–	–	–
XX 01 02 11 04 – Studier och samråd	–	–	–	–	–	–	–
XX 01 02 11 05 – Informationssystem	–	–	–	–	–	–	–
2 Totalt - Andra administrativa utgifter, totalbelopp (XX 01 02 11)	–	–	–	–	–	–	–
3 Övriga utgifter av administrativ art (med hänvisning till budgetrubrik)	–	–	–	–	–	–	–
Totala administrativa utgifter, utom personalkostnader och därtill hörande kostnader (som INTE ingår i referensbeloppet)	–	–	–	–	–	–	–

Beräkning – *Övriga administrativa utgifter som inte ingår i referensbeloppet*

Ej tillämpligt.