

**ROZPORZĄDZENIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) 2021/1060****z dnia 24 czerwca 2021 r.****ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej**

PARLAMENT EUROPEJSKI I RADA UNII EUROPEJSKIEJ,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej, w szczególności jego art. 177, art. 322 ust. 1 lit. a) i art. 349,

uwzględniając wniosek Komisji Europejskiej,

po przekazaniu projektu aktu ustawodawczego parlamentom narodowym,

uwzględniając opinię Europejskiego Komitetu Ekonomiczno-Społecznego <sup>(1)</sup>,

uwzględniając opinię Komitetu Regionów <sup>(2)</sup>,

uwzględniając opinię Trybunału Obrachunkowego <sup>(3)</sup>,

stanowiąc zgodnie ze zwykłą procedurą ustawodawczą <sup>(4)</sup>,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Art. 174 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (TFUE) stanowi, że w celu wzmocnienia swojej spójności gospodarczej, społecznej i terytorialnej Unia powinna zmierzać do zmniejszenia dysproporcji w poziomach rozwoju różnych regionów oraz zacofania regionów najmniej uprzywilejowanych lub wysp oraz że szczególną uwagę należy poświęcać obszarom wiejskim, obszarom podlegającym przemianom przemysłowym i regionom, które cierpią na skutek poważnych i trwałych niekorzystnych warunków przyrodniczych lub demograficznych. Regiony te w szczególności czerpią korzyści z polityki spójności. Art. 175 TFUE wymaga, aby Unia wspierała osiągnięcie tych celów przez działania, które podejmuje za pośrednictwem Europejskiego Funduszu Orientacji i Gwarancji Rolnej – Sekcja Orientacji, Europejskiego Funduszu Społecznego, Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Banku Inwestycyjnego oraz innych instrumentów. Art. 322 TFUE stanowi podstawę do przyjęcia zasad finansowych określających procedurę uchwalania i wykonywania budżetu oraz przedstawiania i kontrolowania rachunków, jak również kontroli odpowiedzialności podmiotów upoważnionych do działań finansowych.
- (2) Aby dodatkowo zwiększyć koordynację i harmonizację wdrażania funduszy unijnych w ramach zarządzania dzielonego, a mianowicie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+), Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji (FST) oraz środków finansowanych w ramach zarządzania dzielonego z Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury (EFMRA), Funduszu Azylu, Migracji i Integracji (FAMI), Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego (FBW) i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (IZGW), należy w odniesieniu do wszystkich tych funduszy (zwanych dalej „Funduszami”) ustanowić zasady finansowe w oparciu o art. 322 TFUE, jasno określając zakres stosowania odnośnych przepisów. Należy ponadto ustanowić wspólne przepisy w oparciu o art. 177 TFUE obejmujące szczegółowe przepisy dotyczące danej polityki w odniesieniu do EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST oraz EFMRA.

<sup>(1)</sup> Dz.U. C 62 z 15.2.2019. s 83.

<sup>(2)</sup> Dz.U. C 86 z 7.3.2019, s. 41.

<sup>(3)</sup> Dz.U. C 17 z 14.1.2019, s. 1.

<sup>(4)</sup> Stanowisko Parlamentu Europejskiego z dnia 27 marca 2019 r. (Dz.U. C 108 z 26.3.2021, s. 638) oraz stanowisko Rady w pierwszym czytaniu z dnia 27 maja 2021 r. (dotychczas nieopublikowane w Dzienniku Urzędowym). Stanowisko Parlamentu Europejskiego z dnia 24 czerwca 2021 r. (dotychczas nieopublikowane w Dzienniku Urzędowym).

- (3) Ze względu na specyfikę poszczególnych Funduszy przepisy szczegółowe mające zastosowanie do każdego z nich oraz do celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) w ramach EFRR należy określić w odrębnych rozporządzeniach (zwanym dalej „rozporządzeniami dotyczącymi poszczególnych Funduszy”) w celu uzupełnienia niniejszego rozporządzenia.
- (4) Regiony najbardziej oddalone powinny korzystać ze szczególnych środków oraz dodatkowego finansowania w celu skompensowania strukturalnej sytuacji społecznej i gospodarczej tych regionów oraz niekorzystnych warunków wynikających z czynników, o których mowa w art. 349 TFUE.
- (5) Północne słabo zaludnione regiony powinny korzystać ze szczególnych środków oraz dodatkowego finansowania w celu skompensowania poważnych lub niekorzystnych warunków przyrodniczych lub demograficznych na podstawie art. 2 Protokołu nr 6 do Aktu przystąpienia z 1994 r.
- (6) Przy wdrażaniu Funduszy należy przestrzegać zasad horyzontalnych określonych w art. 3 Traktatu o Unii Europejskiej (TUE) oraz w art. 10 TFUE, w tym zasad pomocniczości i proporcjonalności określonych w art. 5 TUE, z uwzględnieniem Karty praw podstawowych Unii Europejskiej. Państwa członkowskie powinny również przestrzegać obowiązków określonych w Konwencji Organizacji Narodów Zjednoczonych o prawach dziecka i Konwencji Organizacji Narodów Zjednoczonych o prawach osób niepełnosprawnych oraz zapewniać dostępność zgodnie z jej art. 9 oraz z przepisami prawa Unii harmonizującymi wymogi dostępności produktów i usług. W tym kontekście Fundusze powinny być wdrażane w sposób promujący przejście od opieki instytucjonalnej do opieki rodzinnej i środowiskowej. Państwa członkowskie i Komisja powinny dążyć do wyeliminowania nierówności i do promowania równości kobiet i mężczyzn oraz do uwzględniania perspektywy płci, a także do zwalczania dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną. Fundusze nie powinny wspierać działań przyczyniających się do jakichkolwiek form segregacji lub wykluczenia, a w przypadku finansowania infrastruktury powinny zapewniać dostępność dla osób z niepełnosprawnościami. Cele Funduszy powinny być osiągnięte w ramach zrównoważonego rozwoju oraz zgodnie z promowanym przez Unię celem polegającym na zachowaniu, ochronie i poprawie jakości środowiska, w myśl art. 11 i art. 191 ust. 1 TFUE, z uwzględnieniem zasady „zanieczyszczający płaci”, celów ONZ dotyczących zrównoważonego rozwoju i porozumienia paryskiego przyjętego na mocy Ramowej konwencji Narodów Zjednoczonych w sprawie zmian klimatu <sup>(5)</sup> (zwanego dalej „porozumieniem paryskim”). W celu ochrony integralności rynku wewnętrznego operacje, których beneficjentami są przedsiębiorstwa, mają być zgodne z unijnymi zasadami pomocy państwa określonymi w art. 107 i 108 TFUE. Ubóstwo jest jednym ze szczególnie istotnych wyzwań w Unii. Cele Funduszy powinny być zatem realizowane z myślą o przyczynianiu się do eliminacji ubóstwa. Cele Funduszy powinny być realizowane z myślą o zapewnieniu odpowiedniego wsparcia, w szczególności władzom lokalnym i regionalnym obszarów przybrzeżnych i miejskich, aby sprostać społeczno-gospodarczym wyzwaniom związanym z integracją obywateli państw trzecich, oraz o zapewnieniu odpowiedniego wsparcia obszarom i społecznościom będącym w niekorzystnej sytuacji w ramach obszarów miejskich.
- (7) Do niniejszego rozporządzenia zastosowanie mają horyzontalne zasady finansowe przyjęte przez Parlament Europejski i Radę na podstawie art. 322 TFUE. Zasady te, ustanowione w rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046 <sup>(6)</sup> (zwanym dalej „rozporządzeniem finansowym”), określają w szczególności procedurę uchwalania i wykonywania budżetu Unii w drodze dotacji, zamówień, nagród, zarządzania pośredniego, instrumentów finansowych, gwarancji budżetowych, pomocy finansowej oraz zwrotu kosztów poniesionych przez ekspertów zewnętrznych oraz przewidują kontrolę odpowiedzialności podmiotów upoważnionych do działań finansowych. Zasady przyjęte na podstawie art. 322 TFUE obejmują także ogólny system warunkowości służący ochronie budżetu Unii.
- (8) W przypadku gdy Komisji wyznaczono termin na podjęcie jakiegokolwiek działania wobec państw członkowskich, powinna ona uwzględnić wszelkie niezbędne informacje i dokumenty w sposób terminowy i efektywny. W przypadku gdy informacje przekazywane przez państwa członkowskie w dowolnej formie na podstawie niniejszego rozporządzenia są niekompletne lub niezgodne z wymogami niniejszego rozporządzenia oraz rozporządzeniami dotyczącymi poszczególnych Funduszy, co nie pozwala Komisji na podjęcie działań w pełni opartych na merytorycznej ocenie, należy zawiesić bieg wyznaczonego terminu do momentu, kiedy państwa członkowskie zastosują się do wymogów regulacyjnych. Ponadto z uwagi na fakt, że Komisja nie może dokonywać płatności z tytułu wydatków poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażania operacji powiązanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których nie są spełnione warunki podstawowe, ujętych we wnioskach o płatność, termin na dokonanie płatności przez Komisję nie powinien być uruchamiany w odniesieniu do takich wydatków.

<sup>(5)</sup> Dz.U. L 282 z 19.10.2016, s. 4.

<sup>(6)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylające rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012 (Dz.U. L 193 z 30.7.2018, s. 1).

- (9) Aby przyczynić się do realizacji unijnych priorytetów, należy skoncentrować wsparcie z Funduszy na ograniczonej liczbie celów polityki zgodnie z właściwymi dla poszczególnych Funduszy zadaniami i ich celami określonymi w Traktacie. Cele polityki w odniesieniu do FAMI, FBW i IZGW należy określić w odpowiednich rozporządzeniach dotyczących poszczególnych Funduszy. FST i wszelkie zasoby z EFRR i EFS+, które są przesuwane dobrowolnie jako wsparcie uzupełniające do FST, powinny przyczynić się do realizacji jedyne go celu szczegółowego.
- (10) Odzwierciedlając znaczenie przeciwdziałania zmianom klimatu zgodnie z zobowiązaniami Unii na rzecz realizacji porozumienia paryskiego i celów Organizacji Narodów Zjednoczonych dotyczących zrównoważonego rozwoju, Fundusze powinny przyczynić się do uwzględnienia działań w dziedzinie klimatu i do osiągnięcia celu ogólnego zakładającego, że 30 % wydatków budżetowych Unii zostanie przeznaczonych na wspieranie celów klimatycznych. W tym kontekście Fundusze powinny wspierać działania, które byłyby prowadzone z poszanowaniem norm i priorytetów Unii w zakresie klimatu i środowiska i które nie czyniłyby poważnych szkód dla celów środowiskowych w rozumieniu art. 17 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 <sup>(7)</sup>. Integralną częścią programowania i wdrażania Funduszy powinny być adekwatne mechanizmy zapewniające uodpornianie na zmiany klimatu w przypadku objętych wsparciem inwestycji w infrastrukturę.
- (11) Odzwierciedlając znaczenie przeciwdziałania utracie różnorodności biologicznej, Fundusze powinny przyczynić się do uwzględnienia działań na rzecz różnorodności biologicznej w politykach Unii oraz do zrealizowania ambicji przeznaczania 7,5 % rocznych wydatków w ramach wieloletnich ram finansowych (WRF) na cele dotyczące różnorodności biologicznej w 2024 r. oraz 10 % rocznych wydatków w ramach WRF na cele dotyczące różnorodności biologicznej w latach 2026 i 2027, przy uwzględnieniu faktu, że cele klimatyczne i cele dotyczące różnorodności biologicznej częściowo się pokrywają.
- (12) Część budżetu Unii alokowana na Fundusze powinna być wykonywana przez Komisję w ramach zarządzania dzielonego z państwami członkowskimi w rozumieniu rozporządzenia finansowego. W związku z tym, wdrażając Fundusze w ramach zarządzania dzielonego, Komisja i państwa członkowskie powinny przestrzegać zasad, o których mowa w rozporządzeniu finansowym, takich jak należyte zarządzanie finansami, przejrzystość oraz niedyskryminacja.
- (13) Za przygotowywanie oraz wdrażanie programów powinny być odpowiedzialne państwa członkowskie na odpowiednim szczeblu terytorialnym, zgodnie z ramami instytucjonalnymi, prawnymi i finansowymi właściwymi dla danego państwa członkowskiego, oraz wyznaczone przez nie w tym celu podmioty. Unia i państwa członkowskie powinny powstrzymać się od nakładania zbędnych przepisów powodujących nadmierne obciążenia administracyjne dla beneficjentów.
- (14) Kluczowym elementem wdrażania Funduszy jest zasada partnerstwa, której podstawę stanowi podejście oparte na wielopoziomowym zarządzaniu i która zapewnia udział władz regionalnych, lokalnych i miejskich oraz innych instytucji publicznych, społeczeństwa obywatelskiego, partnerów gospodarczych i społecznych oraz, w stosownych przypadkach, organizacji badawczych i uniwersytetów. Aby zapewnić ciągłość struktury partnerstwa, do Funduszy objętych niniejszym rozporządzeniem nadal powinien mieć zastosowanie europejski kodeks postępowania w sprawie umów o partnerstwie i programów wspieranych z europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych ustanowiony rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) nr 240/2014 <sup>(8)</sup> (zwany dalej „europejskim kodeksem postępowania w sprawie partnerstwa”).
- (15) Na poziomie Unii, semestr europejski na rzecz koordynacji polityki gospodarczej, obejmujący zasady Europejskiego filaru praw socjalnych, zapewnia ramy określania krajowych priorytetów w zakresie reform oraz monitorowania ich realizacji. W celu wspierania tych reform państwa członkowskie opracowują swoje własne krajowe wieloletnie strategie inwestycyjne. Strategie te powinny być przedstawiane wraz z rocznymi krajowymi programami reform jako sposób na określenie i koordynowanie priorytetowych projektów inwestycyjnych, które mają być wspierane z finansowania krajowego lub unijnego. Powinny one również pomóc w wykorzystywaniu unijnego finansowania w spójny sposób oraz w maksymalizowaniu wartości dodanej wsparcia finansowego otrzymywanego w szczególności z Funduszy, Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności ustanowionego rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 <sup>(9)</sup>, oraz Programu InvestEU ustanowionego rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/523 <sup>(10)</sup> (zwanego dalej „rozporządzeniem w sprawie InvestEU”).

<sup>(7)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniające rozporządzenie (UE) 2019/2088 (Dz.U. L 198 z 22.6.2020, s. 13).

<sup>(8)</sup> Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 240/2014 z dnia 7 stycznia 2014 r. w sprawie europejskiego kodeksu postępowania w zakresie partnerstwa w ramach europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych (Dz.U. L 74 z 14.3.2014, s. 1).

<sup>(9)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 z dnia 12 lutego 2021 r. ustanawiające Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (Dz.U. L 57 z 18.2.2021, s. 17).

<sup>(10)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/523 z dnia 24 marca 2021 r. ustanawiające Program InvestEU i zmieniające rozporządzenie (UE) 2015/1017 (Dz.U. L 107 z 26.3.2021, s. 30).

- (16) Podczas przygotowywania dokumentów programowych państwa członkowskie powinny uwzględniać stosowne zalecenia dla poszczególnych krajów przyjmowane zgodnie z art. 121 ust. 2 TFUE i stosowne zalecenia Rady przyjmowane zgodnie z art. 148 ust. 4 TFUE oraz uzupełniające zalecenia Komisji wydane zgodnie z art. 34 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/1999<sup>(11)</sup>, a w odniesieniu do FAMI, FBW i IZGW – inne odpowiednie zalecenia Unii skierowane do państwa członkowskiego. W okresie programowania 2021–2027 (zwanym dalej „okresem programowania”) państwa członkowskie powinny regularnie przedstawiać komitetowi monitorującemu i Komisji postępy we wdrażaniu programów wspierających realizację zaleceń dla poszczególnych krajów. W trakcie przeglądu śródkresowego państwa członkowskie powinny między innymi rozważyć ewentualną konieczność zmian programu w celu uwzględnienia nowych wyzwań wskazanych w stosownych zaleceniach dla poszczególnych krajów przyjętych lub zmienionych od początku okresu programowania.
- (17) Państwa członkowskie powinny uwzględniać treść swoich zintegrowanych krajowych planów w dziedzinie energii i klimatu, które to projekty mają zostać opracowane na mocy rozporządzenia (UE) 2018/1999, a także wynik procesu prowadzącego do wydania zaleceń Unii dotyczących tych planów, w kontekście swoich programów, również w trakcie przeglądu śródkresowego, a także potrzeb finansowych związanych z inwestycjami w technologie niskowęglowe.
- (18) Przygotowane przez poszczególne państwa członkowskie umowy partnerstwa powinny stanowić zwięzły i strategiczny dokument, na podstawie którego Komisja i zainteresowane państwo członkowskie negocjują kształt programów w ramach EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST i EFMRA. Aby usprawnić proces zatwierdzania, Komisja powinna w trakcie dokonywania oceny przestrzegać zasady proporcjonalności, w szczególności w odniesieniu do długości tekstu umowy partnerstwa i wniosków o dodatkowe informacje. W celu zmniejszenia obciążeń administracyjnych zmiana umów partnerstwa w okresie programowania nie powinna być konieczna. Jeżeli jednak państwo członkowskie sobie tego życzy, powinno mieć ono możliwość przedłożenia Komisji jednej zmiany w swojej umowie partnerstwa, aby uwzględnić wyniki przeglądu śródkresowego. Aby ułatwić programowanie i uniknąć pokrywania się treści dokumentów programowych, umowę partnerstwa można uwzględnić jako część programu.
- (19) Aby zapewnić państwom członkowskim wystarczającą elastyczność we wdrażaniu swych alokacji w ramach zarządzania dzielonego, powinna istnieć możliwość przesunięcia niektórych poziomów finansowania między Funduszami oraz między instrumentami objętymi zarządzaniem dzielonym a instrumentami zarządzanymi bezpośrednio i pośrednio. Jeżeli uzasadniają to szczególne okoliczności gospodarcze i społeczne danego państwa członkowskiego, poziom tego przesunięcia powinien być wyższy.
- (20) Każde państwo członkowskie powinno mieć swobodę wnoszenia wkładu do Programu InvestEU na potrzeby tworzenia rezerw na gwarancję UE oraz na rzecz Centrum Doradztwa InvestEU w odniesieniu do inwestycji w tym państwie członkowskim, zgodnie z określonymi w niniejszym rozporządzeniu warunkami.
- (21) Aby zapewnić spełnienie warunków koniecznych do skutecznego i efektywnego wykorzystania unijnego wsparcia udzielonego z Funduszy, należy opracować ograniczony wykaz warunków podstawowych, a także zwięzły i wyczerpujący zestaw obiektywnych kryteriów ich oceny. Każdy warunek podstawowy powinien być powiązany z celem szczegółowym i mieć automatycznie zastosowanie, w przypadku gdy dany cel szczegółowy zostaje wybrany do objęcia wsparciem. Bez uszczerbku dla zasad dotyczących umorzeń zobowiązań, w przypadku gdy wspomniane warunki nie zostaną spełnione, wydatki dotyczące operacji wdrażanych w ramach danych celów szczegółowych nie powinny być refundowane przez Komisję. W celu utrzymania korzystnych ram inwestycyjnych należy regularnie monitorować, czy warunki podstawowe są nadal spełniane. Na wniosek państwa członkowskiego EBI powinien mieć możliwość wniesienia wkładu w ocenę spełniania warunków podstawowych. Ważne jest również zapewnienie, aby operacje wybrane do objęcia wsparciem były wdrażane spójnie z obowiązującymi strategiami i dokumentami dotyczącymi planowania, na podstawie których określono spełnione warunki podstawowe, co ma służyć zapewnieniu, aby wszystkie dofinansowane operacje były zgodne z ramami polityki Unii.
- (22) W dążeniu do osiągnięcia celów spójności gospodarczej, społecznej i terytorialnej, wsparcie z EFRR i Funduszu Spójności na rzecz rozwoju połączeń sieci powinno mieć na celu uzupełnienie brakujących połączeń z transeuropejską siecią transportową.

<sup>(11)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/1999 z dnia 11 grudnia 2018 r. w sprawie zarządzania unią energetyczną i działaniami w dziedzinie klimatu, zmiany rozporządzeń Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 663/2009 i (WE) nr 715/2009, dyrektyw Parlamentu Europejskiego i Rady 94/22/WE, 98/70/WE, 2009/31/WE, 2009/73/WE, 2010/31/UE, 2012/27/UE i 2013/30/UE, dyrektyw Rady 2009/119/WE i (EU) 2015/652 oraz uchylecia rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 525/2013 (Dz.U. L 328 z 21.12.2018, s. 1).

- (23) Na potrzeby każdego programu państwa członkowskie powinny ustanowić ramy wykonania obejmujące wszystkie wskaźniki, cele pośrednie i cele końcowe, umożliwiające monitorowanie i ewaluację wykonania programu oraz składanie sprawozdań na ten temat. Powinno to umożliwić monitorowanie i ewaluację wykonania oraz składanie stosownych sprawozdań w trakcie wdrażania i przyczynić się do pomiaru ogólnych wyników Funduszy.
- (24) Państwa członkowskie powinny dokonać przeglądu śródkresowego każdego programu wspieranego z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności i FST. Przegląd ten powinien umożliwić pełne dostosowanie programów w oparciu o wykonanie programu, a także dać okazję do uwzględnienia nowych wyzwań i stosownych zaleceń dla poszczególnych krajów wydanych w 2024 r., a także postępów w realizacji zintegrowanych krajowych planów w dziedzinie energii i klimatu oraz zasad Europejskiego filaru praw socjalnych. Do celów przeglądu śródkresowego należy uwzględnić sytuację społeczno-gospodarczą danego państwa członkowskiego lub regionu, w tym wszelkie poważne negatywne zmiany finansowe, gospodarcze lub społeczne lub wyzwania demograficzne oraz również postępy w osiąganiu celów końcowych dotyczących wkładu w działania w dziedzinie klimatu na poziomie krajowym. Komisja powinna przygotować sprawozdanie na temat wyników przeglądu śródkresowego, w tym swojej oceny stosowania kosztów zarządzania i opłat za zarządzanie w ramach instrumentów finansowych zarządzanych przez podmioty wybrane w drodze bezpośredniego udzielenia zamówienia.
- (25) Należy dodatkowo dopracować mechanizmy zapewniające powiązanie unijnych polityk finansowania z zarządzaniem gospodarczym w Unii, umożliwiając Komisji wystąpienie do Rady z wnioskiem, by zawiesić całość lub część zobowiązań lub płatności w odniesieniu do jednego programu lub większej liczby takich programów danego państwa członkowskiego, w przypadku gdy to państwo członkowskie nie podejmie skutecznych działań w kontekście procesu zarządzania gospodarczego. Obowiązek Komisji w zakresie zaproponowania zawieszenia powinien być zawieszony, jeżeli uruchomiona zostanie tzw. ogólna klauzula wyjścia w ramach paktu stabilności i wzrostu i na czas jej trwania. Aby zapewnić jednolite wdrażanie i mając na uwadze znaczenie skutków finansowych nakładanych środków, należy powierzyć uprawnienia wykonawcze Radzie, która powinna podjąć działania na podstawie wniosku Komisji. Aby ułatwić przyjmowanie decyzji, które są wymagane w celu zapewnienia skutecznych działań w kontekście procesu zarządzania gospodarczego, należy stosować głosowanie odrwrotną kwalifikowaną większością głosów. Z uwagi na rodzaj operacji wspieranych z EFS+ oraz programów Interreg, EFS+ oraz te programy należy wyłączyć z zakresu takich mechanizmów.
- (26) W celu umożliwienia szybkiego reagowania na wyjątkowe lub nadzwyczajne okoliczności, jak wskazano w pakcie stabilności i wzrostu, które mogą wystąpić w okresie programowania, należy powierzyć Komisji uprawnienia wykonawcze do przyjmowania środków tymczasowych, aby ułatwić wykorzystanie Funduszy w odpowiedzi na takie okoliczności. Komisja powinna przyjmować środki, które są najbardziej stosowne w świetle wyjątkowych lub nadzwyczajnych okoliczności, w jakich znalazło się dane państwo członkowskie, przy jednoczesnym zachowaniu celów Funduszy. Komisja powinna również monitorować wdrażanie tych środków i oceniać ich stosowność.
- (27) Należy określić wspólne wymogi w odniesieniu do treści programów, biorąc pod uwagę specyfikę każdego z Funduszy. Te wspólne wymogi można uzupełnić przepisami dotyczącymi poszczególnych Funduszy. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060<sup>(12)</sup> (zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie Interreg”) powinno określać przepisy szczegółowe dotyczące treści programów Interreg.
- (28) Aby zapewnić elastyczność we wdrażaniu programów i zmniejszyć obciążenia administracyjne, należy zezwolić na ograniczone przesunięcia środków finansowych pomiędzy poszczególnymi priorytetami tego samego programu bez konieczności przyjmowania przez Komisję decyzji zmieniającej program. Zmienione tabele finansowe należy przedłożyć Komisji w celu zapewnienia aktualnych informacji na temat alokacji finansowych przeznaczonych na poszczególne priorytety.
- (29) W celu zwiększenia skuteczności FST powinna istnieć możliwość dobrowolnego udostępniania na rzecz FST zasobów uzupełniających z EFRR i EFS+. Te uzupełniające zasoby należy zapewnić przez szczególne dobrowolne przesunięcie tych funduszy do FST z uwzględnieniem wyzwań związanych z transformacją, które zostały określone w terytorialnych planach sprawiedliwej transformacji i wymagają podjęcia działań. Kwoty, które mają zostać przesunięte, powinny pochodzić z zasobów tych kategorii regionu w których zlokalizowane są terytoria wskazane w terytorialnych planach sprawiedliwej transformacji. Biorąc pod uwagę te szczególne zasady dotyczące wykorzystania zasobów FST, w odniesieniu do utworzenia zasobów FST powinien mieć zastosowanie wyłącznie szczególny mechanizm

<sup>(12)</sup> Rozporządzenie (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) wspieranego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz instrumentów finansowania zewnętrznego (zob. s. 159 niniejszego Dziennika Urzędowego).

przesunąć. Ponadto należy wyjaśnić, że do FST oraz do zasobów EFRR i EFS+ przesuniętych do FST, które stają się również wsparciem FST, zastosowanie powinny mieć jedynie niniejsze rozporządzenie oraz rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060<sup>(13)</sup> (zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie FST”). Ani rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060<sup>(14)</sup> (zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie EFRR i Funduszu Spójności”), ani rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060<sup>(15)</sup> (zwane dalej rozporządzeniem w sprawie EFS+) nie powinny mieć zastosowania do wsparcia uzupełniającego. Zasoby EFRR przesunięte jako wsparcie uzupełniające do FST powinny zatem zostać wyłączone z podstawy obliczania wymogów koncentracji tematycznej określonych w rozporządzeniu w sprawie EFRR i Funduszu Spójności oraz z podstawy obliczania minimalnych alokacji na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów miejskich, jak określono w rozporządzeniu w sprawie EFRR i Funduszu Spójności. To samo ma zastosowanie do zasobów EFS+ przesuniętych jako wsparcie uzupełniające do FST, jeśli chodzi o wymogi koncentracji tematycznej określone w rozporządzeniu w sprawie EFS+.

- (30) Aby ugruntować podejście oparte na zintegrowanym rozwoju terytorialnym, inwestycje w formie narzędzi terytorialnych, takich jak zintegrowane inwestycje terytorialne, rozwój lokalny kierowany przez społeczność, zwany LEADER w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) lub wszelkie inne narzędzia terytorialne wspierające inicjatywy opracowane przez państwa członkowskie, powinny opierać się na strategiach rozwoju terytorialnego i lokalnego. To samo powinno mieć zastosowanie do powiązanych inicjatyw, takich jak idea „inteligentna wieś”. Do celów zintegrowanych inwestycji terytorialnych i narzędzi terytorialnych opracowanych przez państwa członkowskie należy określić minimalne wymogi w odniesieniu do treści strategii terytorialnych. Za opracowanie i zatwierdzenie tych strategii terytorialnych powinny być odpowiedzialne odpowiednie instytucje lub podmioty. Aby zapewnić zaangażowanie odpowiednich instytucji lub podmiotów we wdrażanie strategii terytorialnych, takie instytucje lub podmioty powinny być odpowiedzialne za wybór operacji, które mają otrzymać wsparcie, lub też uczestniczyć w tym wyborze. Promując inicjatywy w zakresie zrównoważonej turystyki, strategie terytorialne powinny zapewniać odpowiednią równowagę między potrzebami zarówno mieszkańców, jak i turystów, takimi jak tworzenie wzajemnych połączeń między sieciami rowerowymi i kolejowymi.
- (31) Aby skutecznie sprostać wyzwaniom rozwojowym na obszarach wiejskich, należy ułatwić skoordynowane wsparcie z Funduszy i EFRROW. Państwa członkowskie i regiony powinny zapewnić, by interwencje wspierane z Funduszy i EFRROW wzajemnie się uzupełniały i były realizowane w sposób skoordynowany z myślą o stworzeniu synergii oraz w celu zmniejszenia kosztów i obciążeń administracyjnych dla podmiotów zarządzających i beneficjentów.
- (32) Aby lepiej wykorzystać potencjał na szczeblu lokalnym, konieczne jest wzmocnienie i ułatwienie rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność. Powinien on uwzględniać lokalne potrzeby i potencjał, a także istotne charakterystyczne cechy społeczno-kulturowe oraz powinien również przewidywać zmiany strukturalne, budować potencjał społeczności i stymulować innowacje. Należy wzmocnić bliską współpracę i zintegrowane wykorzystanie Funduszy i EFRROW w celu realizacji strategii rozwoju lokalnego. Kluczowe jest, aby odpowiedzialność za opracowanie i realizację strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność spoczywała na lokalnych grupach działania reprezentujących interesy społeczności. Aby ułatwić skoordynowane wsparcie z poszczególnych Funduszy i EFRROW na rzecz strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność oraz ułatwić ich realizację, należy wspierać podejście zakładające wykorzystanie funduszu wiodącego. W przypadku wyboru EFRROW jako funduszu wiodącego powinien on stosować się do zasad ustanowionych na potrzeby podejścia zakładającego wykorzystanie funduszu wiodącego.
- (33) Aby zmniejszyć obciążenia administracyjne, powinno być możliwe wdrożenie pomocy technicznej powiązanej z wdrażaniem programu, z inicjatywy państwa członkowskiego, przy zastosowaniu stawki ryczałtowej w oparciu o dotychczasowe postępy we wdrażaniu programu; pomoc ta może również obejmować zadania horyzontalne. Jednak w celu uproszczenia wdrażania FAMI, FBW i IZGW oraz programów Interreg należy stosować wyłącznie podejście oparte na stawce ryczałtowej. W celu ułatwienia zarządzania finansowego państwa członkowskie powinny mieć możliwość wskazania co najmniej jednego podmiotu, na rzecz którego powinny być dokonywane odnośne refundacje. Ponieważ refundacje te opierają się na zastosowaniu stawki ryczałtowej, weryfikacje i audyty powinny ograniczać się do sprawdzenia, czy spełnione są warunki uruchamiające refundacje wkładu Unii, a wydatki leżące u podstaw nie powinny podlegać weryfikacji ani audytom. Niemniej jednak, w przypadku gdy preferowana jest ciągłość z okresem 2014–2020, państwo członkowskie powinno również mieć możliwość dalszego otrzymywania refundacji kosztów kwalifikowalnych faktycznie poniesionych przez beneficjenta i zapłaconych w ramach wdrażania operacji dotyczących pomocy technicznej wdrażanej za pomocą jednego lub kilku odrębnych programów lub jednego lub

<sup>(13)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające Fundusz na rzecz Sprawiedliwej Transformacji (zob. s. 159 niniejszego Dziennika Urzędowego).

<sup>(14)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Funduszu Spójności (zob. s. 159 niniejszego Dziennika Urzędowego).

<sup>(15)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające Europejski Fundusz Społeczny Plus (EFS+) oraz uchylające rozporządzenie (UE) nr 1296/2013 (zob. s. 159 niniejszego Dziennika Urzędowego).

kilku priorytetów w ramach programów. Państwo członkowskie powinno w umowie partnerstwa wskazać swój wybór dotyczący formy wkładu Unii na pomoc techniczną na cały okres programowania. Niezależnie od tego, jaki wariant został wybrany, powinno być możliwe, aby pomocy technicznej towarzyszyły ukierunkowane środki na rzecz budowania zdolności administracyjnej wykorzystujące metody refundacji niepowiązane z kosztami. Powinno być także możliwe, aby działania oraz zakładane wyniki, jak również odpowiadające płatności unijne zostały uzgodnione w planie działania i prowadziły do płatności za rezultaty.

- (34) W przypadku gdy państwo członkowskie proponuje Komisji, by dany priorytet programu lub jego część były wspierane poprzez schemat finansowania niepowiązanego z kosztami, uzgodnione działania, wyniki oraz warunki powinny być związane z rzeczywistymi inwestycjami realizowanymi w ramach programów objętych zarządzaniem dzielonym w danym państwie członkowskim lub regionie. W tym kontekście należy zapewnić poszanowanie zasady należytego zarządzania finansami. W szczególności w odniesieniu do adekwatności kwot powiązanych ze spełnieniem odnośnych warunków lub osiągnięciem rezultatów Komisja i dane państwo członkowskie powinny zapewnić, aby wykorzystane zasoby były adekwatne do prowadzonych inwestycji. W przypadku gdy schemat finansowania niepowiązanego z kosztami jest wykorzystywany w danym programie, koszty związane z wdrożeniem tego schematu nie powinny podlegać żadnym weryfikacjom ani audytom, ponieważ Komisja – w programie lub akcie delegowanym – udziela zgody *ex ante* co do kwot związanych ze spełnieniem warunków lub osiągnięciem rezultatów. W zamian weryfikacje i audyty powinny ograniczać się do sprawdzenia, czy spełnione są warunki lub osiągnięte rezultaty uruchamiające refundację wkładu Unii.
- (35) W celu analizy wykonania programów państwa członkowskie powinny utworzyć komitety monitorujące, w których skład powinni wchodzić przedstawiciele odpowiednich partnerów. W przypadku EFRR, EFS+, Funduszu Spójności oraz EFMRA roczne sprawozdania z wdrażania powinny zostać zastąpione rocznym ustrukturyzowanym dialogiem merytorycznym opartym na najnowszych informacjach i danych dotyczących wdrażania programu udostępnianych przez dane państwo członkowskie. Spotkanie w sprawie przeglądu powinno być również organizowane w przypadku programów obejmujących FST.
- (36) Zgodnie z pkt 22 i 23 porozumienia międzyinstytucjonalnego z dnia 13 kwietnia 2016 r. w sprawie lepszego stanowienia prawa <sup>(16)</sup> Fundusze powinny być poddane ewaluacji w oparciu o informacje zgromadzone zgodnie ze szczególnymi wymogami dotyczącymi monitorowania, przy czym należy unikać obciążeń administracyjnych, zwłaszcza względem państw członkowskich i nadmiernej regulacji. Wymogi te powinny, w stosownych przypadkach, obejmować mierzalne wskaźniki jako podstawę ewaluacji rzeczywistych efektów Funduszy. Wymogi te powinny również umożliwiać monitorowanie wsparcia na rzecz równouprawnienia płci.
- (37) Aby zapewnić dostępność kompleksowych i aktualnych informacji na temat wdrażania programów, należy wprowadzić wymóg skutecznego i terminowego przekazywania danych ilościowych drogą elektroniczną.
- (38) Aby wspierać przygotowanie odnośnych programów i działań w ramach kolejnego okresu programowania, Komisja powinna dokonać śródkresowej oceny Funduszy. Pod koniec okresu programowania Komisja powinna przeprowadzić ewaluacje retrospektywne Funduszy; ewaluacje te powinny się koncentrować na efektach Funduszy. Wyniki tych ewaluacji należy podać do wiadomości publicznej.
- (39) Instytucje programu, jego beneficjenci i zainteresowane podmioty w państwach członkowskich powinny zwiększać świadomość na temat osiągnięć uzyskanych dzięki unijnemu finansowaniu oraz informować o nich społeczeństwo. Działania związane z przejrzystością, komunikacją i widocznością mają podstawowe znaczenie dla zapewnienia widoczności działań Unii w terenie i powinny opierać się na prawdziwych, rzetelnych i aktualnych informacjach. Aby wymogi te można było egzekwować, instytucje programu oraz, w przypadku nieprzestrzegania wymogów Komisja, powinny być w stanie stosować środki zaradcze.

<sup>(16)</sup> Dz.U. L 123 z 12.5.2016, s. 1.

- (40) Instytucje zarządzające powinny publikować ustrukturyzowane informacje na temat wybranych operacji i beneficjentów na stronie internetowej programu, w ramach którego dane operacje są wspierane, uwzględniając przy tym wymogi dotyczące ochrony danych osobowych zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 <sup>(17)</sup>.
- (41) Mając na uwadze uproszczenie wykorzystania Funduszy oraz ograniczenie ryzyka błędu, należy określić zarówno formy wkładu Unii przekazywanego państwom członkowskim, jak i formy wsparcia udzielanego przez państwa członkowskie beneficjentom. Instytucje zarządzające powinny mieć również możliwość przekazywania dotacji w formie finansowania niepowiązanego z kosztami, jeżeli dotacje te są pokrywane z refundacji wkładu Unii w oparciu o tę samą formę, aby zdobyć większe doświadczenie w korzystaniu z takiej możliwości uproszczenia.
- (42) W odniesieniu do dotacji przekazywanych beneficjentom, państwa członkowskie powinny w coraz większym stopniu korzystać z uproszczonych metod rozliczania wydatków. Próg w odniesieniu do obowiązkowego korzystania z uproszczonych metod rozliczania wydatków powinien być powiązany z łącznymi kosztami danej operacji, aby zapewnić identyczne traktowanie wszystkich operacji poniżej tego progu, niezależnie od tego, czy otrzymywane wsparcie ma charakter publiczny czy prywatny. W przypadku gdy instytucja zarządzająca zamierza zaproponować w naborze wniosków zastosowanie uproszczonej metody rozliczania wydatków, powinno być możliwe skonsultowanie się z komitetem monitorującym. Kwoty i stawki ustalane przez państwa członkowskie muszą mieć wiarygodne odzwierciedlenie w kosztach rzeczywistych. Okresowe dostosowania są dobrą praktyką w kontekście wdrażania programu wieloletniego w celu uwzględnienia czynników wpływających na stawki i kwoty. Aby ułatwić korzystanie z uproszczonych metod rozliczania wydatków, niniejsze rozporządzenie powinno również przewidywać metody i stawki, które mogą być stosowane bez wymogu przeprowadzania przez państwa członkowskie obliczeń lub określania metodyki.
- (43) Aby umożliwić natychmiastowe stosowanie stawek ryczałtowych, takie stawki ustanowione przez państwa członkowskie w okresie 2014–2020 na podstawie rzetelnej, sprawiedliwej i weryfikowalnej metody obliczeń powinny być nadal stosowane w odniesieniu do podobnych operacji wspieranych na podstawie niniejszego rozporządzenia bez wymogu określania nowej metody obliczeń.
- (44) Aby zoptymalizować wykorzystanie dofinansowanych inwestycji środowiskowych, należy zapewnić synergie z Programem działań na rzecz środowiska i klimatu-LIFE ustanowionym rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/783 <sup>(18)</sup>, w szczególności za pomocą realizowanych w ramach programu LIFE strategicznych projektów zintegrowanych oraz strategicznych projektów przyrodniczych, a także z projektami finansowanymi w ramach programu „Horyzont Europa” ustanowionego rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/695 <sup>(19)</sup> (zwanym dalej „rozporządzeniem w sprawie programu Horyzont Europa”) i innych programów unijnych.
- (45) Aby zapewnić jasność prawa, należy ustalić okres kwalifikowalności w odniesieniu do wydatków lub kosztów związanych z operacjami wspieranymi z Funduszy na podstawie niniejszego rozporządzenia oraz ograniczyć wsparcie dla ukończonych operacji. Należy również doprecyzować, od kiedy wydatki stają się kwalifikowalne do wsparcia z Funduszy w przypadku przyjęcia nowych programów lub zmian programów, w tym przewidzieć możliwość wyjątkowego przedłużenia okresu kwalifikowalności do początku kłęski żywiołowej, jeżeli istnieje pilna potrzeba uruchomienia zasobów w odpowiedzi na taką kłęskę. Jednocześnie należy przewidzieć elastyczność we wdrażaniu programu w odniesieniu do kwalifikowalności wydatków na operacje, które przyczyniają się do osiągnięcia celów programu, niezależnie od tego, czy są one realizowane poza terytorium państwa członkowskiego lub Unii czy też w ramach tej samej kategorii regionu w danym państwie członkowskim.
- (46) Aby zapewnić niezbędną elastyczność w realizacji partnerstw publiczno-prywatnych (PPP), w umowie o PPP należy określić, kiedy wydatki uznaje się za kwalifikowalne, a w szczególności, na jakich warunkach ponosi je beneficjent lub prywatny partner PPP, niezależnie od tego, kto dokonuje płatności w ramach wdrażania operacji PPP.

<sup>(17)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz.U. L 119 z 4.5.2016, s. 1).

<sup>(18)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/783 z dnia 29 kwietnia 2021 r. ustanawiające Program działań na rzecz środowiska i klimatu (LIFE) i uchylające rozporządzenie (UE) nr 1293/2013 (Dz.U. L 172 z 17.5.2021, s. 53).

<sup>(19)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/695 z dnia 28 kwietnia 2021 r. ustanawiające program ramowy w zakresie badań naukowych i innowacji „Horyzont Europa” oraz zasady uczestnictwa i upowszechniania obowiązujące w tym programie oraz uchylające rozporządzenia (UE) nr 1290/2013 i (UE) nr 1291/2013 (Dz.U. L 170 z 12.5.2021, s. 1).



- (47) W celu zapewnienia skuteczności, rzetelności i trwałych efektów Funduszy powinny istnieć przepisy gwarantujące trwałość inwestycji w infrastrukturę lub inwestycji produkcyjnych i pozwalające zapobiegać wykorzystywaniu tych Funduszy do osiągnięcia nienależnych korzyści. Instytucje zarządzające powinny zwrócić szczególną uwagę na to, by przy wyborze operacji nie wspierać przenoszenia produkcji oraz by kwoty, które zostały nienależnie wypłacone na rzecz operacji niespełniających wymogu trwałości, były uznawane jako nieprawidłowości.
- (48) W celu poprawy komplementarności i uproszczenia wdrażania powinna istnieć możliwość połączenia wsparcia z EFRR, Funduszu Spójności oraz FST ze wsparciem z EFS+ we wspólnych programach w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”.
- (49) Aby zoptymalizować wartość dodaną wniesioną przez inwestycje finansowane w całości lub w części z budżetu Unii, należy dążyć do synergii, w szczególności między Funduszami a innymi odpowiednimi instrumentami, w tym Instrumentem na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności oraz pobrewitową rezerwą dostosowawczą. Synergie te należy osiągać za pomocą przyjaznych użytkownikowi kluczowych mechanizmów, takich jak uznanie stawek ryczałtowych w odniesieniu do kosztów kwalifikowalnych ponoszonych w ramach programu „Horyzont Europa” na rzecz podobnych operacji, a także możliwość łączenia finansowania z różnych instrumentów unijnych na rzecz tej samej operacji, o ile unika się podwójnego finansowania. Niniejsze rozporządzenie powinno zatem ustanawiać zasady dotyczące finansowania uzupełniającego z Funduszy.
- (50) Instrumenty finansowe nie powinny być wykorzystywane do wspierania działań w zakresie refinansowania, takich jak zastępowanie istniejących umów pożyczek lub innych form finansowania inwestycji, które zostały już fizycznie ukończone lub w pełni wdrożone w momencie przyjęcia decyzji inwestycyjnej, lecz powinny wspierać wszelkiego rodzaju nowe inwestycje zgodnie z odnośnymi celami polityki.
- (51) Podjęcie przez instytucje zarządzające decyzji o finansowaniu środków wsparcia z instrumentów finansowych powinno się opierać na ocenie *ex ante*. Niniejsze rozporządzenie powinno określać obowiązkowe elementy ocen *ex ante*, w odniesieniu do których należy dostarczyć indykatoryjne informacje dostępne w dniu ich ukończenia, oraz umożliwiać państwom członkowskim korzystanie z ocen *ex ante* przeprowadzonych w odniesieniu do okresu 2014–2020 i w razie potrzeby uaktualnionych, aby uniknąć obciążeń administracyjnych i opóźnień w ustanawianiu instrumentów finansowych.
- (52) Aby ułatwić wdrażanie niektórych rodzajów instrumentów finansowych, w przypadku gdy przewidywane jest wsparcie programu w formie dotacji, w tym w formie rabatów kapitałowych, możliwe jest stosowanie zasad dotyczących instrumentów finansowych w odniesieniu do takiego łączenia wsparcia w ramach jednej operacji instrumentu finansowego. Należy jednak określić warunki takiego wsparcia programu i szczególne warunki zapobiegające podwójnemu finansowaniu.
- (53) W pełnym poszanowaniu mających zastosowanie zasad pomocy państwa oraz zasad udzielania zamówień publicznych, wyjaśnionych już na potrzeby okresu programowania 2014–2020, instytucje zarządzające powinny mieć możliwość zdecydowania, jakie są najodpowiedniejsze warianty wdrażania instrumentów finansowych w celu zaspokojenia szczególnych potrzeb wspieranych regionów. Ponadto, aby zapewnić ciągłość z okresem programowania 2014–2020, instytucje zarządzające powinny mieć możliwość wdrażania instrumentów finansowych poprzez bezpośrednie udzielenie zamówienia EBI i międzynarodowym instytucjom finansowym, w których dane państwo członkowskie posiada akcje lub udziały. Instytucje zarządzające powinny mieć również możliwość bezpośredniego udzielania zamówień publicznym bankom lub instytucjom spełniającym te same rygorystyczne warunki, jak warunki przewidziane rozporządzeniem finansowym w okresie programowania 2014–2020. Niniejsze rozporządzenie powinno określać jasne warunki w celu zapewnienia, by możliwość bezpośredniego udzielania zamówień pozostała zgodna z zasadami rynku wewnętrznego. W tym kontekście Komisja powinna zapewnić audytorom, instytucjom zarządzającym i beneficjentom wsparcie w celu zapewniania zgodności z zasadami pomocy państwa.
- (54) Z uwagi na utrzymujące się niskie stopy procentowe oraz aby w nieuzasadniony sposób nie karać podmiotów wdrażających instrumenty finansowe, konieczne jest, z zastrzeżeniem aktywnego zarządzania zasobami finansowymi, umożliwienie finansowania ujemnych odsetek powstałych w wyniku inwestycji w ramach Funduszy z zasobów zwróconych na rzecz danego instrumentu finansowego. Poprzez aktywne zarządzanie zasobami finansowymi podmioty wdrażające instrumenty finansowe powinny dążyć do optymalizacji zysków i minimalizacji opłat w ramach dopuszczalnego poziomu ryzyka.
- (55) Zgodnie z zasadą zarządzania dzielonego i regulującymi je przepisami państwa członkowskie i Komisja powinny być odpowiedzialne za zarządzanie programami i ich kontrolę oraz gwarantować zgodne z prawem i prawidłowe wykorzystanie Funduszy. Jako że państwa członkowskie powinny ponosić główną odpowiedzialność za takie zarzą-

dżanie i kontrolę oraz zapewniać, by operacje wspierane z Funduszy były zgodne z mającym zastosowanie prawem, należy określić ich obowiązki w tym zakresie. Należy również określić uprawnienia i obowiązki Komisji w tym kontekście.

- (56) Aby przyspieszyć rozpoczęcie wdrażania programów, należy ułatwić utrzymanie rozwiązań dotyczących realizacji przyjętych w poprzednim okresie programowania. O ile nie zachodzi konieczność wykorzystania nowej technologii, należy w dalszym ciągu korzystać z systemów komputerowych wprowadzonych już na potrzeby poprzedniego okresu programowania i w razie konieczności dostosowanych.
- (57) W celu wsparcia skutecznego wykorzystywania Funduszy wsparcie EBI powinno być dostępne dla wszystkich państw członkowskich na ich wniosek. Takie wsparcie mogłoby obejmować budowanie zdolności, wspieranie identyfikacji projektów, ich przygotowywania i wdrażania, jak również doradztwo w zakresie instrumentów finansowych i platform inwestycyjnych.
- (58) Państwo członkowskie powinno mieć możliwość wskazania z własnej inicjatywy instytucji koordynującej, która będzie współpracowała z Komisją i dostarczała jej informacji i która będzie koordynowała działania instytucji programu w tym państwie członkowskim.
- (59) Aby usprawnić wykonywanie obowiązków związanych z zarządzaniem programem, należy utrzymać połączenie zadań w zakresie księgowania wydatków z zadaniami instytucji zarządzającej w odniesieniu do programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW oraz przewidzieć taką możliwość w przypadku pozostałych Funduszy.
- (60) Jako że instytucja zarządzająca ponosi główną odpowiedzialność za skuteczne i efektywne wdrażanie Funduszy, w związku z czym wykonuje szeroki zakres zadań, należy szczegółowo określić jej funkcje odnoszące się do wyboru operacji, zarządzania programem oraz wspierania komitetu monitorującego. Procedury wyboru operacji mogą być konkurencyjne lub niekonkurencyjne, pod warunkiem że zastosowane kryteria i procedury są niedyskryminujące, włączające i przejrzyste, a wybrane operacje maksymalizują wkład finansowania unijnego i są zgodne z zasadami horyzontalnymi określonymi w niniejszym rozporządzeniu. Z myślą o realizacji celu, jakim jest osiągnięcie neutralności klimatycznej Unii do 2050 r., państwa członkowskie powinny zapewnić uodparnianie na zmiany klimatu w przypadku inwestycji w infrastrukturę, a przy wyborze takich inwestycji priorytetowo traktować operacje zgodne z zasadą „efektywność energetyczna przede wszystkim”.
- (61) Należy zoptymalizować synergie między Funduszami a instrumentami objętymi zarządzaniem bezpośrednim. Należy ułatwić udzielanie wsparcia za pomocą wkładu z Funduszy na operacje, które już otrzymały „pieczęć doskonałości” lub były dofinansowane z programu „Horyzont Europa”. Warunki, których spełnienie zostało już ocenione na poziomie Unii, przed przyznaniem znaku jakości „pieczęć doskonałości” lub dofinansowaniem z programu „Horyzont Europa”, nie powinny podlegać ponownej ocenie pod warunkiem że operacje te spełniają ograniczony zestaw wymogów ustanowionych w niniejszym rozporządzeniu. Powinno to również ułatwić stosowanie odpowiednich zasad określonych w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 651/2014 <sup>(20)</sup>.
- (62) W celu zapewnienia odpowiedniej równowagi pomiędzy skutecznym i efektywnym wdrażaniem Funduszy a związanymi z tym kosztami i obciążeniami administracyjnymi częstotliwość, wymiar i zakres weryfikacji zarządczych powinny opierać się na ocenie ryzyka uwzględniającej czynniki, takie jak liczba, rodzaj, rozmiar i treść wdrażanych operacji, beneficjenci, jak również poziom ryzyka stwierdzonego w toku poprzednich weryfikacji zarządczych i audytów. Weryfikacje zarządcze powinny być proporcjonalne do ryzyk wynikających z tej oceny ryzyka, a audyty powinny być proporcjonalne do poziomu ryzyka dla budżetu Unii.
- (63) Instytucja audytowa powinna przeprowadzać audyty i zapewniać, aby opinie audytowe przedstawiane Komisji były wiarygodne. Opinia audytowa powinna dawać Komisji pewność co do trzech kwestii, mianowicie zgodności z prawem i prawidłowości deklarowanych wydatków, skutecznego funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli, a także kompletności, rzetelności i prawdziwości zestawień wydatków. W przypadku gdy niezależny audytor przeprowadził – w oparciu o przyjęte na szczeblu międzynarodowym standardy audytu – zapewniający wystarczającą pewność audyt sprawozdania finansowego i sprawozdań, w których przedstawiono wykorzystanie wkładów Unii, audyt ten powinien stanowić podstawę ogólnej pewności, którą instytucja audytowa daje Komisji, pod warunkiem że istnieją wystarczające dowody na niezależność i kompetencję audytora zgodnie z art. 127 rozporządzenia finansowego.

<sup>(20)</sup> Rozporządzenie Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz.U. L 187 z 26.6.2014, s. 1).

- (64) Zmniejszenie wymogów w zakresie weryfikacji i audytu powinno być możliwe w przypadku gdy istnieje pewność, że przez ostatnie dwa kolejne lata program funkcjonował skutecznie, ponieważ dowodzi to, że Fundusze są wdrażane w skuteczny i efektywny sposób w dłuższym okresie.
- (65) Aby zmniejszyć obciążenia administracyjne dla beneficjentów i koszty administracyjne, a także aby uniknąć powielania się audytów i weryfikacji zarządczych w odniesieniu do tych samych wydatków deklarowanych Komisji, należy – w odniesieniu do Funduszy – określić konkretne stosowanie zasady „jednego audytu”.
- (66) W celu wzmocnienia zapobiegawczej roli audytu, zapewnienia przejrzystości prawnej i wymiany dobrych praktyk Komisja powinna mieć możliwość udostępniania sprawozdań z audytu na żądanie państw członkowskich za zgodą państwa członkowskiego objętego audytem.
- (67) Aby poprawić zarządzanie finansowe, należy przewidzieć uproszczony system płatności zaliczkowych. System płatności zaliczkowych powinien zapewnić, aby dane państwo członkowskie miało środki do udzielania wsparcia beneficjentom od początku wdrażania programu.
- (68) Aby zmniejszyć obciążenia administracyjne państw członkowskich, a także Komisji, należy ustanowić harmonogram wniosków o płatność. Płatności dokonywane przez Komisję powinny podlegać zasadzie, zgodnie z którą 5 % wypłacanej kwoty podlega zatrzymaniu do momentu wypłacenia rocznego salda zestawienia wydatków, kiedy to Komisja będzie mogła stwierdzić, że zestawienie wydatków jest kompletne, rzetelne i prawdziwe.
- (69) W celu zmniejszenia obciążeń administracyjnych należy uprościć – poprzez ustanowienie prostszych procedur dokonywania płatności i odzyskiwania środków – procedurę corocznego zatwierdzania zestawień wydatków, w przypadku gdy nie ma różnicy zdań między Komisją a danym państwem członkowskim.
- (70) W celu ochrony interesów finansowych i budżetu Unii należy ustanowić i wdrożyć proporcjonalne środki na szczeblu państw członkowskich i Komisji. Komisja powinna mieć możliwość wstrzymania biegu terminów płatności, zawieszenia płatności okresowych i stosowania korekt finansowych, w przypadku gdy spełnione są odpowiednie warunki. Komisja powinna przestrzegać zasady proporcjonalności, uwzględniając charakter, wagę i częstotliwość występowania nieprawidłowości oraz ich skutki finansowe dla budżetu Unii. W przypadku gdy Komisja nie jest w stanie dokładnie określić kwoty nieprawidłowych wydatków w celu zastosowania korekt finansowych powiązanych z poszczególnymi przypadkami, powinna zastosować stawkę ryczałtową korekty finansowej lub statystyczną ekstrapolację korekty finansowej. Zawieszenie płatności okresowych w oparciu o uzasadnioną opinię wydaną przez Komisję zgodnie z art. 258 TFUE powinno być możliwe, pod warunkiem że między sprawą, której dotyczy uzasadniona opinia, a odnośnymi wydatkami, istnieje wystarczająco bezpośredni związek, aby zagrozić zgodności z prawem i prawidłowości tych wydatków.
- (71) Państwa członkowskie powinny zapobiegać nieprawidłowościom, w tym nadużyciom finansowym, jakich dopuszczają się podmioty gospodarcze, a także je wykrywać i skutecznie się nimi zajmować. Ponadto, zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 883/2013 <sup>(21)</sup> oraz rozporządzeniami Rady (WE, Euratom) nr 2988/95 <sup>(22)</sup> i (Euratom, WE) nr 2185/96 <sup>(23)</sup> Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF) jest uprawniony do prowadzenia dochodzeń administracyjnych, w tym kontroli na miejscu i inspekcji, w celu ustalenia, czy miały miejsce nadużycia finansowe, korupcja lub wszelka inna nielegalna działalność na szkodę interesów finansowych Unii. Prokuratura Europejska (EPPO) jest uprawniona zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2017/1939 <sup>(24)</sup> do prowadzenia postępowań przygotowawczych oraz wnoszenia i popierania oskarżeń w sprawie nadużyć finansowych i innych przestępstw naruszających interesy finansowe Unii, jak przewidziano w dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1371 <sup>(25)</sup>. Państwa członkowskie powinny podjąć niezbędne działania

<sup>(21)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 883/2013 z dnia 11 września 2013 r. dotyczące dochodzeń prowadzonych przez Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF) oraz uchylające rozporządzenie (WE) nr 1073/1999 Parlamentu Europejskiego i Rady i rozporządzenie Rady (Euratom) nr 1074/1999 (Dz.U. L 248 z 18.9.2013, s. 1).

<sup>(22)</sup> Rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 2988/95 z dnia 18 grudnia 1995 r. w sprawie ochrony interesów finansowych Wspólnot Europejskich (Dz.U. L 312 z 23.12.1995, s. 1).

<sup>(23)</sup> Rozporządzenie Rady (Euratom, WE) nr 2185/96 z dnia 11 listopada 1996 r. w sprawie kontroli na miejscu oraz inspekcji przeprowadzanych przez Komisję w celu ochrony interesów finansowych Wspólnot Europejskich przed nadużyciami finansowymi i innymi nieprawidłowościami (Dz.U. L 292 z 15.11.1996, s. 2).

<sup>(24)</sup> Rozporządzenie Rady (UE) 2017/1939 z dnia 12 października 2017 r. wdrażające wzmocnioną współpracę w zakresie ustanowienia Prokuratury Europejskiej (EPPO) (Dz.U. L 283 z 31.10.2017, s. 1).

<sup>(25)</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1371 z dnia 5 lipca 2017 r. w sprawie zwalczania za pośrednictwem prawa karnego nadużyć na szkodę interesów finansowych Unii (Dz.U. L 198 z 28.7.2017, s. 29).

w celu zapewnienia, aby każda osoba lub podmiot, które otrzymują środki finansowe Unii, w pełni współpracowały w celu ochrony interesów finansowych Unii, przyznały Komisji, OLAF, Trybunałowi Obrachunkowemu oraz EPPD w przypadku państw członkowskich, które uczestniczą we wzmocnionej współpracy na mocy rozporządzenia (UE) 2017/1939 niezbędne prawa i dostęp, a także zapewniały, aby wszelkie osoby trzecie włączone we wdrażanie środków finansowych Unii przyznały tym organom równoważne prawa. Państwa członkowskie powinny niezwłocznie zgłaszać Komisji wykryte nieprawidłowości, w tym nadużycia finansowe, oraz działania następcze, a także działania podjęte w następstwie dochodzeń prowadzonych przez OLAF.

- (72) Aby wzmocnić ochronę budżetu Unii, Komisja powinna udostępnić zintegrowany i interoperacyjny system do celów informowania i monitorowania, w tym jednolite narzędzie eksploracji danych i punktowej analizy ryzyka służące do dostępu do odnośnych danych i ich analizy, a Komisja powinna zachęcać do jego użycia z myślą o powszechnym zastosowaniu przez państwa członkowskie.
- (73) Zgodnie z porozumieniem międzyinstytucjonalnym między Parlamentem Europejskim, Radą Unii Europejskiej i Komisją z dnia 16 grudnia 2020 r. w sprawie dyscypliny budżetowej, współpracy w kwestiach budżetowych i należytego zarządzania finansami oraz w sprawie nowych zasobów własnych, w tym również harmonogramu wprowadzania nowych zasobów własnych <sup>(26)</sup>, w celu wzmocnienia ochrony budżetu Unii i Next Generation EU przed nieprawidłowościami, w tym nadużyciami finansowymi, należy wprowadzić – na potrzeby kontroli i audytu – ustandaryzowane środki służące zbieraniu, porównywaniu i agregowaniu informacji i danych liczbowych dotyczących odbiorców unijnego finansowania. Aby zapewnić skuteczne kontrole i audyty, konieczne jest zbieranie danych o podmiotach, które ostatecznie korzystają – bezpośrednio lub pośrednio – z unijnego finansowania w ramach zarządzania dzielonego, w tym danych o beneficjentach rzeczywistych odbiorców finansowania unijnego.
- (74) W celu zwiększenia ochrony budżetu Unii przed nieprawidłowościami, w tym nadużyciami finansowymi, konieczne jest przetwarzanie danych osobowych beneficjentów rzeczywistych będących osobami fizycznymi. W szczególności, w celu skutecznego wykrywania, prowadzenia dochodzeń oraz ścigania takich nadużyć finansowych lub dochodzenia naprawienia nieprawidłowości, konieczne jest umożliwienie zidentyfikowania beneficjentów rzeczywistych będących osobami fizycznymi, którzy rzeczywiście uzyskali korzyści z nieprawidłowości, w tym z nadużyć finansowych. W tym celu, a także na potrzeby uproszczenia oraz zmniejszenia obciążeń administracyjnych państwa członkowskie powinny mieć możliwość wywiązania się ze swoich obowiązków w zakresie informacji o beneficjentach rzeczywistych poprzez korzystanie z danych gromadzonych w rejestrach już wykorzystywanych na potrzeby dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/849 <sup>(27)</sup>. W tym względzie cele przetwarzania danych osobowych beneficjentów rzeczywistych na podstawie niniejszego rozporządzenia, mianowicie zapobieganie nieprawidłowościom, w tym nadużyciom finansowym, ich wykrywanie i korygowanie oraz zgłaszanie, są zgodne z celami przetwarzania danych osobowych na mocy dyrektywy (UE) 2015/849.
- (75) W celu wspierania dyscypliny finansowej należy określić rozwiązania dotyczące umarzania zobowiązań budżetowych na poziomie programu.
- (76) W celu zapewnienia państwom członkowskim odpowiedniego czasu na zadeklarowanie Komisji wydatków do dostępnego poziomu zasobów w przypadku przyjęcia nowych przepisów lub programów w ramach zarządzania dzielonego po dniu 1 stycznia 2021 r., kwoty odpowiadające alokacjom niewykorzystanym w 2021 r. powinny zostać przesunięte w równych częściach na lata 2022–2025, zgodnie z art. 7 rozporządzenia Rady (UE, Euratom) 2020/2093 <sup>(28)</sup>.
- (77) Cel „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” powinien wspierać wszystkie regiony, tak aby promować zapisane w TFUE cele dotyczące spójności gospodarczej, społecznej i terytorialnej. Aby zapewnić zrównoważone i stopniowe wsparcie oraz odzwierciedlić poziom rozwoju gospodarczego i społecznego, zasoby z EFRR i EFS+ w ramach tego celu należy alokować na podstawie klucza alokacji opierającego się w głównej mierze na produkcie krajowym brutto (PKB) na mieszkańca. Państwa członkowskie, których dochód narodowy brutto (DNB) na mieszkańca wynosi mniej niż 90 % średniej unijnej, powinny korzystać w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” z Funduszu Spójności.

<sup>(26)</sup> Dz.U. L 433 I z 22.12.2020, s. 28.

<sup>(27)</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/849 z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie zapobiegania wykorzystywaniu systemu finansowego do prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu, zmieniająca rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 i uchylająca dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2005/60/WE oraz dyrektywę Komisji 2006/70/WE (Dz.U. L 141 z 5.6.2015, s. 73).

<sup>(28)</sup> Rozporządzenie Rady (UE, Euratom) 2020/2093 z dnia 17 grudnia 2020 r. określające wieloletnie ramy finansowe na lata 2021–2027 (Dz.U. L 433 I z 22.12.2020, s. 11).

- (78) Zasoby na cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) należy alokować państwom członkowskim na podstawie metody alokacji, która uwzględnia w szczególności gęstość zaludnienia na obszarach przygranicznych. Ponadto, aby zapewnić ciągłość istniejących programów, w odpowiednim rozporządzeniu dotyczącym poszczególnych Funduszy należy określić szczegółowe przepisy w zakresie określania obszarów objętych programem i kwalifikowalności regionów w ramach poszczególnych komponentów Interreg.
- (79) Należy ustanowić obiektywne kryteria wyznaczania regionów i obszarów kwalifikujących się do wsparcia z Funduszy. W tym celu identyfikacja regionów i obszarów na poziomie Unii powinna się opierać na wspólnym systemie klasyfikacji regionów ustanowionym rozporządzeniem (WE) nr 1059/2003 Parlamentu Europejskiego i Rady <sup>(29)</sup>, zmienionym rozporządzeniem Komisji (UE) 2016/2066 <sup>(30)</sup>.
- (80) W celu stworzenia odpowiednich ram finansowych na potrzeby EFRR, EFS+, Funduszu Spójności oraz FST Komisja powinna określić roczny podział dostępnych alokacji dla poszczególnych państw członkowskich w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” wraz z wykazem kwalifikujących się regionów, jak również alokacji w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg).
- (81) Projekty dotyczące transeuropejskiej sieci transportowej w ramach rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady ustanawiającego instrument „Łącząc Europę” i uchylającego rozporządzenia (UE) nr 1316/2013 i (UE) nr 283/2014 (zwanego dalej „rozporządzeniem w sprawie CEF”) mają być nadal finansowane z Funduszu Spójności w ramach zarówno zarządzania dzielonego, jak i wykonania bezpośredniego na podstawie instrumentu „Łącząc Europę” (CEF). Mając na uwadze zakończone sukcesem podejście zastosowane w okresie programowania 2014–2020, należy w tym celu przesunąć z Funduszu Spójności kwotę 10 000 000 000 EUR na rzecz CEF.
- (82) Pewną ilość zasobów z EFRR, EFS+ i Funduszu Spójności należy przeznaczyć na cel „Europejska inicjatywa miejska”, który powinien być realizowany w drodze zarządzania bezpośredniego lub pośredniego przez Komisję.
- (83) W celu zapewnienia odpowiednich alokacji na kategorie regionu, co do zasady łączne alokacje dla państw członkowskich w odniesieniu do regionów słabiej rozwiniętych, regionów w okresie przejściowym i regionów lepiej rozwiniętych nie powinny być objęte możliwością przesuwania między kategoriami. Niemniej jednak, aby państwa członkowskie mogły stawiać czoła szczególnym wyzwaniom, powinny one mieć możliwość zwrócenia się o przesunięcie środków ze swojej alokacji dla regionów lepiej rozwiniętych lub regionów w okresie przejściowym na rzecz regionów słabiej rozwiniętych oraz z regionów lepiej rozwiniętych na rzecz regionów w okresie przejściowym i w tym przypadku powinny przy tym uzasadnić swój wybór. Aby zapewnić wystarczające zasoby finansowe regionom słabiej rozwiniętym, należy ustalić pułap w odniesieniu do przesunięć środków na rzecz regionów lepiej rozwiniętych lub regionów w okresie przejściowym. Przesunięcia zasobów między celami nie powinny być możliwe, z wyjątkiem przypadków ściśle określonych w rozporządzeniu.
- (84) W przypadku gdy dany region był sklasyfikowany jako region lepiej rozwinięty w okresie 2014–2020, ale w okresie 2021–2027 jest sklasyfikowany jako region w okresie przejściowym, a zatem otrzymałby niższe wsparcie w okresie 2021–2027 w oparciu o metodę alokacji, dane państwo członkowskie proszone jest o uwzględnienie tego czynnika przy podejmowaniu decyzji o wewnętrznym podziale finansowania.
- (85) W kontekście wyjątkowych i szczególnych okoliczności na wyspie Irlandii, mając na względzie wsparcie współpracy Północ-Południe na podstawie porozumienia wielokpiątkowego, należy kontynuować program transgraniczny PEACE PLUS, korzystając z wyników poprzednich programów, Peace i Interreg, między hrabstwami granicznymi Irlandii i Irlandii Północnej. Z uwagi na jego znaczenie praktyczne program ten należy wesprzeć szczególną alokacją, co umożliwi dalsze wspieranie działań na rzecz pokoju i pojednania; należy ponadto zapewnić, aby na program ten została też przeznaczona odpowiednia część alokacji dla Irlandii w ramach Interreg.

<sup>(29)</sup> Rozporządzenie (WE) nr 1059/2003 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26 maja 2003 r. w sprawie ustalenia wspólnej klasyfikacji Jednostek Terytorialnych do Celów Statystycznych (NUTS) (Dz.U. L 154 z 21.6.2003, s. 1).

<sup>(30)</sup> Rozporządzenie Komisji (UE) nr 2016/2066 z dnia 21 listopada 2016 r. zmieniające załączniki do rozporządzenia (WE) nr 1059/2003 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie ustalenia wspólnej klasyfikacji Jednostek Terytorialnych do Celów Statystycznych (NUTS) (Dz.U. L 322 z 29.11.2016, s. 1).

- (86) Konieczne jest ustanowienie maksymalnych stóp dofinansowania w obszarze polityki spójności według kategorii regionu, w stosownym przypadku, w celu zapewnienia poszanowania zasady współfinansowania poprzez odpowiedni poziom publicznego lub prywatnego wsparcia krajowego. Stopy te powinny odzwierciedlać stopień rozwoju gospodarczego regionów pod względem PKB na mieszkańca w stosunku do średniej UE-27, przy jednoczesnym zapewnieniu nie mniej korzystnego traktowania ze względu na zmiany w ich kategoryzacji.
- (87) W ramach stosownych zasad paktu stabilności i wzrostu, wyjaśnionych w europejskim kodeksie postępowania w sprawie partnerstwa, państwa członkowskie mogą wystąpić z należycie uzasadnionym wnioskiem o dodatkową elastyczność w zakresie wydatków publicznych lub równoważnych wydatków strukturalnych wspieranych przez administrację publiczną w drodze współfinansowania inwestycji.
- (88) W celu uzupełnienia i zmiany niektórych innych niż istotne elementów niniejszego rozporządzenia, należy przekazać Komisji uprawnienia do przyjmowania aktów zgodnie z art. 290 TFUE w odniesieniu do zmiany elementów zawartych w niektórych załącznikach do niniejszego rozporządzenia, a mianowicie wymiarów i kodów rodzajów interwencji, wzorów umowy partnerstwa i programów, wzorów do przekazywania danych, wzoru prognoz wniosków o płatność kierowanych do Komisji, zasad wykorzystywania symbolu Unii, elementów umów o dofinansowaniu i dokumentów strategicznych, systemu elektronicznej wymiany danych między państwami członkowskimi i Komisją, wzorów opisu systemu zarządzania i kontroli, deklaracji zarządczej, rocznej opinii audytowej, rocznego sprawozdania z kontroli, rocznego sprawozdania z audytu w odniesieniu do instrumentów finansowych wdrażanych przez EBI lub inne międzynarodowe instytucje finansowe, wzorów strategii audytu, wniosków o płatność, zestawień wydatków, szczegółowych zasad oraz wzoru do celów zgłaszania nieprawidłowości, jak również wzorów formularzy na potrzeby określenia poziomu korekt finansowych.
- (89) Należy przekazać Komisji uprawnienia do przyjmowania aktów zgodnie z art. 290 TFUE w odniesieniu do zmiany europejskiego kodeksu postępowania w sprawie partnerstwa w celu dostosowania tego kodeksu postępowania do niniejszego rozporządzenia, w odniesieniu do określania na poziomie Unii stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych, stawek ryczałtowych i finansowania niepowiązanego z kosztami mających zastosowanie do wszystkich państw członkowskich, a także w odniesieniu do ustanowienia standardowych gotowych metod doboru próby.
- (90) Szczególnie ważne jest, aby w czasie prac przygotowawczych Komisja prowadziła stosowne, przejrzyste konsultacje ze wszystkimi zainteresowanymi stronami, w tym na poziomie ekspertów, oraz aby konsultacje te prowadzone były zgodnie z zasadami określonymi w Porozumieniu międzyinstytucjonalnym z dnia 13 kwietnia 2016 r. w sprawie lepszego stanowienia prawa. W szczególności, aby zapewnić Parlamentowi Europejskiemu i Radzie udział na równych zasadach w przygotowaniu aktów delegowanych, instytucje te otrzymują wszelkie dokumenty w tym samym czasie co eksperci państw członkowskich, a eksperci tych instytucji mogą systematycznie brać udział w posiedzeniach grup eksperckich Komisji zajmujących się przygotowaniem aktów delegowanych.
- (91) W celu zapewnienia jednolitych warunków przyjmowania umów partnerstwa, przyjmowania lub zmiany programów, a także stosowania korekt finansowych, należy powierzyć Komisji uprawnienia wykonawcze. Uprawnienia wykonawcze w odniesieniu do określenia podziału alokacji finansowych na EFRR, EFS+ i Fundusz Spójności powinny być przyjmowane bez procedury komitetowej, ponieważ odzwierciedlają jedynie stosowanie z góry określonych metod obliczeniowych. Podobnie uprawnienia wykonawcze w odniesieniu do środków tymczasowych dotyczących wykorzystania Funduszy w odpowiedzi na wyjątkowe okoliczności powinny być przyjmowane bez procedury komitetowej, ze względu na fakt, że zakres stosowania jest określony w pakcie stabilności i wzrostu oraz jest ograniczony do środków określonych w niniejszym rozporządzeniu.
- (92) Uprawnienia wykonawcze dotyczące wzoru końcowego sprawozdania z wykonania powinny być wykonywane zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 182/2011<sup>(31)</sup>. Mimo, iż ten akt wykonawczy ma charakter ogólny, do celów jego przyjęcia, należy stosować procedurę doradczą z uwagi na to, że określa on wyłącznie aspekty techniczne, formularze i wzory.

<sup>(31)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 182/2011 z dnia 16 lutego 2011 r. ustanawiające przepisy i zasady ogólne dotyczące trybu kontroli przez państwa członkowskie wykonywania uprawnień wykonawczych przez Komisję (Dz.U. L 55 z 28.2.2011, s. 13).

- (93) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 <sup>(32)</sup> lub wszelkie akty prawne mające zastosowanie do okresu programowania 2014–2020 powinny mieć nadal zastosowanie w odniesieniu do programów i operacji wspieranych z Funduszy w ramach okresu programowania 2014–2020, a ponieważ można oczekiwać, że okres wdrażania tego rozporządzenia rozciągnie się na okres programowania objęty niniejszym rozporządzeniem, a także w celu zapewnienia ciągłości wdrażania niektórych operacji zatwierdzonych tym rozporządzeniem, należy ustanowić przepisy dotyczące fazowania operacji. Każda poszczególna faza operacji wdrażanej w kilku fazach, która służy temu samemu celowi ogólnemu, powinna być realizowana zgodnie z zasadami odpowiedniego okresu programowania, w ramach którego otrzymuje finansowanie, przy czym instytucja zarządzająca może przystąpić do wybrania drugiej fazy na podstawie procedury wyboru przeprowadzonej w okresie programowania 2014–2020 w odniesieniu do danej operacji, pod warunkiem że upewni się, że spełnione są określone w niniejszym rozporządzeniu warunki dotyczące operacji wdrażanych w fazach.
- (94) Ponieważ cele niniejszego rozporządzenia, a mianowicie wzmocnienie spójności gospodarczej, społecznej i terytorialnej oraz ustanowienie wspólnych zasad finansowych w odniesieniu do części budżetu Unii wykonywanej w ramach zarządzania dzielonego, nie mogą zostać osiągnięte w sposób wystarczający przez państwa członkowskie z uwagi na stopień dysproporcji w poziomach rozwoju poszczególnych regionów, wyzwania, przed jakimi stoją regiony najmniej uprzywilejowane, ograniczone zasoby finansowe państw członkowskich i regionów oraz konieczność spójnych ram wdrażania obejmujących kilka unijnych funduszy w ramach zarządzania dzielonego, natomiast możliwe jest ich lepsze osiągnięcie na poziomie Unii, Unia może podjąć działania zgodnie z zasadą pomocniczości określoną w art. 5 TUE. Zgodnie z zasadą proporcjonalności określoną w tym artykule niniejsze rozporządzenie nie wykracza poza to, co jest konieczne do osiągnięcia tych celów.
- (95) Niniejsze rozporządzenie nie narusza praw podstawowych i jest zgodne z zasadami uznanymi w szczególności w Karcie Praw Podstawowych Unii Europejskiej.
- (96) Z uwagi na fakt przyjęcia niniejszego rozporządzenia po rozpoczęciu okresu programowania oraz z uwzględnieniem potrzeby wdrażania Funduszy unijnych objętych niniejszym rozporządzeniem w sposób skoordynowany i zharmonizowany oraz w celu umożliwienia jego szybkiego wdrożenia, powinno ono wejść w życie następnego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*,

PRZYJMUJĄ NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

---

<sup>(32)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U. L 347 z 20.12.2013, s. 320).

## SPIS TREŚCI

TYTUŁ I	CELE I OGÓLNE ZASADY DOTYCZĄCE WSPARCIA
Rozdział I	Przedmiot, definicje i zasady ogólne
	Artykuł 1 Przedmiot i zakres stosowania
	Artykuł 2 Definicje
	Artykuł 3 Obliczanie terminów podjęcia działań przez Komisję
	Artykuł 4 Przetwarzanie i ochrona danych osobowych
Rozdział II	Cele polityki i zasady dotyczące wsparcia z Funduszy
	Artykuł 5 Cele polityki
	Artykuł 6 Cele klimatyczne i mechanizm dostosowania do zmian klimatu
	Artykuł 7 Zarządzanie dzielone
	Artykuł 8 Partnerstwo i wielopoziomowe zarządzanie
	Artykuł 9 Zasady horyzontalne
TYTUŁ II	PODEJŚCIE STRATEGICZNE
Rozdział I	Umowa partnerstwa
	Artykuł 10 Przygotowanie i przedłożenie umowy partnerstwa
	Artykuł 11 Treść umowy partnerstwa
	Artykuł 12 Zatwierdzenie umowy partnerstwa
	Artykuł 13 Zmiana umowy partnerstwa
	Artykuł 14 Korzystanie z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności i EFMRA za pośrednictwem Programu InvestEU
Rozdział II	Warunki podstawowe i ramy wykonania
	Artykuł 15 Warunki podstawowe
	Artykuł 16 Ramy wykonania
	Artykuł 17 Metodyka ustanawiania ram wykonania
	Artykuł 18 Przegląd śródkresowy i kwota elastyczności
Rozdział III	Środki związane z należyтым zarządzaniem gospodarczym oraz z wyjątkowymi i lub nadzwyczajnymi okolicznościami
	Artykuł 19 Środki łączące skuteczność Funduszy z należyтым zarządzaniem gospodarczym
	Artykuł 20 Środki tymczasowe dotyczące wykorzystania Funduszy w odpowiedzi na wyjątkowe lub nadzwyczajne okoliczności
TYTUŁ III	PROGRAMOWANIE
Rozdział I	Przepisy ogólne dotyczące Funduszy
	Artykuł 21 Przygotowanie i przedłożenie programów
	Artykuł 22 Treść programów
	Artykuł 23 Zatwierdzenie programów
	Artykuł 24 Zmiana programów
	Artykuł 25 Wspólne wsparcie z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności i FST
	Artykuł 26 Przesunięcie zasobów
	Artykuł 27 Przesunięcie zasobów z EFRR i EFS+ do FST



Rozdział II	Rozwój terytorialny
	Artykuł 28 Zintegrowany rozwój terytorialny
	Artykuł 29 Strategie terytorialne
	Artykuł 30 Zintegrowana inwestycja terytorialna
	Artykuł 31 Rozwój lokalny kierowany przez społeczność
	Artykuł 32 Strategie rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność
	Artykuł 33 Lokalne grupy działania
	Artykuł 34 Wsparcie z Funduszy na rzecz rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność
Rozdział III	Pomoc techniczna
	Artykuł 35 Pomoc techniczna z inicjatywy Komisji
	Artykuł 36 Pomoc techniczna państw członkowskich
	Artykuł 37 Finansowanie niepowiązane z kosztami przeznaczone na pomoc techniczną państw członkowskich
TYTUŁ IV	MONITOROWANIE, EWALUACJA, KOMUNIKACJA I WIDOCZNOŚĆ
Rozdział I	Monitorowanie
	Artykuł 38 Komitet monitorujący
	Artykuł 39 Skład komitetu monitorującego
	Artykuł 40 Funkcje komitetu monitorującego
	Artykuł 41 Roczny przegląd wykonania
	Artykuł 42 Przekazywanie danych
	Artykuł 43 Końcowe sprawozdanie z wykonania
Rozdział II	Ewaluacja
	Artykuł 44 Ewaluacje przeprowadzane przez państwo członkowskie
	Artykuł 45 Ewaluacja przeprowadzana przez Komisję
Rozdział III	Widoczność, przejrzystość i komunikacja
Sekcja I	Widoczność wsparcia z Funduszy
	Artykuł 46 Widoczność
	Artykuł 47 Symbol Unii
	Artykuł 48 Specjaliści oraz sieci ds. komunikacji
Sekcja II	Przejrzystość wdrażania Funduszy i komunikacja na temat programów
	Artykuł 49 Obowiązki instytucji zarządzającej
	Artykuł 50 Obowiązki beneficjentów
TYTUŁ V	WSPARCIE FINANSOWE Z FUNDUSZY
Rozdział I	Formy wkładu Unii
	Artykuł 51 Formy wkładu Unii w programy
Rozdział II	Formy wsparcia ze strony państw członkowskich
	Artykuł 52 Formy wsparcia

Sekcja I	Formy dotacji
	Artykuł 53 Formy dotacji
	Artykuł 54 Finansowanie w oparciu o stawki ryczałtowe w przypadku kosztów pośrednich w odniesieniu do dotacji
	Artykuł 55 Bezpośrednie koszty personelu w odniesieniu do dotacji
	Artykuł 56 Finansowanie w oparciu o stawki ryczałtowe w przypadku kosztów kwalifikowalnych innych niż bezpośrednie koszty personelu w odniesieniu do dotacji
	Artykuł 57 Dotacje warunkowe
Sekcja II	Instrumenty Finansowe
	Artykuł 58 Instrumenty finansowe
	Artykuł 59 Wdrażanie instrumentów finansowych
	Artykuł 60 Odsetki i inne zyski generowane dzięki wsparciu z Funduszy na rzecz instrumentów finansowych
	Artykuł 61 Zróżnicowane traktowanie inwestorów
	Artykuł 62 Ponowne wykorzystanie zasobów związanych ze wsparciem z Funduszy
Rozdział III	Zasady kwalifikowalności
	Artykuł 63 Kwalifikowalność
	Artykuł 64 Koszty niekwalifikowalne
	Artykuł 65 Trwałość operacji
	Artykuł 66 Przeniesienie produkcji
	Artykuł 67 Szczególne zasady kwalifikowalności dotyczące dotacji
	Artykuł 68 Szczególne zasady kwalifikowalności dotyczące instrumentów finansowych
TYTUŁ VI	ZARZĄDZANIE I KONTROLA
Rozdział I	Ogólne zasady dotyczące zarządzania i kontroli
	Artykuł 69 Obowiązki państw członkowskich
	Artykuł 70 Uprawnienia i obowiązki Komisji
	Artykuł 71 Instytucje programu
Rozdział II	Standardowe systemy zarządzania i kontroli
	Artykuł 72 Funkcje instytucji zarządzającej
	Artykuł 73 Wybór operacji przez instytucję zarządzającą
	Artykuł 74 Zarządzanie programem przez instytucję zarządzającą
	Artykuł 75 Wspieranie prac komitetu monitorującego przez instytucję zarządzającą
	Artykuł 76 Zadania w zakresie księgowania wydatków
	Artykuł 77 Funkcje instytucji audytowej
	Artykuł 78 Strategia audytu
	Artykuł 79 Audyty operacji
	Artykuł 80 Uregulowania dotyczące zasady jednego audytu
	Artykuł 81 Weryfikacje zarządcze i audyty instrumentów finansowych
	Artykuł 82 Dostępność dokumentów
Rozdział III	Poleganie na krajowych systemach zarządzania
	Artykuł 83 Zaawansowane rozwiązania w zakresie proporcjonalności
	Artykuł 84 Warunki stosowania zaawansowanych rozwiązań w zakresie proporcjonalności
	Artykuł 85 Dostosowania podczas okresu programowania

TYTUŁ VII	ZARZĄDZANIE FINANSOWE, PRZEDKŁADANIE I BADANIE ZESTAWIEŃ WYDATKÓW ORAZ KOREKTY FINANSOWE
Rozdział I	Zarządzanie finansowe
Sekcja I	Ogólne reguły księgowe
	Artykuł 86 Zobowiązania budżetowe
	Artykuł 87 Stosowanie euro
	Artykuł 88 Zwrot środków
Sekcja II	Zasady dokonywania płatności na rzecz państw członkowskich
	Artykuł 89 Rodzaje płatności
	Artykuł 90 Płatności zaliczkowe
	Artykuł 91 Wnioski o płatność
	Artykuł 92 Szczególne elementy dotyczące instrumentów finansowych we wnioskach o płatność
	Artykuł 93 Wspólne zasady dotyczące płatności
	Artykuł 94 Wkład Unii w oparciu o stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe i stawki ryczałtowe
	Artykuł 95 Wkład Unii w oparciu o finansowanie niepowiązane z kosztami
Sekcja III	Wstrzymania i zawieszenia
	Artykuł 96 Wstrzymanie biegu terminu płatności
	Artykuł 97 Zawieszenie płatności
Rozdział II	Przedkładanie i badanie zestawień wydatków
	Artykuł 98 Treść i przedkładanie zestawień wydatków
	Artykuł 99 Badanie zestawień wydatków
	Artykuł 100 Obliczanie salda
	Artykuł 101 Procedura badania zestawień wydatków
	Artykuł 102 Postępowanie kontradyktoryjne dotyczące badania zestawień wydatków
Rozdział III	Korekty finansowe
	Artykuł 103 Korekty finansowe dokonywane przez państwa członkowskie
	Artykuł 104 Korekty finansowe dokonywane przez Komisję
Rozdział IV	Umorzenie zobowiązań
	Artykuł 105 Zasady i reguły dotyczące umorzeń
	Artykuł 106 Wyjątki od reguł dotyczących umorzenia zobowiązań
	Artykuł 107 Procedura umorzenia zobowiązań
TYTUŁ VIII	RAMY FINANSOWE
	Artykuł 108 Zasięg geograficzny wsparcia w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”
	Artykuł 109 Zasoby na rzecz spójności gospodarczej, społecznej i terytorialnej
	Artykuł 110 Zasoby na cel „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” oraz na cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg)
	Artykuł 111 Możliwość przesuwania zasobów
	Artykuł 112 Określanie stóp dofinansowania

TYTUŁ IX	PRZEKAZANIE UPRAWNIENI, PRZEPISY WYKONAWCZE, PRZEJŚCIOWE I KOŃCOWE
Rozdział I	Przekazanie uprawnień i przepisy wykonawcze
	Artykuł 113 Przekazanie uprawnień w odniesieniu do niektórych załączników
	Artykuł 114 Wykonywanie przekazanych uprawnień
	Artykuł 115 Procedura komitetowa
	Rozdział II Przepisy przejściowe i końcowe
	Artykuł 116 Przegląd
	Artykuł 117 Przepisy przejściowe
	Artykuł 118 Warunki dotyczące operacji wdrażanych w fazach
	Artykuł 119 Wejście w życie
ZAŁĄCZNIK I	WYMIARY I KODY RODZAJÓW INTERWENCJI W RAMACH EFRR, EFS+, FUNDUSZU SPÓJNOŚCI I FST – ART. 22 UST. 5
ZAŁĄCZNIK II	WZÓR UMOWY PARTNERSTWA – ART. 10 UST. 6
ZAŁĄCZNIK III	HORYZONTALNE WARUNKI PODSTAWOWE – ART. 15 UST. 1
ZAŁĄCZNIK IV	TEMATYCZNE WARUNKI PODSTAWOWE MAJĄCE ZASTOSOWANIE DO EFRR, EFS+ I FUNDUSZU SPÓJNOŚCI – ART. 15 UST. 1
ZAŁĄCZNIK V	WZÓR DLA PROGRAMÓW WSPIERANYCH Z EFRR (CEL „INWESTYCJE NA RZECZ ZATRUDNIENIA I WZROSTU”), EFS+, FUNDUSZU SPÓJNOŚCI, FST I EFMRA – ART. 21 UST. 3
ZAŁĄCZNIK VI	WZÓR DLA PROGRAMÓW WSPIERANYCH Z FAMI, FBW I IZGW – ART. 21 UST. 3
ZAŁĄCZNIK VII	WZÓR DO PRZEKAZYWANIA DANYCH – ART. 42
ZAŁĄCZNIK VIII	PROGNOZA DOTYCZĄCA KWOTY, NA KTÓRĄ PAŃSTWO CZŁONKOWSKIE PLANUJE PRZEDŁOŻYĆ WNIOSKI O PŁATNOŚĆ ZA BIEŻĄCY I KOLEJNY ROK KALENDARZOWY (ART. 69 UST. 10)
ZAŁĄCZNIK IX	KOMUNIKACJA I WIDOCZNOŚĆ – ART. 47, 49 I 50
ZAŁĄCZNIK X	ELEMENTY UMÓW O FINANSOWANIU I DOKUMENTÓW STRATEGICZNYCH – ART. 59 UST. 1 I 5
ZAŁĄCZNIK XI	KLUCZOWE WYMOGI DOTYCZĄCE SYSTEMÓW ZARZĄDZANIA I KONTROLI ORAZ KLASYFIKACJA TYCH SYSTEMÓW – ART. 69 UST. 1
ZAŁĄCZNIK XII	SZCZEGÓŁOWE ZASADY ORAZ WZÓR DO CELÓW ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI – ART. 69 UST. 2 I UST. 2
ZAŁĄCZNIK XIII	ELEMENTY ŚCIEŻKI AUDYTU – ART. 69 UST. 6
ZAŁĄCZNIK XIV	SYSTEMY ELEKTRONICZNEJ WYMIANY DANYCH MIĘDZY INSTYTUCJAMI PROGRAMU A BENEFICJENTAMI – ART. 69 UST. 8
ZAŁĄCZNIK XV	SFC2021: SYSTEM ELEKTRONICZNEJ WYMIANY DANYCH MIĘDZY PAŃSTWAMI CZŁONKOWSKIMI A KOMISJĄ – ART. 69 UST. 9
ZAŁĄCZNIK XVI	WZÓR OPISU SYSTEMU ZARZĄDZANIA I KONTROLI – ART. 69 UST. 11
ZAŁĄCZNIK XVII	DANE, KTÓRE NALEŻY REJESTROWAĆ I PRZECHOWYWAĆ W FORMIE ELEKTRONICZNEJ W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ OPERACJI – ART. 72 UST. 1 LIT. E)
ZAŁĄCZNIK XVIII	WZÓR DEKLARACJI ZARZĄDCZEJ – ART. 74 UST. 1 LIT. F)
ZAŁĄCZNIK XIX	WZÓR ROCZNEJ OPINII AUDYTOWEJ – ART. 77 UST. 3 LIT. A)
ZAŁĄCZNIK XX	WZÓR ROCZNEGO SPRAWOZDANIE Z KONTROLI – ART. 77 UST. 3 LIT. B)

- ZAŁĄCZNIK XXI WZÓR ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z AUDYTU – ART. 81 UST. 5
- ZAŁĄCZNIK XXII WZÓR STRATEGII AUDYTU – ART. 78
- ZAŁĄCZNIK XXIII WZÓR WNIOSKÓW O PŁATNOŚĆ – ART. 91 UST. 3
- ZAŁĄCZNIK XXIV WZÓR ZESTAWIENIA WYDATKÓW – ART. 98 UST. 1 LIT. A)
- ZAŁĄCZNIK XXV OKREŚLENIE POZIOMU KOREKT FINANSOWYCH: STAWKA RYCZAŁTOWA KOREKTY FINANSOWEJ I EKSTRAPOLACJA KOREKTY FINANSOWEJ – ART. 104 UST. 1
- ZAŁĄCZNIK XXVI METODYKA ALOKACJI ZASOBÓW OGÓLNYCH MIĘDZY PAŃSTWA CZŁONKOWSKIE – ART. 109 UST. 2

## TYTUŁ I

## CELE I OGÓLNE ZASADY DOTYCZĄCE WSPARCIA

## ROZDZIAŁ I

**Przedmiot, definicje i zasady ogólne**

## Artykuł 1

**Przedmiot i zakres stosowania**

1. Niniejsze rozporządzenie ustanawia:
  - a) zasady finansowe na potrzeby Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+), Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji (FST), Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury (EFMRA), Funduszu Azylu, Migracji i Integracji (FAMI), Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego (FBW) i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (IZGW) (zwanym dalej łącznie „Funduszami”);
  - b) wspólne przepisy mające zastosowanie do EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST i EFMRA.
2. Niniejsze rozporządzenie nie ma zastosowania do komponentu „Zatrudnienie i innowacje społeczne” w ramach EFS+ ani do komponentów EFMRA, FAMI, FBW oraz IZGW wdrażanych w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego, z wyjątkiem pomocy technicznej z inicjatywy Komisji.
3. Art. 5, 14, 19, 28–34 i 108–112 nie mają zastosowania do FAMI, FBW ani IZGW.
4. Art. 108–112 nie mają zastosowania do EFMRA.
5. Art. 14, 15, 18, 19, 21–27, 37–42, art. 43 ust. 1–4, art. 44 i 50, art. 55 ust. 1 oraz art. 73, 77, 80 i 83–85 nie mają zastosowania do programów Interreg.
6. Wymienione poniżej rozporządzenia dotyczące poszczególnych Funduszy mogą ustanawiać przepisy uzupełniające niniejsze rozporządzenie, które nie mogą być z nim sprzeczne:
  - a) rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 <sup>(33)</sup> (zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie EFRR i Funduszu Spójności”);
  - b) rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 <sup>(34)</sup> (zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie EFS+”);
  - c) rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 <sup>(35)</sup> (zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie Interreg”);
  - d) rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 <sup>(36)</sup> (zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie FST”);
  - e) rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady ustanawiające Europejski Fundusz Morski, Rybacki i Akwakultury oraz zmieniające rozporządzenie (UE) 2017/1004 (zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie EFMRA”);
  - f) rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady ustanawiające Fundusz Azylu, Migracji i Integracji (zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie FAMI”);
  - g) rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady ustanawiające Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego (zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie FBW”);
  - h) rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady ustanawiające, w ramach Funduszu Zintegrowanego Zarządzania Granicami, Instrument Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie IZGW”).

W przypadku wątpliwości dotyczących stosowania niniejszego rozporządzenia oraz rozporządzeń dotyczących poszczególnych Funduszy, niniejsze rozporządzenie ma charakter nadrzędny.

<sup>(33)</sup> Rozporządzenie (UE) 2021/1060 (Dz.U. 231 z 30.6.2021, s. 159).

<sup>(34)</sup> Rozporządzenie (UE) 2021/1060 (Dz.U. 231 z 30.6.2021, s. 159).

<sup>(35)</sup> Rozporządzenie (UE) 2021/1060 (Dz.U. 231 z 30.6.2021, s. 159).

<sup>(36)</sup> Rozporządzenie (UE) 2021/1060 (Dz.U. 231 z 30.6.2021, s. 159).

## Artykuł 2

**Definicje**

Do celów niniejszego rozporządzenia stosuje się następujące definicje:

- 1) „stosowne zalecenia dla poszczególnych krajów” oznaczają zalecenia Rady przyjęte zgodnie z art. 121 ust. 2 i art. 148 ust. 4 TFUE odnoszące się do wyzwań strukturalnych, jak również uzupełniające zalecenia Komisji wydane zgodnie z art. 34 rozporządzenia (UE) 2018/1999, które należy uwzględnić w ramach wieloletnich inwestycji objętych zakresem Funduszy określonym w rozporządzeniach dotyczących poszczególnych Funduszy;
- 2) „warunek podstawowy” oznacza warunek konieczny do skutecznej i efektywnej realizacji celów szczegółowych;
- 3) „mające zastosowanie prawo” oznacza prawo Unii oraz odnoszące się do jego stosowania przepisy prawa krajowego;
- 4) „operacja” oznacza:
  - a) projekt, umowę, działanie lub grupę projektów wybrane w ramach danych programów;
  - b) w kontekście instrumentów finansowych – wkład z programu do instrumentu finansowego oraz późniejsze wsparcie finansowe udzielane na rzecz ostatecznych odbiorców z tego instrumentu finansowego;
- 5) „operacja o znaczeniu strategicznym” oznacza operację, która wnosi znaczący wkład w osiągnięcie celów programu i która podlega szczególnym środkom dotyczącym monitorowania i komunikacji;
- 6) „priorytet” w kontekście FAMI, FBW i IZGW oznacza cel szczegółowy;
- 7) „priorytet” w kontekście EFMRA, wyłącznie do celów tytułu VII, oznacza cel szczegółowy;
- 8) „instytucja pośrednicząca” oznacza podmiot publiczny lub prywatny, za którego działania odpowiedzialność ponosi instytucja zarządzająca lub który wykonuje obowiązki lub zadania w imieniu takiej instytucji;
- 9) „beneficjent” oznacza:
  - a) podmiot publiczny lub prywatny, podmiot mający osobowość prawną lub niemający osobowości prawnej lub osobę fizyczną, odpowiedzialne za inicjowanie operacji lub inicjowanie i wdrażanie operacji;
  - b) w kontekście partnerstw publiczno-prywatnych („PPP”) – podmiot publiczny inicjujący operację PPP lub partnera prywatnego wybranego do jej wdrażania;
  - c) w kontekście programów pomocy państwa – przedsiębiorstwo, które otrzymuje pomoc;
  - d) w kontekście pomocy *de minimis* udzielanej zgodnie z rozporządzeniami Komisji (UE) nr 1407/2013 <sup>(37)</sup> lub (UE) nr 717/2014 <sup>(38)</sup> państwo członkowskie może zdecydować, że beneficjentem do celów niniejszego rozporządzenia jest podmiot udzielający pomocy, w przypadku gdy jest on odpowiedzialny za inicjowanie operacji lub za inicjowanie i wdrażanie operacji;
  - e) w kontekście instrumentów finansowych – podmiot, który wdraża fundusz powierniczy, lub, jeżeli nie istnieje struktura z funduszem powierniczym, podmiot wdrażający fundusz szczegółowy, lub, jeżeli instytucja zarządzająca zarządza instrumentem finansowym – instytucję zarządzającą;
- 10) „fundusz małych projektów” oznacza operację w ramach programu Interreg mającą na celu wybranie i wdrażanie projektów, w tym działań opartych na kontaktach międzyludzkich o ograniczonej wartości finansowej;
- 11) „cel końcowy” oznacza ustaloną wcześniej wartość, jaką należy osiągnąć pod koniec okresu kwalifikowalności w odniesieniu do wskaźnika przypisanego do danego celu szczegółowego;
- 12) „cel pośredni” oznacza pośrednią wartość, jaką należy osiągnąć w określonym momencie okresu kwalifikowalności w odniesieniu do wskaźnika produktu przypisanego do danego celu szczegółowego;
- 13) „wskaźnik produktu” oznacza wskaźnik służący do pomiaru konkretnych zakładanych wyników danej interwencji;

<sup>(37)</sup> Rozporządzenie Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* (Dz.U. L 352 z 24.12.2013, s. 1).

<sup>(38)</sup> Rozporządzenie Komisji (UE) nr 717/2014 z dnia 27 czerwca 2014 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* w sektorze rybołówstwa i akwakultury (Dz.U. L 190 z 28.6.2014, s. 45).

- 14) „wskaźnik rezultatu” oznacza wskaźnik służący do pomiaru efektów wspieranych interwencji, szczególnie w odniesieniu do bezpośrednich adresatów, populacji docelowej lub użytkowników infrastruktury;
- 15) „operacja PPP” oznacza operację, która jest wdrażana w ramach partnerstwa między podmiotami publicznymi i sektorem prywatnym, zgodnie z umową o PPP, i która ma na celu świadczenie usług publicznych w oparciu o podział ryzyka między partnerów, przewidująca wykorzystanie specjalistycznej wiedzy sektora prywatnego, albo dodatkowych źródeł kapitału, albo obu tych elementów;
- 16) „instrument finansowy” oznacza formę wsparcia udzielanego w ramach struktury, z wykorzystaniem której produkty finansowe są dostarczane ostatecznym odbiorcom;
- 17) „produkt finansowy” oznacza inwestycje kapitałowe lub quasi-kapitałowe oraz pożyczki i gwarancje, zgodnie z definicją w art. 2 rozporządzenia finansowego;
- 18) „ostateczny odbiorca” oznacza osobę prawną lub fizyczną, która otrzymuje wsparcie z Funduszy za pośrednictwem beneficjenta funduszu małych projektów lub z instrumentu finansowego;
- 19) „wkład z programu” oznacza wsparcie z Funduszy oraz jakiegokolwiek krajowego publicznego i prywatnego współfinansowania na rzecz instrumentu finansowego;
- 20) „fundusz powierniczy” oznacza fundusz utworzony na odpowiedzialność instytucji zarządzającej w ramach co najmniej jednego programu w celu wdrażania co najmniej jednego funduszu szczegółowego;
- 21) „fundusz szczegółowy” oznacza fundusz, za pomocą którego instytucja zarządzająca lub fundusz powierniczy dostarczą produkty finansowe ostatecznym odbiorcom;
- 22) „podmiot wdrażający instrument finansowy” oznacza podmiot prawa publicznego lub prywatnego realizujący zadania funduszu powierniczego lub funduszu szczegółowego;
- 23) „efekt dźwigni” oznacza kwotę finansowania podlegającego zwrotowi przekazywaną ostatecznym odbiorcom, podzieloną przez kwotę wkładu z Funduszy;
- 24) „współczynnik mnożnikowy” w kontekście instrumentów gwarancyjnych oznacza stosunek – ustalony na podstawie ostrożnej oceny ryzyka *ex ante* w odniesieniu do każdego produktu gwarancyjnego, który ma być oferowany – między wartością potwierdzonych gwarancją nowych wypłaconych pożyczek oraz dokonanych inwestycji kapitałowych lub quasi-kapitałowych, a zarezerwowaną kwotą wkładu z programu, przeznaczoną na umowy gwarancji mające pokryć oczekiwane i nieoczekiwane straty z tytułu tych nowych pożyczek oraz inwestycji kapitałowych lub quasi-kapitałowych;
- 25) „koszty zarządzania” oznaczają koszty bezpośrednie lub pośrednie zwracane na podstawie dowodów poniesienia wydatków w związku z wdrażaniem instrumentów finansowych;
- 26) „opłaty za zarządzanie” oznaczają cenę za świadczone usługi, określoną w umowie o finansowaniu między instytucją zarządzającą a podmiotem wdrażającym fundusz powierniczy lub fundusz szczegółowy; oraz, w stosownych przypadkach, między podmiotem wdrażającym fundusz powierniczy a podmiotem wdrażającym fundusz szczegółowy;
- 27) „przeniesienie produkcji” oznacza przeniesienie tej samej lub podobnej działalności lub jej części w rozumieniu art. 2 pkt 61a) rozporządzenia (UE) nr 651/2014;
- 28) „wkład publiczny” oznacza każdy wkład w finansowanie operacji, który pochodzi z budżetu krajowych, regionalnych lub lokalnych władz publicznych lub europejskiego ugrupowania współpracy terytorialnej (EUWT) ustanowionego zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1082/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady <sup>(39)</sup>, z budżetu Unii udostępnianego na potrzeby Funduszy, z budżetu podmiotów prawa publicznego lub też z budżetu związków władz publicznych lub podmiotów prawa publicznego oraz – do celów określania stopy dofinansowania dla programów lub priorytetów EFS + – może obejmować wszelkie zasoby finansowe wspólnie wniesione przez pracodawców i pracowników;
- 29) „rok obrachunkowy” oznacza okres od dnia 1 lipca do dnia 30 czerwca kolejnego roku, z wyjątkiem pierwszego roku obrachunkowego w okresie programowania, w odniesieniu do którego oznacza on okres od terminu rozpoczęcia kwalifikowalności wydatków do dnia 30 czerwca 2022 r.; w przypadku ostatniego roku obrachunkowego oznacza okres od dnia 1 lipca 2029 r. do dnia 30 czerwca 2030 r.;
- 30) „podmiot gospodarczy” oznacza każdą osobę fizyczną lub prawną lub inny podmiot biorący udział we wdrażaniu Funduszy, z wyjątkiem państwa członkowskiego podczas wykonywania uprawnień władzy publicznej;

<sup>(39)</sup> Rozporządzenie (WE) nr 1082/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie europejskiego ugrupowania współpracy terytorialnej (EUWT) (Dz.U. L 210 z 31.7.2006, s. 19).



- 31) „nieprawidłowość” oznacza każde naruszenie mającego zastosowanie prawa, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie go nieuzasadnionym wydatkiem;
- 32) „poważne uchybienie” oznacza uchybienie w skutecznym funkcjonowaniu systemu zarządzania i kontroli danego programu, w odniesieniu do którego konieczne są znaczne udoskonalenia systemu zarządzania i kontroli, oraz w przypadku gdy którykolwiek z kluczowych wymogów 2, 4, 5, 9, 12, 13 i 15, o których mowa w załączniku X, lub co najmniej dwa z pozostałych kluczowych wymogów zostały wskutek oceny zaszerogowane do kategorii 3 i 4 określonych w tym załączniku;
- 33) „nieprawidłowość systemowa” oznacza każdą nieprawidłowość, która może mieć charakter powtarzalny, o wysokim prawdopodobieństwie wystąpienia w podobnych rodzajach operacji, która wystąpiła na skutek poważnego uchybienia, w tym braku ustanowienia odpowiednich procedur zgodnie z niniejszym rozporządzeniem oraz z przepisami dotyczącymi poszczególnych Funduszy;
- 34) „łączne błędy” oznaczają sumę przewidywanych błędów losowych oraz, w stosownych przypadkach, określonych błędów systemowych i nieskorygowanych anormalnych błędów;
- 35) „łączny poziom błędów” oznacza łączne błędy podzielone przez wielkość populacji objętej audytem;
- 36) „poziom błąd rezydualny” oznacza łączne błędy pomniejszone o korekty finansowe zastosowane przez państwa członkowskie w celu ograniczenia ryzyka stwierdzonych przez instytucję audytową, podzielone przez wydatki, które mają zostać zadeklarowane w zestawieniu wydatków;
- 37) „ukończona operacja” oznacza operację, która została fizycznie ukończona lub w pełni wdrożona i w odniesieniu do której beneficjenci dokonali wszystkich powiązanych płatności oraz otrzymali odpowiedni wkład publiczny;
- 38) „jednostka próby” oznacza jedną z jednostek, którymi mogą być operacja, projekt wdrażany w ramach danej operacji lub wnioski o płatność złożony przez beneficjenta, na jakie podzielono daną populację objętą audytem do celów doboru próby;
- 39) „rachunek powierniczy” oznacza w przypadku operacji PPP rachunek bankowy prowadzony na podstawie pisemnej umowy zawartej między podmiotem publicznym będącym beneficjentem i partnerem prywatnym i zatwierdzonej przez instytucję zarządzającą lub pośredniczącą, wykorzystywany do płatności w trakcie okresu kwalifikowalności lub po jego upływie;
- 40) „uczestnik” oznacza osobę fizyczną, która odnosi bezpośrednio korzyści z danej operacji, przy czym nie jest odpowiedzialna ani za inicjowanie operacji, ani jednocześnie za jej inicjowanie, i wdrażanie i która, w kontekście EFMRA, nie otrzymuje wsparcia finansowego;
- 41) „efektywność energetyczna przede wszystkim” oznacza, że w decyzjach dotyczących planowania, polityki i inwestycji w dziedzinie energii w najwyższym stopniu uwzględnia się racjonalne pod względem kosztów alternatywne środki służące efektywności energetycznej, by zwiększać efektywność zapotrzebowania na energię i dostaw energii, zwłaszcza dzięki racjonalnym pod względem kosztów oszczędnościom końcowego zużycia energii, inicjatywom dotyczącym odpowiedzi odbioru, efektywniejszej konwersji i dystrybucji oraz efektywniejszemu przesyłowi energii, a przy tym nadal osiągać cele tych decyzji;
- 42) „uodparnianie na zmiany klimatu” oznacza proces mający na celu zapobieganie podatności infrastruktury na potencjalne długoterminowe skutki zmian klimatu, przy jednoczesnym zapewnieniu przestrzegania zasady „efektywności energetycznej przede wszystkim” oraz zgodności poziomu emisji gazów cieplarnianych wynikających z projektu z celem osiągnięcia neutralności klimatycznej w 2050 r.;
- 43) „dotacje warunkowe” oznaczają kategorię dotacji, której zwrot jest uzależniony od określonych warunków;
- 44) „EBI” oznacza Europejski Bank Inwestycyjny, Europejski Fundusz Inwestycyjny lub dowolną jednostkę zależną Europejskiego Banku Inwestycyjnego;
- 45) „pieczęć doskonałości” oznacza znak jakości przyznawany przez Komisję w odniesieniu do wniosku, wskazujący, że wniosek, który został oceniony w zaproszeniu do składania wniosków w ramach instrumentu unijnego uznaje się za spełniający minimalne wymogi jakościowe tego instrumentu unijnego, lecz nie mógł on otrzymać finansowania z uwagi na brak dostępnego budżetu w tym naborze wniosków, natomiast może otrzymać wsparcie z innych unijnych lub krajowych źródeł finansowania.

### Artykuł 3

#### Obliczanie terminów podjęcia działań przez Komisję

W przypadku gdy wyznaczono termin podjęcia działań przez Komisję, bieg tego terminu rozpoczyna się w momencie, gdy państwo członkowskie przedłoży wszystkie informacje zgodnie z wymogami określonymi w niniejszym rozporządzeniu lub w rozporządzeniach dotyczących poszczególnych Funduszy.

Bieg tego terminu zawiesza się od dnia następującego po dniu, w którym Komisja wyśle do państwa członkowskiego swoje uwagi lub wnioski o przesłanie poprawionych dokumentów, do momentu, gdy dane państwo członkowskie odpowie Komisji.

#### Artykuł 4

### **Przetwarzanie i ochrona danych osobowych**

Państwa członkowskie i Komisja mogą przetwarzać dane osobowe tylko wtedy, gdy jest to konieczne do celów wykonywania ich odpowiednich obowiązków wynikających z niniejszego rozporządzenia, w szczególności do celów monitorowania, sprawozdawczości, komunikacji, publikacji, ewaluacji, zarządzania finansowego, weryfikacji i audytów oraz, w stosownych przypadkach, do celów określania kwalifikowalności uczestników. Dane osobowe muszą być przetwarzane zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2016/679 lub rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/1725<sup>(40)</sup>, w zależności od tego, które z nich ma zastosowanie.

#### ROZDZIAŁ II

### **Cele polityki i zasady dotyczące wsparcia z Funduszy**

#### Artykuł 5

### **Cele polityki**

1. EFRR, EFS+, Fundusz Spójności i EFMRA wspierają następujące cele polityki:
  - a) bardziej konkurencyjna i inteligentna Europa dzięki wspieraniu innowacyjnej i inteligentnej transformacji gospodarczej oraz regionalnej łączności cyfrowej;
  - b) bardziej przyjazna dla środowiska, niskoemisyjna i przechodząca w kierunku gospodarki zeroemisyjnej oraz odporna Europa dzięki promowaniu czystej i sprawiedliwej transformacji energetycznej, zielonych i niebieskich inwestycji, gospodarki o obiegu zamkniętym, łagodzenia zmian klimatu i przystosowania się do nich, zapobiegania ryzyku i zarządzania ryzykiem, oraz zrównoważonej mobilności miejskiej;
  - c) lepiej połączona Europa dzięki zwiększeniu mobilności;
  - d) Europa o silniejszym wymiarze społecznym, bardziej sprzyjająca włączeniu społecznemu i wdrażająca Europejski filar praw socjalnych;
  - e) Europa bliższa obywatelom dzięki wspieraniu zrównoważonego i zintegrowanego rozwoju wszystkich rodzajów terytoriów i inicjatyw lokalnych.

FST wspiera realizację celu szczegółowego, jakim jest umożliwienie regionom i ludności łagodzenia wpływających na społeczeństwo, zatrudnienie gospodarkę i środowisko skutków transformacji w kierunku osiągnięcia celów Unii na rok 2030 w dziedzinie energii i klimatu oraz w kierunku neutralnej dla klimatu gospodarki Unii do roku 2050 w oparciu o porozumienie paryskie.

Ust. 1 akapit pierwszy niniejszego artykułu nie ma zastosowania do zasobów EFRR i EFS+, które są przesuwane do FST zgodnie z art. 27.

2. EFRR, EFS+, Fundusz Spójności i FST wnoszą wkład w działania Unii prowadząc do wzmocnienia jej spójności gospodarczej, społecznej i terytorialnej zgodnie z art. 174 TFUE dzięki dążeniu do osiągnięcia następujących celów:
  - a) cel „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” w państwach członkowskich i regionach – cel wspierany z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności oraz FST; oraz
  - b) cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) – cel wspierany z EFRR.

<sup>(40)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/1725 z dnia 23 października 2018 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych przez instytucje, organy i jednostki organizacyjne Unii i swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia rozporządzenia (WE) nr 45/2001 i decyzji nr 1247/2002/WE (Dz.U. L 295 z 21.11.2018, s. 39).

3. Państwa członkowskie i Komisja promują koordynację, komplementarność i spójność Funduszy z innymi unijnymi instrumentami i funduszami. Optymalizują mechanizmy koordynacji pomiędzy odpowiedzialnymi podmiotami, aby uniknąć powielania działań w trakcie planowania i wdrażania. W związku z tym państwa członkowskie i Komisja uwzględniają również stosowne zalecenia dla poszczególnych krajów w programowaniu i wdrażaniu Funduszy.

#### Artykuł 6

### Cele klimatyczne i mechanizm dostosowania do zmian klimatu

1. Państwa członkowskie dostarczają informacje na temat wsparcia celów środowiskowych i klimatycznych z wykorzystaniem metodyki opartej na rodzajach interwencji w odniesieniu do każdego z Funduszy. Metodyka ta obejmuje przypisywanie konkretnej wagi udzielonemu wsparciu na poziomie odzwierciedlającym stopień, w jakim wsparcie takie przyczynia się do osiągnięcia celów środowiskowych i klimatycznych. W przypadku EFRR, EFS+ i Funduszu Spójności przypisywane wagi muszą być związane z wymiarami i kodami rodzajów interwencji określonymi w załączniku I. W ramach wkładu Unii, EFRR i Fundusz Spójności wniosą, odpowiednio, 30 % i 37 % na rzecz wydatków wspieranych na potrzeby osiągnięcia celów klimatycznych określonych dla budżetu Unii.

2. Cel końcowy dotyczący wkładu w działania w dziedzinie klimatu zostanie dla każdego państwa członkowskiego ustalony jako wartość procentowa jego łącznej alokacji z EFRR i Funduszu Spójności oraz ujęty w programach jako rezultat rodzajów interwencji i indykatywnego podziału środków finansowych zgodnie z art. 22 ust. 3 lit. d) ppkt (viii). Zgodnie z art. 11 ust. 1, w umowie partnerstwa określa się wstępny cel końcowy dotyczący wkładu w działania w dziedzinie klimatu.

3. Państwa członkowskie i Komisja regularnie monitorują przestrzeganie celów końcowych dotyczących wkładu w działania w dziedzinie klimatu, w oparciu o łączne wydatki kwalifikowalne zadeklarowane instytucji zarządzającej przez beneficjentów według rodzaju interwencji zgodnie z art. 42 oraz o dane przedłożone przez dane państwo członkowskie. W przypadku gdy monitorowanie wykaże niewystarczające postępy w dążeniu do osiągnięcia celu końcowego dotyczącego wkładu w działania w dziedzinie klimatu, dane państwo członkowskie i Komisja uzgadniają środki zaradcze na corocznym spotkaniu w sprawie przeglądu.

4. W przypadku niewystarczających postępów w osiąganiu celu końcowego dotyczącego wkładu w działania w dziedzinie klimatu na poziomie krajowym do dnia 31 grudnia 2024 r., państwo członkowskie uwzględni to w swoim przeglądzie śródkresowym zgodnie z art. 18 ust. 1.

#### Artykuł 7

### Zarządzanie dzielone

1. Państwa członkowskie i Komisja wykonują budżet Unii alokowany na Fundusze w ramach zarządzania dzielonego zgodnie z art. 63 rozporządzenia finansowego. Państwa członkowskie przygotowują i wdrażają programy na odpowiednim poziomie terytorialnym, zgodnie z ich ramami instytucjonalnymi, prawnymi i finansowymi.

2. Komisja wdraża kwotę wsparcia z Funduszu Spójności przesuniętą do instrumentu „Łącząc Europę” (CEF), Europejskiej inicjatywy miejskiej, międzyregionalnych inwestycji w innowacje, kwotę wsparcia przesuniętą z EFS+ do komponentu dotyczącego współpracy transnarodowej, kwoty wniesione do Programu InvestEU oraz pomoc techniczną z inicjatywy Komisji w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego zgodnie z art. 62 ust. 1 akapit pierwszy lit. a) i c) rozporządzenia finansowego.

3. Komisja może, za zgodą zainteresowanego państwa członkowskiego i zainteresowanych regionów, wdrażać współpracę regionów najbardziej oddalonych w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) w ramach zarządzania pośredniego.

#### Artykuł 8

### Partnerstwo i wielopoziomowe zarządzanie

1. W odniesieniu do umowy partnerstwa i poszczególnych programów każde państwo członkowskie organizuje i wdraża kompleksowe partnerstwo zgodnie ze swoimi ramami instytucjonalnymi i prawnymi oraz z uwzględnieniem specyfiki Funduszy. Partnerstwo takie obejmuje co najmniej następujących partnerów:

- a) władze regionalne, lokalne i miejskie oraz inne instytucje publiczne;
- b) partnerów gospodarczych i społecznych;

- c) właściwe podmioty reprezentujące społeczeństwo obywatelskie, takie jak partnerzy działający na rzecz środowiska, organizacje pozarządowe, oraz podmioty odpowiedzialne za promowanie włączenia społecznego, praw podstawowych, praw osób z niepełnosprawnościami, równouprawnienia płci i niedyskryminacji;
- d) w stosownych przypadkach, organizacje badawcze i uniwersytety.

2. Partnerstwo ustanowione na mocy ust. 1 niniejszego artykułu działa zgodnie z zasadą wielopoziomowego zarządzania i podejściem oddolnym. Państwo członkowskie angażuje partnerów, o których mowa w ust. 1, w przygotowanie umowy partnerstwa, a także w cały proces przygotowywania, wdrażania i ewaluacji programów, w tym poprzez udział w komitetach monitorujących zgodnie z art. 39.

W tym kontekście państwa członkowskie przeznaczają, w stosownych przypadkach, odpowiedni odsetek zasobów z Funduszy na budowanie zdolności administracyjnych partnerów społecznych i organizacji społeczeństwa obywatelskiego.

3. W przypadku programów Interreg partnerstwo obejmuje partnerów ze wszystkich uczestniczących państw członkowskich.
4. Organizacja i wdrażanie partnerstwa przebiegają zgodnie z europejskim kodeksem postępowania w sprawie partnerstwa ustanowionym rozporządzeniem delegowanym (UE) nr 240/2014.
5. Co najmniej raz w roku Komisja konsultuje się z organizacjami reprezentującymi partnerów na poziomie Unii w sprawie wdrażania programów i składa Parlamentowi Europejskiemu i Radzie sprawozdanie z wyników tych konsultacji.

#### Artykuł 9

### Zasady horyzontalne

1. Państwa członkowskie i Komisja zapewniają poszanowanie praw podstawowych oraz przestrzeganie Karty praw podstawowych Unii Europejskiej w procesie wdrażania Funduszy.
2. Państwa członkowskie i Komisja zapewniają, by równość mężczyzn i kobiet oraz uwzględnianie aspektu i perspektywy płci brano pod uwagę i propagowano w całym procesie przygotowywania, wdrażania, monitorowania, sprawozdawczości i ewaluacji programów.
3. Państwa członkowskie i Komisja podejmują odpowiednie kroki w celu zapobiegania wszelkiej dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną podczas przygotowywania, wdrażania, monitorowania, sprawozdawczości i ewaluacji programów. W procesie przygotowywania i wdrażania programów należy w szczególności wziąć pod uwagę zapewnienie dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.
4. Cele Funduszy są realizowane zgodnie z celem wspierania zrównoważonego rozwoju, określonym w art. 11 TFUE, oraz z uwzględnieniem celów ONZ dotyczących zrównoważonego rozwoju, a także porozumienia paryskiego i zasady „nie czyni poważnych szkód”.

Cele Funduszy są realizowane przy pełnym poszanowaniu dorobku prawnego Unii w dziedzinie środowiska.

#### TYTUŁ II

### PODEJŚCIE STRATEGICZNE

#### ROZDZIAŁ I

### Umowa partnerstwa

#### Artykuł 10

### Przygotowanie i przedłożenie umowy partnerstwa

1. Każde państwo członkowskie przygotowuje umowę partnerstwa, w której określa strategiczne kierunki programowania i ustalenia dotyczące skutecznego i efektywnego korzystania z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST i EFMRA na okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2027 r.

2. Umowa partnerstwa zostaje przygotowana zgodnie z europejskim kodeksem postępowania w sprawie partnerstwa. Jeżeli państwo członkowskie przewiduje już ustanowienie kompleksowego partnerstwa w trakcie przygotowywania swoich programów, wymóg ten uznaje się za spełniony.
3. Państwo członkowskie przekazuje Komisji umowę partnerstwa przed przedłożeniem pierwszego programu lub w momencie jego przedkładania.
4. Umowa partnerstwa może zostać przedłożona wraz ze stosownym rocznym krajowym programem reform i zintegrowanym krajowym planem w dziedzinie energii i klimatu.
5. Umowa partnerstwa jest dokumentem strategicznym sformułowanym w sposób zwięzły. Jej długość nie powinna przekraczać 35 stron, chyba że dane państwo członkowskie – z własnej inicjatywy – postanowi, że umowa będzie dłuższa.
6. Państwo członkowskie sporządza umowę partnerstwa zgodnie ze wzorem przedstawionym w załączniku II. Państwo członkowskie może włączyć umowę partnerstwa do jednego ze swoich programów.
7. Programy Interreg można przedłożyć Komisji przed przedłożeniem umowy partnerstwa.
8. Na wniosek zainteresowanego państwa członkowskiego EBI może uczestniczyć w przygotowywaniu umowy partnerstwa, jak również w działaniach związanych z przygotowywaniem operacji, instrumentów finansowych i PPP.

#### Artykuł 11

#### Treść umowy partnerstwa

1. Umowa partnerstwa zawiera następujące elementy:
  - a) wybrane cele polityki i cel szczegółowy FST wskazujące, z których funduszy objętych umową partnerstwa i w ramach których programów te cele będą realizowane, wraz z podaniem uzasadnienia, z uwzględnieniem stosownych zaleceń dla poszczególnych krajów, zintegrowanego krajowego planu w dziedzinie energii i klimatu, zasad Europejskiego filaru praw socjalnych oraz, w stosownych przypadkach, wyzwań regionalnych;
  - b) w odniesieniu do każdego z wybranych celów polityki i celu szczegółowego FST:
    - (i) zestawienie wyborów w zakresie polityki i najważniejszych rezultatów spodziewanych w odniesieniu do poszczególnych funduszy objętych umową partnerstwa;
    - (ii) koordynację i demarkację Funduszy oraz komplementarność między nimi i, w stosownych przypadkach, koordynację między programami krajowymi i regionalnymi;
    - (iii) komplementarność i synergę między funduszami objętymi umową partnerstwa, FAMI, FBW, IZGW oraz innymi instrumentami Unii, w tym realizowanymi w ramach programu LIFE strategicznymi projektami zintegrowanymi oraz strategicznymi projektami przyrodniczymi, oraz w stosownych przypadkach projektami finansowanymi w ramach programu „Horyzont Europa”;
  - c) wstępną alokację finansową z poszczególnych funduszy objętych umową partnerstwa według celu polityki na poziomie krajowym i, w stosownych przypadkach, regionalnym, przy poszanowaniu przepisów dotyczących poszczególnych Funduszy w odniesieniu do koncentracji tematycznej, a także wstępną alokację finansową na rzecz celu szczegółowego FST, w tym wszelkie zasoby z EFRR i EFS+, które mają zostać przesunięte do FST zgodnie z art. 27;
  - d) wstępny cel końcowy dotyczący wkładu w działania w dziedzinie klimatu zgodnie z art. 6 ust. 2;
  - e) w stosownych przypadkach – podział zasobów finansowych według kategorii regionu sporządzony zgodnie z art. 108 ust. 2 oraz kwoty alokacji, które proponuje się przesunąć zgodnie z art. 26 i art. 111, w tym uzasadnienie takich przesunięć;
  - f) w przypadku pomocy technicznej – wybór dokonany przez państwo członkowskie co do formy wkładu Unii na mocy art. 36 ust. 3 i, w stosownych przypadkach, wstępną alokację finansową z poszczególnych funduszy objętych umową partnerstwa na poziomie krajowym oraz podział zasobów finansowych według programu i kategorii regionu;
  - g) kwoty, które mają zostać wniesione do programu InvestEU, według Funduszu i kategorii regionu, w stosownych przypadkach;
  - h) wykaz programów planowanych w ramach funduszy objętych umową partnerstwa wraz z odpowiednimi wstępnymi alokacjami finansowymi w podziale na fundusz i z odpowiadającym wkładem krajowym, według kategorii regionu, w stosownych przypadkach;

- i) zestawienie działań, które zainteresowane państwo członkowskie planuje podjąć, na rzecz zwiększenia zdolności administracyjnych w zakresie wdrażania funduszy objętych umową partnerstwa;
- j) w stosownych przypadkach – zintegrowane podejście do działań podejmowanych w odpowiedzi na wyzwania demograficzne lub szczególne potrzeby regionów i obszarów.

W odniesieniu do celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) umowa partnerstwa zawiera wyłącznie wykaz planowanych programów.

2. Umowa partnerstwa może również zawierać podsumowanie oceny spełnienia odpowiednich warunków podstawowych, o których mowa w art. 15 oraz w załącznikach III i IV.

#### Artykuł 12

### Zatwierdzenie umowy partnerstwa

1. Komisja ocenia umowę partnerstwa i jej zgodność z niniejszym rozporządzeniem i przepisami dotyczącymi poszczególnych Funduszy, przestrzegając zasady proporcjonalności, z uwzględnieniem strategicznego charakteru tego dokumentu, liczby objętych nim programów oraz łącznej kwoty zasobów alokowanych danemu państwu członkowskiemu. W swojej ocenie Komisja uwzględni w szczególności sposób, w jaki państwo członkowskie zamierza odnieść się do stosownych zaleceń dla poszczególnych krajów, jego zintegrowanego krajowego planu w dziedzinie energii i klimatu oraz Europejskiego filaru praw socjalnych.
2. Komisja może zgłosić uwagi w terminie trzech miesięcy od dnia przedłożenia umowy partnerstwa przez państwo członkowskie.
3. Państwo członkowskie dokonuje przeglądu umowy partnerstwa, uwzględniając uwagi zgłoszone przez Komisję.
4. Komisja przyjmuje w drodze aktu wykonawczego decyzję zatwierdzającą umowę partnerstwa nie później niż cztery miesiące od dnia pierwszego przedłożenia danej umowy partnerstwa przez zainteresowane państwo członkowskie.
5. W przypadku gdy umowa partnerstwa zawarta jest w programie zgodnie z art. 10 ust. 6, Komisja przyjmuje w drodze aktu wykonawczego jedną decyzję zatwierdzającą zarówno umowę partnerstwa jak i programu nie później niż sześć miesięcy od dnia pierwszego przedłożenia programu przez zainteresowane państwo członkowskie.

#### Artykuł 13

### Zmiana umowy partnerstwa

1. Państwo członkowskie może przedłożyć Komisji do dnia 31 marca 2025 r. zmienioną umowę partnerstwa uwzględniającą wyniki przeglądu śródkresowego.
2. Komisja ocenia zmianę i może zgłosić uwagi w terminie trzech miesięcy od dnia przedłożenia zmienionej umowy partnerstwa.
3. Państwo członkowskie dokonuje przeglądu zmienionej umowy partnerstwa, uwzględniając uwagi zgłoszone przez Komisję.
4. Komisja zatwierdza zmianę umowy partnerstwa nie później niż sześć miesięcy po jej pierwszym przedłożeniu przez państwo członkowskie.

#### Artykuł 14

### Korzystanie z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności i EFMRA za pośrednictwem Programu InvestEU

1. Państwa członkowskie mogą w umowie partnerstwa przeznaczać kwotę w wysokości do 2 % początkowej alokacji krajowej przeznaczonej odpowiednio na EFRR, EFS+, Fundusz Spójności i EFMRA, na wkład do Programu InvestEU do przekazania poprzez gwarancje UE i na rzecz Centrum Doradztwa InvestEU zgodnie z art. 10 rozporządzenia w sprawie InvestEU. Za zgodą danej instytucji zarządzającej państwa członkowskie mogą ponadto przeznaczyć kwotę do 3 % początkowej alokacji krajowej każdego z tych Funduszy po dniu 1 stycznia 2023 r. z poprzez wnioski lub wnioski o zmianę programu.

Kwoty te przyczyniają się do osiągnięcia celów polityki wybranych w umowie partnerstwa lub w programie oraz wspierają inwestycje zasadniczo w kategorii regionu wnoszącego wkład.

Wkłady te są realizowane zgodnie z zasadami ustanowionymi w rozporządzeniu w sprawie InvestEU i nie stanowią przesunięć zasobów na mocy art. 26.

2. Państwa członkowskie określają, w stosownych przypadkach, łączną kwotę wkładu na każdy rok w podziale na Fundusze i kategorię regionu. W przypadku umowy partnerstwa można dokonywać alokacji zasobów bieżącego roku kalendarzowego i przyszłych lat kalendarzowych. W przypadku gdy państwo członkowskie wnioskuje o zmianę programu można dokonywać alokacji wyłącznie zasobów przyszłych lat kalendarzowych.

3. Kwoty, o których mowa w ust. 1 niniejszego artykułu, są wykorzystywane do tworzenia rezerw na część gwarancji UE w ramach modułu państw członkowskich i na rzecz Centrum Doradztwa InvestEU, po zawarciu umowy o przyznanie wkładu, zgodnie z art. 10 ust. 3 rozporządzenia w sprawie InvestEU. Zobowiązania budżetowe Unii w odniesieniu do każdej umowy o przyznanie wkładu mogą być zaciągane przez Komisję w ratach rocznych w okresie od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2027 r.

4. Niezależnie od art. 12 rozporządzenia finansowego, w przypadku gdy umowa o przyznanie wkładu określona w art. 10 ust. 2 rozporządzenia w sprawie InvestEU nie została zawarta w terminie czterech miesięcy od dnia decyzji Komisji w sprawie przyjęcia umowy partnerstwa na kwotę, o której mowa w ust. 1 niniejszego artykułu, przyznana w umowie partnerstwa, odnośną kwotę przeznaczają się na program lub programy w ramach Funduszu wnoszącego wkład i kategorii regionu, w stosownych przypadkach, na wniosek państwa członkowskiego.

Umowa o przyznanie wkładu na kwotę, o której mowa w ust. 1, przyznana we wniosku o zmianę programu zostaje zawarta równocześnie z przyjęciem decyzji zmieniającej program.

5. Zgodnie z art. 10 ust. 4 akapit drugi rozporządzenia w sprawie InvestEU, w przypadku gdy w terminie dziewięciu miesięcy od dnia zawarcia umowy o przyznanie wkładu nie zawarto umowy w sprawie gwarancji, umowę o przyznanie wkładu rozwiązuje się lub przedłuża za wzajemnym porozumieniem.

W przypadku zakończenia udziału państwa członkowskiego w Programie InvestEU odpowiednie kwoty wpłacone na rzecz wspólnego funduszu rezerw jako rezerwa zostają odzyskane jako wewnętrzne dochody przeznaczone na określony cel zgodnie z art. 21 ust. 5 rozporządzenia finansowego. Dane państwo członkowskie składa wniosek o jedną lub więcej zmian programu w celu wykorzystania kwot odzyskanych i kwot przyznanych na przyszłe lata kalendarzowe zgodnie z ust. 2 niniejszego artykułu. Rozwiązanie umowy o przyznanie wkładu lub zmiana takiej umowy następują jednocześnie z przyjęciem decyzji zmieniających dany program lub dane programy.

6. Zgodnie z art. 10 ust. 3 akapit trzeci rozporządzenia w sprawie InvestEU, w przypadku gdy umowa w sprawie gwarancji nie została należycie wykonana w terminie czterech lat od dnia jej zawarcia, umowa o przyznanie wkładu zostaje zmieniona. Państwo członkowskie może wystąpić z wnioskiem o to, by kwoty wniesione do gwarancji UE na mocy ust. 1 niniejszego artykułu i pokryte zobowiązaniem w umowie w sprawie gwarancji, lecz nieobejmujące potwierdzonych gwarancją pożyczek, instrumentów kapitałowych ani innych instrumentów obciążonych ryzykiem, były traktowane zgodnie z ust. 5 niniejszego artykułu.

7. Zasoby wygenerowane przez kwoty wniesione do gwarancji UE lub zasoby związane z takimi kwotami udostępnia się państwu członkowskiemu zgodnie z art. 10 ust. 5 rozporządzenia w sprawie InvestEU i wykorzystuje na potrzeby wsparcia w ramach tego samego celu lub celów w formie instrumentów finansowych lub gwarancji budżetowych.

8. W przypadku kwot, które mają zostać ponownie wykorzystane w ramach programu zgodnie z ust. 4, 5 i 6 niniejszego artykułu, termin umorzenia zobowiązań określony w art. 105 ust. 1 rozpoczyna się w roku, w którym zaciągnięto stosowne zobowiązania budżetowe.

## ROZDZIAŁ II

### **Warunki podstawowe i ramy wykonania**

#### Artykuł 15

#### **Warunki podstawowe**

1. Na potrzeby celów szczegółowych w niniejszym rozporządzeniu określono warunki (zwane dalej „warunkami podstawowymi”).

W załączniku III zawarto horyzontalne warunki podstawowe mające zastosowanie do wszystkich celów szczegółowych i kryteria niezbędne do oceny ich spełnienia.

W załączniku IV zawarto tematyczne warunki podstawowe odnoszące się do EFRR, EFS+ i Funduszu Spójności oraz kryteria niezbędne do oceny ich spełnienia.

Warunek podstawowy dotyczący narzędzi i zdolności w zakresie skutecznego stosowania zasad pomocy państwa nie ma zastosowania do programów wspieranych z FAMI, IZGW i FBW.

2. Przy przygotowywaniu programu lub wprowadzaniu nowego celu szczegółowego w ramach zmian programu państwo członkowskie ocenia, czy spełnione zostały warunki podstawowe związane z wybranym celem szczegółowym. Warunek podstawowy uważa się za spełniony, gdy spełnione zostały wszystkie stosowne kryteria. W każdym programie lub w zmianie programu państwo członkowskie wskazuje spełnione i niespełnione warunki podstawowe oraz, podaje uzasadnienie, jeżeli uważa, że warunek podstawowy został spełniony.

3. W sytuacji gdy warunek podstawowy nie był spełniony w momencie zatwierdzenia programu lub zmiany programu, państwo członkowskie informuje Komisję, gdy tylko uzna, że warunek podstawowy został spełniony, podając uzasadnienie spełnienia warunku.

4. Jak najszybciej i nie później niż w terminie trzech miesięcy od otrzymania informacji, o której mowa w ust. 3, Komisja dokonuje oceny i informuje państwo członkowskie w przypadku gdy zgadza się z nim co do tego, że warunek podstawowy został spełniony.

W przypadku gdy Komisja nie zgadza się z państwem członkowskim odnośnie do spełnienia warunku podstawowego, informuje o tym państwo członkowskie i przedstawia swoją ocenę.

W przypadku gdy państwo członkowskie nie zgadza się z oceną Komisji, przedstawia swoje uwagi w terminie jednego miesiąca, a Komisja postępuje zgodnie z akapitem pierwszym.

W przypadku gdy państwo członkowskie zgadza się z oceną Komisji, postępuje zgodnie z ust. 3.

5. Bez uszczerbku dla art. 105, wydatki dotyczące operacji związanych z celem szczegółowym mogą zostać ujęte we wnioskach o płatność, ale nie są zwracane przez Komisję do czasu poinformowania państwa członkowskiego przez Komisję o spełnieniu warunku podstawowego na podstawie ust. 4 akapit pierwszy niniejszego artykułu.

Akapit pierwszy nie ma zastosowania do operacji przyczyniających się do spełnienia stosownego warunku podstawowego.

6. Państwo członkowskie zapewnia, by warunki podstawowe były spełniane i przestrzegane przez cały okres programowania. Informuje Komisję o wszelkich zmianach mających wpływ na to, czy warunki podstawowe są spełnione.

W przypadku gdy Komisja uważa, że warunek podstawowy przestał być spełniany, informuje o tym państwo członkowskie, przedstawiając swoją ocenę. Następnie należy postępować zgodnie z procedurą określoną w ust. 4 akapity drugi i trzeci.

W przypadku gdy Komisja stwierdzi, że warunek podstawowy w dalszym ciągu nie jest spełniony na podstawie uwag państwa członkowskiego, wydatki związane z danym celem szczegółowym mogą, bez uszczerbku dla art. 105, zostać ujęte we wnioskach o płatność, ale nie są refundowane przez Komisję do czasu poinformowania państwa członkowskiego przez Komisję o spełnieniu warunku podstawowego na podstawie ust. 4 akapit pierwszy niniejszego artykułu.

7. Załącznik IV nie ma zastosowania do priorytetów wspieranych z FST ani do zasobów EFRR i EFS+ przesuniętych do FST zgodnie z art. 27.

#### Artykuł 16

#### Ramy wykonania

1. Każde państwo członkowskie ustanawia ramy wykonania, które umożliwiają monitorowanie, sprawozdawczość oraz ewaluację wykonania programu w okresie wdrażania, i przyczyniają się do pomiaru ogólnych wyników Funduszy.

Ramy wykonania obejmują:

a) wskaźniki produktu i wskaźniki rezultatu powiązane z celami szczegółowymi określonymi w rozporządzeniach dotyczących poszczególnych Funduszy i wybrane dla danego programu;



- b) cele pośrednie, które mają zostać osiągnięte do końca 2024 r., dotyczące wskaźników produktu; oraz
  - c) cele końcowe, które mają zostać osiągnięte do końca 2029 r., dotyczące wskaźników produktu i wskaźników rezultatu.
2. Cele pośrednie i cele końcowe określa się w odniesieniu do poszczególnych celów szczegółowych w ramach programu, z wyjątkiem pomocy technicznej oraz celu szczegółowego dotyczącego deprywacji materialnej określonego w art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+.
3. Cele pośrednie i cele końcowe umożliwiają Komisji i państwu członkowskiemu mierzenie postępów w osiągnięciu celów szczegółowych. Spełniają one wymogi określone w art. 33 ust. 3 rozporządzenia finansowego.

#### Artykuł 17

### Metodyka ustanawiania ram wykonania

1. Metodyka ustanawiania ram wykonania obejmuje:
  - a) kryteria stosowane przez państwo członkowskie przy wyborze wskaźników;
  - b) wykorzystywane dane lub dowody, zapewnienie jakości danych i metodę kalkulacji;
  - c) czynniki mogące wpływać na osiągnięcie celów pośrednich i celów końcowych oraz sposób ich uwzględnienia.
2. Państwo członkowskie udostępnia Komisji, na wniosek, metodykę ustanawiania ram wykonania.

#### Artykuł 18

### Przegląd śródkresowy i kwota elastyczności

1. W przypadku programów wspieranych z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności i FST państwo członkowskie dokonuje przeglądu poszczególnych programów, biorąc pod uwagę następujące elementy:
  - a) nowe wyzwania wskazane w stosownych zaleceniach dla poszczególnych krajów przyjętych w 2024 r.;
  - b) w stosownych przypadkach – postępy w realizacji zintegrowanego krajowego planu w dziedzinie energii i klimatu;
  - c) postępy w realizacji zasad Europejskiego filaru praw socjalnych;
  - d) sytuację społeczno-gospodarczą danego państwa członkowskiego lub regionu, ze szczególnym naciskiem na potrzeby terytorialne, z uwzględnieniem wszelkich istotnych negatywnych zmian finansowych, gospodarczych lub społecznych;
  - e) najważniejsze efekty stosownych ewaluacji;
  - f) postępy w osiągnięciu celów pośrednich przy uwzględnieniu istotnych trudności napotkanych podczas wdrażania programu;
  - g) w przypadku programów wspieranych z FST – ocenę przeprowadzoną przez Komisję zgodnie z art. 29 ust. 1 lit. b) rozporządzenia (UE) 2018/1999.
2. Do dnia 31 marca 2025 r., w odniesieniu do każdego programu, państwo członkowskie przedkłada Komisji ocenę wyniku przeglądu śródkresowego, w tym propozycję ostatecznej alokacji kwoty elastyczności, o której mowa w art. 86 ust. 1 akapit drugi.
3. Jeżeli zostanie to uznane za konieczne w następstwie przeglądu śródkresowego dotyczącego danego programu lub w przypadku wskazania nowych wyzwań zgodnie z ust. 1 lit. a), państwo członkowskie przedkłada Komisji ocenę, o której mowa w ust. 2, wraz ze zmienionym programem.

Zmiany obejmują:

- a) alokacje zasobów finansowych w podziale na priorityty;
- b) zmienione lub nowe cele końcowe;
- c) kwoty, które mają zostać wniesione do Programu InvestEU, w podziale na Fundusz i kategorię regionu, w stosownych przypadkach.

Komisja zatwierdza zmieniony program zgodnie z art. 24, w tym ostateczną alokacją kwoty elastyczności.

4. W przypadku gdy w wyniku przeglądu śródkresowego państwo członkowskie uzna, że program nie wymaga zmiany, Komisja:
  - a) przyjmuje decyzję w terminie trzech miesięcy od dnia przedłożenia oceny, o której mowa w ust. 2, potwierdzającej ostateczną alokację kwoty elastyczności; albo
  - b) zwraca się do państwa członkowskiego w terminie dwóch miesięcy od dnia przedłożenia oceny, o której mowa w ust. 2 niniejszego artykułu, aby przedstawiło zmieniony program zgodnie z art. 24.
5. Do momentu przyjęcia przez Komisję decyzji potwierdzającej ostateczną alokację kwoty elastyczności, kwota ta nie będzie dostępna na potrzeby wyboru operacji.
6. Do końca 2026 r. Komisja przygotuje sprawozdanie z wyników przeglądu śródkresowego i przedłoży je Parlamentowi Europejskiemu i Radzie.

### ROZDZIAŁ III

#### **Środki związane z należytyym zarządzaniem gospodarczym oraz z wyjątkowymi lub nadzwyczajnymi okolicznościami**

#### Artykuł 19

#### **Środki łączące skuteczność Funduszy z należytyym zarządzaniem gospodarczym**

1. Komisja może zwrócić się do państwa członkowskiego z wnioskiem o dokonanie przeglądu stosownych programów i zaproponowanie w nich zmian, w przypadku gdy jest to niezbędne, aby wspierać wykonanie stosownych zaleceń Rady.

Wniosek taki może zostać złożony w następujących celach:

- a) w celu wsparcia wykonania stosownego zalecenia dla poszczególnych krajów przyjętego zgodnie z art. 121 ust. 2 TFUE oraz stosownego zalecenia Rady przyjętego zgodnie z art. 148 ust. 4 TFUE, skierowanych do danego państwa członkowskiego;
- b) w celu wsparcia wykonania stosownych zaleceń Rady skierowanych do danego państwa członkowskiego i przyjętych zgodnie z art. 7 ust. 2 lub art. 8 ust. 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1176/2011<sup>(41)</sup>, pod warunkiem że takie zmiany uznaje się za konieczne do korekty zakłóceń równowagi makroekonomicznej.

2. Komisja uzasadnia wniosek skierowany do państwa członkowskiego zgodnie z ust. 1, wraz z odniesieniem do konieczności wsparcia wykonania stosownych zaleceń, i wskazuje w nim programy lub priorytety, których jej zdaniem dotyczy dana sprawa, oraz charakter oczekiwanych zmian. Taki wniosek nie może być złożony przed 2023 r. ani po 2026 r. ani też w odniesieniu do tych samych programów w ciągu dwóch kolejnych lat.

3. Państwo członkowskie przekazuje odpowiedź na wniosek, o którym mowa w ust. 1, w terminie dwóch miesięcy od jego otrzymania i opisuje w niej zmiany, które uważa za niezbędne w stosownych programach, podaje powody wprowadzenia takich zmian, wskazuje programy, których te zmiany dotyczą, określa charakter proponowanych zmian i ich oczekiwany wpływ na wykonanie zaleceń i na wdrażanie Funduszy. W razie konieczności Komisja przedstawia uwagi w terminie jednego miesiąca od dnia otrzymania tej odpowiedzi.

4. Państwo członkowskie przedkłada propozycję zmian w stosownych programach w terminie dwóch miesięcy od dnia przekazania odpowiedzi, o której mowa w ust. 3.

5. W przypadku gdy Komisja nie zgłosiła uwag lub gdy uznała, że wszelkie przedstawione uwagi zostały należycie uwzględnione, przyjmuje decyzję zatwierdzającą zmiany stosownych programów nie później niż w terminie czterech miesięcy od jej przedłożenia przez państwo członkowskie.

6. W przypadku gdy państwo członkowskie nie podejmie skutecznych działań w odpowiedzi na wniosek złożony zgodnie z ust. 1, w terminach określonych w ust. 3 i 4, Komisja może w ciągu trzech miesięcy po przekazaniu swoich uwag zgodnie z ust. 3 lub po przedłożeniu propozycji przez państwo członkowskie zgodnie z ust. 4 przedłożyć Radzie wniosek o zawieszenie całości lub części płatności w odniesieniu do danych programów lub priorytetów. W swoim wniosku Komisja określa powody stwierdzenia, że państwo członkowskie nie podjęło skutecznych działań. Przedkładając wniosek, Komisja bierze pod uwagę wszystkie istotne informacje i należycie uwzględnia wszelkie elementy wynikające z ustrukturyzowanego dialogu i opinii wyrażone w ramach tego dialogu zgodnie z ust. 14.

<sup>(41)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1176/2011 z dnia 16 listopada 2011 r. w sprawie zapobiegania zakłóceniom równowagi makroekonomicznej i ich korygowania (Dz.U. L 306 z 23.11.2011, s. 25).

Rada podejmuje decyzję w sprawie tego wniosku w drodze aktu wykonawczego. Ten akt wykonawczy ma zastosowanie wyłącznie do wniosków o płatność złożonych od dnia jego przyjęcia.

7. Komisja zwraca się do Rady z wnioskiem o zawieszenie całości lub części zobowiązań lub płatności w odniesieniu do co najmniej jednego programu państwa członkowskiego, w przypadku gdy Rada stwierdzi zgodnie z art. 126 ust. 8 lub 11 TFUE, że dane państwo członkowskie nie podjęło skutecznych działań, aby skorygować nadmierny deficyt, chyba że Rada stwierdzi istnienie znacznego pogorszenia koniunktury gospodarczej w strefie euro lub w całej Unii w rozumieniu art. 3 ust. 5 i art. 5 ust. 2 rozporządzenia Rady (WE) nr 1467/97 <sup>(42)</sup>.

8. Komisja może zwrócić się do Rady z wnioskiem o zawieszenie całości lub części zobowiązań lub płatności w odniesieniu do co najmniej jednego programu państwa członkowskiego w następujących przypadkach:

- a) gdy Rada przyjmie dwa kolejne zalecenia w ramach tej samej procedury dotyczącej nadmiernego zakłócenia równowagi zgodnie z art. 8 ust. 3 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1176/2011 z racji tego, że państwo członkowskie przedstawiło niewystarczający plan działań naprawczych;
- b) gdy Rada przyjmie dwie następujące po sobie decyzje w ramach tej samej procedury dotyczącej nadmiernego zakłócenia równowagi zgodnie z art. 10 ust. 4 rozporządzenia (UE) nr 1176/2011 stwierdzające, że dane państwo członkowskie nie zastosowało się do zaleceń, ponieważ nie podjęło zalecanych działań naprawczych;
- c) gdy Komisja stwierdzi, że państwo członkowskie nie zastosowało środków, o których mowa w rozporządzeniu Rady (WE) nr 332/2002 <sup>(43)</sup>, i w związku z tym postanowi nie zatwierdzać wypłaty pomocy finansowej przyznanej temu państwu członkowskiemu;
- d) gdy Rada uzna, że dane państwo członkowskie nie realizuje programu dostosowań makroekonomicznych, o którym mowa w art. 7 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 472/2013 <sup>(44)</sup>, lub środków wymaganych na mocy decyzji Rady przyjętej zgodnie z art. 136 ust. 1 TFUE.

9. Pierwszeństwo ma zawieszenie zobowiązań. Zawieszenie płatności następuje wyłącznie wtedy, gdy konieczne jest niezwłoczne działanie oraz w przypadku istotnej niezgodności. Zawieszenie płatności ma zastosowanie do wniosków o płatność w odniesieniu do danych programów złożonych po dniu decyzji o zawieszeniu.

10. Wniosek Komisji dotyczący decyzji o zawieszeniu zobowiązań uznaje się za przyjęty przez Radę, jeżeli Rada nie podejmie, w drodze aktu wykonawczego, decyzji o odrzuceniu takiego wniosku większością kwalifikowaną w terminie jednego miesiąca od przedłożenia tego wniosku przez Komisję.

Zawieszenie zobowiązań stosuje się do zobowiązań dla Funduszy dla danego państwa członkowskiego od dnia 1 stycznia roku następującego po przyjęciu decyzji o zawieszeniu.

Rada przyjmuje decyzję, w drodze aktu wykonawczego, w sprawie wniosku Komisji, o którym mowa w ust. 7 i 8, w odniesieniu do zawieszenia płatności.

11. Zakres i poziom zawieszenia zobowiązań lub płatności, które ma zostać nałożone, jest proporcjonalny, zgodny z zasadą równego traktowania państw członkowskich i uwzględnia sytuację gospodarczą i społeczną danego państwa członkowskiego, w szczególności poziom bezrobocia, poziom ubóstwa lub wykluczenia społecznego w danym państwie członkowskim w porównaniu ze średnią unijną oraz wpływ zawieszenia na gospodarkę tego państwa członkowskiego. W sposób szczególny brany jest pod uwagę wpływ zawieszonych programów o krytycznym znaczeniu dla przeciwdziałania niekorzystnym warunkom gospodarczym lub społecznym.

<sup>(42)</sup> Rozporządzenie Rady (WE) nr 1467/97 z dnia 7 lipca 1997 r. w sprawie przyspieszenia i wyjaśnienia procedury nadmiernego deficytu (Dz.U. L 209 z 2.8.1997, s. 6).

<sup>(43)</sup> Rozporządzenie Rady (WE) nr 332/2002 z dnia 18 lutego 2002 r. ustanawiające instrument średnioterminowej pomocy finansowej dla bilansów płatniczych państw członkowskich (Dz.U. L 53 z 23.2.2002, s. 1).

<sup>(44)</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 472/2013 z dnia 21 maja 2013 r. w sprawie wzmocnienia nadzoru gospodarczego i budżetowego nad państwami członkowskimi należącymi do strefy euro dotkniętymi lub zagrożonymi poważnymi trudnościami w odniesieniu do ich stabilności finansowej (Dz.U. L 140 z 27.5.2013, s. 1).

12. Zawieszeniu zobowiązań podlega nie więcej niż 25 % zobowiązań dotyczących następnego roku kalendarzowego dla Funduszy lub 0,25 % nominalnego PKB, w zależności od tego, która z tych wartości jest niższa, w którymkolwiek z następujących przypadków:

- a) w przypadku pierwszej niezgodności z procedurą nadmiernego deficytu, o której mowa w ust. 7;
- b) w przypadku pierwszej niezgodności związanej z planem działań naprawczych zgodnie z procedurą dotyczącą nadmiernego zakłócenia równowagi, o której mowa w ust. 8 lit. a);
- c) w przypadku niezgodności z zalecanym działaniem naprawczym zgodnie z procedurą dotyczącą nadmiernego zakłócenia równowagi, o której mowa w ust. 8 lit. b);
- d) w przypadku pierwszej niezgodności, o której mowa w ust. 8 lit. c) i d).

W przypadku utrzymującej się niezgodności zawieszenie zobowiązań może przekroczyć maksymalne wartości procentowe określone w akapicie pierwszym.

13. Rada uchyla zawieszenie zobowiązań na wniosek Komisji w następujących przypadkach:

- a) jeżeli procedura nadmiernego deficytu zostaje zawieszona zgodnie z art. 9 rozporządzenia (WE) nr 1467/97 lub jeżeli Rada zdecydowała zgodnie z art. 126 ust. 12 TFUE o uchyleniu decyzji w sprawie istnienia nadmiernego deficytu;
- b) jeżeli Rada zatwierdziła plan działań naprawczych przedstawiony przez dane państwo członkowskie zgodnie z art. 8 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1176/2011 lub gdy zawieszona zostaje procedura dotycząca nadmiernego zakłócenia równowagi zgodnie z art. 10 ust. 5 tego rozporządzenia, lub jeżeli Rada zamknęła procedurę dotyczącą nadmiernego zakłócenia równowagi zgodnie z art. 11 tego rozporządzenia;
- c) jeżeli Komisja stwierdziła, że dane państwo członkowskie podjęło właściwe środki, o których mowa w rozporządzeniu (WE) nr 332/2002;
- d) jeżeli Komisja stwierdziła, że zainteresowane państwo członkowskie podjęło stosowne działania w celu realizacji programu dostosowań makroekonomicznych, o którym mowa w art. 7 rozporządzenia (UE) nr 472/2013, lub środki wymagane na mocy decyzji Rady przyjętej zgodnie z art. 136 ust. 1 TFUE.

Po uchyleniu przez Radę zawieszenia zobowiązań Komisja ponownie ujmuje w budżecie zawieszane zobowiązania zgodnie z art. 6 rozporządzenia (UE, Euratom) 2020/2093.

Zawieszonych zobowiązań nie można ponownie ująć w budżecie po 2027 r.

Termin umorzenia zobowiązań w odniesieniu do kwoty ponownie ujętej w budżecie zgodnie z art. 105 zaczyna się od roku, w którym zawieszane zobowiązanie zostało ponownie ujęte w budżecie.

Na wniosek Komisji Rada podejmuje decyzję dotyczącą uchylenia zawieszenia płatności, w przypadku gdy spełnione zostały mające zastosowanie warunki określone w akapicie pierwszym. Wniosek Komisji w sprawie decyzji dotyczącej uchylenia zawieszenia zobowiązań uznaje się za przyjęty przez Radę, chyba że Rada zdecyduje, w drodze aktu wykonawczego, o odrzuceniu takiego wniosku większością kwalifikowaną w terminie miesiąca od przedstawienia wniosku Komisji.

14. Komisja na bieżąco informuje Parlament Europejski o wykonaniu niniejszego artykułu. W szczególności, gdy jeden z warunków określonych w ust. 6, 7 lub 8 jest spełniony dla jednego z państw członkowskich, Komisja niezwłocznie informuje Parlament Europejski i przekazuje szczegółowe informacje dotyczące Funduszy oraz programów, które mogą podlegać zawieszeniu.

Parlament Europejski może zaprosić Komisję do ustrukturyzowanego dialogu na temat stosowania niniejszego artykułu, mając na względzie przekazane informacje, o których mowa w akapicie pierwszym.

Niezwłocznie po jego przyjęciu Komisja przekazuje Parlamentowi Europejskiemu i Radzie wniosek o zawieszenie lub wniosek o uchylenie takiego zawieszenia. Parlament Europejski może zwrócić się do Komisji o wyjaśnienie powodów złożenia wniosku.

15. Do dnia 31 grudnia 2025 r. Komisja przeprowadzi przegląd stosowania niniejszego artykułu. W tym celu Komisja przygotowuje sprawozdanie, które przekaże Parlamentowi Europejskiemu i Radzie, załączając do niego w razie potrzeby wnioski ustawodawczy.

16. W przypadku poważnych zmian w sytuacji społecznej i gospodarczej w Unii Komisja może przedłożyć wniosek w sprawie przeglądu stosowania niniejszego artykułu lub też Parlament Europejski bądź Rada, działając zgodnie z, odpowiednio, art. 225 lub 241 TFUE, mogą zwrócić się do Komisji o przedłożenie takiego wniosku.

17. Niniejszy artykuł nie ma zastosowania do programów ESF+, FAMI, IZGW, FBW ani Interreg.

#### Artykuł 20

### **Środki tymczasowe dotyczące wykorzystania Funduszy w odpowiedzi na wyjątkowe lub nadzwyczajne okoliczności**

1. W przypadku gdy po dniu 1 lipca 2021 r. Rada stwierdzi wystąpienie nadzwyczajnego zdarzenia pozostającego poza kontrolą co najmniej jednego państwa członkowskiego, które to zdarzenie ma znaczny wpływ na sytuację finansową sektora instytucji rządowych i samorządowych, lub znaczne pogorszenie koniunktury gospodarczej w strefie euro lub w całej Unii, zgodnie z art. 5 ust. 1 akapit dziesiąty, art. 6 ust. 3 akapit czwarty, art. 9 ust. 1 akapit dziesiąty oraz art. 10 ust. 3 akapit czwarty rozporządzenia (WE) nr 1466/97<sup>(45)</sup>, lub wystąpienie nieprzewidzianych niekorzystnych zdarzeń gospodarczych, niosących poważne negatywne konsekwencje dla finansów publicznych, zgodnie z art. 3 ust. 5 i art. 5 ust. 2 rozporządzenia (WE) nr 1467/97, Komisja może, w drodze decyzji wykonawczej i na okres nieprzekraczający 18 miesięcy, przyjąć co najmniej jeden z następujących środków, pod warunkiem że są one bezwzględnie konieczne, by zareagować na takie wyjątkowe i nadzwyczajne okoliczności:

- a) na wniosek co najmniej jednego zainteresowanego państwa członkowskiego – zwiększyć płatności okresowe o 10 punktów procentowych powyżej mającej zastosowanie stopy dofinansowania, nie przekraczając 100 %, w drodze odstępstwa od art. 112 ust. 3 i 4 niniejszego rozporządzenia, a także od art. 40 rozporządzenia w sprawie EFMRA, art. 15 rozporządzenia w sprawie FAMI, art. 12 rozporządzenia w sprawie FBW i art. 12 rozporządzenia w sprawie IZGW;
- b) umożliwić instytucjom państwa członkowskiego, by do otrzymania wsparcia mogły wybrać operacje, które zostały fizycznie ukończone lub w pełni wdrożone przed należytym przedłożeniem do instytucji zarządzającej wniosku o dofinansowanie w ramach programu, w drodze odstępstwa od art. 63 ust. 6, pod warunkiem że dana operacja stanowi odpowiedź na wyjątkowe okoliczności;
- c) zdecydować, że wydatki przeznaczone na operacje w odpowiedzi na takie okoliczności mogą się kwalifikować od dnia zatwierdzenia przez Radę wystąpienia tych okoliczności, w drodze odstępstwa od art. 63 ust. 7;
- d) przedłużyć terminy przedkładania dokumentów i przekazywania danych do Komisji o maksymalny okres 3 miesięcy, w drodze odstępstwa od art. 41 ust. 6, art. 42 ust. 1, art. 44 ust. 2 i art. 49 ust. 3 akapit pierwszy.

2. Komisja na bieżąco informuje Parlament Europejski i Radę o wykonaniu niniejszego artykułu. W przypadku gdy jeden z warunków określonych w ust. 1 jest spełniony, Komisja niezwłocznie informuje Parlament Europejski i Radę o swojej ocenie sytuacji i planowanych działaniach następczych.

3. Parlament Europejski lub Rada mogą zaprosić Komisję do ustrukturyzowanego dialogu na temat stosowania niniejszego artykułu. Oceniając sytuację i planując działania następcze, Komisja należyście uwzględni stanowiska przyjęte i opinie wyrażone w ramach ustrukturyzowanego dialogu.

4. Jeżeli po okresie nieprzekraczającym 18 miesięcy, o którym mowa w ust. 1, szczególne okoliczności, które doprowadziły do przyjęcia tych środków tymczasowych, utrzymują się, Komisja ponownie ocenia sytuację i przedkłada wniosek legislacyjny, stosownie do sytuacji, zmieniający niniejsze rozporządzenie, zapewniając niezbędną elastyczność w celu zaradzenia tym okolicznościom.

<sup>(45)</sup> Rozporządzenie Rady nr 1466/97/WE z dnia 7 lipca 1997 r. w sprawie wzmocnienia nadzoru pozycji budżetowych oraz nadzoru i koordynacji polityk gospodarczych (Dz.U. L 209 z 2.8.1997, s. 1).

5. Komisja informuje Parlament Europejski i Radę o decyzji wykonawczej przyjętej na podstawie ust. 1 niezwłocznie i nie później niż w terminie dwóch dni roboczych od jej przyjęcia.

#### TYTUŁ III

### PROGRAMOWANIE

#### ROZDZIAŁ I

### **Przepisy ogólne dotyczące Funduszy**

#### Artykuł 21

### **Przygotowanie i przedłożenie programów**

1. Państwa członkowskie przygotowują, we współpracy z partnerami, o których mowa w art. 8 ust. 1, programy w celu wdrażania Funduszy w odniesieniu do okresu od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2027 r.
2. Państwa członkowskie przedkładają Komisji programy nie później niż w terminie trzech miesięcy od dnia przedłożenia umowy partnerstwa. W przypadku FAMI, FBW i IZGW państwa członkowskie przedkładają Komisji programy nie później niż w terminie trzech miesięcy od dnia wejścia w życie niniejszego rozporządzenia lub odpowiedniego rozporządzenia dotyczącego danego funduszu, w zależności od tego, która z tych dat jest późniejsza.
3. Państwa członkowskie przygotowują programy zgodnie ze wzorem programu przedstawionym w załączniku V.

W przypadku FAMI, FBW i IZGW państwa członkowskie przygotowują programy zgodnie ze wzorem programu przedstawionym w załączniku VI.

4. W przypadku gdy przygotowywane jest sprawozdanie dotyczące środowiska zgodnie z dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2001/42/WE <sup>(46)</sup>, publikuje się je na stronie internetowej programu, o której mowa w art. 49 ust. 1 niniejszego rozporządzenia.

#### Artykuł 22

### **Treść programów**

1. Każdy program określa strategię dotyczącą wkładu programu w osiągnięcie celów polityki lub celu szczegółowego FST i informowania o jego rezultatach.
2. Program obejmuje co najmniej jeden priorytet. Każdy priorytet odnosi się do pojedynczego celu polityki, celu szczegółowego FST lub do pomocy technicznej, wdrażanej na podstawie art. 36 ust. 4 lub art. 37. Jeden priorytet może korzystać ze wsparcia z jednego lub kilku Funduszy, chyba że otrzymuje wsparcie z FST lub dotyczy pomocy technicznej wdrażanej na podstawie art. 36 ust. 4 lub art. 37. Priorytet odnoszący się do celu polityki obejmuje co najmniej jeden cel szczegółowy. Do tego samego celu polityki lub celu szczegółowego FST może odnosić się więcej niż jeden priorytet.

W przypadku programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW program korzysta ze wsparcia z jednego Funduszu i obejmuje cele szczegółowe oraz cele szczegółowe w zakresie pomocy technicznej.

3. Każdy program zawiera:
  - a) podsumowanie głównych wyzwań przy uwzględnieniu:
    - (i) różnic gospodarczych, społecznych i terytorialnych, a także nierówności, z wyjątkiem programów wspieranych z EFMRA;
    - (ii) niedoskonałości rynku;
    - (iii) potrzeb inwestycyjnych oraz komplementarności i synergii z innymi formami wsparcia;
    - (iv) wyzwań wskazanych w stosownych zaleceniach dla poszczególnych krajów, w odpowiednich krajowych lub regionalnych strategiach tego państwa członkowskiego, w tym w jego zintegrowanym krajowym planie w dziedzinie energii i klimatu oraz w odniesieniu do zasad Europejskiego filaru praw socjalnych, a także, w przypadku FAMI, FBW i IZGW, innych stosownych zaleceń Unii skierowanych do danego państwa członkowskiego;

<sup>(46)</sup> Dyrektywa 2001/42/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 27 czerwca 2001 r. w sprawie oceny wpływu niektórych planów i programów na środowisko (Dz.U. L 197 z 21.7.2001, s. 30).

- (v) wyzwań w zakresie zdolności administracyjnych i zarządzania oraz środków upraszczających;
- (vi) w stosownych przypadkach – zintegrowanego podejścia w odpowiedzi na wyzwania demograficzne;
- (vii) wniosków z dotychczasowych doświadczeń;
- (viii) strategii makroregionalnych i strategii na rzecz basenu morskiego, jeżeli państwa członkowskie i regiony uczestniczą w takich strategiach;
- (ix) w przypadku programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW – postępów we wdrażaniu odnośnego dorobku prawnego Unii i planów działania oraz uzasadnienia wyboru celów szczegółowych.
- (x) w przypadku programów wspieranych z FST – wyzwań w zakresie transformacji wskazanych w terytorialnych planach sprawiedliwej transformacji.

Lit. a) ppkt (i), (ii) i (viii) nie mają zastosowania do programów wspieranych z FAMI, FBW ani IZGW;

- b) uzasadnienie wybranych celów polityki, odpowiadających priorytetów, celów szczegółowych i form wsparcia;
- c) w odniesieniu do każdego priorytetu, z wyjątkiem pomocy technicznej – cele szczegółowe;
- d) w odniesieniu do poszczególnych celów szczegółowych:
  - (i) powiązane rodzaje działań oraz ich oczekiwany wkład w realizację wspomnianych celów szczegółowych, strategii makroregionalnych i strategii na rzecz basenu morskiego oraz terytorialnych planów sprawiedliwej transformacji, wspieranych z FST, w stosownych przypadkach;
  - (ii) wskaźniki produktu i wskaźniki rezultatu wraz z odnośnymi celami pośrednimi i celami końcowymi;
  - (iii) główne grupy docelowe;
  - (iv) działania mające na celu zapewnienie równości, włączenia społecznego i niedyskryminacji;
  - (v) wskazanie konkretnych terytoriów objętych wsparciem, z uwzględnieniem planowanego wykorzystania zintegrowanych inwestycji terytorialnych, rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność lub innych narzędzi terytorialnych;
  - (vi) działania międzyregionalne, transgraniczne i transnarodowe z udziałem beneficjentów w co najmniej jednym innym państwie członkowskim lub poza Unią, w stosownych przypadkach;
  - (vii) planowane wykorzystanie instrumentów finansowych;
  - (viii) rodzaje interwencji i indykatywny podział zaprogramowanych zasobów według rodzaju interwencji;
  - (ix) w odniesieniu do celu szczegółowego FST – uzasadnienie wszelkich kwot przesuniętych z zasobów EFRR i EFS+ zgodnie z art. 27, a także ich podział według kategorii regionu, z uwzględnieniem rodzajów interwencji planowanych zgodnie z terytorialnymi planami sprawiedliwej transformacji;
- e) w odniesieniu do każdego priorytetu dotyczącego pomocy technicznej wdrażanego na podstawie art. 36 ust. 4:
  - (i) powiązane rodzaje działań;
  - (ii) wskaźniki produktu wraz z odpowiadającymi celami pośrednimi i celami końcowymi;
  - (iii) główne grupy docelowe;
  - (iv) rodzaje interwencji i indykatywny podział zaprogramowanych zasobów według rodzaju interwencji;
- f) planowane wykorzystanie pomocy technicznej zgodnie z art. 37, w stosownych przypadkach, i odpowiednie rodzaje interwencji;
- g) plan finansowy zawierający:
  - (i) tabelę określającą łączne alokacje finansowe dla każdego z Funduszy i, w stosownych przypadkach, dla każdej kategorii regionu w odniesieniu do całego okresu programowania i w podziale na poszczególne lata, w tym wszelkie kwoty przesunięte na podstawie art. 26 lub 27;
  - (ii) w przypadku programów wspieranych z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności i FST – tabelę określającą łączne alokacje finansowe dla każdego priorytetu według Funduszu i kategorii regionu, w stosownym przypadku, oraz wkład krajowy wraz z informacją, czy składa się on z wkładu publicznego czy prywatnego, czy obu;

- (iii) w przypadku programów wspieranych z EFMRA – tabelę określającą dla każdego celu szczegółowego kwotę łącznych alokacji finansowych wsparcia z Funduszu i kwotę wkładu krajowego;
  - (iv) w przypadku programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW – tabelę określającą, w podziale na poszczególne cele szczegółowe, łączne alokacje finansowe według rodzaju działania oraz wkład krajowy wraz z informacją, czy składa się on z wkładu publicznego czy prywatnego, czy obu;
- h) działania podejmowane w celu zaangażowania odpowiednich partnerów, o których mowa w art. 8 ust. 1, w przygotowanie programu oraz rolę tych partnerów we wdrażaniu, monitorowaniu i ewaluacji programu;
  - i) w przypadku każdego warunku podstawowego powiązanego z wybranym celem szczegółowym, ustanowionego zgodnie z art. 15 oraz załącznikami III i IV – ocenę, czy warunek podstawowy jest spełniony w dniu przedłożenia programu;
  - j) planowane podejście do informowania o programie i jego widoczności poprzez określenie jego celów, grup docelowych, kanałów komunikacyjnych, w tym wykorzystania mediów społecznościowych, w stosownych przypadkach, planowanego budżetu i odpowiednich wskaźników monitorowania i ewaluacji;
  - k) instytucje programu oraz podmiot lub w przypadku pomocy technicznej zgodnie z art. 36 ust. 5, w stosownych przypadkach, podmioty otrzymujące płatności od Komisji.

Lit. a) ppkt (i), (ii) i (viii) niniejszego ustępu nie mają zastosowania do programów, które ograniczają się do wspierania celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+. Lit. d) niniejszego ustępu nie ma zastosowania do celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+.

W przypadku EFRR, Funduszu Spójności, EFS+, FST i EFMRA do programu dołącza się, do celów informacyjnych, wykaz planowanych operacji o znaczeniu strategicznym wraz z harmonogramem.

Jeżeli zgodnie z lit. k) zostanie wskazana więcej niż jedna instytucja otrzymująca płatności od Komisji, państwo członkowskie określa, jaką część zwracanych kwot otrzymuje każda z tych instytucji.

4. Na zasadzie odstępstwa od ust. 3 lit. b)–e), w odniesieniu do każdego celu szczegółowego programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW należy podać, co następuje:

- a) opis początkowej sytuacji, wyzwań i rozwiązań wspieranych z danego Funduszu;
- b) wskazanie środków realizacji;
- c) indykatywny wykaz działań i ich oczekiwany wkład w osiągnięcie celów szczegółowych;
- d) w stosownych przypadkach, uzasadnienie wsparcia operacyjnego, działań szczególnych, pomocy w sytuacjach nadzwyczajnych i działań, o których mowa w art. 19 i 20 rozporządzenia w sprawie FAMI;
- e) wskaźniki produktu i wskaźniki rezultatu wraz z odpowiadającymi celami pośrednimi i celami końcowymi;
- f) indykatywny podział zaprogramowanych zasobów według rodzaju interwencji.

5. Rodzaje interwencji opierają się na nomenklaturze określonej w załączniku I. W przypadku programów wspieranych z EFMRA, FAMI, FBW i IZGW rodzaje interwencji opierają się na nomenklaturze określonej w rozporządzeniach dotyczących poszczególnych Funduszy.

6. W przypadku programów EFRR, EFS+, Funduszu Spójności i FST tabela, o której mowa w ust. 3 lit. g) ppkt (ii), zawiera kwoty na lata 2021–2027, w tym kwotę elastyczności.

7. Państwo członkowskie informuje Komisję o wszelkich zmianach w informacjach, o których mowa w ust. 3 akapit pierwszy lit. k), bez konieczności wprowadzania zmiany programu.

8. W przypadku programów wspieranych z FST państwa członkowskie przedkładają Komisji terytorialne plany sprawiedliwej transformacji jako część programu lub programów lub wniosku o zmianę.



*Artykuł 23***Zatwierdzenie programów**

1. Komisja ocenia program i jego zgodność z niniejszym rozporządzeniem i rozporządzeniami dotyczącymi poszczególnych Funduszy, a także – w przypadku EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST i EFMRA – jego spójność ze stosowną umową partnerstwa. W swojej ocenie Komisja w szczególności bierze pod uwagę stosowne zalecenia dla poszczególnych krajów, stosowne wyzwania wskazane w zintegrowanym krajowym planie w dziedzinie energii i klimatu oraz zasady Europejskiego filaru praw socjalnych, a także sposób, w jaki uwzględniono te elementy.
2. Komisja może zgłosić swoje uwagi w terminie trzech miesięcy od dnia przedłożenia programu przez państwo członkowskie.
3. Państwo członkowskie dokonuje przeglądu programu, biorąc pod uwagę uwagi zgłoszone przez Komisję.
4. Komisja przyjmuje w drodze aktu wykonawczego decyzję zatwierdzającą program nie później niż w terminie pięciu miesięcy od dnia pierwszego przedłożenia programu przez państwo członkowskie.

*Artykuł 24***Zmiana programów**

1. Państwo członkowskie może przedłożyć uzasadniony wniosek o zmianę programu wraz ze zmienionym programem, opisujący oczekiwany wpływ takiej zmiany na osiągnięcie celów.
2. Komisja ocenia zmianę i jej zgodność z niniejszym rozporządzeniem i rozporządzeniami dotyczącymi poszczególnych Funduszy, w tym z wymogami na poziomie krajowym, i może zgłosić uwagi w terminie dwóch miesięcy od dnia przedłożenia zmienionego programu.
3. Państwo członkowskie dokonuje przeglądu zmienionego programu, biorąc pod uwagę uwagi zgłoszone przez Komisję.
4. Komisja przyjmuje decyzję zatwierdzającą zmianę programu nie później niż cztery miesiące po jej przedłożeniu przez państwo członkowskie.
5. W przypadku programów wspieranych z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności oraz FST, i państwo członkowskie może w okresie programowania dokonać przesunięcia kwoty nieprzekraczającej 8 % początkowej alokacji dla danego priorytetu i nie wyższej niż 4 % budżetu programu na rzecz innego priorytetu tego samego Funduszu w ramach tego samego programu. W przypadku programów wspieranych z EFRR, EFS+ i FST przesunięcie dotyczy wyłącznie alokacji dla tej samej kategorii regionu.

W przypadku programów wspieranych z EFMRA państwo członkowskie może w okresie programowania dokonać przesunięcia kwoty nieprzekraczającej 8 % początkowej alokacji dla danego celu szczegółowego na rzecz innego celu szczegółowego, w tym pomocy technicznej wdrażanej na podstawie art. 30 ust. 4.

W przypadku programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW państwo członkowskie może w okresie programowania dokonać przesunięcia alokacji między rodzajami działań w ramach tego samego celu szczegółowego i, ponadto, kwoty nieprzekraczającej 15 % początkowej alokacji dla danego priorytetu na rzecz innego priorytetu tego samego Funduszu.

Takie przesunięcia nie mają wpływu na poprzednie lata. Przesunięcia i powiązane zmiany uważa się za nieistotne i nie wymagają one decyzji Komisji zatwierdzającej zmianę programu. Muszą one jednak być zgodne ze wszystkimi wymogami regulacyjnymi i zostać uprzednio zatwierdzone przez komitet monitorujący zgodnie z art. 40 ust. 2 lit. d). Państwo członkowskie przedkłada Komisji zmienioną tabelę, o której mowa w art. 22 ust. 3 lit. g) ppkt (ii), (iii) lub (iv), stosownie do przypadku, wraz z wszelkimi powiązаныmi zmianami w programie.

6. Zatwierdzenie przez Komisję nie jest wymagane w przypadku korekt błędów o czysto typograficznym lub redakcyjnym charakterze, które nie mają wpływu na wdrażanie programu. Państwa członkowskie informują Komisję o takich korektach.
7. Zmiany w programach wspieranych z EFMRA dotyczące wprowadzenia wskaźników nie wymagają zatwierdzenia przez Komisję.

## Artykuł 25

**Wspólne wsparcie z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności i FST**

1. EFRR, EFS+, Fundusz Spójności i FST mogą wspólnie wspierać programy w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”.
2. EFRR i EFS+ mogą finansować, w komplementarny sposób oraz z zastrzeżeniem ograniczenia do 15 % wsparcia z tych Funduszy na rzecz każdego priorytetu danego programu, całość lub część operacji, w przypadku której koszty kwalifikują się do wsparcia z tego drugiego Funduszu w oparciu o zasady kwalifikowalności mające zastosowanie do tego Funduszu, pod warunkiem że koszty takie są konieczne do celów wdrażania. Możliwość taka nie ma zastosowania do zasobów EFRR i EFS+, które są przesuwane do FST zgodnie z art. 27.

## Artykuł 26

**Przesunięcie zasobów**

1. Państwa członkowskie mogą zwrócić się, w umowie partnerstwa lub we wniosku o zmianę programu, jeżeli zostało to uzgodnione przez komitet monitorujący program na mocy art. 40 ust. 2 lit. d), o przesunięcie do 5 % początkowej alokacji krajowej każdego Funduszu do dowolnego innego instrumentu objętego zarządzaniem bezpośrednim lub pośrednim, gdy możliwość taka jest przewidziana w akcie podstawowym takiego instrumentu.

Suma przesunięć, o których mowa w akapicie pierwszym niniejszego ustępu, i wkładów zgodnie z art. 14 ust. 1 akapit pierwszy nie może przekroczyć 5 % początkowej alokacji krajowej każdego Funduszu.

Państwa członkowskie mogą również zwrócić się, w umowie partnerstwa lub we wniosku o zmianę programu, o przesunięcie do 5 % początkowej alokacji krajowej każdego Funduszu do innego Funduszu lub Funduszy, z wyjątkiem przesunięć, o których mowa w akapicie czwartym.

Państwa członkowskie mogą ponadto zwrócić się, w umowie partnerstwa lub we wniosku o zmianę programu, o dodatkowe przesunięcie do 20 % początkowej alokacji krajowej według Funduszu pomiędzy EFRR, EFS+ lub Funduszem Spójności w obrębie zasobów ogólnych danego państwa członkowskiego w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”. Państwa członkowskie, których średnia całkowita stopa bezrobocia w latach 2017–2019 wynosi poniżej 3 %, mogą zwrócić się o takie dodatkowe przesunięcie do wysokości 25 % początkowej alokacji krajowej.

2. Przesunięte zasoby są wdrażane zgodnie z zasadami Funduszu lub instrumentu, do którego zostają przesunięte, a w przypadku przesunięć do instrumentów objętych zarządzaniem bezpośrednim lub pośrednim są wdrażane na rzecz danego państwa członkowskiego.

3. We wnioskach o zmianę programu określa się łączną przesuniętą kwotę dla każdego roku w podziale na Fundusze i kategorie regionu, w stosownych przypadkach, wniosek taki jest należyście uzasadniony z myślą o komplementarności i wpływie, jaki ma zostać osiągnięty, i załącza się do niego zmieniony program lub zmienione programy zgodnie z art. 24.

4. Po konsultacji z danym państwem członkowskim Komisja wyraża sprzeciw wobec wniosku o przesunięcie w stosownej zmianie programu, w przypadku gdy takie przesunięcie szkodziłoby osiągnięciu celów programu, z którego ma nastąpić przesunięcie zasobów.

Komisja wyraża również sprzeciw wobec wniosku, jeżeli uzna, że dane państwo członkowskie nie przedstawiło odpowiedniego uzasadnienia przesunięcia w odniesieniu do rezultatów, jakie mają zostać osiągnięte, ani wkładu, jaki ma zostać wniesiony na rzecz realizacji celów Funduszu lub instrumentu objętego zarządzaniem bezpośrednim lub pośrednim, do których zostają przesunięte zasoby.

5. W przypadku gdy wniosek o przesunięcie dotyczy zmiany programu, przesunięciu podlegać mogą wyłącznie zasoby przyszłych lat kalendarzowych.

6. Zasoby FST, w tym zasoby przesunięte z EFRR i EFS+ zgodnie z art. 27, nie mogą być przesuwane do innych Funduszy ani instrumentów na mocy ust. 1–5 niniejszego artykułu.

FST nie otrzymuje przesunięć na mocy ust. 1–5.

7. W przypadku gdy Komisja nie zaciągnęła zobowiązania prawnego w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego w odniesieniu do zasobów przesuniętych zgodnie z ust. 1, odpowiednie zasoby, na które nie zaciągnięto zobowiązania, można przesunąć z powrotem do Funduszu, z którego zostały pierwotnie przesunięte, i przeznaczyć na co najmniej jeden program.

W tym celu państwo członkowskie przedkłada wniosek o zmianę programu zgodnie z art. 24 ust. 1, nie później niż cztery miesiące przed terminem dotyczącym zobowiązań określonym w art. 114 ust. 2 akapit pierwszy rozporządzenia finansowego.

8. Zasoby przesunięte z powrotem do Funduszu, z którego zostały pierwotnie przesunięte, i przeznaczone na co najmniej jeden program, wdraża się zgodnie z zasadami określonymi w niniejszym rozporządzeniu i w rozporządzeniach dotyczących poszczególnych Funduszy od dnia przedłożenia wniosku o zmianę programu.

9. W przypadku zasobów przesuniętych z powrotem do Funduszu, z którego zostały pierwotnie przesunięte, i przeznaczonych na dany program zgodnie z ust. 7 niniejszego artykułu, termin umorzenia zobowiązań określony w art. 105 ust. 1 rozpoczyna się w roku, w którym zaciągnięto odnośne zobowiązania budżetowe.

#### Artykuł 27

### Przesunięcie zasobów z EFRR i EFS+ do FST

1. Państwa członkowskie mogą dobrowolnie zwrócić się z wnioskiem, by kwota zasobów dostępnych dla FST w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” zgodnie z art. 3 rozporządzenia FST została uzupełniona zasobami z EFRR, EFS+ lub kombinacji obu tych Funduszy z kategorii regionu, do której należy dane terytorium. Łączna kwota zasobów EFRR i EFS+ przesuwanym do FST nie może przekraczać trzykrotności kwoty alokacji z FST, o której mowa w art. 110 ust. 1 lit. g). Zasoby przesuwane z EFRR albo z EFS+ nie mogą przekroczyć 15 % odnośnej alokacji na EFRR i EFS+ dla danego państwa członkowskiego. W tych wnioskach państwa członkowskie określają łączną kwotę przesuwaną dla każdego roku według kategorii regionu.

2. Stosowane przesunięcia z zasobów EFRR i EFS+ na priorytet lub priorytety wspierane z FST muszą odzwierciedlać rodzaje interwencji zgodnie z informacjami określonymi w programie na podstawie art. 22 ust. 3 lit. d) ppkt (ix). Przesunięcia takie uznaje się za ostateczne.

3. Zasoby FST, w tym zasoby przesunięte z EFRR i EFS+, wdraża się zgodnie z zasadami określonymi w niniejszym rozporządzeniu oraz w rozporządzeniu FST. Zasady określone w rozporządzeniu w sprawie EFRR i Funduszu Spójności i w rozporządzeniu w sprawie EFS+ nie mają zastosowania do zasobów EFRR i EFS+ przesuniętych zgodnie z ust. 1.

## ROZDZIAŁ II

### Rozwój terytorialny

#### Artykuł 28

### Zintegrowany rozwój terytorialny

W przypadku gdy państwo członkowskie wspiera zintegrowany rozwój terytorialny, czyni to w oparciu o strategię rozwoju terytorialnego lub lokalnego w dowolnej z następujących form:

- zintegrowane inwestycje terytorialne;
- rozwój lokalny kierowany przez społeczność; lub
- inne narzędzie terytorialne wspierające inicjatywy opracowane przez państwo członkowskie.

Realizując strategię rozwoju terytorialnego lub lokalnego w ramach więcej niż jednego Funduszu, państwo członkowskie zapewnia spójność i koordynację między odnośnymi Funduszami.

#### Artykuł 29

### Strategie terytorialne

1. Strategie terytorialne realizowane zgodnie z art. 28 lit. a) lub c) zawierają następujące elementy:

- obszar geograficzny, którego dotyczy dana strategia;
- analizę potrzeb rozwojowych i potencjału danego obszaru, w tym wzajemnych powiązań gospodarczych, społecznych i środowiskowych;

- c) opis zintegrowanego podejścia służącego zaspokojeniu zidentyfikowanych potrzeb rozwojowych i wykorzystaniu potencjału danego obszaru;
- d) opis udziału partnerów zgodnie z art. 8 w przygotowaniu strategii i jej realizacji.

Strategie terytorialne mogą również zawierać wykaz operacji, które mają być wspierane.

2. Za strategię terytorialną odpowiedzialność ponoszą odpowiednie instytucje lub podmioty terytorialne. Istniejące dokumenty strategiczne dotyczące danych obszarów można wykorzystać do celów strategii terytorialnych.

3. W przypadku gdy strategia terytorialna nie zawiera wykazu operacji, które mają być wspierane, odpowiednie instytucje lub podmioty terytorialne dokonują wyboru operacji lub biorą udział w takim wyborze.

4. Przygotowując strategię terytorialną, instytucje lub podmioty, o których mowa w ust. 2, współpracują z odpowiednimi instytucjami zarządzającymi, aby określić zakres operacji, które mają być wspierane w ramach danego programu.

Wybrane operacje muszą być zgodne ze strategią terytorialną.

5. W sytuacji gdy instytucja terytorialna lub podmiot terytorialny wykonują wchodzące w zakres odpowiedzialności instytucji zarządzającej zadania inne niż wybór operacji, taka instytucja lub podmiot są wskazywane przez instytucję zarządzającą jako instytucja pośrednicząca.

6. Wsparcie może być udzielane na rzecz przygotowania i opracowania strategii terytorialnych.

#### Artykuł 30

### Zintegrowana inwestycja terytorialna

W przypadku gdy strategia terytorialna, o której mowa w art. 29 wiąże się z inwestycjami, które otrzymują wsparcie z co najmniej jednego Funduszu, z więcej niż jednego programu lub więcej niż jednego priorytetu tego samego programu, działania można realizować jako zintegrowaną inwestycję terytorialną.

#### Artykuł 31

### Rozwój lokalny kierowany przez społeczność

1. W przypadku gdy państwo członkowskie uzna to za stosowne na mocy art. 28, EFRR, EFS+, FST i EFMRA wspierają rozwój lokalny kierowany przez społeczność.

2. Państwo członkowskie zapewnia, aby rozwój lokalny kierowany przez społeczność:

- a) koncentrował się na obszarach poniżej poziomu regionalnego;
- b) był kierowany przez lokalne grupy działania, w skład których wchodzi przedstawiciele publicznych i prywatnych lokalnych interesów społeczno-gospodarczych i w których żadna pojedyncza grupa interesu nie kontroluje procesu podejmowania decyzji;
- c) przebiegał na podstawie strategii zgodnie z art. 32;
- d) wspierał tworzenie sieci kontaktów, dostępność, innowacyjne elementy w kontekście lokalnym i, w stosownych przypadkach, współpracę z innymi podmiotami terytorialnymi.

3. W przypadku gdy wsparcie strategii, o których mowa w ust. 2 lit. c), dostępne jest z więcej niż jednego Funduszu, odpowiednie instytucje zarządzające organizują wspólne zaproszenie do wyboru takich strategii i powołują wspólny komitet dla wszystkich właściwych Funduszy w celu monitorowania realizacji tych strategii. Odpowiednie instytucje zarządzające mogą wybrać jeden z właściwych Funduszy w celu wspierania wszystkich kosztów przygotowania, zarządzania i animacji, o których mowa w art. 34 ust. 1 lit. a) i c), związanych z takimi strategiami.

4. W przypadku gdy realizacja takiej strategii wiąże się ze wsparciem z więcej niż jednego Funduszu, odpowiednie instytucje zarządzające mogą wybrać jeden z właściwych Funduszy jako fundusz wiodący.

5. Do takiej strategii zastosowanie mają przepisy dotyczące funduszu wiodącego, przy jednoczesnym poszanowaniu zakresu i zasad kwalifikowalności każdego z funduszy biorących udział we wspieraniu strategii. Instytucje odpowiedzialne za inne fundusze postępują zgodnie z decyzjami i weryfikacjami zarządczymi, które podejmuje i przeprowadza instytucja właściwa dla funduszu wiodącego.

6. Instytucja funduszu wiodącego przekazują instytucjom innych Funduszy informacje niezbędne do monitorowania i dokonywania płatności zgodnie z przepisami określonymi w rozporządzeniach dotyczących poszczególnych Funduszy.

#### Artykuł 32

### Strategie rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność

1. Odpowiednie instytucje zarządzające zapewniają, aby każda strategia, o której mowa w art. 31 ust. 2 lit. c), zawierała następujące elementy:

- a) obszar geograficzny i populację, których dotyczy dana strategia;
- b) opis procesu udziału społeczności w opracowywaniu strategii;
- c) analizę potrzeb rozwojowych i potencjału danego obszaru;
- d) cele strategii, w tym wymierne cele końcowe dotyczące rezultatów, oraz odnośne planowane działania;
- e) ustalenia w zakresie zarządzania, monitorowania i ewaluacji, pokazujące zdolność lokalnej grupy działania do realizacji strategii;
- f) plan finansowy, w tym planowaną alokację z każdego Funduszu, oraz, w stosownych przypadkach, planowaną alokację z EFRROW, i z każdego odnośnego programu.

Może ona również zawierać rodzaje środków i operacji, które mają być finansowane przez każdy z odnośnych Funduszy;

2. Odpowiednie instytucje zarządzające określają kryteria wyboru tych strategii, powołują komitet odpowiedzialny za dokonanie tego wyboru i zatwierdzają strategię wybrane przez ten komitet.

3. Odpowiednie instytucje zarządzające przeprowadzają pierwszą rundę wyboru strategii i zapewniają, aby wybrane lokalne grupy działania mogły wypełnić swoje zadania określone w art. 33 ust. 3 w terminie 12 miesięcy od dnia decyzji zatwierdzającej program lub, w przypadku strategii wspieranych z więcej niż jednego Funduszu, w terminie 12 miesięcy od dnia decyzji zatwierdzającej ostatni program.

4. W decyzji zatwierdzającej strategię określa się alokację z każdego danego Funduszu i programu oraz określa się obowiązki dotyczące zadań w zakresie zarządzania i kontroli w ramach programu lub programów.

#### Artykuł 33

### Lokalne grupy działania

1. Lokalne grupy działania opracowują i realizują strategię, o których mowa w art. 31 ust. 2 lit. c).

2. Instytucje zarządzające zapewniają, aby lokalne grupy działania *sprzyjały włączeniu oraz, aby* albo wybrały jednego partnera w ramach grupy jako partnera wiodącego w kwestiach administracyjnych i finansowych, albo zrzeszyły się w ustanowionej z mocy prawa wspólnej strukturze.

3. Następujące zadania są wykonywane na zasadzie wyłączności przez lokalne grupy działania:

- a) rozwijanie zdolności podmiotów lokalnych do opracowywania i wdrażania operacji;
- b) opracowanie niedyskryminującej i przejrzystej procedury i kryteriów wyboru, które pozwalają uniknąć konfliktu interesów i zapewniają, aby żadna pojedyncza grupa interesu nie kontrolowała decyzji w sprawie wyboru;
- c) przygotowywanie i publikowanie naborów wniosków;
- d) wybór operacji i ustalanie kwoty wsparcia oraz przedstawianie wniosków podmiotowi odpowiedzialnemu za ostateczną weryfikację kwalifikowalności przed ich zatwierdzeniem;
- e) monitorowanie postępów w osiąganiu celów wyznaczonych w strategii;
- f) ewaluacja realizacji strategii.

4. W przypadku gdy lokalne grupy działania wykonują zadania nieobjęte ust. 3, za które odpowiada instytucja zarządzająca lub agencja płatnicza, gdy EFRROW został wybrany jako fundusz wiodący, te lokalne grupy działania zostają wskazane przez instytucję zarządzającą jako instytucje pośredniczące zgodnie z przepisami dotyczącymi poszczególnych Funduszy.

5. Lokalna grupa działania może być beneficjentem i może wdrażać operacje zgodnie ze strategią, o ile lokalna grupa działania zapewnia przestrzeganie tej zasady rozdziału funkcji.

#### Artykuł 34

### Wsparcie z Funduszy na rzecz rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność

1. Państwo członkowskie zapewnia, aby wsparcie z Funduszy na rzecz rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność obejmowało:

- a) budowanie zdolności i działania przygotowawcze wspierające opracowywanie i przyszłą realizację strategii;
- b) wdrażanie operacji, w tym działań w zakresie współpracy wraz z ich przygotowaniem, wybranych na podstawie strategii;
- c) zarządzanie strategią, jej monitorowanie i ewaluację oraz jej animowanie, w tym ułatwianie wymiany między zainteresowanymi stronami.

2. Wsparcie, o którym mowa w ust. 1 lit. a), jest kwalifikowalne niezależnie od tego, czy strategia zostanie następnie wybrana do finansowania.

Wsparcie, o którym mowa w ust. 1 lit. c), nie może przekroczyć 25 % całkowitego wkładu publicznego na rzecz strategii.

#### ROZDZIAŁ III

### Pomoc techniczna

#### Artykuł 35

### Pomoc techniczna z inicjatywy Komisji

1. Z inicjatywy Komisji Fundusze mogą wspierać działania w zakresie przygotowania, monitorowania, kontroli, audytu, ewaluacji, komunikacji, w tym komunikacji instytucjonalnej na temat priorytetów politycznych Unii, widoczności i wszystkich działań w zakresie pomocy administracyjnej i technicznej niezbędnych do wykonania niniejszego rozporządzenia, w stosownych przypadkach także z państwami trzecimi.

2. Działania, o których mowa w ust. 1, mogą w szczególności obejmować:

- a) pomoc w przygotowaniu i ocenie projektów;
- b) wsparcie na rzecz wzmocnienia struktur instytucjonalnych i budowania zdolności administracyjnych w celu skutecznego zarządzania Funduszami;
- c) analizy związane ze sprawozdawczością Komisji na temat Funduszy oraz sprawozdaniem na temat spójności;
- d) działania związane z analizą, zarządzaniem, monitorowaniem, wymianą informacji oraz wdrażaniem Funduszy, a także działania odnoszące się do wdrażania systemów kontroli oraz pomocy technicznej i administracyjnej;
- e) ewaluacje, ekspertyzy, statystyki i analizy, w tym o charakterze ogólnym, dotyczące bieżącego i przyszłego funkcjonowania Funduszy;
- f) działania mające na celu rozpowszechnianie informacji, wspieranie w stosownych przypadkach tworzenia sieci, prowadzenie działań komunikacyjnych, ze szczególnym uwzględnieniem rezultatów oraz wartości dodanej wsparcia z Funduszy, a także zwiększanie świadomości oraz promowanie współpracy i wymiany doświadczeń, w tym z państwami trzecimi;
- g) instalację, obsługę i wzajemne połączenie komputerowych systemów zarządzania, monitorowania, audytu, kontroli i ewaluacji;
- h) działania na rzecz udoskonalenia metod ewaluacji oraz wymiany informacji na temat praktyk w zakresie ewaluacji;
- i) działania związane z audytem;
- j) wzmocnienie potencjału krajowego i regionalnego w zakresie planowania inwestycji, potrzeb w zakresie finansowania, przygotowywania, opracowywania i wdrażania instrumentów finansowych, wspólnych planów działania oraz dużych projektów;
- k) rozpowszechnianie dobrych praktyk, aby pomóc państwom członkowskim we wzmacnianiu potencjału odpowiednich partnerów, o których mowa w art. 8 ust. 1, i ich organizacji patronackich.

3. Komisja przeznacza co najmniej 15 % zasobów na pomoc techniczną z inicjatywy Komisji na potrzeby zapewnienia większej efektywności w informowaniu społeczeństwa oraz większej synergii między działaniami komunikacyjnymi podejmowanymi z inicjatywy Komisji poprzez rozszerzenie bazy wiedzy na temat rezultatów, w szczególności poprzez skuteczniejsze zbieranie i rozpowszechnianie danych, ewaluację i sprawozdawczość, a zwłaszcza przez podkreślanie wkładu Funduszy w poprawę warunków życia obywateli, a także przez lepszą widoczność wsparcia z Funduszy, jak również przez zwiększanie świadomości na temat rezultatów i wartości dodanej takiego wsparcia. Działania informacyjne i komunikacyjne oraz działania na rzecz widoczności, dotyczące rezultatów i wartości dodanej wsparcia z Funduszy, ze szczególnym naciskiem na operacje, powinny być kontynuowane, w stosownych przypadkach, po zamknięciu danych programów. Działania takie powinny też służyć komunikacji instytucjonalnej na temat priorytetów politycznych Unii, o ile są one związane z celami ogólnymi niniejszego rozporządzenia.
4. Działania, o których mowa w ust. mogą obejmować poprzednie i kolejne okresy programowania.
5. Komisja określa swoje plany, gdy przewiduje się wkład z Funduszy zgodnie z art. 110 rozporządzenia finansowego.
6. Działania, o których mowa w niniejszym artykule, mogą – w zależności od ich celu – być finansowane jako wydatki operacyjne albo administracyjne.
7. Zgodnie z art. 193 ust. 2 akapit drugi lit. a) rozporządzenia finansowego, w należycie uzasadnionych przypadkach określonych w decyzji w sprawie finansowania i przez ograniczony okres, działania w zakresie pomocy technicznej z inicjatywy Komisji wspierane na podstawie niniejszego rozporządzenia w ramach zarządzania bezpośredniego oraz stosowne koszty bazowe można uznać za kwalifikowalne od dnia 1 stycznia 2021 r., nawet jeżeli te działania zostały zrealizowane i poniesione przed przedłożeniem wniosku o udzielenie dotacji.

#### Artykuł 36

### Pomoc techniczna państw członkowskich

1. Z inicjatywy państwa członkowskiego Fundusze mogą wspierać działania, które mogą dotyczyć poprzednich i kolejnych okresów programowania, niezbędne do skutecznego zarządzania tymi Funduszami i ich skutecznego wykorzystywania, w tym do budowania zdolności partnerów, o których mowa w art. 8, a także w celu zapewnienia finansowania na potrzeby wykonywania m.in. takich funkcji, jak przygotowywanie, szkolenie, zarządzanie, monitorowanie, ewaluacja, widoczność i komunikacja.

Kwoty na pomoc techniczną na mocy niniejszego artykułu i art. 37 nie są uwzględniane do celów koncentracji tematycznej zgodnie z przepisami dotyczącymi poszczególnych Funduszy.

2. Każdy z Funduszy może wspierać działania w zakresie pomocy technicznej kwalifikowalne w ramach dowolnego z pozostałych Funduszy.

3. Wkładu Unii na pomoc techniczną w państwie członkowskim dokonuje się albo na podstawie art. 51 lit. b), lub e).

Państwo członkowskie wskazuje swój wybór dotyczący formy wkładu Unii na pomoc techniczną w umowie partnerstwa zgodnie z załącznikiem II. Wybór ten ma zastosowanie do wszystkich programów w danym państwie członkowskim w odniesieniu do całego okresu programowania i nie może być później zmieniany.

W przypadku programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW oraz programów Interreg wkład Unii na pomoc techniczną jest dokonywany wyłącznie na podstawie art. 51 lit. e).

4. W przypadku gdy wkład Unii na pomoc techniczną w państwie członkowskim jest refundowany na podstawie art. 51 lit. b), zastosowanie mają następujące elementy:

- a) pomoc techniczna przyjmuje formę priorytetu dotyczącego pojedynczego Funduszu w co najmniej jednym programie lub odrębnego programu lub kombinacji obu tych form;

- b) kwota przeznaczona z Funduszy na pomoc techniczną jest ograniczona do następującej wysokości:
- (i) w przypadku wsparcia z EFRR w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”: 3,5 %;
  - (ii) w przypadku wsparcia z Funduszu Spójności: 2,5 %;
  - (iii) w przypadku wsparcia z EFS+: 4 %, a w przypadku programów objętych zakresem art. 4 ust. 1 ppkt (xi) rozporządzenia w sprawie EFS+: 5 %;
  - (iv) w przypadku wsparcia z FST: 4 %;
  - (v) w przypadku EFRR, EFS+ i Funduszu Spójności, gdy łączna kwota alokowana państwu członkowskiemu w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” nie przekracza 1 mld EUR: 6 %;
  - (vi) w przypadku wsparcia z EFMRA: 6 %;
  - (vii) w przypadku programów w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”, które dotyczą jedynie regionów najbardziej oddalonych, wartość procentowa zwiększana jest o jeden punkt procentowy.
5. W przypadku gdy wkład Unii na pomoc techniczną jest zwracany na podstawie art. 51 lit. e), zastosowanie mają następujące elementy:
- a) kwota przeznaczona z Funduszy na pomoc techniczną jest określona jako część alokacji finansowych dla każdego priorytetu programu zgodnie z art. 22 ust. 3 lit. g) ppkt (ii), a w przypadku EFMRA – każdego celu szczegółowego zgodnie z lit. g) ppkt (iii) tego ustępu. Kwota ta nie może mieć formy odrębnego priorytetu lub odrębnego programu, z wyjątkiem programów wspieranych z FAMI, FBW lub IZGW, w przypadku których kwota ta przybiera formę celu szczegółowego;
  - b) zwrotu dokonuje się przez zastosowanie wartości procentowych określonych w ppkt (i)–(vii) w odniesieniu do wydatków kwalifikowalnych ujętych w każdym wniosku o płatność na podstawie art. 91 ust. 3 lit. a) lub c), stosownie do przypadku, oraz z tego samego funduszu, do którego zwracane są kwalifikowalne wydatki, na rzecz jednego lub większej liczby podmiotów otrzymujących płatności od Komisji zgodnie z art. 22 ust. 3 lit. k);
    - (i) w przypadku wsparcia z EFRR w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”: 3,5 %;
    - (ii) w przypadku wsparcia z Funduszu Spójności: 2,5 %;
    - (iii) w przypadku wsparcia z EFS+: 4 %, a w przypadku programów objętych zakresem art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+: 5 %;
    - (iv) w przypadku wsparcia z FST: 4 %;
    - (v) w przypadku EFRR, EFS+ i Funduszu Spójności, gdy łączna kwota alokowana państwu członkowskiemu w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” nie przekracza 1 mld EUR, wartość procentowa zwracana z tytułu pomocy technicznej: 6 %;
    - (vi) w przypadku wsparcia z EFMRA, FAMI, FBW i IZGW: 6 %;
    - (vii) w przypadku programów w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”, które dotyczą jedynie regionów najbardziej oddalonych, wartość procentowa zwiększana jest o jeden punkt procentowy;
  - c) kwoty przeznaczone na pomoc techniczną określone w programie odpowiadają wartościom procentowym określonym w lit. b) ppkt (i)–(vi) dla każdego priorytetu i funduszu.
6. Szczegółowe przepisy regulujące pomoc techniczną w przypadku programów Interreg określa się w rozporządzeniu w sprawie Interreg.

#### Artykuł 37

#### **Finansowanie niepowiązane z kosztami przeznaczone na pomoc techniczną państw członkowskich**

W uzupełnieniu art. 36 państwo członkowskie może zaproponować podjęcie dodatkowych działań w zakresie pomocy technicznej, aby wzmocnić zdolność i efektywność instytucji i podmiotów publicznych, beneficjentów oraz odpowiednich partnerów, które to działania są niezbędne do skutecznego zarządzania Funduszami i ich skutecznego wykorzystywania.

Wsparcie takich działań jest realizowane w drodze finansowania niepowiązanego z kosztami zgodnie z art. 95. Takie wsparcie może również przyjąć formę odrębnego programu.



## TYTUŁ IV

**MONITOROWANIE, EWALUACJA, KOMUNIKACJA I WIDOCZNOŚĆ**

## ROZDZIAŁ I

**Monitorowanie**

## Artykuł 38

**Komitet monitorujący**

1. Każde państwo członkowskie, po konsultacji z instytucją zarządzającą, powołuje komitet monitorujący wdrażanie programu (zwany dalej „komitetem monitorującym”) w terminie trzech miesięcy od dnia powiadomienia danego państwa członkowskiego o decyzji zatwierdzającej program.

Państwo członkowskie może ustanowić jeden komitet monitorujący dla więcej niż jednego programu.

2. Każdy komitet monitorujący przyjmuje swój regulamin zawierający przepisy dotyczące zapobiegania występowania wszelkim konfliktom interesów oraz dotyczące stosowania zasady przejrzystości.

3. Komitet monitorujący obraduje co najmniej raz w roku i dokonuje przeglądu wszystkich kwestii mających wpływ na postępy w osiągnięciu celów programu.

4. Regulamin komitetu monitorującego oraz dane i informacje wymieniane z komitetem monitorującym publikuje się na stronie internetowej, o której mowa w art. 49 ust. 1, bez uszczerbku dla art. 69 ust. 5.

5. Ust. 1–4 niniejszego artykułu nie mają zastosowania do programów ograniczonych do celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+ i odnośnej pomocy technicznej.

## Artykuł 39

**Skład komitetu monitorującego**

1. Każde państwo członkowskie określa skład komitetu monitorującego i zapewnia zrównoważoną reprezentację odpowiednich instytucji państwa członkowskiego i instytucji pośredniczących oraz przedstawicieli partnerów, o których mowa w art. 8 ust. 1, z zachowaniem przejrzystości.

Każdy członek komitetu monitorującego ma jeden głos. Regulamin reguluje wykonywanie prawa głosu oraz szczegółowe procedury działania komitetu monitorującego zgodnie z ramami instytucjonalnymi, prawnymi i finansowymi danego państwa członkowskiego.

Regulamin może umożliwić osobom niebędącym członkami, w tym EBI, uczestniczenie w pracach komitetu monitorującego.

Komitetowi monitorującemu przewodniczy przedstawiciel państwa członkowskiego lub instytucji zarządzającej.

Wykaz członków komitetu monitorującego jest publikowany na stronie internetowej, o której mowa w art. 49 ust. 1.

2. Przedstawiciele Komisji uczestniczą w pracach komitetu monitorującego, pełniąc rolę monitorującą i doradczą.

3. W przypadku FAMI, FBW oraz IZGW odpowiednie agencje zdecentralizowane mogą uczestniczyć w pracach komitetu monitorującego.

## Artykuł 40

**Funkcje komitetu monitorującego**

1. Komitet monitorujący analizuje:

a) postępy we wdrażaniu programu oraz osiągnięciu celów pośrednich i celów końcowych;

- b) wszelkie kwestie mające wpływ na wykonanie programu i środki podjęte w celu zaradzenia tym kwestiom;
- c) wkład programu w sprostanie powiązany z wdrażaniem programu wyzwaniom wskazanym w stosownych zaleceniach dla poszczególnych krajów;
- d) elementy oceny *ex ante* wymienione w art. 58 ust. 3 i dokument strategiczny, o którym mowa w art. 59 ust. 1;
- e) postęp dokonany w przeprowadzaniu ewaluacji, syntez, ich wyników i wszelkich działaniach następczych podjętych na ich podstawie;
- f) realizację działań w zakresie komunikacji i widoczności;
- g) w stosownych przypadkach, postępy we wdrażaniu operacji o znaczeniu strategicznym;
- h) spełnienie warunków podstawowych i ich stosowanie przez cały okres programowania;
- i) w stosownych przypadkach, postępy w budowaniu zdolności administracyjnych instytucji publicznych, partnerów i beneficjentów;
- j) informacje dotyczące realizacji wkładu programu na rzecz Programu InvestEU zgodnie z art. 14 lub zasobów przesuniętych zgodnie z art. 26, w stosownych przypadkach.

W przypadku programów wspieranych z EFMRA wszelkie zmiany programu zaproponowane przez instytucję zarządzającą są konsultowane z komitetem monitorującym, który, jeżeli uzna to za stosowne, wydaje opinię w sprawie.

2. Komitet monitorujący zatwierdza:

- a) metodykę i kryteria stosowane przy wyborze operacji, w tym wszelkie ich zmiany, nie naruszając przepisów art. 33 ust. 3 lit. b), c) i d). Na wniosek Komisji metodyka i kryteria stosowane przy wyborze operacji, w tym wszelkie ich zmiany, przedkłada się Komisji co najmniej 15 dni roboczych przed ich przedłożeniem komitetowi monitorującemu;
- b) roczne sprawozdania z wykonania dotyczące programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW i końcowe sprawozdanie z wykonania dotyczące programów wspieranych z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST i EFMRA;
- c) plan ewaluacji i wszelkie zmiany w tym planie;
- d) wszelkie propozycje instytucji zarządzającej dotyczące zmiany programu, w tym w zakresie przesunięć zgodnie z art. 24 ust. 5 i art. 26, z wyjątkiem programów wspieranych z EFMRA.

3. Komitet monitorujący może wydawać zalecenia dla instytucji zarządzającej, w tym w odniesieniu do środków mających na celu zmniejszenie obciążeń administracyjnych dla beneficjentów.

#### Artykuł 41

### Roczny przegląd wykonania

1. Raz w roku organizowane są spotkania w sprawie przeglądu z udziałem Komisji i danego państwa członkowskiego w celu przeanalizowania wykonania poszczególnych programów. W spotkaniach w sprawie przeglądu uczestniczą odpowiednio instytucje zarządzające.

Spotkanie w sprawie przeglądu może dotyczyć więcej niż jednego programu.

Spotkaniu w sprawie przeglądu przewodniczy Komisja lub, jeżeli wniesie o to państwo członkowskie, współprzewodniczą mu państwo członkowskie i Komisja.

2. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 akapit pierwszy, w przypadku programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW spotkania w sprawie przeglądu organizuje się co najmniej dwukrotnie w okresie programowania.

3. W przypadku programów wspieranych z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST i EFMRA, nie później niż miesiąc przed spotkaniem w sprawie przeglądu państwo członkowskie przekazuje Komisji zwięzłe informacje o elementach wymienionych w art. 40 ust. 1. Informacje te opierają się na najnowszych danych dostępnych państwu członkowskiemu.

W przypadku programów ograniczonych do celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+ informacje, które należy przedstawić w oparciu o najnowsze dostępne dane, ograniczają się do art. 40 ust. 1 lit. a), b), e), f) i h) niniejszego rozporządzenia.

4. Państwo członkowskie i Komisja mogą uzgodnić, że nie będą organizować spotkania w sprawie przeglądu. W takim przypadku przegląd może zostać przeprowadzony w formie pisemnej.
5. Wyniki spotkania w sprawie przeglądu zapisuje się w uzgodnionym protokole.
6. Państwo członkowskie podejmuje działania następcze związane z podniesionymi podczas spotkania w sprawie przeglądu kwestiami, które mają wpływ na wdrażanie programu, i w terminie trzech miesięcy informuje Komisję o podjętych środkach.
7. W przypadku programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW państwo członkowskie przedkłada roczne sprawozdanie z wykonania zgodnie z rozporządzeniami dotyczącymi poszczególnych Funduszy.

#### Artykuł 42

### Przekazywanie danych

1. Państwo członkowskie lub instytucja zarządzająca przekazują Komisji drogą elektroniczną dane zbiorcze dotyczące poszczególnych programów do dnia 31 stycznia, 30 kwietnia, 31 lipca, 30 września i 30 listopada każdego roku, z wyjątkiem danych wymaganych w ust. 2 lit. b) i ust. 3, które przekazuje się drogą elektroniczną do dnia 31 stycznia i 31 lipca każdego roku, zgodnie ze wzorem przedstawionym w załączniku VII.

Pierwsze przekazanie danych nastąpi do dnia 31 stycznia 2022 r., a ostatnie – do dnia 31 stycznia 2030 r.

W przypadku priorytetów wspierających cel szczegółowy określony w art. 4 ust. 1 pkt m) rozporządzenia w sprawie EFS+ dane są przekazywane co roku do dnia 31 stycznia.

Rozporządzenie w sprawie EFS+ może określać szczegółowe zasady dotyczące częstotliwości gromadzenia i przekazywania długoterminowych wskaźników rezultatu.

2. Dane są przekazywane dla poszczególnych priorytetów w podziale na cele szczegółowe i, w stosownych przypadkach, kategorii regionu; dotyczą one:
  - a) liczby wybranych operacji, ich łącznego kosztu kwalifikowalnego, wkładu z Funduszy i łącznych wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych instytucji zarządzającej przez beneficjentów, wszystkie według rodzaju interwencji;
  - b) wartości wskaźników produktu i wskaźników rezultatu dla wybranych operacji oraz wartości osiągniętych w wyniku wdrożenia operacji.
3. W przypadku instrumentów finansowych przekazywane są również dane dotyczące:
  - a) wydatków kwalifikowalnych według rodzaju produktu finansowego;
  - b) kwot kosztów zarządzania i opłat za zarządzanie, zadeklarowanych jako wydatki kwalifikowalne;
  - c) kwot środków prywatnych i publicznych uruchomionych w uzupełnieniu środków pochodzących z Funduszy, według rodzaju produktu finansowego;
  - d) odsetek i innych zysków generowanych dzięki wsparciu z Funduszy na rzecz instrumentów finansowych, o których to odsetkach i zyskach mowa w art. 60, oraz zwróconych zasobów związanych ze wsparciem z Funduszy, o których to zwróconych zasobach mowa w art. 62;
  - e) całkowitej wartości pożyczek, inwestycji kapitałowych lub quasi-kapitałowych na rzecz ostatecznych odbiorców, które były gwarantowane zasobami programu i które zostały faktycznie wypłacone ostatecznym odbiorcom.
4. Dane przekazywane zgodnie z niniejszym artykułem muszą być wiarygodne i odzwierciedlać dane przechowywane elektronicznie, o których mowa w art. 72 ust. 1 lit. e), na koniec każdego miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym następuje ich przekazanie.
5. Państwo członkowskie lub instytucja zarządzająca publikują wszystkie przekazane Komisji dane na stronie internetowej, o której mowa w art. 46 lit. b), lub na stronie internetowej, o której mowa w art. 49 ust. 1, lub przekazują link do tych danych.

*Artykuł 43***Końcowe sprawozdanie z wykonania**

1. W przypadku programów wspieranych z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST i EFMRA każda instytucja zarządzająca przedkłada Komisji końcowe sprawozdanie z wykonania programu do dnia 15 lutego 2031 r.
2. Końcowe sprawozdanie z wykonania zawiera ocenę osiągnięcia celów programu w oparciu o elementy wymienione w art. 40 ust. 1, z wyjątkiem informacji przekazywanych zgodnie z lit. d) tego ustępu.
3. Komisja analizuje końcowe sprawozdanie z wykonania i zgłasza instytucji zarządzającej wszelkie uwagi w terminie pięciu miesięcy od dnia otrzymania końcowego sprawozdania z wykonania. W przypadku gdy takie uwagi zostaną sformułowane, instytucja zarządzająca dostarcza wszystkich niezbędnych informacji dotyczących tych uwag i, w stosownych przypadkach, w terminie trzech miesięcy informuje Komisję o podjętych działaniach. Komisja informuje instytucję zarządzającą o akceptacji sprawozdania w terminie dwóch miesięcy od otrzymania wszystkich niezbędnych informacji. W przypadku gdy Komisja nie poinformuje instytucji zarządzającej w tych terminach, sprawozdanie uznaje się za zaakceptowane.
4. Instytucja zarządzająca publikuje końcowe sprawozdania z wykonania na stronie internetowej, o której mowa w art. 49 ust. 1.
5. W celu zapewnienia jednolitych warunków wykonywania niniejszego artykułu Komisja przyjmuje akt wykonawczy ustanawiający wzór końcowego sprawozdania z wykonania. Taki akt wykonawczy jest przyjmowany zgodnie z procedurą doradczą, o której mowa w art. 115 ust. 2.

## ROZDZIAŁ II

**Ewaluacja***Artykuł 44***Ewaluacje przeprowadzane przez państwo członkowskie**

1. W celu poprawy jakości opracowywania programów i ich wdrażania państwo członkowskie lub instytucja zarządzająca przeprowadzają ewaluację programów pod kątem co najmniej jednego z następujących kryteriów: skuteczności, efektywności, trafności, spójności i unijnej wartości dodanej. Ewaluacje mogą również obejmować inne odpowiednie kryteria, takie jak poziom włączenia społecznego, niedyskryminację i widoczność, i mogą obejmować więcej niż jeden program.
2. Do dnia 30 czerwca 2029 r. przeprowadza się ponadto ewaluację każdego programu pod kątem oceny jego wpływu.
3. Przeprowadzenie ewaluacji powierza się funkcjonalnie niezależnym ekspertom wewnętrznym lub zewnętrznym.
4. Państwo członkowskie lub instytucja zarządzająca zapewniają ustanowienie niezbędnych procedur generowania i zbierania danych koniecznych do przeprowadzenia ewaluacji.
5. Państwo członkowskie lub instytucja zarządzająca sporządzają plan ewaluacji, który może obejmować więcej niż jeden program. W przypadku FAMI, FBW i IZGW taki plan przewiduje ewaluację śródkresową, którą należy ukończyć do dnia 31 marca 2024 r.
6. Państwo członkowskie lub instytucja zarządzająca przedkładają plan ewaluacji komitetowi monitorującemu nie później niż rok po decyzji zatwierdzającej program.
7. Wszystkie ewaluacje są publikowane na stronie internetowej, o której mowa w art. 49 ust. 1.

*Artykuł 45***Ewaluacja przeprowadzana przez Komisję**

1. Do końca 2024 r. Komisja przeprowadzi śródkresową ewaluację skuteczności, efektywności, trafności, spójności i unijnej wartości dodanej każdego Funduszu. Komisja może wykorzystywać wszystkie już dostępne istotne informacje zgodnie z art. 128 rozporządzenia finansowego.

2. Do dnia 31 grudnia 2031 r. Komisja przeprowadza retrospektywną ewaluację skuteczności, efektywności, trafności, spójności i unijnej wartości dodanej każdego Funduszu. W przypadku EFRR, EFS+, Funduszu Spójności i EFMRA ewaluacja ta koncentruje się w szczególności na społecznych, gospodarczych i terytorialnych efektach tych Funduszy w odniesieniu do celów polityki, o których mowa w art. 5 ust. 1.

3. Komisja publikuje wyniki ewaluacji retrospektywnej na swojej stronie internetowej i przekazuje te wyniki Parlamentowi Europejskiemu, Radzie, Europejskiemu Komitetowi Ekonomiczno-Społecznemu i Komitetowi Regionów.

### ROZDZIAŁ III

## **Widoczność, przejrzystość i komunikacja**

### Sekcja I

## **Widoczność wsparcia z Funduszy**

### Artykuł 46

#### **Widoczność**

Każde państwo członkowskie zapewnia:

- a) widoczność wsparcia we wszystkich działaniach związanych z operacjami wspieranymi z Funduszy, ze szczególnym uwzględnieniem operacji o znaczeniu strategicznym;
- b) informowanie obywateli Unii o roli i osiągnięciach Funduszy za pośrednictwem jednego portalu internetowego, który zapewnia dostęp do wszystkich programów, obejmujących dane państwo członkowskie.

### Artykuł 47

#### **Symbol Unii**

Państwa członkowskie, instytucje zarządzające i beneficjenci używają symbolu Unii zgodnie z załącznikiem IX podczas realizowania działań dotyczących widoczności, przejrzystości i komunikacji.

### Artykuł 48

## **Specjaliści oraz sieci ds. komunikacji**

1. Każde państwo członkowskie wyznacza koordynatora ds. komunikacji odpowiedzialnego za działania w zakresie widoczności, przejrzystości i komunikacji w związku ze wsparciem z Funduszy, w tym w odniesieniu do programów w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg), w przypadku których w danym państwie członkowskim zlokalizowana jest instytucja zarządzająca. Koordynator ds. komunikacji może zostać powołany na poziomie instytucji określonej na podstawie art. 71 ust. 6 i odpowiada on za koordynację działań związanych z komunikacją i widocznością w odniesieniu do wszystkich programów.

Koordynator ds. komunikacji włączy w działania w zakresie widoczności, przejrzystości i komunikacji następujące podmioty:

- a) przedstawicielstwa Komisji Europejskiej i biura kontaktowe Parlamentu Europejskiego w państwach członkowskich, a także centra informacyjne Europe Direct i inne stosowne sieci, instytucje edukacyjne i organizacje badawcze;
- b) innych odpowiednich partnerów, o których mowa w art. 8 ust. 1.

2. Każda instytucja zarządzająca wyznacza dla każdego programu specjalistę ds. komunikacji. Specjalista ds. komunikacji może być odpowiedzialny za więcej niż jeden program.

3. Komisja utrzymuje sieć zrzeszającą koordynatorów ds. komunikacji, specjalistów ds. komunikacji i przedstawicieli Komisji w celu wymiany informacji na temat działań w zakresie widoczności, przejrzystości i komunikacji.

## Sekcja II

**Przejrzystość wdrażania Funduszy i komunikacja na temat programów**

## Artykuł 49

**Obowiązki instytucji zarządzającej**

1. Instytucja zarządzająca zapewnia, aby w terminie sześciu miesięcy od decyzji zatwierdzającej program powstała strona internetowa udostępniająca informacje o programach, za które instytucja zarządzająca odpowiada; informacje takie dotyczą celów poszczególnych programów, działań realizowanych w ich ramach, dostępnych możliwości finansowania i osiągnięć.

2. Instytucja zarządzająca zapewnia publikację na stronie internetowej, o której mowa w ust. 1, lub na jednym portalu internetowym, o którym mowa w art. 46 lit. b), harmonogramu planowanych naborów wniosków, który jest aktualizowany co najmniej trzy razy w roku i zawiera następujące indykatywne dane dotyczące:

- a) obszaru geograficznego, którego dotyczy nabór wniosków;
- b) danego celu polityki lub celu szczegółowego;
- c) rodzaju kwalifikujących się wnioskodawców;
- d) łącznej kwoty wsparcia w ramach naboru wniosków;
- e) daty rozpoczęcia i zakończenia procedury naboru wniosków.

3. Instytucja zarządzająca sporządza wykaz operacji wybranych i wspartych z Funduszy, który jest publicznie dostępny na stronie internetowej w co najmniej jednym języku urzędowym instytucji Unii i jest aktualizowany przez instytucję zarządzającą co najmniej raz na cztery miesiące. Każda operacja ma swój niepowtarzalny kod. Wykaz zawiera następujące dane:

- a) w przypadku podmiotów prawnych – nazwę beneficjenta i, w przypadku zamówień publicznych, wykonawcy;
- b) w przypadku gdy beneficjent jest osobą fizyczną – jego imię i nazwisko;
- c) w przypadku operacji EFMRA związanych ze statkiem rybackim – numer identyfikacyjny w rejestrze floty rybackiej UE, o którym mowa w rozporządzeniu wykonawczym Komisji (UE) 2017/218 <sup>(47)</sup>;
- d) nazwę operacji;
- e) cel operacji i jej oczekiwane lub faktyczne osiągnięcia;
- f) datę rozpoczęcia operacji;
- g) oczekiwaną lub faktyczną datę ukończenia operacji;
- h) łączny koszt operacji;
- i) dany fundusz;
- j) dany cel szczegółowy;
- k) stopę dofinansowania unijnego;
- l) oznaczenie lokalizacji lub geolokalizację dla danej operacji i danego państwa;
- m) w przypadku operacji mobilnych lub operacji obejmujących kilka lokalizacji – lokalizację beneficjenta, gdy beneficjent jest podmiotem prawnym, lub region na poziomie NUTS 2, gdy beneficjent jest osobą fizyczną;
- n) rodzaj interwencji w przypadku operacji zgodnie z art. 73 ust. 2 lit. g).

Dane, o których mowa w akapicie pierwszym lit. b) i c), są usuwane po dwóch latach od dnia pierwotnej publikacji na stronie internetowej.

4. Dane, o których mowa w ust. 2 i 3 niniejszego artykułu, publikowane są na stronie internetowej, o której mowa w ust. 1, lub na jednym portalu internetowym, o którym mowa w art. 46 lit. b) niniejszego rozporządzenia, w formie otwartym przeznaczonym do odczytu komputerowego, jak określono w art. 5 ust. 1 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1024 <sup>(48)</sup>, co pozwala na ich sortowanie, przeszukiwanie, tworzenie wyciągów, porównywanie i ponowne wykorzystanie.

<sup>(47)</sup> Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2017/218 z dnia 6 lutego 2017 r. w sprawie rejestru floty rybackiej UE (Dz.U. L 34 z 9.2.2017, s. 9).

<sup>(48)</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1024 z dnia 20 czerwca 2019 r. w sprawie otwartych danych i ponownego wykorzystywania informacji sektora publicznego (Dz.U. L 172 z 26.6.2019, s. 56).

5. Zanim nastąpi publikacja zgodnie z niniejszym artykułem, instytucja zarządzająca informuje beneficjentów, że dane zostaną podane do wiadomości publicznej.

6. Instytucja zarządzająca zapewnia, aby materiały związane z komunikacją i widocznością, również na poziomie beneficjentów, były udostępniane na wniosek unijnych instytucji, organów lub jednostek organizacyjnych i aby Unii udzielono nieodpłatnej, niewyłącznej i nieodwołalnej licencji na korzystanie z takich materiałów oraz wszelkich wcześniej istniejących praw wynikających z takiej licencji zgodnie z załącznikiem IX. Nie powinno to pociągać za sobą znacznych dodatkowych kosztów ani znacznych obciążeń administracyjnych dla beneficjentów, ani dla instytucji zarządzającej.

#### Artykuł 50

### Obowiązki beneficjentów

1. Beneficjenci i podmioty wdrażające instrumenty finansowe podają informację o wsparciu operacji z Funduszy, w tym o zasobach ponownie wykorzystanych zgodnie z art. 62, poprzez:

- a) zamieszczenie na oficjalnej stronie internetowej beneficjenta, jeżeli taka strona istnieje, lub na jego stronach mediów społecznościowych, krótkiego – stosownie do poziomu wsparcia – opisu operacji, w tym jej celów i rezultatów, z podkreśleniem faktu otrzymania wsparcia finansowego z Unii;
- b) zamieszczenie w widoczny sposób informacji z podkreśleniem faktu otrzymania wsparcia z Unii w dokumentach i materiałach związanych z komunikacją dotyczących wdrażania operacji, przeznaczonych dla opinii publicznej lub uczestników;
- c) umieszczenie trwałych tablic informacyjnych lub tablic pamiątkowych w sposób wyraźnie widoczny dla społeczeństwa, które przedstawiają symbol Unii zgodnie z parametrami technicznymi określonymi w załączniku IX, niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji operacji obejmujących inwestycje rzeczowe lub zainstalowaniu zakupionego sprzętu, w odniesieniu do:
  - (i) wspieranych z EFRR i Funduszu Spójności operacji, których łączny koszt przekracza 500 000 EUR;
  - (ii) wspieranych z EFS+, FST, EFMRA, FAMI, FBW lub IZGW operacji, których łączny koszt przekracza 100 000 EUR;
- d) w przypadku operacji niewchodzących w zakres lit. c) – umieszczenie w miejscu dobrze widocznym dla ogółu co najmniej jednego plakatu o wymiarze minimum A3 lub podobnej wielkości elektronicznego wyświetlacza, na których znajdują się informacje o operacji z podkreśleniem faktu otrzymania wsparcia z Funduszy; w przypadku gdy beneficjent jest osobą fizyczną, zapewnia on w miarę możliwości dostępność stosownych informacji, z podkreśleniem faktu otrzymania wsparcia z Funduszy, w miejscu widocznym dla ogółu lub za pośrednictwem elektronicznego wyświetlacza.
- e) w przypadku operacji o znaczeniu strategicznym i operacji, których łączny koszt przekracza 10 000 000 EUR, zorganizowanie wydarzenia informacyjnego lub działań komunikacyjnych, stosownie do sytuacji, oraz włączenie w te działania Komisji i odpowiedzialnej instytucji zarządzającej w odpowiednim terminie.

Wymóg określony w lit. d) akapitu pierwszego nie ma zastosowania w przypadku gdy beneficjent EFS+ jest osobą fizyczną lub w przypadku operacji wspieranych w ramach celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+.

Na zasadzie odstępstwa od akapitu pierwszego lit. c) i d), w przypadku operacji wspieranych z FAMI, FBW i IZGW w dokumencie określającym warunki wsparcia można ustanowić szczególne wymogi dotyczące umieszczania w miejscach publicznych informacji na temat wsparcia z Funduszy, gdy jest to uzasadnione względami bezpieczeństwa i porządku publicznego zgodnie z art. 69 ust. 5.

2. W przypadku funduszy małych projektów beneficjent przestrzega obowiązków wynikających z art. 36 ust. 5 rozporządzenia Interreg.

W przypadku instrumentów finansowych beneficjent zapewnia – za pomocą warunków umownych – przestrzeganie przez ostatecznych odbiorców wymogów określonych w ust. 1 lit. c).

3. W przypadku gdy beneficjent nie wypełnia swoich obowiązków wynikających z art. 47 lub ust. 1 i 2 niniejszego artykułu i w przypadku gdy nie zostały podjęte działania zaradcze, instytucja zarządzająca stosuje środki, uwzględniając zasadę proporcjonalności, polegające na anulowaniu do 3 % wsparcia z Funduszy na daną operację.

## TYTUŁ V

## WSPARCIE FINANSOWE Z FUNDUSZY

## ROZDZIAŁ I

**Formy wkładu Unii**

## Artykuł 51

**Formy wkładu Unii w programy**

Wkład Unii może przyjąć dowolną z następujących form:

- a) finansowanie niepowiązane z kosztami stosownych operacji zgodnie z art. 95 i w oparciu o:
  - (i) spełnienie warunków; albo
  - (ii) osiągnięcie rezultatów;
- b) refundację wsparcia udzielonego beneficjentom zgodnie z rozdziałami II i III niniejszego tytułu;
- c) stawki jednostkowe zgodnie z art. 94, obejmujące wszystkie koszty kwalifikowalne lub pewne szczególne ich kategorie, które są jasno określone z góry poprzez odniesienie do kwoty stawki jednostkowej;
- d) kwoty ryczałtowe zgodnie z art. 94, obejmujące ogólnie wszystkie koszty kwalifikowalne lub pewne szczególne ich kategorie, które są jasno określone z góry;
- e) finansowanie w oparciu o stawki ryczałtowe zgodnie z art. 94 lub art. 36 ust. 5, obejmujące szczególne kategorie kosztów kwalifikowalnych, które są jasno określone z góry, z zastosowaniem wartości procentowej;
- f) kombinację form, o których mowa w lit. a)–e).

## ROZDZIAŁ II

**Formy wsparcia ze strony państw członkowskich**

## Artykuł 52

**Formy wsparcia**

Państwa członkowskie wykorzystują wkład z Funduszy, aby udzielić beneficjentom wsparcia w formie dotacji, instrumentów finansowych lub nagród lub ich kombinacji.

## Sekcja I

**Formy dotacji**

## Artykuł 53

**Formy dotacji**

1. Dotacje przyznawane beneficjentom przez państwa członkowskie mogą przyjmować dowolną z następujących form:
  - a) refundację kosztów kwalifikowalnych faktycznie poniesionych przez beneficjenta lub partnera prywatnego w ramach operacji PPP i zapłaconych w okresie wdrażania operacji, wkładów rzeczowych i amortyzacji;
  - b) stawki jednostkowe;
  - c) kwoty ryczałtowe;
  - d) finansowanie w oparciu o stawki ryczałtowe;
  - e) kombinacja form, o których mowa w lit. a)–d), pod warunkiem że każda z nich obejmuje inne kategorie kosztów lub w przypadku gdy są one stosowane do odrębnych projektów stanowiących część operacji lub do kolejnych faz operacji;
  - f) finansowanie niepowiązane z kosztami, pod warunkiem że takie dotacje są pokrywane w drodze refundacji wkładu Unii zgodnie z art. 95.



2. W przypadku gdy łączny koszt operacji nie przekracza 200 000 EUR, wkład przyznany beneficjentowi z EFRR, EFS+, FST, FAMI, FBW i IZGW przyjmuje formę stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych lub stawek ryczałtowych, z wyjątkiem operacji, których wsparcie stanowi pomoc państwa. W przypadku stosowania finansowania w oparciu o stawki ryczałtowe jedynie kategorie kosztów, do których stosuje się daną stawkę ryczałtową, mogą być refundowane zgodnie z akapitem pierwszym lit. a).

Na zasadzie odstępstwa od akapitu pierwszego niniejszego ustępu, instytucja zarządzająca może zgodzić się na wyłączenie niektórych operacji w obszarze badań i innowacji z wymogu określonego w tym akapicie, pod warunkiem że komitet monitorujący wyraził uprzednią zgodę na takie wyłączenie. Ponadto dodatki i wynagrodzenia wypłacane uczestnikom mogą być refundowane zgodnie z akapitem pierwszym lit. a).

3. Kwoty dotyczące form dotacji, o których mowa w ust. 1 lit. b), c) i d), ustala się w jeden z następujących sposobów:
- za pomocą rzetelnej, sprawiedliwej i weryfikowalnej metody obliczeń w oparciu o:
    - dane statystyczne, inne obiektywne informacje lub ocenę ekspercką;
    - zweryfikowane dane historyczne poszczególnych beneficjentów;
    - zastosowanie zwyczajowej praktyki księgowania wydatków przez poszczególnych beneficjentów;
  - projekt budżetu ustalany indywidualnie dla każdego przypadku i uzgadniany *ex ante* przez podmiot dokonujący wyboru operacji, gdy jej łączny koszt nie przekracza 200 000 EUR;
  - zgodnie z zasadami stosowania odpowiednich stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych i stawek ryczałtowych mających zastosowanie w ramach polityk Unii w odniesieniu do podobnego rodzaju operacji;
  - zgodnie z zasadami stosowania odpowiednich stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych i stawek ryczałtowych mających zastosowanie w ramach systemów dotacji finansowanych w całości przez państwo członkowskie w odniesieniu do podobnego rodzaju operacji;
  - stawki ryczałtowe i konkretne metody ustalone z mocy lub na podstawie niniejszego rozporządzenia lub rozporządzeń dotyczących poszczególnych Funduszy.

#### Artykuł 54

##### **Finansowanie w oparciu o stawki ryczałtowe w przypadku kosztów pośrednich w odniesieniu do dotacji**

W przypadku gdy stosowana jest stawka ryczałtowa na pokrycie kosztów pośrednich operacji, można obliczać ją w oparciu o jeden z następujących sposobów:

- do 7 % kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich, w którym to przypadku państwo członkowskie nie jest zobowiązane do dokonania obliczeń w celu ustalenia stawki mającej zastosowanie;
- do 15 % kwalifikowalnych bezpośrednich kosztów personelu, w którym to przypadku państwo członkowskie nie jest zobowiązane do dokonania obliczeń w celu ustalenia stawki mającej zastosowanie;
- do 25 % kwalifikowalnych kosztów pośrednich, pod warunkiem że stawka ta jest obliczana zgodnie z art. 53 ust. 3 lit. a).

Ponadto, w przypadku gdy państwo członkowskie obliczyło stawkę ryczałtową zgodnie z art. 67 ust. 5 lit. a) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, stawka ta może być stosowana w odniesieniu do podobnej operacji dla celów lit. c) niniejszego artykułu.

#### Artykuł 55

##### **Bezpośrednie koszty personelu w odniesieniu do dotacji**

1. Bezpośrednie koszty personelu w ramach danej operacji można obliczać według stawki ryczałtowej do 20 % kosztów bezpośrednich innych niż bezpośrednie koszty personelu w ramach tej operacji, przy czym państwo członkowskie nie jest zobowiązane do dokonania żadnych obliczeń w celu ustalenia stawki mającej zastosowanie, pod warunkiem że koszty bezpośrednie operacji nie obejmują zamówień publicznych na roboty budowlane lub zamówień publicznych na dostawy lub usługi, których wartość przekracza progi określone w art. 4 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/24/UE<sup>(49)</sup> lub w art. 15 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/25/UE<sup>(50)</sup>.

<sup>(49)</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/24/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie zamówień publicznych, uchylająca dyrektywę 2004/18/WE (Dz.U. L 94 z 28.3.2014, s. 65).

<sup>(50)</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/25/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie udzielania zamówień przez podmioty działające w sektorach gospodarki wodnej, energetyki, transportu i usług pocztowych, uchylająca dyrektywę 2004/17/WE (Dz.U. L 94 z 28.3.2014, s. 243).

W przypadku gdy stawkę ryczałtową stosuje się zgodnie z akapitem pierwszym w odniesieniu do FAMI, FBW i IZGW, stawka ta ma zastosowanie wyłącznie do kosztów bezpośrednich danej operacji niepodlegających zamówieniu publicznemu.

2. Do celów ustalenia bezpośrednich kosztów personelu stawka godzinowa może zostać obliczona w jeden z następujących sposobów:

- a) przez podzielenie najbardziej aktualnych udokumentowanych rocznych kosztów zatrudnienia brutto przez 1 720 godzin w przypadku osób pracujących w pełnym wymiarze czasu pracy lub przez odpowiedni proporcjonalny odsetek 1 720 godzin w przypadku osób pracujących w niepełnym wymiarze czasu pracy;
- b) przez podzielenie najbardziej aktualnych udokumentowanych miesięcznych kosztów zatrudnienia brutto przez średni miesięczny czas pracy danej osoby zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami krajowymi, o których mowa w umowie o pracę lub decyzji o powołaniu (obu zwanych dalej „dokumentem zatrudnienia”).

3. Gdy stosowana jest stawka godzinowa obliczona zgodnie z ust. 2, łączna liczba zadeklarowanych godzin na osobę w danym roku lub miesiącu nie może przekraczać liczby godzin zastosowanej do obliczenia tej stawki godzinowej.

4. W przypadku gdy roczne koszty zatrudnienia brutto nie są dostępne, można je wyliczyć na podstawie dostępnych udokumentowanych kosztów zatrudnienia brutto lub na podstawie dokumentu zatrudnienia, odpowiednio dostosowanych do 12-miesięcznego okresu.

5. Koszty personelu dotyczące osób, które wykonują zlecenia dotyczące operacji w niepełnym wymiarze czasu pracy, można obliczyć jako stały odsetek kosztów zatrudnienia brutto proporcjonalny do stałego odsetka godzin przepracowanych miesięcznie przy danej operacji, bez obowiązku ustanawiania oddzielnego systemu rejestracji czasu pracy. Pracodawca wydaje przeznaczony dla pracowników dokument określający ten stały odsetek godzin.

#### Artykuł 56

### **Finansowanie w oparciu o stawki ryczałtowe w przypadku kosztów kwalifikowalnych innych niż bezpośrednie koszty personelu w odniesieniu do dotacji**

1. Stawka ryczałtowa do 40 % bezpośrednich kwalifikowalnych kosztów personelu może zostać zastosowana do pokrycia pozostałych kosztów kwalifikowalnych operacji. Państwo członkowskie nie jest zobowiązane do dokonania żadnych obliczeń w celu ustalenia stawki mającej zastosowanie.

2. W przypadku operacji wspieranych z EFRR, EFS+, FST FAMI, FBW oraz IZGW wynagrodzenia i dodatki wypłacane uczestnikom uznaje się za dodatkowe koszty kwalifikowalne nieobjęte stawką ryczałtową.

3. Stawka ryczałtowa, o której mowa w ust. 1 niniejszego artykułu, nie ma zastosowania do kosztów personelu obliczonych na podstawie stawki ryczałtowej, o której mowa w art. 55 ust. 1.

#### Artykuł 57

### **Dotacje warunkowe**

1. Państwa członkowskie mogą udzielać beneficjentom dotacji warunkowych, które podlegają pełnemu lub częściowemu zwrotowi, zgodnie z dokumentem określającym warunki wsparcia.

2. Beneficjent dokonuje zwrotów na warunkach uzgodnionych przez instytucję zarządzającą i beneficjenta.

3. Państwa członkowskie ponownie wykorzystują zasoby zwrócone przez beneficjenta w tym samym celu lub zgodnie z celami danego programu do dnia 31 grudnia 2030 r. w formie dotacji warunkowych, w formie instrumentu finansowego lub w innej formie wsparcia. Kwoty zwrócone i informacje o ich ponownym wykorzystaniu włącza się do końcowego sprawozdania z wykonania.

4. Państwa członkowskie przyjmują niezbędne środki w celu zapewnienia, aby zasoby były przechowywane na odrębnych rachunkach lub pod odpowiednimi kodami księgowymi.

5. Zasoby unijne zwrócone przez beneficjentów w dowolnym czasie, ale niewykorzystane do dnia 31 grudnia 2030 r., są zwracane do budżetu Unii zgodnie z art. 88.

## Sekcja II

**Instrumenty Finansowe**

## Artykuł 58

**Instrumenty finansowe**

1. Instytucje zarządzające mogą zapewnić wkład z programu, w ramach co najmniej jednego programu, na rzecz istniejących lub nowo utworzonych instrumentów finansowych ustanowionych na poziomie krajowym, regionalnym, transnarodowym lub transgranicznym i wdrażanych bezpośrednio przez instytucję zarządzającą lub na jej odpowiedzialność oraz przyczyniających się do osiągnięcia celów szczegółowych.

2. Instrumenty finansowe zapewniają wsparcie ostatecznym odbiorcom wyłącznie na inwestycje zarówno w rzeczowe aktywa trwałe, jak i w wartości niematerialne i prawne, a także kapitał obrotowy, które uznaje się jako finansowo wykonalne i które nie uzyskują wystarczającego finansowania ze źródeł rynkowych. Wsparcie takie musi być zgodne z mającymi zastosowanie unijnymi zasadami pomocy państwa.

Takie wsparcie udzielane jest wyłącznie na te elementy inwestycji, które nie są fizycznie ukończone lub w pełni wdrożone w dniu podjęcia decyzji inwestycyjnej.

3. Odpowiednie wsparcie z Funduszy za pośrednictwem instrumentów finansowych jest oparte na ocenie *ex ante*, za której sporządzenie odpowiada instytucja zarządzająca. Ocena *ex ante* musi zostać ukończona, zanim instytucje zarządzające dokonają wkładów z programu do instrumentów finansowych.

Ocena *ex ante* obejmuje co najmniej następujące elementy:

- a) proponowaną kwotę wkładu z programu do instrumentu finansowego i szacowany efekt dźwigni, wraz z krótkim uzasadnieniem;
- b) proponowane oferowane produkty finansowe, w tym ewentualną potrzebę zróżnicowanego traktowania inwestorów;
- c) proponowaną docelową grupę ostatecznych odbiorców;
- d) oczekiwany wkład instrumentu finansowego w osiąganie celów szczegółowych.

Ocena *ex ante* może być poddana przeglądowi lub aktualizacji, może obejmować część lub całość terytorium państwa członkowskiego i opierać się na istniejących lub zaktualizowanych ocenach *ex ante*.

4. Wsparcie na rzecz ostatecznych odbiorców może być połączone ze wsparciem z jakiegokolwiek Funduszu lub innego instrumentu unijnego i może obejmować tę samą pozycję wydatków. W takim przypadku wsparcie z Funduszu w ramach instrumentu finansowego, stanowiące część operacji instrumentu finansowego, nie jest deklarowane Komisji do wsparcia w ramach innej formy, z innego Funduszu lub innego instrumentu unijnego.

5. Instrumenty finansowe mogą być łączone ze wsparciem programu w formie dotacji w ramach pojedynczej operacji instrumentu finansowego, w ramach jednej umowy o finansowaniu, w przypadku gdy obie różne od siebie formy wsparcia są oferowane przez podmiot wdrażający instrument finansowy. W takim przypadku przepisy mające zastosowanie do instrumentów finansowych mają zastosowanie do tej pojedynczej operacji instrumentu finansowego. Wsparcie programu w formie dotacji musi być bezpośrednio związane ze wsparciem z instrumentu finansowego i niezbędne dla danego instrumentu finansowego i nie może przekraczać wartości inwestycji wspieranych przez produkt finansowy.

6. W przypadku połączonego wsparcia, zgodnie z ust. 4 i 5, dla każdego źródła wsparcia prowadzi się oddzielną ewidencję.

7. Wartość wszystkich połączonych form wsparcia nie może przekraczać łącznej kwoty danej pozycji wydatków. Dotacje nie mogą być wykorzystywane do refundacji wsparcia otrzymanego z instrumentów finansowych. Instrumenty finansowe nie mogą być wykorzystywane do prefinansowania dotacji.

## Artykuł 59

**Wdrażanie instrumentów finansowych**

1. Z instrumentów finansowych wdrażanych bezpośrednio przez instytucję zarządzającą można udzielać wyłącznie pożyczek lub gwarancji. Instytucja zarządzająca określa w dokumencie strategicznym warunki i zasady dotyczące wkładu z programu do instrumentu finansowego, który obejmuje elementy wymienione w załączniku X.

2. Instrumenty finansowe, za których wdrażanie odpowiada instytucja zarządzająca, mogą być:

- a) inwestycją zasobów programu w kapitał podmiotu prawnego;
- b) odrębnymi blokami finansowymi lub rachunkami powierniczymi.

Instytucja zarządzająca dokonuje wyboru podmiotu wdrażającego dany instrument finansowy.

3. Instytucja zarządzająca może bezpośrednio udzielić zamówienia na wdrażanie instrumentu finansowego:

- a) EBI;
- b) międzynarodowym instytucjom finansowym, w których państwo członkowskie posiada akcje lub udziały;
- c) publicznemu bankowi lub publicznej instytucji, ustanowionym jako podmioty prawne prowadzące profesjonalną działalność finansową, które spełniają wszystkie następujące warunki:
  - (i) brak bezpośredniego udziału kapitału prywatnego, z wyjątkiem form udziału kapitału prywatnego o charakterze niekontrolującym i nieblokującym, wymaganych na mocy przepisów prawa krajowego, zgodnie z Traktatami, oraz niewywierających decydującego wpływu na dany bank lub daną instytucję, oraz z wyjątkiem form udziału kapitału prywatnego, które nie wpływają na decyzje w zakresie bieżącego zarządzania instrumentem finansowym wspieranym z Funduszy;
  - (ii) funkcjonują w ramach mandatu z zakresu polityki publicznej przyznanego przez odpowiednią instytucję państwa członkowskiego na poziomie krajowym lub regionalnym, który to mandat obejmuje prowadzenie – jako całość lub część działalności – działań na rzecz rozwoju gospodarczego przyczyniających się do realizacji celów Funduszy;
  - (iii) prowadzą – jako całość lub część działalności – działania na rzecz rozwoju gospodarczego przyczyniające się do realizacji celów Funduszy w regionach, obszarach polityki lub sektorach, w odniesieniu do których dostęp do finansowania ze źródeł rynkowych nie jest ogólnie dostępny lub nie jest wystarczający;
  - (iv) prowadzą działania, których głównym celem nie jest maksymalizowanie zysków, ale zapewniają stabilność finansowania swojej działalności w długiej perspektywie;
  - (v) zapewniają, aby bezpośrednie udzielenie zamówienia, o którym mowa w lit. b), nie przynosiło żadnych bezpośrednich lub pośrednich korzyści działalności komercyjnej za pomocą odpowiednich środków zgodnie z mającym zastosowanie prawem;
  - (vi) podlegają nadzorowi niezależnej instytucji zgodnie z mającym zastosowanie prawem;
- d) innym podmiotom, które również wchodzą w zakres stosowania art. 12 dyrektywy 2014/24/UE.

4. Gdy podmiot wybrany przez instytucję zarządzającą wdraża fundusz powierniczy, podmiot ten może również wybrać inne podmioty do celów wdrożenia funduszy szczegółowych.

5. Zasady i warunki wkładów z programu do instrumentów finansowych wdrażanych zgodnie z ust. 2 określa się w umowach o finansowaniu między:

- a) należycie umocowanymi przedstawicielami instytucji zarządzającej i podmiotu wdrażającego fundusz powierniczy, w stosownych przypadkach;
- b) należycie umocowanymi przedstawicielami instytucji zarządzającej lub – w stosownych przypadkach – podmiotu wdrażającego fundusz powierniczy i podmiotu wdrażającego fundusz szczegółowy.

Przedmiotowe umowy o finansowaniu zawierają wszystkie elementy określone w załączniku X.

6. Odpowiedzialność finansowa instytucji zarządzającej nie może przekraczać kwoty zaangażowanej przez instytucję zarządzającą w instrument finansowy w ramach odpowiednich umów o finansowaniu.

7. Podmioty wdrażające dane instrumenty finansowe lub, w przypadku gwarancji, podmiot udzielający pożyczek potwierdzonych gwarancją wspierają ostatecznych odbiorców, z należyty uwzględnieniem celów programu i potencjału w zakresie finansowej wykonalności inwestycji, opisanych w biznesplanie lub równoważnym dokumencie. Wybór ostatecznych odbiorców jest przejrzysty i nie prowadzi do powstania konfliktu interesów.

8. Krajowe współfinansowanie programu może być udzielane albo przez instytucję zarządzającą, albo na poziomie funduszy powierniczych, na poziomie funduszy szczegółowych lub na poziomie inwestycji na rzecz ostatecznych odbiorców, zgodnie z przepisami dotyczącymi poszczególnych Funduszy. Gdy współfinansowanie krajowe jest udzielane na poziomie inwestycji na rzecz ostatecznych odbiorców, podmiot wdrażający instrumenty finansowe prowadzi dokumentację wykazującą kwalifikowalność wydatków leżących u podstaw współfinansowania.

9. Instytucja zarządzająca, podczas bezpośredniego wdrażania instrumentu finansowego na podstawie ust. 1 niniejszego artykułu, lub podmiot wdrażający instrument finansowy na podstawie ust. 2 niniejszego artykułu prowadzą odrębną księgowość lub wprowadzają kod księgowy dla każdego priorytetu lub, w przypadku EFMRA, dla każdego celu szczegółowego i, w stosownych przypadkach, dla każdej kategorii regionu w odniesieniu do każdego wkładu z programu oraz osobno w odniesieniu do zasobów, o których mowa, odpowiednio, w art. 60 i 62.

#### Artykuł 60

##### **Odsetki i inne zyski generowane dzięki wsparciu z Funduszy na rzecz instrumentów finansowych**

1. Wsparcie z Funduszy wypłacone na rzecz instrumentów finansowych zostaje umieszczone na rachunkach w instytucjach finansowych z siedzibą w państwach członkowskich i jest zarządzane z uwzględnieniem aktywnego zarządzania zasobami finansowymi i z zasadą należytego zarządzania finansami.

2. Odsetki i inne zyski związane ze wsparciem z Funduszy wypłaconym na rzecz instrumentów finansowych są wykorzystywane w ramach tego samego celu lub tych samych celów co pierwotne wsparcie z tych Funduszy, w tym na płatności z tytułu opłat za zarządzanie i refundacje kosztów zarządzania poniesionych przez podmioty wdrażające instrument finansowy zgodnie z art. 68 ust. 1 lit. d), albo w ramach tego samego instrumentu finansowego; albo – po likwidacji instrumentu finansowego – w innych instrumentach finansowych lub innych formach wsparcia na dalsze inwestycje na rzecz ostatecznych odbiorców, do końca okresu kwalifikowalności.

3. Odsetki i inne zyski, o których mowa w ust. 2, niewykorzystane zgodnie z tym przepisem wyłącza się z zestawienia wydatków przedłożonego za ostatni rok obrachunkowy.

#### Artykuł 61

##### **Zróżnicowane traktowanie inwestorów**

1. Wsparcie z Funduszy na rzecz instrumentów finansowych przeznaczonych na inwestycje na rzecz ostatecznych odbiorców oraz wszelkiego rodzaju dochody generowane przez te inwestycje – w tym zwrócone zasoby – które mogą być przypisane wsparciu z Funduszy, mogą być wykorzystane do celów zróżnicowanego traktowania inwestorów działających zgodnie z zasadą gospodarki rynkowej przez odpowiedni podział ryzyk i zysków, z uwzględnieniem zasady należytego zarządzania finansami.

2. Poziom takiego zróżnicowanego traktowania nie wykracza poza to, co jest niezbędne do stworzenia zachęt – ustanowionych albo w drodze procedury konkurencyjnej albo niezależnej oceny – do przyciągnięcia zasobów prywatnych.

#### Artykuł 62

##### **Ponowne wykorzystanie zasobów związanych ze wsparciem z Funduszy**

1. Zasoby zwrócone przed końcem okresu kwalifikowalności do instrumentów finansowych pochodzące z inwestycji na rzecz ostatecznych odbiorców lub z uwolnienia zasobów przeznaczonych na umowy gwarancyjne, w tym spłaty kapitału i wszelkiego rodzaju wygenerowane dochody związane ze wsparciem z Funduszy, są ponownie wykorzystywane w ramach tych samych lub innych instrumentów finansowych na dalsze inwestycje na rzecz ostatecznych odbiorców, w celu pokrycia strat w kwocie nominalnej wkładu z Funduszy w instrument finansowy wynikających z ujemnych odsetek, jeżeli takie straty występują pomimo aktywnego zarządzania zasobami finansowymi, lub wszelkich kosztów zarządzania i opłat za zarządzanie związanych z takimi dalszymi inwestycjami, z uwzględnieniem zasady należytego zarządzania finansami.

2. Państwa członkowskie podejmują działania niezbędne do zapewnienia, aby zasoby, o których mowa w ust. 1, zwrócone do instrumentów finansowych w okresie co najmniej ośmiu lat po zakończeniu okresu kwalifikowalności, były ponownie wykorzystywane zgodnie z celami polityki objętymi programem lub programami, w ramach których zostały ustanowione, albo w ramach tego samego instrumentu finansowego, albo – w następstwie wycofania tych zasobów z instrumentu finansowego – w innych instrumentach finansowych lub innych formach wsparcia.

## ROZDZIAŁ III

**Zasady kwalifikowalności**

## Artykuł 63

**Kwalifikowalność**

1. Kwalifikowalność wydatków ustala się na podstawie przepisów krajowych, z wyjątkiem przypadków gdy przepisy szczegółowe zostały ustanowione w niniejszym rozporządzeniu lub rozporządzeniach dotyczących poszczególnych Funduszy lub na podstawie niniejszego rozporządzenia i tych rozporządzeń.

2. Wydatki kwalifikują się do otrzymania wkładu z Funduszy, jeżeli zostały poniesione przez beneficjenta lub partnera prywatnego operacji PPP i zapłacone w ramach wdrażanych operacji między dniem przedłożenia Komisji programu lub dniem 1 stycznia 2021 r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31 grudnia 2029 r.

W przypadku kosztów refundowanych zgodnie z art. 53 ust. 1 lit. b), c) i f) działania stanowiące podstawę refundacji przeprowadza się w okresie między dniem przedłożenia Komisji programu lub dniem 1 stycznia 2021 r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31 grudnia 2029 r.

3. W przypadku EFRR wydatki dotyczące operacji obejmujących w obrębie państwa członkowskiego więcej niż jedną kategorię regionu określoną w art. 108 ust. 2 przypisuje się odpowiednim kategoriom regionu proporcjonalnie, w oparciu o obiektywne kryteria.

W odniesieniu do EFS+ wydatki związane z operacjami mogą być przypisane dowolnym kategoriom regionu programu, pod warunkiem że operacja przyczynia się do osiągnięcia celów szczegółowych programu.

W odniesieniu do FST wydatki związane z operacjami muszą przyczyniać się do realizacji odpowiedniego terytorialnego planu sprawiedliwej transformacji.

4. Całość lub część operacji może być wdrażana poza terytorium państwa członkowskiego, w tym poza terytorium Unii, pod warunkiem że operacja przyczynia się do osiągnięcia celów programu.

5. W przypadku dotacji przyjmujących formy określone w art. 53 ust. 1 lit. b), c) i d) wydatki, które kwalifikują się do otrzymania wkładu z Funduszy, są równe kwotom obliczonym zgodnie z art. 53 ust. 3.

6. Operacje nie mogą zostać wybrane do wsparcia z Funduszy, w przypadku gdy zostały fizycznie ukończone lub w pełni wdrożone przed przedłożeniem wniosku o dofinansowanie w ramach programu, niezależnie od tego, czy dokonano wszystkich powiązanych płatności. Niniejszy ustęp nie ma zastosowania do wyrównania z EFMRA z tytułu dodatkowych kosztów w regionach najbardziej oddalonych na podstawie art. 24 rozporządzenia w sprawie EFMRA ani do wsparcia z dodatkowego finansowania dla regionów najbardziej oddalonych na mocy art. 110 ust. 1 lit. e) niniejszego rozporządzenia.

7. Wydatki, które stają się kwalifikowalne w wyniku zmiany programu, są kwalifikowalne od dnia przedłożenia Komisji stosownego wniosku.

W odniesieniu do EFRR, Funduszu Spójności i FST wydatki stają się kwalifikowalne w wyniku zmiany programu, w przypadku dodania do programu nowego rodzaju interwencji, o którym mowa w tabeli 1 załącznika I, lub, w przypadku EFMRA, FAMI, FBW i IZGW – w rozporządzeniach dotyczących poszczególnych Funduszy.

W przypadku gdy program zostaje zmieniony w celu podjęcia działań w odpowiedzi na klęski żywiołowe, program może przewidywać, że kwalifikowalność wydatków związana z tego rodzaju zmianą zaczyna się od dnia wystąpienia klęski żywiołowej.

8. W przypadku gdy zatwierdzony zostaje nowy program, wydatki stają się kwalifikowalne od dnia przedłożenia Komisji stosownego wniosku.

9. Operacja może otrzymać wsparcie z więcej niż jednego Funduszu lub w ramach więcej niż jednego programu i z innych instrumentów unijnych. W takich przypadkach wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność z jednego z Funduszy nie mogą zostać zadeklarowane do celów otrzymania:

- a) wsparcia z innego Funduszu lub z instrumentu unijnego; ani
- b) wsparcia z tego samego Funduszu w ramach innego programu.

Kwotę wydatków, którą należy podać we wniosku o płatność z Funduszu, można obliczyć w odniesieniu do każdego z Funduszy oraz stosownego programu lub stosownego programów proporcjonalnie, zgodnie z dokumentem określającym warunki wsparcia.

#### Artykuł 64

##### **Koszty niekwalifikowalne**

1. Następujące koszty nie kwalifikują się do otrzymania wkładu z Funduszy:
  - a) odsetki od zadłużenia, z wyjątkiem przypadków związanych z dotacjami udzielonymi w formie dotacji na spłatę odsetek lub dotacji na opłaty gwarancyjne;
  - b) zakup gruntów za kwotę przekraczającą 10 % łącznych wydatków kwalifikowalnych na daną operację; w przypadku terenów opuszczonych oraz poprzemysłowych, na których znajdują się budynki, limit ten zostaje podniesiony do 15 %; w przypadku instrumentów finansowych te wartości procentowe mają zastosowanie do wkładu z programu wypłaconego na rzecz ostatecznego odbiorcy lub, w przypadku gwarancji, do kwoty pożyczki potwierdzonej gwarancją;
  - c) podatek od wartości dodanej (VAT), z wyjątkiem:
    - (i) operacji, których łączny koszt jest niższy niż 5 000 000 EUR (z VAT);
    - (ii) operacji, których łączny koszt wynosi co najmniej 5 000 000 EUR (z VAT), jeżeli nie podlega zwrotowi na mocy krajowych przepisów dotyczących VAT;
    - (iii) inwestycji dokonanych przez ostatecznych odbiorców w kontekście instrumentów finansowych; w przypadku gdy inwestycje te są wspierane z instrumentów finansowych w połączeniu ze wsparciem z programu w formie dotacji, o czym mowa w art. 58 ust. 5, VAT nie kwalifikuje się do części kosztów inwestycji, która odpowiada wsparciu z programu w formie dotacji, chyba że VAT z tytułu kosztów inwestycji nie podlega zwrotowi na mocy krajowych przepisów dotyczących VAT lub gdy część kosztów inwestycji odpowiadająca wsparciu z programu w formie dotacji wynosi mniej niż 5 000 000 EUR (z VAT);
    - (iv) funduszy małych projektów i inwestycji wdrażanych przez ostatecznych odbiorców w kontekście funduszy małych projektów w ramach Interreg.

Lit. b) akapitu pierwszego nie ma zastosowania do operacji dotyczących ochrony środowiska.

2. W rozporządzeniach dotyczących poszczególnych Funduszy można określić dodatkowe koszty, które nie kwalifikują się do wkładu z poszczególnych Funduszy.

#### Artykuł 65

##### **Trwałość operacji**

1. Państwo członkowskie dokonuje zwrotu wkładu z Funduszy przeznaczonego na operację obejmującą inwestycje w infrastrukturę lub inwestycje produkcyjne, jeżeli w okresie pięciu lat od płatności końcowej na rzecz beneficjenta lub w okresie ustalonym zgodnie z zasadami pomocy państwa, w stosownych przypadkach, zajdzie w odniesieniu do tej operacji dowolna z poniższych okoliczności:
  - a) zaprzestanie lub przeniesienie działalności produkcyjnej poza region na poziomie NUTS 2, w którym dana operacja otrzymała wsparcie;
  - b) zmiana własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależną korzyść;
  - c) istotna zmiana wpływająca na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, mogąca doprowadzić do naruszenia pierwotnych celów operacji.

Państwo członkowskie może skrócić okres ustalony w akapicie pierwszym do trzech lat w przypadkach dotyczących utrzymania inwestycji lub miejsc pracy stworzonych przez MŚP.

Refundacja przez państwo członkowskie wynikająca z braku zgodności z niniejszym artykułem dokonywana jest proporcjonalnie do okresu trwania braku zgodności.

2. Operacje wspierane przez EFS+ lub FST zgodnie z art. 8 ust. 2 lit. k), l) oraz m) rozporządzenia FST zwracają wsparcie, gdy są objęte obowiązkiem utrzymania inwestycji zgodnie z zasadami pomocy państwa.

3. Ust. 1 i 2 nie mają zastosowania do wkładów z programu na rzecz instrumentów finansowych lub dokonywanych przez takie instrumenty ani do żadnej operacji, której dotyczy zaprzestanie działalności produkcyjnej w związku z upadłością niewynikającą z oszustwa.

#### Artykuł 66

### Przeniesienie produkcji

1. Wydatki wspierające przeniesienie produkcji nie kwalifikują się do otrzymania wkładu z Funduszy.
2. W przypadku gdy wkład z Funduszy stanowi pomoc państwa, instytucja zarządzająca upewnia się, że wkład nie wspiera został przeniesienia produkcji zgodnie z art. 14 ust. 16 rozporządzenia (UE) nr 651/2014.

#### Artykuł 67

### Szczególne zasady kwalifikowalności dotyczące dotacji

1. Wkłady rzeczowe w formie dostarczonych robót budowlanych, towarów, usług, gruntów i nieruchomości, w przypadku których nie dokonano żadnych płatności potwierdzonych fakturami lub dokumentami o równoważnej wartości dowodowej, mogą stanowić wydatki kwalifikowalne, gdy spełnione są następujące warunki:
  - a) wsparcie publiczne wypłacone na rzecz operacji obejmującej wkłady rzeczowe nie przekracza łącznych wydatków kwalifikowalnych, z wyłączeniem wkładów rzeczowych, na koniec operacji;
  - b) wartość przypisana wkładom rzeczowym nie przekracza kosztów ogólnie przyjętych na danym rynku;
  - c) wartość i dostarczenie wkładów rzeczowych mogą być poddane niezależnej ocenie i zweryfikowane;
  - d) w przypadku udostępnienia gruntu lub nieruchomości można do celów umowy dzierżawy dokonać płatności nominalnej kwoty rocznej nieprzekraczającej jednej jednostki waluty państwa członkowskiego;
  - e) w przypadku wkładów rzeczowych w formie nieodpłatnej pracy wartość takiej pracy jest określana z uwzględnieniem zweryfikowanego czasu poświęconego na pracę i stawki wynagrodzenia za pracę równoważną.

Wartość gruntu lub nieruchomości, o których mowa w akapicie pierwszym lit. d) niniejszego ustępu, musi być poświadczona przez niezależnego wykwalifikowanego eksperta lub należycie upoważniony organ urzędowy i nie może przekraczać limitu ustanowionego w art. 64 ust. 1 lit. b).

2. Koszty amortyzacji, w przypadku których nie dokonano żadnych płatności potwierdzonych fakturami, mogą być uznane za kwalifikowalne, gdy spełnione są następujące warunki:
  - a) pozwalają na to zasady kwalifikowalności programu;
  - b) kwota wydatków jest należycie uzasadniona dokumentami potwierdzającymi o wartości dowodowej równoważnej fakturom obejmującym koszty kwalifikowalne, w przypadku gdy koszty te zostały refundowane w formie, o której mowa w art. 53 ust. 1 lit. a);
  - c) koszty odnoszą się wyłącznie do okresu wsparcia dla operacji;
  - d) dotacje publiczne nie zostały wykorzystane do celów nabycia zamortyzowanych aktywów.

#### Artykuł 68

### Szczególne zasady kwalifikowalności dotyczące instrumentów finansowych

1. Wydatki kwalifikowalne w ramach instrumentu finansowego stanowi łączna kwota wkładu z programu wypłacona na rzecz instrumentu finansowego lub, w przypadku gwarancji, przeznaczona na umowy gwarancyjne z instrumentu finansowego w okresie kwalifikowalności, w przypadku gdy kwota ta odpowiada:
  - a) płatnościom na rzecz ostatecznych odbiorców, w przypadku pożyczek, inwestycji kapitałowych i quasi-kapitałowych;
  - b) zasobom zaangażowanym w ramach umów gwarancyjnych, zaległych lub takich, których termin zapadalności już upłynął, w celu pokrycia ewentualnych strat, wynikających z żądania wypłaty środków z gwarancji, obliczonych na podstawie współczynnika mnożnikowego ustanowionego na potrzeby odpowiednich potwierdzonych gwarancją nowych wypłaconych pożyczek, inwestycji kapitałowych lub quasi-kapitałowych na rzecz ostatecznych odbiorców;



- c) płatnościom dla lub na rzecz ostatecznych odbiorców, w przypadku gdy instrumenty finansowe łączone są z innymi wkładami Unii w ramach pojedynczej operacji instrumentu finansowego zgodnie z art. 58 ust. 5;
- d) płatnościom z tytułu opłat za zarządzanie i refundacjom kosztów zarządzania poniesionych przez podmioty wdrażające instrument finansowy.

2. W przypadku gdy instrument finansowy jest wdrażany w trakcie kolejnych okresów programowania, można udzielić wsparcia ostatecznym odbiorcom lub na ich rzecz, obejmującego m.in. koszty zarządzania i opłaty za zarządzanie, w oparciu o ustalenia zawarte w ramach poprzedniego okresu programowania, pod warunkiem że takie wsparcie jest zgodne z zasadami kwalifikowalności obowiązującymi w kolejnym okresie programowania. W takich przypadkach kwalifikowalność wydatków przedstawionych we wnioskach o płatność jest określana zgodnie z zasadami właściwego okresu programowania.

3. W odniesieniu do ust. 1 lit. b), jeżeli podmiot korzystający z gwarancji nie wypłacił ostatecznym odbiorcom planowanej kwoty w odniesieniu do nowych pożyczek, inwestycji kapitałowych lub quasi-kapitałowych zgodnie ze współczynnikiem mnożnikowym, wydatki kwalifikowalne pomniejsza się proporcjonalnie. Współczynnik mnożnikowy można zmienić, w przypadku gdy jest to uzasadnione późniejszymi zmianami warunków rynkowych. Taka zmiana nie ma mocy wstecznej.

4. Do celów ust. 1 lit. d) opłaty za zarządzanie są oparte na wynikach.

W przypadku gdy podmioty wdrażające fundusz powierniczy wybierane są w drodze bezpośredniego udzielenia zamówienia zgodnie z art. 59 ust. 3, kwota kosztów zarządzania i opłat za zarządzanie wypłacana tym podmiotom, którą można zadeklarować jako wydatki kwalifikowalne, nie przekracza progu wynoszącego 5 % łącznej kwoty wkładów z programu wypłaconej ostatecznym odbiorcom w formie pożyczek lub przeznaczonej na umowy gwarancyjne oraz do 7 % łącznej kwoty wkładów z programu wypłaconej ostatecznym odbiorcom w formie inwestycji kapitałowych i quasi-kapitałowych.

W przypadku gdy podmioty wdrażające fundusz szczegółowy wybierane są w drodze bezpośredniego udzielenia zamówienia zgodnie z art. 59 ust. 3, kwota kosztów zarządzania i opłat za zarządzanie wypłacana tym podmiotom, którą można zadeklarować jako wydatki kwalifikowalne, nie przekracza progu wynoszącego 7 % łącznej kwoty wkładów z programu wypłaconej ostatecznym odbiorcom w formie pożyczek lub przeznaczonej na umowy gwarancyjne oraz do 15 % łącznej kwoty wkładów z programu wypłaconej ostatecznym odbiorcom w formie inwestycji kapitałowych lub quasi-kapitałowych.

W przypadku gdy podmioty wdrażające fundusz powierniczy lub fundusze szczegółowe są wybierane w drodze procedury przetargowej zgodnie z mającym zastosowanie prawem, kwota kosztów zarządzania i opłat za zarządzanie ustalana jest w umowie o finansowaniu i odzwierciedla wynik procedury przetargowej.

5. W przypadku gdy opłaty manipulacyjne lub dowolna ich część są pobierane od ostatecznych odbiorców, nie mogą one być deklarowane jako wydatki kwalifikowalne.

6. Wydatki kwalifikowalne deklarowane zgodnie z ust. 1 nie mogą przekraczać sumy łącznej kwoty wsparcia z Funduszy wypłaconej do celów określonych w tym ustępie oraz odpowiedniego współfinansowania krajowego.

## TYTUŁ VI

### ZARZĄDZANIE I KONTROLA

#### ROZDZIAŁ I

#### **Ogólne zasady dotyczące zarządzania i kontroli**

#### Artykuł 69

#### **Obowiązki państw członkowskich**

1. Państwa członkowskie dysponują systemami zarządzania i kontroli w odniesieniu do swoich programów zgodnie z niniejszym tytułem oraz zapewniają ich funkcjonowanie zgodnie z zasadą należytego zarządzania finansami i z kluczowymi wymogami wymienionymi w załączniku XI.

2. Państwa członkowskie zapewniają zgodność z prawem i prawidłowość wydatków ujętych w zestawieniach wydatków przedkładanych Komisji i podejmują wszystkie niezbędne działania mające na celu zapobieganie nieprawidłowościom, w tym nadużyciom finansowym, oraz ich wykrywanie i korygowanie, a także sporządzają sprawozdania na ten temat. Działania te obejmują zbieranie informacji na temat beneficjentów rzeczywistych odbiorców finansowania unijnego zgodnie z załącznikiem XVII. Przepisy dotyczące zbierania i przetwarzania takich danych muszą być zgodne z mającymi zastosowanie przepisami o ochronie danych. Komisja, Europejski Urząd ds. Nadużyć Finansowych i Europejski Trybunał Obrachunkowy mają niezbędny dostęp do tych informacji.

W przypadku programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW obowiązki dotyczące zbierania informacji o beneficjentach rzeczywistych odbiorców finansowania unijnego zgodnie z załącznikiem XVII, jak określono w akapicie pierwszym, mają zastosowanie od dnia 1 stycznia 2023 r.

3. Państwa członkowskie na wniosek Komisji podejmują działania niezbędne do zapewnienia skutecznego funkcjonowania swoich systemów zarządzania i kontroli oraz zgodności z prawem i prawidłowości wydatków zgłoszonych Komisji. W przypadku gdy działaniem takim jest audyt, mogą w nim uczestniczyć urzędnicy Komisji lub ich upoważnieni przedstawiciele.

4. Państwa członkowskie zapewniają odpowiednią jakość, dokładność i wiarygodność systemu monitorowania i danych dotyczących wskaźników.

5. Państwa członkowskie zapewniają publikowanie informacji zgodnie z wymogami ustanowionymi w niniejszym rozporządzeniu i w rozporządzeniach dotyczących poszczególnych Funduszy, z wyjątkiem przypadków gdy prawo Unii lub prawo krajowe wykluczają taką publikację ze względów bezpieczeństwa, porządku publicznego, dochodzeń karnych lub ochrony danych osobowych zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2016/679.

6. Państwa członkowskie dysponują systemami i procedurami służącymi zapewnieniu, aby wszystkie dokumenty wymagane na potrzeby ścieżki audytu określone w załączniku XIII były przechowywane zgodnie z wymogami określonymi w art. 82.

7. Państwa członkowskie przyjmują rozwiązania mające na celu zapewnienie skutecznego rozpatrywania skarg dotyczących Funduszy. Za określenie zakresu, przepisów i procedur dotyczących tych rozwiązań odpowiadają państwa członkowskie w zgodzie ze swoimi ramami instytucjonalnymi i prawnymi. Nie stanowi to uszczerbku dla ogólnej możliwości kierowania skarg do Komisji przez obywateli i zainteresowane strony. Na wniosek Komisji państwa członkowskie rozpatrują skargi złożone do Komisji objęte zakresem programów wdrażanych w tych państwach oraz informują Komisję o rezultatach tych działań.

Do celów niniejszego artykułu skargi obejmują wszelkie spory pomiędzy potencjalnymi i wybranymi beneficjentami w odniesieniu do zaproponowanych lub wybranych operacji oraz wszelkie spory ze stronami trzecimi dotyczące wdrażania programu lub operacji w jego ramach, bez względu na kwalifikację prawnych środków dochodzenia roszczeń ustanowionych na mocy prawa krajowego.

8. Państwa członkowskie zapewniają, aby wszelka wymiana informacji między beneficjentami a instytucjami programu odbywała się za pomocą systemów elektronicznej wymiany danych zgodnie z załącznikiem XIV.

Państwa członkowskie promują korzyści płynące z elektronicznej wymiany danych i zapewniają beneficjentom wszelkie niezbędne wsparcie w tym względzie.

W drodze odstępstwa od akapitu pierwszego instytucja zarządzająca może – na wyraźny wniosek beneficjenta – wyjątkowo zaakceptować wymianę informacji w formie papierowej, bez uszczerbku dla obowiązku rejestracji i przechowywania danych zgodnie z art. 72 ust. 1 lit. e).

W przypadku programów wspieranych z EFMRA, FAMI, FBW i IZGW akapit pierwszy ma zastosowanie od dnia 1 stycznia 2023 r.

Akapit pierwszy nie ma zastosowania do programów ani priorytetów objętych art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+.

9. Państwa członkowskie zapewniają, aby wszelka oficjalna wymiana informacji z Komisją odbywała się za pomocą systemu elektronicznej wymiany danych zgodnie z załącznikiem XV.

10. Państwo członkowskie dostarcza – lub zapewnia, aby instytucje zarządzające dostarczyły – do dnia 31 stycznia i 31 lipca prognozy dotyczące kwoty, na którą będą opiewać wnioski o płatność, które mają zostać przedłożone na bieżący i kolejny rok kalendarzowy, zgodnie z załącznikiem VIII.

11. Każde państwo członkowskie dysponuje – najpóźniej w chwili złożenia wniosku o płatność końcową za pierwszy rok obrachunkowy i nie później niż w dniu 30 czerwca 2023 r. – opisem systemu zarządzania i kontroli zgodnie ze wzorem przedstawionym w załączniku XVI. Aktualizuje ono ten opis na bieżąco, by odzwierciedlać wszelkie późniejsze zmiany.

12. Państwa członkowskie zgłaszają nieprawidłowości zgodnie z kryteriami ustalania przypadków nieprawidłowości wymagających zgłaszania, danymi podlegającymi przekazaniu, a także formatem do celów zgłaszania określonym w załączniku XII.

## Artykuł 70

### Uprawnienia i obowiązki Komisji

1. Komisja upewnia się, że państwa członkowskie dysponują systemami zarządzania i kontroli zgodnymi z niniejszym rozporządzeniem oraz że systemy te funkcjonują skutecznie i efektywnie w okresie wdrażania programów. Komisja opracowuje – do celów własnych prac audytowych – strategię audytu oraz plan audytu oparte na ocenie ryzyka.

Komisja i instytucje audytowe koordynują swoje plany audytu.

2. Komisja przeprowadza audyty do trzech lat kalendarzowych następujących po zatwierdzeniu zestawienia wydatków, w którym ujęto dany wydatek. Okres ten nie ma zastosowania do operacji, w przypadku których istnieje podejrzenie nadużycia finansowego.

3. Do celów przeprowadzania audytów urzędnicy Komisji lub ich upoważnieni przedstawiciele mają dostęp do wszystkich niezbędnych zapisów, dokumentów i metadanych, niezależnie od nośnika, na jakim są one przechowywane, odnoszących się do operacji wspieranych z Funduszy lub do systemów zarządzania i kontroli, oraz otrzymują kopie w konkretnym wymaganym formacie.

4. W przypadku audytów na miejscu zastosowanie ma również, co następuje:

- a) z wyjątkiem pilnych przypadków, Komisja zawiadamia właściwą instytucję programu o audycie z wyprzedzeniem co najmniej 15 dni roboczych; w takich audytach mogą uczestniczyć urzędnicy lub upoważnieni przedstawiciele państwa członkowskiego;
- b) w przypadku gdy przepisy krajowe zastrzegają pewne działania dla podmiotów specjalnie wyznaczonych w prawodawstwie krajowym, urzędnicy Komisji oraz upoważnieni przedstawiciele mają dostęp do uzyskanych w ten sposób informacji bez uszczerbku dla kompetencji sądów krajowych i z pełnym poszanowaniem praw podstawowych zainteresowanych podmiotów prawnych;
- c) Komisja przekazuje właściwej instytucji państwa członkowskiego wstępne ustalenia z audytu nie później niż 3 miesiące od ostatniego dnia audytu;
- d) Komisja przekazuje sprawozdanie z audytu nie później niż 3 miesiące od dnia otrzymania kompletnej odpowiedzi od właściwej instytucji państwa członkowskiego dotyczącej wstępnych ustaleń z audytu; odpowiedź państwa członkowskiego uznaje się za kompletną w przypadku braku prośby ze strony Komisji o przekazanie dalszych informacji lub poprawionego dokumentu w terminie 2 miesięcy od dnia otrzymania odpowiedzi państwa członkowskiego.

Do celów przestrzegania terminów określonych w akapicie pierwszym lit. c) i d) niniejszego ustępu Komisja udostępnia wstępne ustalenia z audytu i sprawozdanie z audytu w co najmniej jednym z języków urzędowych instytucji Unii.

Terminy, o których mowa w akapicie pierwszym lit. c) i d) niniejszego ustępu, mogą zostać przedłużone, gdy zostanie to uznane za konieczne i uzgodnione między Komisją a właściwą instytucją państwa członkowskiego.

W przypadku wyznaczenia terminu na udzielenie przez państwo członkowskie odpowiedzi na wstępne ustalenia z audytu lub na sprawozdanie z audytu, o których mowa w akapicie pierwszym lit. c) i d) niniejszego ustępu, termin ten rozpoczyna bieg z chwilą ich otrzymania przez właściwą instytucję państwa członkowskiego w co najmniej jednym z języków urzędowych danego państwa członkowskiego.

*Artykuł 71***Institucje programu**

1. Do celów art. 63 ust. 3 rozporządzenia finansowego państwo członkowskie wyznacza dla każdego programu instytucję zarządzającą oraz instytucję audytową. W przypadku gdy państwo członkowskie powierza zadania w zakresie księgowania wydatków podmiotowi innemu niż instytucja zarządzająca zgodnie z art. 72 ust. 2 niniejszego rozporządzenia, dany podmiot jest również identyfikowany jako instytucja programu. Te same instytucje mogą być odpowiedzialne za więcej niż jeden program.
2. Instytucja audytowa jest instytucją publiczną. Prace audytowe mogą być prowadzone przez podmiot publiczny lub prywatny inny niż instytucja audytowa na jej odpowiedzialność. Instytucja audytowa oraz wszelkie takie podmioty prowadzące prace audytowe na odpowiedzialność instytucji audytowej są funkcjonalnie niezależne od jednostek objętych audytem.
3. Instytucja zarządzająca może wyznaczyć co najmniej jedną instytucję pośredniczącą do wykonywania niektórych zadań na jej odpowiedzialność. Uzgodnienia pomiędzy instytucją zarządzającą a instytucjami pośredniczącymi są ujęte na piśmie.
4. Państwa członkowskie zapewniają, aby przestrzegana była zasada rozdziału funkcji pomiędzy instytucjami programu i w obrębie instytucji programu.
5. W przypadku gdy program przewiduje, zgodnie ze swoimi celami, wsparcie z EFRR lub EFS+ na rzecz programu dofinansowanego z programu „Horyzont Europa”, o czym mowa w art. 10 ust. 1 lit. b) rozporządzenia w sprawie programu „Horyzont Europa”, podmiot wdrażający program dofinansowany z programu „Horyzont Europa” jest uznawany przez instytucję zarządzającą danego programu za instytucję pośredniczącą zgodnie z ust. 3 niniejszego artykułu.
6. Państwo członkowskie może z własnej inicjatywy ustanowić instytucję koordynującą, która będzie współpracowała z Komisją i dostarczała jej informacji i która będzie koordynowała działania instytucji programu w tym państwie członkowskim.

*ROZDZIAŁ II***Standardowe systemy zarządzania i kontroli***Artykuł 72***Funkcje instytucji zarządzającej**

1. Instytucja zarządzająca odpowiada za zarządzanie programem z myślą o osiągnięciu celów programu. W szczególności pełni ona następujące funkcje:
  - a) wybiera operacje zgodnie z art. 73, z wyjątkiem operacji, o których mowa w art. 33 ust. 3 lit. d);
  - b) wykonuje zadania związane z zarządzaniem programem zgodnie z art. 74;
  - c) wspiera działania komitetu monitorującego zgodnie z art. 75;
  - d) nadzoruje instytucje pośredniczące;
  - e) rejestruje i przechowuje w formie elektronicznej dane dotyczące każdej operacji, niezbędne do monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego, weryfikacji i audytów, zgodnie z załącznikiem XVII, a także zapewnia bezpieczeństwo, integralność i poufność danych oraz uwierzytelnianie użytkowników.
2. Państwo członkowskie może powierzyć wykonywanie zadań w zakresie księgowania wydatków, o których mowa w art. 76, instytucji zarządzającej lub innemu podmiotowi.
3. W przypadku programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW zadania w zakresie księgowania wydatków wykonywane są przez instytucję zarządzającą lub na jej odpowiedzialność.

*Artykuł 73***Wybór operacji przez instytucję zarządzającą**

1. Do celów wyboru operacji instytucja zarządzająca ustanawia i stosuje kryteria i procedury, które są niedyskryminacyjne, przejrzyste, zapewniają dostępność dla osób z niepełnosprawnościami i równouprawnienie płci oraz uwzględniają Kartę praw podstawowych Unii Europejskiej, zasadę zrównoważonego rozwoju oraz unijną politykę w dziedzinie środowiska zgodnie z art. 11 i art. 191 ust. 1 TFUE.

Kryteria i procedury muszą zapewniać, aby finansowy wkład unijny przyznawany był w pierwszej kolejności operacjom, które w największym stopniu mogą przyczynić się do osiągnięcia celów programu.

2. Podczas wyboru operacji instytucja zarządzająca:

- a) zapewnia, aby wybrane operacje były zgodne z programem, co obejmuje ich spójność z odpowiednimi strategiami leżącymi u podstaw programu, oraz by skutecznie przyczyniały się do osiągnięcia celów szczegółowych programu;
- b) zapewnia, aby wybrane operacje, które wchodzą w zakres warunku podstawowego, były spójne z odpowiednimi strategiami i dokumentami dotyczącymi planowania ustanowionymi w celu spełnienia tego warunku podstawowego;
- c) zapewnia, aby wybrane operacje odzwierciedlały najkorzystniejszą relację między kwotą wsparcia, podejmowanymi działaniami i osiąganymi celami;
- d) upewnia się, czy beneficjent ma niezbędne zasoby i mechanizmy finansowe, aby pokryć koszty eksploatacji i utrzymania w odniesieniu do operacji obejmujących inwestycje w infrastrukturę lub inwestycje produkcyjne, tak by zapewnić stabilność ich finansowania;
- e) zapewnia, aby wybrane operacje objęte zakresem stosowania dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE<sup>(51)</sup> podlegały ocenie oddziaływania na środowisko lub procedurze preselekcji oraz aby należycie wzięto pod uwagę ocenę rozwiązań alternatywnych na podstawie wymogów tej dyrektywy;
- f) upewnia się, czy w przypadku gdy operacje rozpoczęły się przed złożeniem do instytucji zarządzającej wniosku o dofinansowanie, mające zastosowanie prawo było przestrzegane;
- g) zapewnia, by wybrane operacje wchodziły w zakres danego Funduszu i były przypisane do danego rodzaju interwencji;
- h) zapewnia, aby operacje nie obejmowały działań, które stanowiły część operacji podlegającej przeniesieniu produkcji zgodnie z art. 66 lub które stanowiłyby przeniesienie działalności produkcyjnej zgodnie z art. 65 ust. 1 lit. a);
- i) zapewnia, aby wybranych operacji nie dotyczyła bezpośrednio uzasadniona opinia Komisji w sprawie naruszenia, na mocy art. 258 TFUE, kwestionująca zgodność z prawem i prawidłowość wydatków lub wykonania operacji;
- j) zapewnia uodparnianie na zmiany klimatu w przypadku inwestycji w infrastrukturę o przewidywanej trwałości wynoszącej co najmniej pięć lat.

W odniesieniu do lit. b) niniejszego ustępu, w przypadku pierwszego celu polityki określonego w art. 3 ust. 1 lit. a) rozporządzenia w sprawie EFRR i Funduszu Spójności, wyłącznie operacje odpowiadające celom szczegółowym, o których mowa w ppkt (i) i (iv) tej litery, są zgodne z odpowiednimi strategiami inteligentnej specjalizacji;

3. Instytucja zarządzająca zapewnia, aby beneficjent otrzymał dokument określający wszystkie warunki wsparcia dla każdej operacji, w tym szczegółowe wymogi dotyczące produktów lub usług, które mają być dostarczone, plan finansowy, termin wykonania operacji oraz, w stosownych przypadkach, metodę, którą należy stosować do określania kosztów operacji, oraz warunki wypłaty wsparcia.

4. W przypadku operacji, które otrzymały „pieczęć doskonałości”, lub operacji wybranych w ramach programu dofinansowanego z programu „Horyzont Europa” instytucja zarządzająca może podjąć decyzję o przyznaniu bezpośredniego wsparcia z EFRR lub EFS+, pod warunkiem że takie operacje spełniają wymogi określone w ust. 2 lit. a), b) i g).

Ponadto w odniesieniu do operacji, o których mowa w akapicie pierwszym, instytucje zarządzające mogą stosować kategorie, maksymalne kwoty i metody obliczania kosztów kwalifikowalnych ustanowione na mocy stosownego instrumentu unijnego. Elementy te określone są w dokumencie, o którym mowa w ust. 3.

5. Gdy instytucja zarządzająca dokonuje wyboru operacji o znaczeniu strategicznym, informuje o tym Komisję w terminie jednego miesiąca i przedstawia jej wszystkie istotne informacje na temat tej operacji.

<sup>(51)</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz.U. L 26 z 28.1.2012, s. 1).

## Artykuł 74

**Zarządzanie programem przez instytucję zarządzającą**

1. Instytucja zarządzająca:
  - a) przeprowadza weryfikacje zarządcze w celu sprawdzenia, czy dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, czy operacja jest zgodna z mającym zastosowanie prawem, z programem i warunkami wsparcia operacji, oraz:
    - (i) w przypadku gdy koszty mają zostać zrefundowane na podstawie art. 53 ust. 1 lit. a) – czy kwota wydatków, o której refundację występują beneficjenci, w odniesieniu do tych kosztów została wypłacona oraz czy beneficjenci prowadzą odrębne zapisy księgowe lub stosują odpowiednie kody księgowe dla wszystkich transakcji związanych z operacją;
    - (ii) w przypadku gdy koszty mają zostać zrefundowane na podstawie art. 53 ust. 1 lit. b), c) i d) – czy spełnione zostały warunki refundacji wydatków beneficjentowi;
  - b) zapewnia, z zastrzeżeniem dostępności finansowania, aby beneficjent otrzymał należną kwotę w całości i nie później niż 80 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta; bieg terminu może zostać wstrzymany, jeżeli informacje przedstawione przez beneficjenta nie pozwalają instytucji zarządzającej ustalić, czy kwota jest należna;
  - c) dysponuje skutecznymi i proporcjonalnymi środkami i procedurami zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniającymi stwierdzone ryzyka;
  - d) zapobiega nieprawidłowościom, wykrywa je i koryguje;
  - e) potwierdza, że wydatki ujęte w zestawieniu wydatków są zgodne z prawem i prawidłowe;
  - f) sporządza deklarację zarządczą zgodnie ze wzorem przedstawionym w załączniku XVIII.

W przypadku akapitu pierwszego lit. b) nie potrąca się ani nie wstrzymuje żadnych kwot ani też nie nakłada się żadnych opłat szczególnych lub innych opłat o równoważnym skutku, które powodowałyby zmniejszenie kwot należnych beneficjentom.

W przypadku operacji PPP instytucja zarządzająca dokonuje płatności na rachunek powierniczy założony w tym celu przez beneficjenta i wykorzystywany zgodnie z umową o PPP.

2. Weryfikacje zarządcze, o których mowa w ust. 1 akapit pierwszy lit. a), opierają się na analizie ryzyka i są proporcjonalne do ryzyk stwierdzonych *ex ante* i na piśmie.

Weryfikacje zarządcze obejmują kontrole administracyjne w odniesieniu do wniosków o płatność przedłożonych przez beneficjentów oraz kontrole na miejscu przeprowadzone w odniesieniu do operacji. Te kontrole są przeprowadzane przed przedłożeniem zestawienia wydatków zgodnie z art. 98.

3. W przypadku gdy instytucja zarządzająca jest również beneficjentem programu, rozwiązania dotyczące weryfikacji zarządczych zapewniają rozdzielność funkcji.

Bez uszczerbku dla ust. 2 w rozporządzeniu w sprawie Interreg można ustanowić szczegółowe zasady dotyczące weryfikacji zarządczych mające zastosowanie do programów Interreg. W rozporządzeniach w sprawie FAMI, FBW i IZGW można ustanowić szczegółowe przepisy dotyczące weryfikacji zarządczych mające zastosowanie w przypadku, gdy beneficjentem jest organizacja międzynarodowa.

## Artykuł 75

**Wspieranie prac komitetu monitorującego przez instytucję zarządzającą**

Instytucja zarządzająca:

- a) dostarcza w odpowiednim czasie komitetowi monitorującemu wszelkich informacji niezbędnych mu do wykonywania jego zadań;
- b) zapewnia dalsze działania w związku z decyzjami i zaleceniami komitetu monitorującego.

## Artykuł 76

**Zadania w zakresie księgowania wydatków**

1. Zadania w zakresie księgowania wydatków obejmują:
  - a) sporządzanie wniosków o płatność i przedkładanie ich Komisji zgodnie z art. 91 i 92;

- b) sporządzanie i przedkładanie zestawień wydatków, potwierdzanie kompletności, rzetelności i prawdziwości zestawień wydatków zgodnie z art. 98 oraz prowadzenie elektronicznego rejestru wszystkich elementów zestawienia wydatków, w tym wniosków o płatność;
  - c) przeliczanie na euro kwot wydatków poniesionych w innej walucie z wykorzystaniem miesięcznego obrachunkowego kursu wymiany stosowanego przez Komisję w miesiącu, w którym wydatki zostały zaksięgowane w systemach księgowych przez instytucję odpowiedzialną za wykonywanie zadań określonych w niniejszym artykule.
2. Zadania w zakresie księgowania wydatków nie obejmują weryfikacji na szczeblu beneficjentów.
  3. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 lit. c) w rozporządzeniu w sprawie Interreg można ustanowić inną metodę przeliczania na euro kwot wydatków poniesionych w innej walucie.

#### Artykuł 77

### Funkcje instytucji audytowej

1. Instytucja audytowa jest odpowiedzialna za przeprowadzanie audytów systemu, audytów operacji oraz audytów zestawienia wydatków w celu dostarczenia Komisji niezależnego poświadczenia dotyczącego skutecznego funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli oraz zgodności z prawem i prawidłowości wydatków ujętych w zestawieniu wydatków przedłożonym Komisji.
2. Prace audytowe prowadzone są zgodnie z przyjętymi na szczeblu międzynarodowym standardami audytu.
3. Instytucja audytowa sporządza i przekazuje Komisji:
  - a) roczną opinię audytową zgodnie z art. 63 ust. 7 rozporządzenia finansowego i ze wzorem przedstawionym w załączniku XIX do niniejszego rozporządzenia oraz w oparciu o przeprowadzone prace audytowe, obejmującą następujące odrębne elementy:
    - (i) kompletność, rzetelność i prawdziwość zestawienia wydatków;
    - (ii) zgodność z prawem i prawidłowość wydatków ujętych w zestawieniu wydatków przedkładanym Komisji;
    - (iii) skuteczne działanie systemu zarządzania i kontroli;
  - b) roczne sprawozdanie z kontroli spełniające wymogi art. 63 ust. 5 lit. b) rozporządzenia finansowego, zgodnie ze wzorem przedstawionym w załączniku XX do niniejszego rozporządzenia, które towarzyszy rocznej opinii audytowej, o której mowa w lit. a) niniejszego ustępu i przedstawia podsumowanie ustaleń, w tym analizę charakteru i zakresu błędów i uchybień stwierdzonych w systemach, a także proponowane i zrealizowane działania naprawcze oraz wynikający z tego łączny poziom błędów oraz poziom błędów rezydualnego w odniesieniu do wydatków ujętych w zestawieniu wydatków przedłożonym Komisji.
4. W przypadku programów zgrupowanych na potrzeby audytów operacji na podstawie art. 79 ust. 2 akapit drugi informacje wymagane na mocy ust. 3 lit. b) niniejszego artykułu można ująć w jednym sprawozdaniu.
5. Instytucja audytowa przekazuje Komisji sprawozdania z audytu systemu niezwłocznie po zakończeniu postępowania kontradyktoryjnego z odpowiednimi instytucjami objętymi audytem.
6. Komisja i instytucje audytowe spotykają się w regularnych odstępach czasu i, o ile nie uzgodniono inaczej, co najmniej raz w roku, w celu przeglądu strategii audytu, rocznego sprawozdania z kontroli i opinii audytowej, a także w celu koordynacji swoich planów i metod audytowych oraz wymiany poglądów na temat kwestii związanych z poprawą funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli.

#### Artykuł 78

### Strategia audytu

1. Instytucja audytowa po konsultacjach z instytucją zarządzającą przygotowuje strategię audytu w oparciu o ocenę ryzyka, biorąc pod uwagę opis systemu zarządzania i kontroli określony w art. 69 ust. 11, obejmującą audyty systemu i audyty operacji. Strategia audytu obejmuje audyty systemu nowo wyznaczonych instytucji zarządzających oraz instytucji odpowiadających za zadania w zakresie księgowania wydatków. Audyty takie są przeprowadzane w terminie 21 miesięcy od decyzji zatwierdzającej program lub zmianę programu i wskazującej taką instytucję. Strategię audytu sporządza się zgodnie ze wzorem przedstawionym w załączniku XXII i aktualizuje co roku po pierwszym rocznym sprawozdaniu z kontroli oraz opinii audytowej przekazanych Komisji. Strategia ta może dotyczyć jednego lub większej liczby programów.
2. Strategia audytu jest przedkładana Komisji na jej wniosek.

### Artykuł 79

#### Audyty operacji

1. Audyty operacji dotyczą wydatków zadeklarowanych Komisji w roku obrachunkowym na podstawie próby. Próba ta jest reprezentatywna i oparta na statystycznych metodach doboru próby.
2. W przypadku gdy populacja obejmuje mniej niż 300 jednostek próby, można zastosować niestatystyczną metodę doboru próby na podstawie profesjonalnego osądu instytucji audytowej. W takich przypadkach wielkość próby musi być wystarczająca do tego, aby instytucja audytowa sporządziła ważną opinię audytową. Niestatystyczna metoda doboru próby obejmuje co najmniej 10 % wybranych losowo jednostek próby w populacji w danym roku obrachunkowym.

Próba statystyczna może obejmować jeden lub większą liczbę programów otrzymujących wsparcie z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności oraz FST oraz – z zastosowaniem stratyfikacji w stosownych przypadkach – jeden lub większą liczbę okresów programowania na podstawie profesjonalnego osądu instytucji audytowej.

Próba operacji wspieranych z EFMRA, FAMI, FBW i IZGW obejmuje operacje wspierane osobno z każdego Funduszu.

3. Audyty operacji obejmują kontrole na miejscu fizycznej realizacji operacji wyłącznie w przypadku, gdy jest to wymagane w odniesieniu do danego rodzaju operacji.

Rozporządzenie w sprawie EFS+ może określać szczegółowe przepisy dotyczące programów lub priorytetów przewidzianych w art. 4 ust. 1 lit. m) tego rozporządzenia. W rozporządzeniu w sprawie FAMI, FBW i IZGW można ustanowić szczegółowe przepisy dotyczące audytów operacji w przypadku, gdy beneficjentem jest organizacja międzynarodowa. W rozporządzeniu w sprawie Interreg można ustanowić szczegółowe zasady dotyczące weryfikacji zarządczych mające zastosowanie do programów Interreg.

Audyty przeprowadza się na podstawie przepisów obowiązujących w chwili przeprowadzania działań w ramach danej operacji.

4. Komisja jest uprawniona do przyjęcia aktu delegowanego zgodnie z art. 114 w celu uzupełnienia niniejszego artykułu przez określenie standardowych gotowych metod doboru próby i stosownych procedur w odniesieniu do jednego lub większej liczby okresów programowania.

### Artykuł 80

#### Uregulowania dotyczące zasady jednego audytu

1. Przeprowadzając audyty Komisja i instytucje audytowe należyte uwzględniają zasadę jednego audytu i zasadę proporcjonalności w odniesieniu do poziomu ryzyka dla budżetu Unii. Służy to, w szczególności, uniknięciu powielania audytów i weryfikacji zarządczych tych samych wydatków zadeklarowanych Komisji i ma na celu zminimalizowanie kosztów weryfikacji zarządczych i audytów i zmniejszenia obciążenia administracyjnego beneficjentów.

Komisja i instytucje audytowe wykorzystują w pierwszej kolejności wszystkie informacje i dokumentację, o których mowa w art. 72 ust. 1 lit. e), w tym wyniki weryfikacji zarządczych, i zwracają się o przekazanie dodatkowych dokumentów i dowodów audytowych od beneficjentów wyłącznie w przypadku, gdy na podstawie profesjonalnego osądu Komisji i instytucji audytowych jest to niezbędne w celu wsparcia rzetelnych wniosków z audytu.

2. W odniesieniu do programów, w przypadku których Komisja stwierdzi, że opinia instytucji audytowej jest wiarygodna, a zainteresowane państwo członkowskie bierze udział we wzmocnionej współpracy w zakresie ustanowienia Prokuratury Europejskiej, audyty prowadzone przez Komisję ograniczają się do kontroli prac instytucji audytowej.

3. Przed przedłożeniem zestawienia wydatków za rok obrachunkowy, w którym dana operacja została ukończona Komisja lub instytucja audytowa nie przeprowadzają więcej niż jednego audytu w odniesieniu do operacji, w przypadku których łączne wydatki kwalifikowalne nie przekraczają 400 000 EUR w odniesieniu do EFRR lub Funduszu Spójności, 350 000 EUR w odniesieniu do FST, 300 000 EUR w odniesieniu do EFS+ lub 200 000 EUR w odniesieniu do EFMRA, FAMI, FBW lub IZGW.



Inne operacje nie podlegają więcej niż jednemu audytowi na rok obrachunkowy przeprowadzanemu przez instytucję audytową albo Komisję przed przedłożeniem zestawienia wydatków za rok obrachunkowy, w którym dana operacja została ukończona. W przypadku gdy w danym roku kontrolę przeprowadzał Trybunał Obrachunkowy, operacje nie podlegają w tym roku audytowi przeprowadzanemu przez Komisję ani instytucję audytową, o ile rezultaty kontroli przeprowadzonej przez Trybunał Obrachunkowy dla tych operacji mogą być wykorzystane przez instytucję audytową lub Komisję na potrzeby wykonania przez nie stosownych zadań.

4. Niezależnie od ust. 3 każda operacja może podlegać więcej niż jednemu audytowi, jeżeli instytucja audytowa stwierdzi – na podstawie swojego profesjonalnego osądu – że sporządzenie ważnej opinii audytowej nie jest możliwe.
5. Ust. 2 i 3 nie mają zastosowania w przypadku gdy:
  - a) istnieje szczególne ryzyko wystąpienia nieprawidłowości lub podejrzenie nadużycia finansowego;
  - b) konieczne jest ponowne przeprowadzenie prac instytucji audytowej w celu uzyskania pewności co do jej skutecznego funkcjonowania;
  - c) istnieją dowody wskazujące na poważne uchybienie w pracy instytucji audytowej.

#### Artykuł 81

### Weryfikacje zarządcze i audyty instrumentów finansowych

1. Instytucja zarządzająca przeprowadza kontrole zarządcze na miejscu zgodnie z art. 74 ust. 1 wyłącznie na poziomie podmiotów wdrażających instrument finansowy, a w kontekście funduszy gwarancyjnych – na poziomie podmiotów udzielających nowych pożyczek potwierdzonych gwarancją. Instytucja zarządzająca może polegać na weryfikacjach przeprowadzanych przez podmioty zewnętrzne i może nie przeprowadzać kontroli zarządczych na miejscu, pod warunkiem że posiada wystarczające dowody potwierdzające kompetencje tych podmiotów zewnętrznych.

2. Instytucja zarządzająca nie przeprowadza kontroli na miejscu na szczeblu EBI ani innych międzynarodowych instytucji finansowych, w których państwo członkowskie posiada akcje lub udziały.

EBI lub inne międzynarodowe instytucje finansowe, w których państwo członkowskie posiada akcje lub udziały, przekazują jednak instytucji zarządzającej sprawozdania z kontroli dotyczące wniosków o płatność.

3. Instytucja audytowa przeprowadza audyty systemu i audyty operacji zgodnie z art. 77, 79 lub 83, w stosownych przypadkach, na poziomie podmiotów wdrażających instrument finansowy, a w kontekście funduszy gwarancyjnych – na poziomie podmiotów udzielających nowych pożyczek potwierdzonych gwarancją. Instytucja audytowa może uwzględnić, do celów ogólnej pewności, wyniki audytów przeprowadzonych przez zewnętrznych audytorów podmiotów wdrażających instrument finansowy i na tej podstawie może podjąć decyzję o ograniczeniu własnych prac audytowych.

4. W kontekście funduszy gwarancyjnych podmioty odpowiedzialne za audyty programów mogą przeprowadzać audyty podmiotów udzielających nowych pożyczek potwierdzonych gwarancją jedynie w przypadku wystąpienia co najmniej jednej z następujących sytuacji:

- a) dokumenty potwierdzające stanowiące dowód udzielenia wsparcia z instrumentu finansowego na rzecz ostatecznych odbiorców nie są dostępne na poziomie instytucji zarządzającej lub na poziomie podmiotów wdrażających instrument finansowy;
- b) są dowody na to, że dokumenty dostępne na poziomie instytucji zarządzającej lub na poziomie podmiotów wdrażających instrument finansowy nie stanowią prawdziwego i dokładnego zapisu udzielonego wsparcia.

5. Instytucja audytowa nie przeprowadza audytów na szczeblu EBI ani innych międzynarodowych instytucji finansowych, w których państwo członkowskie posiada akcje lub udziały, w odniesieniu do instrumentów finansowych wdrażanych przez te podmioty.

EBI lub inne międzynarodowe instytucje finansowe, w których państwo członkowskie posiada akcje lub udziały, przekazują jednak Komisji i instytucji audytowej do końca każdego roku kalendarzowego roczne sprawozdanie z audytu sporządzone przez audytorów zewnętrznych. Sprawozdanie to obejmuje elementy, o których mowa w załączniku XXI, i stanowi podstawę prac instytucji audytowej.

6. EBI lub inne międzynarodowe instytucje finansowe przekazują instytucjom programu wszelkie niezbędne dokumenty umożliwiające im wywiązywanie się z nałożonych na nie obowiązków.

#### Artykuł 82

### Dostępność dokumentów

1. Bez uszczerbku dla zasad pomocy państwa instytucja zarządzająca zapewnia, aby wszystkie dokumenty potwierdzające dotyczące danej operacji wspieranej z Funduszy przechowywane były na odpowiednim poziomie przez okres pięciu lat od dnia 31 grudnia roku, w którym instytucja zarządzająca dokonała ostatniej płatności na rzecz beneficjenta.
2. Bieg okresu, o którym mowa w ust. 1, jest wstrzymywany w przypadku wszczęcia postępowania prawnego albo na wniosek Komisji.

#### ROZDZIAŁ III

### Poleganie na krajowych systemach zarządzania

#### Artykuł 83

### Zaawansowane rozwiązania w zakresie proporcjonalności

Państwo członkowskie może zastosować poniższe zaawansowane rozwiązania w zakresie proporcjonalności dotyczące systemu zarządzania i kontroli danego programu, gdy spełnione są warunki określone w art. 84:

- a) na zasadzie odstępstwa od art. 74 ust. 1 lit. a) i art. 74 ust. 2 instytucja zarządzająca może stosować jedynie krajowe procedury przeprowadzania weryfikacji zarządczych;
- b) na zasadzie odstępstwa od art. 77 ust. 1 dotyczącego audytów systemu i art. 79 ust. 1 i 3 dotyczących audytów operacji instytucja audytowa może ograniczyć swoje działania audytowe do audytów operacji obejmujących próbę opartą na statystycznej selekcji 30 jednostek próby w odniesieniu do danego programu lub danej grupy programów.

Do celów weryfikacji zarządczych, o których mowa w akapicie pierwszym lit. a), instytucja zarządzająca może polegać na weryfikacjach przeprowadzonych przez podmioty zewnętrzne, pod warunkiem że dysponuje wystarczającymi dowodami kompetencji tych podmiotów.

W odniesieniu do akapitu pierwszego lit. b), w przypadku gdy populacja obejmuje mniej niż 300 jednostek próby, instytucja audytowa może zastosować metodę niestatystycznego doboru próby zgodnie z art. 79 ust. 2.

Komisja ogranicza swoje własne audyty do dokonania przeglądu prac instytucji audytowej przez ich ponowne przeprowadzenie wyłącznie na szczelbu tej instytucji, chyba że dostępne informacje wskazują na poważne uchybienie w pracy instytucji audytowej.

#### Artykuł 84

### Warunki stosowania zaawansowanych rozwiązań w zakresie proporcjonalności

1. Państwo członkowskie może zastosować zaawansowane rozwiązania w zakresie proporcjonalności, o których mowa w art. 83 w dowolnym momencie okresu programowania, w przypadku gdy Komisja – w swoich opublikowanych rocznych sprawozdaniach z działalności za dwa ostatnie lata poprzedzające taką decyzję państwa członkowskiego – potwierdziła, że system zarządzania i kontroli danego programu funkcjonuje skutecznie, a łączny poziom błędów dla poszczególnych lat wynosi 2 % lub mniej. Przy ocenie skuteczności funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli programu Komisja bierze pod uwagę udział danego państwa członkowskiego we wzmocnionej współpracy w zakresie ustanowienia Prokuratury Europejskiej.

W przypadku gdy państwo członkowskie zdecyduje o zastosowaniu zaawansowanych rozwiązań w zakresie proporcjonalności, o których mowa w art. 83, powiadamia Komisję o stosowaniu takich rozwiązań. W takim przypadku rozwiązania mają zastosowanie od początku kolejnego roku obrachunkowego.

2. Na początku okresu programowania państwo członkowskie może stosować zaawansowane rozwiązania w zakresie proporcjonalności, o których mowa w art. 83, o ile warunki określone w ust. 1 niniejszego artykułu są spełnione w odniesieniu do podobnego programu wdrażanego w latach 2014–2020 oraz w przypadku gdy rozwiązania w zakresie zarządzania i kontroli ustanowione dla programu na lata 2021–2027 opierają się w dużej mierze na rozwiązaniach odnoszących się do poprzedniego programu. W takim przypadku rozwiązania mają zastosowanie od początku wdrażania programu.

3. Państwo członkowskie ustanawia lub odpowiednio aktualizuje opis systemu zarządzania i kontroli oraz strategię audytu określone w art. 69 ust. 11 i art. 78.

#### Artykuł 85

### Dostosowania podczas okresu programowania

1. W przypadku gdy Komisja lub instytucja audytowa stwierdzą, na podstawie przeprowadzonych audytów oraz rocznego sprawozdania z kontroli, że warunki określone w art. 84 nie są już spełniane, Komisja zwraca się do instytucji audytowej o przeprowadzenie dodatkowych prac audytowych zgodnie z art. 69 ust. 3 i upewnia się, że podejmowane są działania zaradcze.
2. W przypadku gdy kolejne roczne sprawozdanie z kontroli potwierdzi, że warunki nadal nie są spełniane, ograniczając tym samym pewność Komisji co do skutecznego funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli oraz zgodności z prawem i prawidłowości wydatków, Komisja zwraca się do instytucji audytowej z wnioskiem o przeprowadzenie audytów systemu.
3. Komisja może, po umożliwieniu państwu członkowskiemu przedstawienia uwag, poinformować to państwo członkowskie, że zaawansowane rozwiązania w zakresie proporcjonalności określone w art. 83 nie mogą być już stosowane od początku kolejnego roku obrachunkowego.

#### TYTUŁ VII

### ZARZĄDZANIE FINANSOWE, PRZEDKŁADANIE I BADANIE ZESTAWIEŃ WYDATKÓW ORAZ KOREKTY FINANSOWE

#### ROZDZIAŁ I

### Zarządzanie finansowe

#### Sekcja I

### Ogólne reguły księgowość

#### Artykuł 86

### Zobowiązania budżetowe

1. Decyzja zatwierdzająca program zgodnie z art. 23 stanowi decyzję w sprawie finansowania w rozumieniu art. 110 ust. 1 rozporządzenia finansowego, a powiadomienie zainteresowanego państwa członkowskiego o tej decyzji – zobowiązanie prawne.

W decyzji zostaje określony całkowity wkład Unii w podziale na Fundusze i lata. Jednak w odniesieniu do programów w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”, zatrzymuje się kwotę odpowiadającą 50 % wkładu na lata 2026 i 2027 (zwaną dalej „kwotą elastyczności”) na każdy program w każdym państwie członkowskim i ostatecznie alokuje się ją do danego programu dopiero po przyjęciu decyzji Komisji w następstwie przeglądu śródkresowego zgodnie z art. 18.

2. Zobowiązania budżetowe Unii w odniesieniu do każdego programu są zaciągane przez Komisję w transzach rocznych dla każdego Funduszu w okresie od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2027 r.

3. Na zasadzie odstępstwa od art. 111 ust. 2 rozporządzenia finansowego zobowiązania budżetowe odnoszące się do pierwszej transzy następują po przyjęciu programu przez Komisję.

#### Artykuł 87

### Stosowanie euro

Wszelkie kwoty określone w programach, zgłaszane lub deklarowane Komisji przez państwa członkowskie, są denominowane w euro.

*Artykuł 88***Zwrot środków**

1. Zwrotu wszelkich środków należnych do budżetu Unii dokonuje się przed terminem płatności wskazanym w nakazie odzyskania środków sporządzonym zgodnie z art. 98 rozporządzenia finansowego. Termin płatności przypada na ostatni dzień drugiego miesiąca po dniu wydania nakazu.
2. Wszelkie opóźnienia w dokonaniu zwrotu środków powodują naliczanie odsetek z tytułu opóźnionych płatności, począwszy od terminu płatności do dnia faktycznego dokonania płatności. Stopa takich odsetek wynosi półtora punktu procentowego powyżej stopy stosowanej przez Europejski Bank Centralny w jego głównych operacjach refinansujących w pierwszym dniu roboczym miesiąca, w którym przypada termin płatności.

*Sekcja II***Zasady dokonywania płatności na rzecz państw członkowskich***Artykuł 89***Rodzaje płatności**

Płatności dokonuje się w formie płatności zaliczkowych, płatności okresowych oraz płatności salda zestawienia wydatków dla danego roku obrachunkowego.

*Artykuł 90***Płatności zaliczkowe**

1. Komisja dokonuje płatności zaliczkowych na podstawie łącznego wsparcia z Funduszy określonego w decyzji zatwierdzającej program.
2. Płatności zaliczkowe w odniesieniu do każdego Funduszu są wypłacane w postaci rocznych rat przed dniem 1 lipca każdego roku, z zastrzeżeniem dostępności środków, zgodnie z tym, co następuje:
  - a) 2021 r.: 0,5 %;
  - b) 2022 r.: 0,5 %;
  - c) 2023 r.: 0,5 %;
  - d) 2024 r.: 0,5 %;
  - e) 2025 r.: 0,5 %;
  - f) 2026 r.: 0,5 %.

W przypadku gdy program zostanie przyjęty po dniu 1 lipca 2021 r., wcześniejsze raty są wypłacane w roku, w którym przyjęto program.

3. Na zasadzie odstępstwa od ust. 2 szczególne zasady dotyczące płatności zaliczkowych w przypadku programów Interreg zostają określone w rozporządzeniu w sprawie Interreg.
4. Na zasadzie odstępstwa od ust. 2 szczególne zasady dotyczące płatności zaliczkowych w przypadku programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW zostają określone w rozporządzeniach dotyczących poszczególnych Funduszy.
5. Kwota wypłacona w ramach płatności zaliczkowych za lata 2021 i 2022 jest rozliczana w rocznych zestawieniach wydatków Komisji, a za lata 2023–2026 – nie później niż w ramach rozliczeń za ostatni rok obrachunkowy, zgodnie z art. 100.

W przypadku programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW kwota wypłacona w ramach płatności zaliczkowych jest rozliczana w zestawieniach wydatków Komisji nie później niż w ramach rozliczeń za ostatni rok obrachunkowy.

6. Wszystkie odsetki generowane przez płatności zaliczkowe wykorzystuje się na dany program w ten sam sposób co środki z Funduszy i uwzględnia w zestawieniu wydatków za ostatni rok obrachunkowy.

## Artykuł 91

**Wnioski o płatność**

1. Państwo członkowskie składa maksymalnie sześć wniosków o płatność na program, na Fundusz i na rok obrachunkowy. Każdego roku jeden wniosek o płatność można złożyć w dowolnym terminie w każdym okresie między następującymi datami: 28 lutego, 31 maja, 31 lipca, 31 października, 30 listopada oraz 31 grudnia.

Ostatni wniosek o płatność złożony do dnia 31 lipca uznaje się za wniosek o płatność końcową za rok obrachunkowy, który zakończył się w dniu 30 czerwca.

Akapit pierwszy nie ma zastosowania do programów Interreg.

2. Wnioski o płatność uznaje się za dopuszczalne jedynie w przypadku gdy przedłożony został najbardziej aktualny pakiet dokumentów dotyczących poświadczenia wiarygodności, o którym mowa w art. 98.

3. Wnioski o płatność należy składać do Komisji zgodnie ze wzorem przedstawionym w załączniku XXIII; we wnioskach należy uwzględnić, w odniesieniu do każdego priorytetu i, w stosownych przypadkach, według kategorii regionu:

- a) łączną kwotę kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji powiązanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, oraz operacji powiązanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, ale które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych, zgodnie z tym, co ujęto w systemie instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków;
- b) kwotę przeznaczoną na pomoc techniczną obliczoną zgodnie z art. 36 ust. 5 lit. b), w stosownych przypadkach;
- c) łączną kwotę wkładu publicznego, który wniesiono lub który ma zostać wniesiony, w powiązaniu z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, oraz operacjami powiązаныmi z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, ale które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych, zgodnie z tym, co ujęto w systemie instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków;
- d) łączną kwotę kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji powiązanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych, zgodnie z tym, co ujęto w systemie instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków.

4. Na zasadzie odstępstwa od ust. 3 lit. a) zastosowanie ma, co następuje:

- a) w przypadku gdy wkład Unii jest wnoszony na podstawie art. 51 lit. a), kwotami ujętymi we wniosku o płatność są kwoty uzasadnione postępami w spełnianiu warunków lub osiąganiu rezultatów, zgodnie z decyzją, o której mowa w art. 95 ust. 2, lub aktem delegowanym, o którym mowa w art. 95 ust. 4;
- b) w przypadku gdy wkład Unii jest wnoszony na podstawie art. 51 lit. c), d) i e), kwotami ujętymi we wniosku o płatność są kwoty określone zgodnie z decyzją, o której mowa w art. 94 ust. 3, lub aktem delegowanym, o którym mowa w art. 94 ust. 4;
- c) dla form dotacji, które wymieniono w art. 53 ust. 1 akapit pierwszy lit. b), c) i d), kwotami ujętymi we wniosku o płatność są koszty obliczone na mającej zastosowanie podstawie.

5. Na zasadzie odstępstwa od ust. 3 w przypadku pomocy państwa wniosek o płatność może obejmować zaliczki wypłacone na rzecz beneficjenta przez podmiot udzielający pomocy na następujących warunkach, które muszą być łącznie spełnione:

- a) zaliczki te podlegają gwarancji udzielonej przez bank lub inną instytucję finansową mającą siedzibę w państwie członkowskim lub są objęte instrumentem przewidzianym jako gwarancja przez podmiot publiczny lub państwo członkowskie;
- b) zaliczki te nie mogą przekraczać 40 % łącznej kwoty pomocy, która ma zostać udzielona beneficjentowi na daną operację;
- c) zaliczki te są pokrywane przez wydatki zapłacone przez beneficjentów w procesie wdrażania operacji i potwierdzone zapłaconymi fakturami lub dokumentami księgowymi o równorzędnej wartości dowodowej najpóźniej w ciągu trzech lat następujących po roku dokonania płatności zaliczki lub do dnia 31 grudnia 2029 r., w zależności od tego, co nastąpi wcześniej; w przeciwnym razie następny wniosek o płatność zostaje odpowiednio skorygowany.

Każdy wniosek o płatność, który obejmuje zaliczki tego rodzaju, odrębnie wykazuje łączną kwotę wypłaconą z programu jako zaliczki, kwotę, która została pokryta wydatkami zapłaconymi przez beneficjentów w terminie trzech lat od dnia wypłaty zaliczki zgodnie z lit. c), oraz kwotę, która nie została pokryta wydatkami zapłaconymi przez beneficjentów i dla której okres trzech lat jeszcze nie upłynął.

6. Na zasadzie odstępstwa od ust. 3 lit. c) niniejszego artykułu w przypadku programów pomocy objętych art. 107 TFUE wkład publiczny odpowiadający wydatkom ujętym we wniosku o płatność musi zostać uprzednio wypłacony beneficjentom przez podmiot udzielający pomocy.

#### Artykuł 92

##### **Szczególne elementy dotyczące instrumentów finansowych we wnioskach o płatność**

1. W przypadku gdy instrumenty finansowe są wdrażane zgodnie z art. 59 ust. 1, wnioski o płatność przedłożone zgodnie z załącznikiem XXIII obejmują łączne kwoty wypłacone lub, w przypadku gwarancji, kwoty przeznaczone na umowy gwarancyjne przez instytucję zarządzającą na rzecz ostatecznych odbiorców, o czym mowa w art. 68 ust. 1 lit. a), b) i c).
2. W przypadku gdy instrumenty finansowe są wdrażane zgodnie z art. 59 ust. 2, wnioski o płatność, które obejmują wydatki na instrumenty finansowe, przedkłada się zgodnie z następującymi warunkami:
  - a) kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność musi zostać uprzednio wypłacona na rzecz instrumentów finansowych i może stanowić do 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrumenty finansowe na mocy właściwej umowy o finansowaniu, zgodnie z danym priorytetem i kategorią regionu, w stosownych przypadkach;
  - b) kwota ujęta w kolejnych wnioskach o płatność przedłożonych w okresie kwalifikowalności obejmuje wydatki kwalifikowalne, o których mowa w art. 68 ust. 1.
3. Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność, o której mowa w ust. 2 lit. a), zostaje rozliczona w zestawieniach wydatków Komisji nie później niż w ostatnim roku obrachunkowym.

Wykazuje się ją odrębnie we wnioskach o płatność.

#### Artykuł 93

##### **Wspólne zasady dotyczące płatności**

1. Bez uszczerbku dla art. 15 ust. 5 i 6 i z zastrzeżeniem dostępnego finansowania Komisja dokonuje płatności okresowych w terminie 60 dni od dnia otrzymania przez nią wniosku o płatność.
2. Każdą płatność przypisuje się do najwcześniej otwartego zobowiązania budżetowego danego Funduszu i danej kategorii regionu. Komisja refunduje jako płatności okresowe 95 % kwoty ujętej we wniosku o płatność, wynikającej z zastosowania stopy dofinansowania dla każdego priorytetu do łącznych wydatków kwalifikowalnych lub do wkładu publicznego, w zależności od przypadku. Komisja określa kwoty pozostające do refundacji lub do odzyskania, obliczając saldo zestawienia wydatków zgodnie z art. 100.
3. Wsparcie na rzecz priorytetu udzielane z Funduszy w formie płatności okresowych nie może przewyższać kwoty wsparcia z Funduszy na rzecz priorytetu, określonej w decyzji zatwierdzającej program.
4. W przypadku gdy wkład Unii przyjmuje jakąkolwiek formę wymienioną w art. 51, Komisja nie wypłaca kwoty wyższej niż kwota, o którą zwróciło się państwo członkowskie.
5. Wsparcie na rzecz priorytetu udzielane z Funduszy w formie płatności salda ostatniego roku obrachunkowego nie może przekroczyć żadnej z następujących kwot:
  - a) wkładu publicznego zadeklarowanego we wnioskach o płatność;
  - b) wsparcia z Funduszy, które wypłacono lub które ma zostać wypłacone na rzecz beneficjentów;
  - c) kwoty, o którą wnioskowało państwo członkowskie.

Kwoty refundowane na podstawie art. 36 ust. 5 nie są uwzględniane przy obliczaniu pułapu określonego w akapicie pierwszym lit. b) niniejszego artykułu.

6. Na wniosek państwa członkowskiego płatności okresowe mogą zostać zwiększone o 10 % powyżej stopy dofinansowania mającej zastosowanie do każdego priorytetu w ramach Funduszy, jeżeli państwo członkowskie spełni jeden z następujących warunków po dniu 1 lipca 2021 r.:

- a) państwo członkowskie otrzyma pożyczkę od Unii na podstawie rozporządzenia Rady (UE) nr 407/2010 <sup>(52)</sup>;
- b) państwo członkowskie otrzyma średnioterminową pomoc finansową w ramach Europejskiego Mechanizmu Stabilności, zgodnie z ustaleniami zawartymi w Porozumieniu ustanawiającym Europejski Mechanizm Stabilności z dnia 2 lutego 2012 r. lub jak określono w rozporządzeniu (WE) nr 332/2002, pod warunkiem wdrożenia programu dostosowań makroekonomicznych;
- c) pomoc finansowa jest udostępniana danemu państwu członkowskiemu pod warunkiem wdrożenia programu dostosowań makroekonomicznych zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 472/2013.

Zwiększona stopa, która nie może przekroczyć 100 %, ma zastosowanie do wniosków o płatność do końca roku kalendarzowego, w którym zakończono świadczenie odnośnej pomocy finansowej.

7. Ust. 6 nie ma zastosowania do programów Interreg.

#### Artykuł 94

### Wkład Unii w oparciu o stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe i stawki ryczałtowe

1. Komisja może refundować wkład Unii na rzecz programu w oparciu o stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe i stawki ryczałtowe zgodnie z art. 51 na podstawie kwot i stawek zatwierdzonych decyzją zgodnie z ust. 3 niniejszego artykułu albo określonych w akcie delegowanym, o którym mowa w ust. 4 niniejszego artykułu.

2. Aby wykorzystać wkład Unii na rzecz programu w oparciu o stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe i stawki ryczałtowe, państwa członkowskie przedkładają Komisji propozycję zgodnie ze wzorami przedstawionymi w załącznikach V i VI jako część przedłożonego programu lub wniosku o zmianę programu.

Kwoty i stawki zaproponowane przez państwo członkowskie zostają ustalone na podstawie następujących elementów i poddane ocenie przez instytucję audytową:

- a) za pomocą rzetelnej, sprawiedliwej i weryfikowalnej metody obliczeń w oparciu o:
  - (i) dane statystyczne, inne obiektywne informacje lub ocenę ekspercką;
  - (ii) zweryfikowane dane historyczne;
  - (iii) zastosowanie zwyczajowej praktyki księgowania kosztów;
- b) projektów budżetów;
- c) zasad dotyczących odpowiednich stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych i stawek ryczałtowych mających zastosowanie w ramach polityk Unii w odniesieniu do podobnego rodzaju operacji;
- d) zasad dotyczących odpowiednich stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych i stawek ryczałtowych stosowanych w ramach systemów dotacji finansowanych w całości przez państwo członkowskie w odniesieniu do podobnego rodzaju operacji.

3. Decyzja zatwierdzająca program lub zmianę programu określa rodzaje operacji objętych refundacją w oparciu o stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe i stawki ryczałtowe, definicję i kwoty objęte tymi stawkami jednostkowymi, kwotami ryczałtowymi i stawkami ryczałtowymi oraz metody dostosowania kwot.

Państwa członkowskie dokonują refundacji na rzecz beneficjentów do celów niniejszego artykułu. Refundacja ta może przyjąć dowolną formę wsparcia.

Wyłącznym celem audytów Komisji i państwa członkowskiego oraz weryfikacji zarządczych przeprowadzonych przez państwa członkowskie jest sprawdzenie, czy warunki dokonania refundacji przez Komisję zostały spełnione.

<sup>(52)</sup> Rozporządzenie Rady (UE) nr 407/2010 z dnia 11 maja 2010 r. ustanawiające europejski mechanizm stabilizacji finansowej (Dz.U. L 118 z 12.5.2010, s. 1).

4. Komisja jest uprawniona do przyjęcia aktu delegowanego zgodnie z art. 114 w celu uzupełnienia niniejszego artykułu poprzez określenie na poziomie unijnym stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych i stawek ryczałtowych, ich kwot i metod dostosowania z wykorzystaniem sposobów, o których mowa w ust. 2 akapit drugi lit. a)–d) niniejszego artykułu.
5. Niniejszy artykuł nie ma zastosowania do wkładu Unii na pomoc techniczną refundowanego na podstawie art. 51 lit. e).

#### Artykuł 95

### **Wkład Unii w oparciu o finansowanie niepowiązane z kosztami**

1. Komisja może refundować wkład Unii na rzecz całego lub części danego priorytetu programu w oparciu o finansowanie niepowiązane z kosztami zgodnie z art. 51 na podstawie kwot zatwierdzonych decyzją, o której mowa w ust. 2 niniejszego artykułu albo określonych w akcie delegowanym, o którym mowa w ust. 4 niniejszego artykułu. Aby wykorzystać wkład Unii na rzecz programu w oparciu o finansowanie niepowiązane z kosztami, państwa członkowskie przedkładają Komisji propozycję zgodnie ze wzorami przedstawionymi w załącznikach V i VI jako część programu lub wniosku o zmianę programu. Propozycja ta zawiera następujące informacje:
  - a) wskazanie właściwego priorytetu i określenie całkowitej kwoty, której dotyczy finansowanie niepowiązane z kosztami;
  - b) opis części programu i rodzaju operacji objętych finansowaniem niepowiązanym z kosztami;
  - c) opis warunków, jakie należy spełnić, lub rezultatów, które mają zostać osiągnięte, oraz harmonogram;
  - d) wyniki pośrednie, od osiągnięcia których zależy dokonanie przez Komisję refundacji;
  - e) jednostki miary;
  - f) harmonogram refundacji dokonywanej przez Komisję i odpowiednie kwoty powiązane z postępami w spełnianiu warunków lub osiągnięciu rezultatów;
  - g) określenie sposobu weryfikacji wyników pośrednich i spełnienia warunków lub osiągnięcia rezultatów;
  - h) metody dostosowania kwot, w stosownych przypadkach;
  - i) rozwiązania służące zapewnieniu, że ścieżka audytu, zgodna z załącznikiem XIII, wykazuje spełnienie warunków lub osiągnięcie rezultatów;
  - j) zakładana forma metody refundacji na potrzeby dokonania refundacji na rzecz beneficjenta lub beneficjentów w ramach priorytetu lub części priorytetu programów, których dotyczy niniejszy artykuł.
2. Decyzja zatwierdzająca program lub wniosek dotyczący zmiany programu zawiera wszystkie elementy wymienione w ust. 1.
3. Do celów niniejszego artykułu państwa członkowskie dokonują refundacji kosztów na rzecz beneficjentów. Refundacja ta może przyjąć dowolną formę wsparcia.

Wyłącznym celem audytów Komisji i państw członkowskich oraz weryfikacji zarządczych przeprowadzonych przez państwa członkowskie jest sprawdzenie, czy warunki dokonania refundacji przez Komisję zostały spełnione lub czy rezultaty zostały osiągnięte.

4. Komisja jest uprawniona do przyjęcia aktu delegowanego zgodnie z art. 114 w celu uzupełnienia niniejszego artykułu poprzez określenie na szczeblu unijnym kwot finansowania niepowiązanego z kosztami w podziale na rodzaj operacji, metod dostosowania kwot i warunków, które należy spełnić, lub rezultatów, które należy osiągnąć.



## Sekcja III

**Wstrzymania i zawieszenia***Artykuł 96***Wstrzymanie biegu terminu płatności**

1. Komisja może wstrzymać bieg terminu płatności, z wyjątkiem płatności zaliczkowych, maksymalnie na okres sześciu miesięcy, w przypadku gdy spełniony jest dowolny z następujących warunków:
  - a) dostępne są dowody sugerujące istnienie poważnego uchybienia, w odniesieniu do którego nie podjęto środków naprawczych;
  - b) Komisja musi przeprowadzić dodatkowe weryfikacje po otrzymaniu informacji sugerujących, że wydatek ujęty we wniosku o płatność może być związany z nieprawidłowością.
2. Państwo członkowskie może wyrazić zgodę na przedłużenie okresu wstrzymania o trzy miesiące.
3. Komisja ogranicza wstrzymanie do części wydatków, której dotyczą elementy, o których mowa w ust. 1, chyba że określenie takiej części wydatków jest niemożliwe. Komisja informuje pisemnie państwo członkowskie i instytucję zarządzającą o przyczynach wstrzymania i wzywa je do zaradzenia sytuacji. Komisja kończy wstrzymanie biegu terminu płatności niezwłocznie po podjęciu środków zaradczych w odniesieniu do elementów, o których mowa w ust. 1.
4. W przepisach dotyczących poszczególnych Funduszy odnoszących się do EFMRA można określić konkretne podstawy wstrzymania płatności powiązane z nieprzestrzeganiem zasad mających zastosowanie w ramach wspólnej polityki rybołówstwa.

*Artykuł 97***Zawieszenie płatności**

1. Komisja może zawiesić całość lub część płatności, z wyjątkiem płatności zaliczkowych, po umożliwieniu państwu członkowskiemu zgłoszenia uwag, jeżeli spełniony jest dowolny z następujących warunków:
  - a) państwo członkowskie nie podjęło niezbędnych działań w celu zaradzenia sytuacji, która doprowadziła do wstrzymania biegu terminu płatności na podstawie art. 96;
  - b) istnieje poważne uchybienie;
  - c) wydatek ujęty we wniosku o płatność związany jest z nieprawidłowością, która nie została skorygowana;
  - d) Komisja wydała uzasadnioną opinię w odniesieniu do procedury uchybienia zgodnie z art. 258 TFUE, która to opinia dotyczy sprawy stwarzającej zagrożenie dla zgodności z prawem i prawidłowości wydatku.
2. Komisja cofa zawieszenie całości lub części płatności, gdy państwo członkowskie podjęło środki zaradcze w odniesieniu do elementów, o których mowa w ust. 1.
3. W przepisach dotyczących poszczególnych Funduszy odnoszących się do EFMRA można określić konkretne podstawy zawieszenia płatności powiązane z nieprzestrzeganiem zasad mających zastosowanie w ramach wspólnej polityki rybołówstwa.

## ROZDZIAŁ II

**Przedkładanie i badanie zestawień wydatków**

## Artykuł 98

**Treść i przedkładanie zestawień wydatków**

1. W odniesieniu do każdego roku obrachunkowego, w przypadku którego przedłożono wnioski o płatność, państwo członkowskie przedkłada Komisji do dnia 15 lutego następujące dokumenty (zwane dalej „pakietem dokumentów dotyczących poświadczenia wiarygodności”) odnoszące się do poprzedniego roku obrachunkowego:

- a) zestawienie wydatków zgodnie ze wzorem przedstawionym w załączniku XXIV;
- b) deklarację zarządczą, o której mowa w art. 74 ust. 1 lit. f), zgodnie ze wzorem przedstawionym w załączniku XVIII;
- c) roczną opinię audytową, o której mowa w art. 77 ust. 3 lit. a), zgodnie ze wzorem przedstawionym w załączniku XIX;
- d) roczne sprawozdanie z kontroli, o którym mowa w art. 77 ust. 3 lit. b), zgodnie ze wzorem przedstawionym w załączniku XX.

2. W wyjątkowych przypadkach Komisja może na wniosek zainteresowanego państwa członkowskiego wydłużyć termin, o którym mowa w ust. 1, do dnia 1 marca.

3. Zestawienie wydatków zawiera na poziomie każdego priorytetu i, w stosownych przypadkach, funduszu i, w zależności od sytuacji, kategorii regionu:

- a) łączną kwotę kwalifikowalnych wydatków ujętą w systemach księgowych instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków, która to kwota została ujęta we wniosku o płatność końcową za dany rok obrachunkowy, i łączną kwotę odpowiadającego jej wkładu publicznego, który wniesiono lub który ma zostać wniesiony, w powiązaniu z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, oraz operacjami powiązаныmi z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, ale które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych;
- b) kwoty wycofane w trakcie roku obrachunkowego;
- c) kwoty wkładu publicznego wypłacone na rzecz instrumentów finansowych;
- d) dla każdego priorytetu – wyjaśnienie ewentualnych różnic pomiędzy kwotami zadeklarowanymi na podstawie lit. a) a kwotami zadeklarowanymi we wnioskach o płatność za ten sam rok obrachunkowy.

4. Pakiet dokumentów dotyczących poświadczenia wiarygodności nie dotyczy łącznej kwoty kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji lub odpowiedniego wkładu publicznego, który wniesiono lub który ma zostać wniesiony, w powiązaniu z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych.

5. Zestawienia wydatków nie uznaje się za dopuszczalne, jeżeli państwo członkowskie nie wprowadziło korekt niezbędnych, aby obniżyć poziom błędu rezydualnego dotyczącego zgodności z prawem i prawidłowości wydatku ujętego w zestawieniu wydatków do wartości 2 % lub mniej.

6. Państwa członkowskie odliczają w zestawieniu wydatków w szczególności:

- a) wydatki nieprawidłowe, które zostały objęte korektami finansowymi zgodnie z art. 103;
- b) wydatki, które podlegają bieżącej ocenie pod kątem ich zgodności z prawem i prawidłowości;
- c) inne kwoty, w razie konieczności, by obniżyć poziom błędu rezydualnego wydatków zadeklarowanych w zestawieniu wydatków do 2 % lub mniej.

W kolejnych latach obrachunkowych państwo członkowskie może ująć we wniosku o płatność wydatek określony w akapicie pierwszym lit. b) po potwierdzeniu zgodności z prawem i prawidłowości tego wydatku.

7. Nie naruszając art. 104, państwo członkowskie może skorygować nieprawidłowe kwoty, które wykryło po przedłożeniu zestawieniu wydatków, w którym odnośne kwoty były ujęte, dokonując odpowiednich korekt za rok obrachunkowy, w którym wykryto daną nieprawidłowość.

8. W ramach pakietu dokumentów dotyczących poświadczenia wiarygodności państwo członkowskie przedkłada za ostatni rok obrachunkowy końcowe sprawozdanie z wykonania, o którym mowa w art. 43, lub ostatnie roczne sprawozdanie z wykonania odnoszące się do FAMI, FBW lub IZGW.

#### Artykuł 99

### Badanie zestawień wydatków

Komisja upewnia się, że zestawienie wydatków jest kompletne, rzetelne i prawdziwe do dnia 31 maja roku następującego po zakończeniu danego roku obrachunkowego, chyba że zastosowanie ma art. 102.

#### Artykuł 100

### Obliczanie salda

1. Komisja, przy określaniu kwoty, którą są obciążane Fundusze w danym roku obrachunkowym, i wynikających z tego korekt dotyczących płatności na rzecz państwa członkowskiego bierze pod uwagę:

- a) kwoty ujęte w zestawieniu wydatków, o których mowa w art. 98 ust. 3 lit. a) i do których ma być zastosowana stopa dofinansowania dla każdego priorytetu;
- b) łączną kwotę płatności okresowych dokonanych przez Komisję w tym roku obrachunkowym;
- c) w przypadku EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST i EFMRA, w latach 2021 i 2022 – kwotę płatności zaliczkowych.

2. W przypadku gdy istnieje kwota podlegająca odzyskaniu od państwa członkowskiego, Komisja wydaje w związku z nią nakaz odzyskania środków, który zostaje wykonany, w miarę możliwości, przez potrącenie tej kwoty od kwot należnych państwu członkowskiemu w ramach kolejnych płatności na rzecz tego samego programu. Odzyskanie takie nie stanowi korekty finansowej i nie zmniejsza wsparcia z Funduszy na rzecz programu. Odzyskana kwota stanowi dochody przeznaczone na określony cel zgodnie z art. 21 ust. 3 rozporządzenia finansowego.

#### Artykuł 101

### Procedura badania zestawień wydatków

1. Procedura określona w art. 102 ma zastosowanie w jednym z następujących przypadków:

- a) instytucja audytowa przedstawiła opinię audytową z zastrzeżeniami lub negatywną opinię audytową z przyczyn powiązanych z kompletnością, rzetelnością i prawdziwością zestawienia wydatków; albo
- b) Komisja ma dowody, które kwestionują wiarygodność opinii audytowej bez zastrzeżeń.

2. We wszystkich pozostałych przypadkach Komisja oblicza kwoty, którymi są obciążane Fundusze zgodnie z art. 100, i dokonuje odpowiednich płatności lub odzyskuje środki przed dniem 1 lipca. Taka płatność lub takie odzyskanie środków oznaczają zatwierdzenie zestawienia wydatków.

#### Artykuł 102

### Postępowanie kontrykcyjne dotyczące badania zestawień wydatków

1. Jeżeli instytucja audytowa przedstawia opinię audytową z zastrzeżeniami lub negatywną z przyczyn powiązanych z kompletnością, rzetelnością i prawdziwością zestawienia wydatków, Komisja zwraca się do danego państwa członkowskiego z prośbą o skorygowanie zestawienia wydatków i ponowne przedłożenie dokumentów, o których mowa w art. 98 ust. 1, w terminie jednego miesiąca.

W przypadku gdy w terminie określonym w akapicie pierwszym:

- a) opinia audytowa nie zawiera zastrzeżeń, zastosowanie ma art. 100 i Komisja dokonuje płatności wszelkich dodatkowych kwot należnych lub przystępuje do odzyskania środków w terminie dwóch miesięcy;
- b) opinia audytowa nadal zawiera zastrzeżenia lub państwo członkowskie nie przedłożyło ponownie dokumentów, zastosowanie mają ust. 2, 3 i 4.

2. Jeżeli opinia audytowa nadal zawiera zastrzeżenia z przyczyn powiązanych z kompletnością, rzetelnością i prawdziwością zestawienia wydatków lub jeżeli opinia ta nadal jest niewiarygodna, Komisja informuje państwo członkowskie o kwocie, którą są obciążane Fundusze na dany rok obrachunkowy.

3. W przypadku gdy w terminie jednego miesiąca państwo członkowskie wyrazi zgodę na kwotę, o której mowa w ust. 2 niniejszego artykułu Komisja dokonuje płatności wszelkich dodatkowych kwot należnych w terminie dwóch miesięcy lub przystępuje do odzyskania środków zgodnie z art. 100.

4. W przypadku gdy państwo członkowskie nie wyrazi zgody na kwotę, o której mowa w ust. 2 niniejszego artykułu, Komisja ustala kwotę, którą są obciążane Fundusze na dany rok obrachunkowy. Takie działanie nie stanowi korekty finansowej i nie zmniejsza wsparcia z Funduszy na rzecz programu. Komisja dokonuje płatności wszelkich dodatkowych kwot należnych w terminie dwóch miesięcy lub przystępuje do odzyskania środków zgodnie z art. 100.

5. W odniesieniu do ostatniego roku obrachunkowego Komisja dokonuje płatności rocznego salda zestawienia wydatków lub odzyskania tego salda w przypadku programów wspieranych z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST i, EFMRA, nie później niż dwa miesiące po terminie zaakceptowania końcowego sprawozdania z wykonania, o którym mowa w art. 43.

### ROZDZIAŁ III

#### **Korekty finansowe**

##### Artykuł 103

#### **Korekty finansowe dokonywane przez państwa członkowskie**

1. Jeżeli wydatek zadeklarowany Komisji okaże się nieprawidłowy, państwa członkowskie chronią budżet Unii i stosują korekty finansowe poprzez anulowanie całości lub części wsparcia z Funduszy na rzecz operacji lub programu.
2. Korekty finansowe są wykazywane w zestawieniu wydatków za rok obrachunkowy, w którym podjęto decyzję o anulowaniu.
3. Anulowane wsparcie z Funduszy może zostać ponownie wykorzystane przez państwo członkowskie w ramach danego programu, z wyjątkiem operacji, która była przedmiotem korekty, lub, w przypadku gdy korekta finansowa dotyczy nieprawidłowości systemowej – z wyjątkiem operacji, której ta nieprawidłowość systemowa dotyczy.
4. W przepisach dotyczących poszczególnych Funduszy odnoszących się do EFMRA można określić szczególne podstawy korekt finansowych dokonywanych przez państwa członkowskie w związku z nieprzestrzeganiem zasad mających zastosowanie w ramach wspólnej polityki rybołówstwa.
5. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1, 2 i 3 w operacjach obejmujących instrumenty finansowe wkład anulowany zgodnie z niniejszym artykułem w wyniku pojedynczej nieprawidłowości może zostać ponownie wykorzystany w ramach tej samej operacji na następujących warunkach:
  - a) w przypadku gdy nieprawidłowość będąca powodem anulowania wkładu została wykryta na szczeblu ostatecznego odbiorcy – wyłącznie na rzecz innych ostatecznych odbiorców w ramach samego instrumentu finansowego;
  - b) w przypadku gdy nieprawidłowość będąca powodem anulowania wkładu została wykryta na szczeblu podmiotu wdrażającego fundusz szczegółowy, a instrument finansowy jest wdrażany przez strukturę z funduszem powierniczym – wyłącznie na rzecz innych podmiotów wdrażających fundusze szczegółowe.

W przypadku gdy nieprawidłowość będąca powodem anulowania wkładu została wykryta na szczeblu podmiotu wdrażającego fundusz powierniczy lub na szczeblu podmiotu wdrażającego fundusz szczegółowy, a instrument finansowy jest wdrażany przez strukturę bez funduszu powierniczego, anulowany wkład nie może zostać ponownie wykorzystany w ramach tej samej operacji.

W przypadku korekty finansowej dokonywanej w odniesieniu do nieprawidłowości systemowej anulowany wkład nie może zostać ponownie wykorzystany na żadną operację, której ta nieprawidłowość systemowa dotyczy.

6. Podmioty wdrażające instrumenty finansowe zwracają państwom członkowskim wkłady z programu, których dotyczy nieprawidłowości, wraz z odsetkami i wszelkimi innymi zyskami wygenerowanymi dzięki tym wkładom.

Podmioty wdrażające instrumenty finansowe nie zwracają państwom członkowskim kwot, o których mowa w akapicie pierwszym, pod warunkiem że podmioty te wykażą w odniesieniu do danej nieprawidłowości, że następujące warunki są łącznie spełnione:

- a) nieprawidłowość wystąpiła na szczeblu ostatecznych odbiorców lub, w przypadku funduszu powierniczego, na szczeblu podmiotów wdrażających fundusze szczegółowe lub ostatecznych odbiorców;
- b) podmioty wdrażające instrumenty finansowe wykonywały swoje obowiązki w odniesieniu do wkładów z programu, których dotyczy nieprawidłowość, zgodnie z mającym zastosowanie prawem i z dbałością o jakość zawodową, przejrzystością i starannością, których oczekuje się od doświadczonego podmiotu zawodowo zajmującego się wdrażaniem instrumentów finansowych;
- c) nie można było odzyskać kwot, których dotyczy nieprawidłowość, niezależnie od faktu, że podmioty wdrażające instrumenty finansowe podjęły z należytą starannością wszystkie mające zastosowanie środki umowne i prawne.

#### Artykuł 104

### Korekty finansowe dokonywane przez Komisję

1. Komisja dokonuje korekt finansowych poprzez zmniejszanie wsparcia z Funduszy na rzecz programu, w przypadku gdy stwierdzi, że:

- a) istnieje poważne uchybienie, które stworzyło zagrożenie dla wsparcia z Funduszy już wypłaconego na rzecz programu;
- b) wydatek ujęty w zatwierdzonym zestawieniu wydatków jest nieprawidłowy i nie został wykryty ani zgłoszony przez państwo członkowskie;
- c) państwo członkowskie nie wywiązało się ze swoich obowiązków określonych w art. 97 przed wszczęciem procedury korekty finansowej przez Komisję.

W przypadku gdy Komisja stosuje stawkę ryczałtową korekty finansowej lub ekstrapolację korekty finansowej, odbywa się to zgodnie z załącznikiem XXV.

2. Przed podjęciem decyzji o dokonaniu korekty finansowej Komisja informuje państwo członkowskie o swoich wnioskach i umożliwia mu zgłoszenie, w terminie dwóch miesięcy, uwag i wykazanie, że faktyczny zakres nieprawidłowości jest mniejszy niż wynika to z oceny Komisji. Termin ten może zostać przedłużony, jeżeli zostanie to wspólnie uzgodnione.

3. W przypadku gdy państwo członkowskie nie akceptuje wniosków Komisji, wzywane jest do wzięcia udziału w przesłuchaniu przez Komisję w celu zapewnienia, aby wszystkie istotne informacje i uwagi były dostępne jako podstawa do formułowania przez Komisję wniosków dotyczących stosowania korekty finansowej.

4. Przy uwzględnieniu zakresu, częstotliwości i finansowych skutków nieprawidłowości lub poważnych uchybień Komisja podejmuje w drodze aktu wykonawczego decyzję w sprawie korekty finansowej w terminie 10 miesięcy od dnia przesłuchania lub otrzymania dodatkowych informacji, zgodnie z wymogami Komisji.

Podejmując decyzję w sprawie korekty finansowej, Komisja uwzględnia wszystkie przedstawione informacje i uwagi.

W przypadku gdy państwo członkowskie wyraża zgodę na korektę finansową w sytuacjach, o których mowa w ust. 1 akapit pierwszy lit. a) i c), przed przyjęciem decyzji, o której mowa w akapicie pierwszym niniejszego ustępu, może ono ponownie wykorzystać odnośne kwoty. Możliwość ta nie ma zastosowania do przypadku korekty finansowej na podstawie ust. 1 akapit pierwszy lit. b).

5. W przepisach dotyczących poszczególnych Funduszy odnoszących się do EFMRA można określić konkretne podstawy korekt finansowych dokonywanych przez Komisję w związku z nieprzestrzeganiem zasad mających zastosowanie w ramach wspólnej polityki rybołówstwa.

6. W przepisach dotyczących poszczególnych Funduszy odnoszących się do FST można określić szczególne podstawy korekt finansowych dokonywanych przez Komisję w związku z wynikami poważnie odbiegającymi od celów końcowych ustanowionych dla FST.

#### ROZDZIAŁ IV

### Umorzenie zobowiązań

#### Artykuł 105

#### Zasady i reguły dotyczące umorzenia zobowiązań

1. Komisja umarza zobowiązanie dotyczące każdej kwoty w ramach programu, która nie została wykorzystana na płatności zaliczkowe zgodnie z art. 90 lub w odniesieniu do której nie przedłożono wniosku o płatność zgodnie z art. 91 i 92 do dnia 31 grudnia trzeciego roku kalendarzowego następującego po roku, w którym zaciągnięto zobowiązania budżetowe na lata 2021–2026.

2. Ta część zobowiązań, która pozostaje otwarta w dniu 31 grudnia 2029 r., zostaje umorzona, jeżeli pakiet dokumentów dotyczących poświadczenia wiarygodności i końcowe sprawozdanie z wykonania dla programów wspieranych z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST i EFMRA nie zostały przedłożone Komisji w terminie określonym w art. 43 ust. 1.

#### Artykuł 106

#### Wyjątki od reguł dotyczących umorzenia zobowiązań

1. Kwotę, odpowiadającą zobowiązaniu, które podlega umorzeniu, pomniejsza się o kwoty równe tej części zobowiązania budżetowego, w odniesieniu do której:

- a) operacje są zawieszane w związku z postępowaniem sądowym lub odwołaniem administracyjnym o skutku zawieszającym; lub
- b) niemożliwe było złożenie wniosku o płatność z powodu działania siły wyższej mającej poważny wpływ na wdrażanie całości lub części programu.

Institucje krajowe powołujące się na działanie siły wyższej muszą udowodnić jej bezpośrednie konsekwencje dla wdrażania całości lub części programu.

2. Do dnia 31 stycznia państwo członkowskie przesyła Komisji informacje dotyczące wyjątków, o których mowa w ust. 1 akapit pierwszy lit. a) i b), w odniesieniu do kwoty, która podlega zadeklarowaniu do dnia 31 grudnia poprzedniego roku.

#### Artykuł 107

#### Procedura umorzenia zobowiązań

1. Komisja informuje państwo członkowskie o kwocie odpowiadającej zobowiązaniu, które podlega umorzeniu wynikającej z informacji, które uzyskała na dzień 31 stycznia.

2. Państwo członkowskie ma dwa miesiące na wyrażenie zgody na kwotę, która ma zostać umorzona, lub na przedstawienie swoich uwag.

3. Do dnia 30 czerwca państwo członkowskie przedkłada Komisji zmieniony plan finansowy uwzględniający na dany rok kalendarzowy zmniejszoną kwotę wsparcia w odniesieniu do jednego lub większej liczby priorytetów programu. W przypadku programów, które uzyskują wsparcie z więcej niż jednego Funduszu, kwota wsparcia zostaje zmniejszona w podziale na Fundusze proporcjonalnie do kwot, których dotyczy umorzenie zobowiązań i które nie zostały wykorzystane w danym roku kalendarzowym.

W przypadku nieprzedłożenia takiego planu Komisja dokonuje zmiany planu finansowego poprzez zmniejszenie wkładu z Funduszy na dany rok kalendarzowy. Wspomniane zmniejszenie przypisuje się do każdego priorytetu proporcjonalnie do kwot odpowiadających zobowiązaniom, które podlegają umorzeniu i które nie zostały wykorzystane w danym roku kalendarzowym.

4. Komisja zmienia decyzję zatwierdzającą program nie później niż w dniu 31 października.

#### TYTUŁ VIII

#### RAMY FINANSOWE

#### Artykuł 108

#### **Zasięg geograficzny wsparcia w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”**

1. EFRR, EFS+ i Fundusz Spójności wspierają cel „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” we wszystkich regionach odpowiadających poziomowi 2 wspólnej klasyfikacji jednostek terytorialnych do celów statystycznych (zwanymi dalej „regionami na poziomie NUTS 2”) ustanowionej rozporządzeniem (WE) nr 1059/2003 zmienionym rozporządzeniem (UE) 2016/2066.

2. Zasoby z EFRR i EFS+ na cel „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” alokuje się na następujące trzy kategorie regionu na poziomie NUTS 2:

- a) regiony słabiej rozwinięte, których PKB na mieszkańca jest niższy niż 75 % średniego PKB UE–27 („regiony słabiej rozwinięte”);
- b) regiony w okresie przejściowym, których PKB na mieszkańca wynosi między 75 % a 100 % średniego PKB UE–27 („regiony w okresie przejściowym”);
- c) regiony lepiej rozwinięte, których PKB na mieszkańca jest wyższy niż 100 % średniego PKB UE–27 („regiony lepiej rozwinięte”).

Klasyfikację regionów w ramach jednej z tych trzech kategorii określa się w oparciu o to, jak PKB na mieszkańca każdego regionu, mierzony według standardów siły nabywczej (SSN) i obliczony na podstawie danych liczbowych dla Unii za lata 2015–2017, odnosi się do średniego PKB UE–27 w tym samym okresie odniesienia.

3. Fundusz Spójności wspiera te państwa członkowskie, w których dochód narodowy brutto (DNB) na mieszkańca, mierzony według SSN i obliczany na podstawie danych liczbowych dla Unii za lata 2015–2017, wynosi mniej niż 90 % średniego DNB na mieszkańca UE–27 w tym samym okresie odniesienia.

4. Komisja, w drodze aktu wykonawczego, przyjmuje decyzję ustanawiającą wykaz regionów spełniających kryteria jednej z tych trzech kategorii regionu oraz państw członkowskich spełniających kryteria, o których mowa w ust. 3. Wykaz ten obowiązuje od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2027 r.

#### Artykuł 109

#### **Zasoby na rzecz spójności gospodarczej, społecznej i terytorialnej**

1. Zasoby na rzecz spójności gospodarczej, społecznej i terytorialnej dostępne na zobowiązanie budżetowe na okres 2021–2027 w kontekście WRF wynoszą 330 234 776 621 EUR w cenach z 2018 r. na EFRR, EFS+ i Fundusz Spójności oraz 7 500 000 000 EUR w cenach z 2018 r. na FST.

Zasoby, o których mowa w akapicie pierwszym, uzupełnia się o kwotę 10 000 000 000 EUR w cenach z 2018 r. na działania, o których mowa w art. 1 ust. 2 rozporządzenia Rady (UE) 2020/2094 <sup>(3)</sup> do celów rozporządzenia FST. Kwota ta stanowi zewnętrzne dochody przeznaczone do celów art. 21 ust. 5 rozporządzenia finansowego.

Do celów programowania, a następnie ujęcia w budżecie Unii, kwoty, o których mowa w akapitach pierwszym i drugim, podlegają indeksacji na poziomie 2 % rocznie.

2. Komisja, w drodze aktu wykonawczego, przyjmuje decyzję określającą roczny podział zasobów ogólnych na EFRR, EFS+ i Fundusz Spójności między państwa członkowskie w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”, oraz w stosownych przypadkach według kategorii regionu, zgodnie z metodami określonymi w załączniku XXVI.

W decyzji tej określa się także roczny podział zasobów ogólnych między państwa członkowskie w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg).

3. 0,35 % zasobów, o których mowa w ust. 1 akapity pierwszy i drugi, po odliczeniu wsparcia na rzecz CEF, o którym to wsparciu mowa w art. 110 ust. 3, przeznacza się na pomoc techniczną z inicjatywy Komisji.

#### Artykuł 110

#### **Zasoby na cel „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” oraz na cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg)**

1. Zasoby na cel „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” w ramach WRF ustala się na poziomie 97,6 % zasobów ogólnych (tj. na łączną kwotę 329 684 776 621 EUR) i alokuje się w następujący sposób:

- a) 61,3 % (tj. łączna kwota 202 226 984 629 EUR) dla regionów słabiej rozwiniętych;
- b) 14,5 % (tj. łączna kwota 47 771 802 082 EUR) dla regionów w okresie przejściowym;
- c) 8,3 % (tj. łączna kwota 27 202 682 372 EUR) dla regionów lepiej rozwiniętych;
- d) 12,9 % (tj. łączna kwota 42 555 570 217 EUR) dla państw członkowskich otrzymujących wsparcie z Funduszu Spójności;
- e) 0,6 % (tj. łączna kwota 1 927 737 321 EUR) jako dodatkowe finansowanie dla regionów najbardziej oddalonych, wskazanych w art. 349 TFUE, oraz regionów na poziomie NUTS 2 spełniających kryteria określone w art. 2 Protokołu nr 6 do Aktu przystąpienia z 1994 r.;
- f) 0,2 % (tj. łączna kwota 500 000 000 EUR) na międzyregionalne inwestycje w innowacje;
- g) 2,3 % (tj. łączna kwota 7 500 000 000 EUR) na Fundusz na rzecz Sprawiedliwej Transformacji.

2. Kwota zasobów dostępnych dla EFS+ w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” wynosi 87 319 331 844 EUR.

Kwota dodatkowego finansowania dla regionów, o których mowa w ust. 1 lit. e), alokowana na EFS+ wynosi 472 980 447 EUR.

3. Kwota wsparcia z Funduszu Spójności, która ma zostać przesunięta do CEF, wynosi 10 000 000 000 EUR. Zostanie ona wydatkowana na projekty dotyczące infrastruktury transportowej, z uwzględnieniem potrzeb państw członkowskich i regionów w zakresie inwestycji w infrastrukturę, poprzez ogłoszenie specjalnych naborów wniosków zgodnie z rozporządzeniem w sprawie CEF wyłącznie w państwach członkowskich kwalifikujących się do finansowania z Funduszu Spójności.

Komisja przyjmuje akt wykonawczy określający kwotę, która ma zostać przesunięta z alokacji każdego państwa członkowskiego w ramach Funduszu Spójności do CEF i ustaloną proporcjonalnie dla całego okresu.

Alokację w ramach Funduszu Spójności dla każdego państwa członkowskiego zmniejsza się odpowiednio.

<sup>(3)</sup> Rozporządzenie Rady (UE) 2020/2094 z dnia 14 grudnia 2020 r. ustanawiające Instrument Unii Europejskiej na rzecz Odbudowy w celu wsparcia odbudowy w następstwie kryzysu związanego z COVID-19 (Dz.U. L 433I z 22.12.2020, s. 23).



Roczne środki odpowiadające wsparciu z Funduszu Spójności, o których mowa w akapicie pierwszym, zapisywane są w odnośnych liniach budżetowych CEF od roku budżetowego 2021.

30 % zasobów przesuniętych do CEF zostaje niezwłocznie po przesunięciu udostępnione wszystkim państwom członkowskim kwalifikującym się do finansowania z Funduszu Spójności na finansowanie projektów dotyczących infrastruktury transportowej zgodnie z rozporządzeniem w sprawie CEF.

Do specjalnych naborów wniosków, o których mowa w akapicie pierwszym, mają zastosowanie przepisy dotyczące sektora transportu na mocy rozporządzenia w sprawie CEF. Do dnia 31 grudnia 2023 r. wybór projektów kwalifikujących się do finansowania odbywa się z zachowaniem krajowych alokacji w ramach Funduszu Spójności w odniesieniu do 70 % zasobów przesuniętych do CEF.

Od dnia 1 stycznia 2024 r. zasoby przesunięte do CEF, na które nie zostały zaciągnięte zobowiązania w odniesieniu do projektów dotyczących infrastruktury transportowej, są udostępniane wszystkim państwom członkowskim kwalifikującym się do finansowania z Funduszu Spójności na finansowanie projektów dotyczących infrastruktury transportowej zgodnie z rozporządzeniem w sprawie CEF.

W celu wspierania państw członkowskich kwalifikujących się do finansowania z Funduszu Spójności i które mogą napotykać trudności w opracowywaniu projektów charakteryzujących się odpowiednim stopniem zaawansowania, jakością lub obiema tymi cechami i które mają wystarczającą unijną wartość dodaną, szczególną uwagę należy zwrócić na pomoc techniczną, mającą na celu wzmocnienie zdolności instytucjonalnych oraz efektywności administracji publicznej i usług publicznych związanych z przygotowaniem i realizacją projektów wymienionych w rozporządzeniu w sprawie CEF.

Komisja dokłada wszelkich starań, aby umożliwić państwom członkowskim kwalifikującym się do finansowania z Funduszu Spójności osiągnięcie – do końca okresu 2021–2027 – możliwie jak największej absorpcji kwoty przesuniętej do CEF, w tym poprzez organizację dodatkowych naborów wniosków.

Przedmiotem szczególnej uwagi i wsparcia na mocy akapitów ósmego i dziewiątego będą te państwa członkowskie, których dochód narodowy brutto (DNB) na mieszkańca, mierzony według standardów siły nabywczej (SSN) za okres 2015–2017, wynosi mniej niż 60 % średniego DNB na mieszkańca UE–27.

Państwa członkowskie, których DNB na mieszkańca, mierzony według SSN za okres 2015–2017, wynosi mniej niż 60 % średniego DNB na mieszkańca UE–27, mają – do dnia 31 grudnia 2024 r. – zagwarantowane 70 % z 70 % kwoty, którą przesunęły do CEF.

4. 400 000 000 EUR z zasobów na cel „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” przeznaczają się na Europejską inicjatywę miejską objętą zarządzaniem bezpośrednim lub pośrednim przez Komisję.

5. 175 000 000 EUR z zasobów EFS+ na cel „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” przeznaczają się na objętą zarządzaniem bezpośrednim lub pośrednim współpracę transnarodową na rzecz innowacyjnych rozwiązań.

6. Kwotę, o której mowa w ust. 1 lit. f), przeznaczają się z zasobów EFRR w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” na międzyregionalne inwestycje w innowacje objęte zarządzaniem bezpośrednim lub pośrednim.

7. Zasoby na cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) wynoszą 2,4 % zasobów ogólnych dostępnych na zobowiązanie budżetowe z Funduszy na okres 2021–2027 (tj. w łącznej kwocie 8 050 000 000 EUR).

8. Kwota, o której mowa w art. 109 ust. 1 akapit drugi, stanowi część zasobów na cel „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”.

#### Artykuł 111

#### Możliwość przesuwania zasobów

1. W ramach przedłożenia umowy partnerstwa lub w kontekście przeglądu śródkresowego Komisja może zaakceptować propozycję państwa członkowskiego w sprawie przesunięcia środków:

a) w wysokości nieprzekraczającej 5 % początkowych alokacji dla regionów słabiej rozwiniętych do regionów w okresie przejściowym lub regionów lepiej rozwiniętych oraz z regionów w okresie przejściowym do regionów lepiej rozwiniętych.

- b) z alokacji dla regionów lepiej rozwiniętych lub regionów w okresie przejściowym do regionów słabiej rozwiniętych oraz z regionów lepiej rozwiniętych do regionów w okresie przejściowym.

Na zasadzie odstępstwa od akapitu pierwszego lit. a) Komisja może zaakceptować dodatkowe przesunięcie w wysokości do 10 % łącznych alokacji dla regionów słabiej rozwiniętych do regionów w okresie przejściowym lub regionów lepiej rozwiniętych w tych państwach członkowskich, których DNB na mieszkańca, mierzony według SSN za okres 2015–2017, wynosi mniej niż 90 % średniego DNB na mieszkańca UE–27. Zasoby z wszelkich dodatkowych przesunięć wykorzystuje się na potrzeby realizowania celów polityki, o których mowa w art. 5 ust. 1 lit. a) i b);

2. Łączne alokacje dla każdego państwa członkowskiego w odniesieniu do celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” oraz celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) nie mogą być przesuwane między tymi celami.

3. W celu zachowania skutecznego wkładu Funduszy w działania, o których mowa w art. 5 ust. 2 oraz na zasadzie odstępstwa od ust. 2 Komisja może, w należycie uzasadnionych okolicznościach i z zastrzeżeniem warunku określonego w ust. 4 niniejszego artykułu – zaakceptować, w drodze aktu wykonawczego, propozycję państwa członkowskiego, złożoną przez nie w ramach pierwszego przedłożenia umowy partnerstwa, o przesunięcie części jego środków z celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) na cel „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”.

4. Udział celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) w państwie członkowskim przedstawiającym propozycję, o której mowa w ust. 3, nie może być niższy niż 35 % łącznej alokacji dla tego państwa członkowskiego na rzecz celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” oraz celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg), a po przesunięciu nie może być niższy niż 25 % tej łącznej kwoty.

#### Artykuł 112

### Określanie stóp dofinansowania

1. W decyzji zatwierdzającej program ustala się stopę dofinansowania i maksymalną kwotę wsparcia z Funduszy dla każdego priorytetu.

2. W odniesieniu do każdego priorytetu w decyzji Komisji określa się, czy stopa dofinansowania dla tego priorytetu ma być stosowana do jednego z poniższych wkładów:

- a) do łącznego wkładu obejmującego wkład publiczny i prywatny;
- b) do wkładu publicznego.

3. Stopa dofinansowania dla celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” na poziomie każdego priorytetu nie przekracza:

- a) 85 % dla regionów słabiej rozwiniętych;
- b) 70 % dla regionów w okresie przejściowym, które w okresie 2014–2020 były sklasyfikowane jako regiony słabiej rozwinięte;
- c) 60 % dla regionów w okresie przejściowym;
- d) 50 % dla regionów lepiej rozwiniętych, które zostały sklasyfikowane jako regiony w okresie przejściowym lub których PKB na mieszkańca w okresie 2014–2020 wynosił poniżej 100 %;
- e) 40 % dla regionów lepiej rozwiniętych.

Stopy dofinansowania określone w akapicie pierwszym lit. a) mają zastosowanie również do regionów najbardziej oddalonych, w tym dodatkowej alokacji dla regionów najbardziej oddalonych.

Stopa dofinansowania dla Funduszu Spójności na poziomie każdego priorytetu nie przekracza 85 %.

W rozporządzeniu w sprawie EFS+ mogą zostać określone wyższe stopy dofinansowania zgodnie z art. 10 i 14 tego rozporządzenia.

Stopa dofinansowania mająca zastosowanie do regionu, w którym są zlokalizowane terytorium lub terytoria wskazane w terytorialnych planach sprawiedliwej transformacji dla priorytetu wspieranego z FST nie przekracza:

- a) 85 % dla regionów słabiej rozwiniętych;
  - b) 70 % dla regionów w okresie przejściowym;
  - c) 50 % dla regionów lepiej rozwiniętych.
4. Stopa współfinansowania dla programów Interreg nie przekracza 80 % z wyjątkiem przypadków gdy rozporządzenie w sprawie Interreg ustanawia wyższe stopy współfinansowania dla programów w ramach komponentu Interreg D i zewnętrznej współpracy transgranicznej.
5. Maksymalne stopy dofinansowania wymienione w ust. 3 i 4 podwyższa się o dziesięć punktów procentowych w odniesieniu do priorytetów realizowanych w całości w ramach rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność.
6. Środki w zakresie pomocy technicznej realizowane z inicjatywy lub w imieniu Komisji mogą być finansowane w 100 %.

#### TYTUŁ IX

### PRZEKAZANIE UPRAWNIEŃ, PRZEPISY WYKONAWCZE, PRZEJŚCIOWE I KOŃCOWE

#### ROZDZIAŁ I

#### *Przekazanie uprawnień i przepisy wykonawcze*

#### Artykuł 113

#### **Przekazanie uprawnień w odniesieniu do niektórych załączników**

Komisja jest uprawniona do przyjmowania aktów delegowanych zgodnie z art. 114, aby wprowadzić zmiany w załącznikach do niniejszego rozporządzenia, z wyjątkiem załączników III, IV, XI, XII, XIII, XXIV i XXVI, w celu dostosowania ich do zmian pojawiających się w okresie programowania..

#### Artykuł 114

#### **Wykonywanie przekazanych uprawnień**

1. Powierzenie Komisji uprawnień do przyjęcia aktów delegowanych podlega warunkom określonym w niniejszym artykule.
2. Uprawnienia do przyjmowania aktów delegowanych, o których mowa w art. 79 ust. 4, art. 94 ust. 4 i art. 95 ust. 4 oraz art. 113, powierza się Komisji na czas nieokreślony od dnia 1 July 2021 r.
3. Przekazanie uprawnień, o którym mowa w art. 79 ust. 4, art. 94 ust. 4 i art. 95 ust. 4 art. 113 i art. 117 ust. 2, może zostać w dowolnym momencie odwołane przez Parlament Europejski lub przez Radę. Decyzja o odwołaniu kończy przekazanie określonych w niej uprawnień. Decyzja o odwołaniu staje się skuteczna od następnego dnia po jej opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej* lub w określonym w tej decyzji późniejszym terminie. Nie wpływa ona na ważność jakichkolwiek już obowiązujących aktów delegowanych.
4. Przed przyjęciem aktu delegowanego Komisja konsultuje się z ekspertami wyznaczonymi przez każde państwo członkowskie zgodnie z zasadami określonymi w Porozumieniu międzyinstytucjonalnym z dnia 13 kwietnia 2016 r. w sprawie lepszego stanowienia prawa.
5. Niezwłocznie po przyjęciu aktu delegowanego Komisja przekazuje go równocześnie Parlamentowi Europejskiemu i Radzie.
6. Akt delegowany przyjęty na podstawie art. 79 ust. 4, art. 94 ust. 4 i art. 95 ust. 4, art. 113 i art. 117 ust. 2 wchodzi w życie tylko wówczas, gdy ani Parlament Europejski, ani Rada nie wyraziły sprzeciwu w terminie dwóch miesięcy od przekazania tego aktu Parlamentowi Europejskiemu i Radzie, lub gdy, przed upływem tego terminu, zarówno Parlament Europejski, jak i Rada poinformowały Komisję, że nie wniosą sprzeciwu. Termin ten przedłuża się o dwa miesiące z inicjatywy Parlamentu Europejskiego lub Rady.

*Artykuł 115***Procedura komitetowa**

1. Komisję wspiera komitet. Komitet ten jest komitetem w rozumieniu rozporządzenia (UE) nr 182/2011.
2. W przypadku odesłania do niniejszego ustępu stosuje się art. 4 rozporządzenia (UE) nr 182/2011.

## ROZDZIAŁ II

**Przepisy przejściowe i końcowe***Artykuł 116***Przegląd**

Parlament Europejski i Rada dokonają przeglądu niniejszego rozporządzenia do dnia 31 grudnia 2027 r. zgodnie z art. 177 TFUE.

*Artykuł 117***Przepisy przejściowe**

1. Rozporządzenie (UE) nr 1303/2013 lub wszelkie inne akty prawne mające zastosowanie do okresu programowania 2014–2020 nadal mają zastosowanie wyłącznie w odniesieniu do programów operacyjnych i operacji wspieranych z EFRR, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybołówstwa w ramach tego okresu programowania.
2. Uprawnienie przekazane Komisji w art. 5 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 do przyjęcia aktu delegowanego w celu ustanowienia europejskiego kodeksu postępowania w sprawie partnerstwa pozostaje w mocy na okres programowania 2021–2027. Przekazanie uprawnienia wykonywane jest zgodnie z art. 114 niniejszego rozporządzenia.

*Artykuł 118***Warunki dotyczące operacji realizowanych w fazach**

1. Instytucja zarządzająca może przystąpić do wyboru drugiej fazy operacji stanowiącej drugą fazę operacji wybranej do wsparcia i rozpoczętej na mocy rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, pod warunkiem że łącznie spełnione zostały następujące warunki:
  - a) operacja, wybrana do wsparcia na podstawie rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, składa się z dwóch faz możliwych do zidentyfikowania z finansowego punktu widzenia, z odrębnymi ścieżkami audytu;
  - b) łączny koszt operacji, o której mowa w lit. a) przekracza kwotę 5 000 000 EUR;
  - c) wydatki ujęte we wniosku o płatność w odniesieniu do pierwszej fazy nie zostały ujęte w żadnym wniosku o płatność odnoszącym się do drugiej fazy;
  - d) druga faza operacji jest zgodna z obowiązującymi przepisami prawa i kwalifikuje się do otrzymania wsparcia z EFRR, EFS+, Funduszu Spójności lub EFMRA na mocy przepisów niniejszego rozporządzenia lub rozporządzeń dotyczących poszczególnych Funduszy;
  - e) w końcowym sprawozdaniu z wdrażania lub, w kontekście Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybołówstwa, w ostatnim rocznym sprawozdaniu z wdrażania przedłożonym zgodnie z art. 141 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 państwo członkowskie zobowiązuje się do ukończenia w okresie programowania drugiej i ostatniej fazy i do zapewnienia jej operacyjności.
2. Przepisy niniejszego rozporządzenia mają zastosowanie do drugiej fazy operacji.

*Artykuł 119***Wejście w życie**

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie następnego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane w państwach członkowskich zgodnie z Traktatami.

Sporządzono w Brukseli dnia 24 czerwca 2021 r.

*W imieniu Parlamentu Europejskiego*

D.M. SASSOLI

*Przewodniczący*

*W imieniu Rady*

A.P. ZACARIAS

*Przewodniczący*

---

## ZALĄCZNIK I

Wymiary i kody rodzajów interwencji w ramach EFRR, EFS+, Funduszu Spójności i FST – art. 22  
ust. 5

TABELA 1: WYMIARY I KODY RODZAJÓW INTERWENCJI<sup>12</sup>

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
Cel polityki 1: Bardziej konkurencyjna i inteligentna Europa dzięki wspieraniu innowacyjnej i inteligentnej transformacji gospodarczej oraz regionalnej łączności cyfrowej			
001	Inwestycje w środki trwałe, w tym infrastrukturę badawczą, w mikroprzedsiębiorstwach bezpośrednio związane z działaniami badawczymi i innowacyjnymi	0 %	0 %
002	Inwestycje w środki trwałe, w tym infrastrukturę badawczą, w małych i średnich przedsiębiorstwach (w tym prywatnych organizacjach badawczych) bezpośrednio związane z działaniami badawczymi i innowacyjnymi	0 %	0 %

<sup>1</sup> W przypadku celu szczegółowego „umożliwienie regionom i ludności łagodzenia społecznych, zatrudnieniowych, gospodarczych i środowiskowych skutków transformacji w kierunku osiągnięcia celów Unii na 2030 r. w dziedzinie energii i klimatu oraz neutralności klimatycznej gospodarki do 2050 r., opartego na porozumieniu paryskim”, wspieranego z FST, można stosować zakresy interwencji w ramach dowolnego celu polityki, pod warunkiem że są one spójne z art. 8 i 9 rozporządzenia FST i że są zgodne z odpowiednim terytorialnym planem sprawiedliwej transformacji. W odniesieniu do tego celu szczegółowego współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmian klimatu ustala się na poziomie 100 % dla wszystkich stosowanych zakresów interwencji.

<sup>2</sup> W przypadku gdy uznana kwota państwa członkowskiego na wsparcie celów klimatycznych w ramach planu odbudowy i zwiększania odporności została zwiększona w wyniku zastosowania art. 18 ust. 4 lit. e) rozporządzenia (UE) 2021/241, stosuje się identyczne proporcjonalne zwiększenie poziomu wkładu tego państwa członkowskiego na rzecz wsparcia celów klimatycznych w ramach polityki spójności.

<sup>3</sup> Zakresy interwencji pogrupowane są według celów polityki, ale ich zastosowanie nie jest ograniczone do tych celów. Każdy zakres interwencji może być zastosowany w ramach dowolnego celu polityki. W szczególności w odniesieniu do celu polityki 5 – w uzupełnieniu kodów dotyczących wymiarów wymienionych w ramach celu polityki 5 można wybrać wszystkie kody dla wymiarów w ramach celów polityki 1–4.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
003	Inwestycje w środki trwałe, w tym infrastrukturę badawczą, w dużych przedsiębiorstwach <sup>1</sup> bezpośrednio związane z działaniami badawczymi i innowacyjnymi	0 %	0 %
004	Inwestycje w środki trwałe, w tym infrastrukturę badawczą, w publicznych organizacjach badawczych i instytucjach szkolnictwa wyższego bezpośrednio związane z działaniami badawczymi i innowacyjnymi	0 %	0 %
005	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne w mikroprzedsiębiorstwach bezpośrednio związane z działaniami badawczymi i innowacyjnymi	0 %	0 %
006	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne w MŚP (w tym prywatnych organizacjach badawczych) bezpośrednio związane z działaniami badawczymi i innowacyjnymi	0 %	0 %
007	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne w dużych przedsiębiorstwach bezpośrednio związane z działaniami badawczymi i innowacyjnymi	0 %	0 %
008	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne w publicznych organizacjach badawczych i instytucjach szkolnictwa wyższego bezpośrednio związane z działaniami badawczymi i innowacyjnymi	0 %	0 %
009	Działania badawcze i innowacyjne w mikroprzedsiębiorstwach, w tym tworzenie sieci kontaktów (badania przemysłowe, eksperymentalne prace rozwojowe, studia wykonalności)	0 %	0 %

<sup>1</sup> Duże przedsiębiorstwa oznaczają wszystkie przedsiębiorstwa inne niż MŚP, w tym małe spółki o średniej kapitalizacji.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
010	Działania badawcze i innowacyjne w MŚP, w tym tworzenie sieci kontaktów	0 %	0 %
011	Działania badawcze i innowacyjne w dużych przedsiębiorstwach, w tym tworzenie sieci kontaktów	0 %	0 %
012	Działania badawcze i innowacyjne w publicznych organizacjach badawczych, instytucjach szkolnictwa wyższego i ośrodkach kompetencji, w tym tworzenie sieci kontaktów (badania przemysłowe, eksperymentalne prace rozwojowe, studia wykonalności)	0 %	0 %
013	Cyfryzacja MŚP (w tym handel elektroniczny, e-biznes i sieciowe procesy biznesowe, ośrodki innowacji cyfrowych, żywe laboratoria, przedsiębiorcy internetowi i przedsiębiorstwa ICT typu start-up, usługi B2B)	0 %	0 %
014	Cyfryzacja dużych przedsiębiorstw (w tym handel elektroniczny, e-biznes i sieciowe procesy biznesowe, ośrodki innowacji cyfrowych, żywe laboratoria, przedsiębiorcy internetowi i przedsiębiorstwa ICT typu start-up, usługi B2B)	0 %	0 %



ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
015	Cyfryzacja MŚP lub dużych przedsiębiorstw (w tym handel elektroniczny, e-biznes i sieciowe procesy biznesowe, ośrodki innowacji cyfrowych, żywe laboratoria, przedsiębiorcy internetowi i przedsiębiorstwa ICT typu start-up, usługi B2B) zgodna z kryteriami redukcji emisji gazów cieplarnianych lub kryteriami efektywności energetycznej <sup>1</sup>	40 %	0 %
016	Rozwiązania TIK, usługi elektroniczne, aplikacje dla administracji	0 %	0 %
017	Rozwiązania TIK, usługi elektroniczne, aplikacje dla administracji zgodne z kryteriami redukcji emisji gazów cieplarnianych lub kryteriami efektywności energetycznej <sup>2</sup>	40 %	0 %
018	Usługi i aplikacje IT w zakresie kompetencji cyfrowych i włączenia cyfrowego	0 %	0 %
019	Usługi i aplikacje w zakresie e-zdrowia (w tym e-opieka, internet rzeczy w zakresie aktywności fizycznej i nowoczesnych technologii w służbie osobom starszym)	0 %	0 %
020	Infrastruktura biznesowa dla MŚP (w tym parki i obiekty przemysłowe)	0 %	0 %

<sup>1</sup> Jeżeli celem działania jest to, by w ramach działania przetwarzano lub gromadzono dane umożliwiające redukcję emisji gazów cieplarnianych, która prowadzi do wykazania znacznego ograniczenia emisji gazów cieplarnianych w całym cyklu życia lub jeżeli cel działania wymaga, aby centra danych przestrzegały „Europejskiego kodeksu postępowania w sprawie efektywności energetycznej centrów danych”.

<sup>2</sup> Jeżeli celem działania jest to, by w ramach działania przetwarzano lub gromadzono dane umożliwiające redukcję emisji gazów cieplarnianych, która prowadzi do wykazania znacznego ograniczenia emisji gazów cieplarnianych w całym cyklu życia lub jeżeli cel działania wymaga, aby centra danych przestrzegały „Europejskiego kodeksu postępowania w sprawie efektywności energetycznej centrów danych”.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
021	Rozwój działalności i umiędzynarodowienie MŚP, w tym inwestycje produkcyjne	0 %	0 %
022	Wsparcie dla dużych przedsiębiorstw poprzez instrumenty finansowe, w tym inwestycje produkcyjne	0 %	0 %
023	Rozwój umiejętności na rzecz inteligentnej specjalizacji, transformacji przemysłowej, przedsiębiorczości i zdolności przedsiębiorstw dostosowania się do zmian	0 %	0 %
024	Zaawansowane usługi wsparcia dla MŚP i grup MŚP (w tym usługi w zakresie zarządzania, marketingu i projektowania)	0 %	0 %
025	Inkubatory przedsiębiorczości, wsparcie dla przedsiębiorstw typu spin-off i spin-out i przedsiębiorstw typu start-up	0 %	0 %
026	Wsparcie dla klastrów innowacyjnych, w tym między przedsiębiorstwami, organizacjami badawczymi i organami publicznymi oraz sieciami biznesowymi, z korzyścią głównie dla MŚP	0 %	0 %
027	Procesy innowacji w MŚP (innowacje w zakresie procesów, organizacji, marketingu, i współtworzenia, innowacje zorientowane na użytkownika i motywowane popytem)	0 %	0 %

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
028	Transfer technologii i współpraca między przedsiębiorstwami, organizacjami badawczymi i sektorem szkolnictwa wyższego	0 %	0 %
029	Procesy badawcze i innowacyjne, transfer technologii i współpraca między przedsiębiorstwami, organizacjami badawczymi i uczelniami wyższymi, koncentrujące się na gospodarce niskoemisyjnej, odporności i przystosowaniu się do zmian klimatu	100 %	40 %
030	Procesy badawcze i innowacyjne, transfer technologii i współpraca między przedsiębiorstwami koncentrujące się na gospodarce o obiegu zamkniętym	40 %	100 %
031	Finansowanie kapitału obrotowego w MŚP w formie dotacji w odpowiedzi na wyjątkowe lub nadzwyczajne okoliczności <sup>1</sup>	0 %	0 %
032	TIK: sieć szerokopasmowa o bardzo dużej przepustowości (sieć szkieletowa/dosyłowa)	0 %	0 %
033	TIK: sieć szerokopasmowa o bardzo dużej przepustowości (dostęp/lokalna pętla o wydajności równoważnej instalacji światłowodowej do punktu dystrybucji w miejscu świadczenia usługi dla wielu lokali mieszkalnych)	0 %	0 %

<sup>1</sup> Niniejszy kod jest dostępny do wykorzystania wyłącznie w sytuacji, gdy zgodnie z art. 5 ust. 6 rozporządzenia w sprawie EFRR i Funduszu Spójności wdraża się środek tymczasowy w odpowiedzi na wyjątkowe okoliczności.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
034	TIK: sieć szerokopasmowa o bardzo dużej przepustowości (dostęp/lokalna pętla o wydajności równoważnej instalacji światłowodowej do punktu dystrybucji w miejscu świadczenia usługi dla domów i przedsiębiorstw)	0 %	0 %
035	TIK: sieć szerokopasmowa o bardzo dużej przepustowości (dostęp/lokalna pętla o wydajności równoważnej instalacji światłowodowej do stacji bazowej zaawansowanych urządzeń telekomunikacji bezprzewodowej)	0 %	0 %
036	TIK: inne rodzaje infrastruktury TIK (w tym zasoby lub wyposażenie komputerowe o dużej skali, centra danych, czujniki i inne urządzenia bezprzewodowe)	0 %	0 %
037	TIK: inne rodzaje infrastruktury TIK (w tym zasoby lub wyposażenie komputerowe o dużej skali, centra danych, czujniki i inne urządzenia bezprzewodowe) zgodne z kryteriami redukcji emisji gazów cieplarnianych i kryteriami efektywności <sup>1</sup> energetycznej	40 %	0 %

<sup>1</sup> Jeżeli celem działania jest to, by w ramach działania przetwarzano lub gromadzono dane umożliwiające redukcję emisji gazów cieplarnianych, która prowadzi do wykazania znacznego ograniczenia emisji gazów cieplarnianych w całym cyklu życia lub jeżeli cel działania wymaga, aby centra danych przestrzegały „Europejskiego kodeksu postępowania w sprawie efektywności energetycznej centrów danych”.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
Cel polityki 2: Bardziej przyjazna dla środowiska, niskoemisyjna i przechodząca w kierunku gospodarki zeroemisyjnej oraz odporna Europa dzięki promowaniu czystej i sprawiedliwej transformacji energetycznej, zielonych i niebieskich inwestycji, gospodarki o obiegu zamkniętym, łagodzenia zmian klimatu i przystosowania się do nich, zapobiegania ryzyku i zarządzania ryzykiem, oraz zrównoważonej mobilności miejskiej			
038	Projekty w zakresie efektywności energetycznej i projekty demonstracyjne w MŚP oraz działania wspierające	40 %	40 %
039	Projekty w zakresie efektywności energetycznej i projekty demonstracyjne w dużych przedsiębiorstwach oraz działania wspierające	40 %	40 %
040	Projekty w zakresie efektywności energetycznej i projekty demonstracyjne w MŚP lub w dużych przedsiębiorstwach oraz działania wspierające zgodne z kryteriami efektywności energetycznej <sup>1</sup>	100 %	40 %
041	Renowacja istniejących budynków mieszkalnych pod kątem efektywności energetycznej, projekty demonstracyjne i działania wspierające	40 %	40 %
042	Renowacja istniejących budynków mieszkalnych pod kątem efektywności energetycznej, projekty demonstracyjne i działania wspierające zgodne z kryteriami efektywności energetycznej <sup>2</sup>	100 %	40 %

<sup>1</sup> Jeżeli celem działania jest a) osiągnięcie, przeciętnie, co najmniej renowacji o średnim poziomie gruntowności, zgodnie z definicją zawartą w zaleceniu Komisji (UE) 2019/786 z dnia 8 maja 2019 r. w sprawie renowacji budynków (Dz.U. L 127 z 16.5.2019, s. 34), lub b) osiągnięcie, przeciętnie, co najmniej 30 % redukcji bezpośrednich i pośrednich emisji gazów cieplarnianych w porównaniu z emisjami *ex ante*.

<sup>2</sup> Jeżeli celem działania jest osiągnięcie, przeciętnie, co najmniej renowacji o średnim poziomie gruntowności, zgodnie z definicją zawartą w zaleceniu Komisji (UE) 2019/786. Renowacja budynków obejmuje również infrastrukturę w rozumieniu zakresów interwencji 120–127.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
043	Budowa nowych energooszczędnych budynków <sup>1</sup>	40 %	40 %
044	Renowacja zwiększająca efektywność energetyczną lub działania w zakresie efektywności energetycznej w odniesieniu do infrastruktury publicznej, projekty demonstracyjne i działania wspierające	40 %	40 %
045	Renowacja zwiększająca efektywność energetyczną lub działania w zakresie efektywności energetycznej w odniesieniu do infrastruktury publicznej, projekty demonstracyjne i działania wspierające zgodne z kryteriami efektywności energetycznej <sup>2</sup>	100 %	40 %
046	Wsparcie dla podmiotów, które świadczą usługi wspierające gospodarkę niskoemisyjną i odporność na zmiany klimatu, w tym działania w zakresie zwiększania świadomości	100 %	40 %

<sup>1</sup> Jeżeli cel działań dotyczy budowy nowych budynków o zapotrzebowaniu na energię pierwotną (PED), które jest co najmniej o 20 % niższe od wymogu dotyczącego budynków o niemal zerowym zużyciu energii (dyrektywy krajowe). Budowa nowych energooszczędnych budynków obejmuje również infrastrukturę w rozumieniu zakresów interwencji 120–127.

<sup>2</sup> Jeżeli celem działania jest osiągnięcie, przeciętnie a) co najmniej renowacji o średnim poziomie gruntowności, zgodnie z definicją zawartą w zaleceniu Komisji (UE) 2019/786, lub b) co najmniej 30 % redukcji bezpośrednich i pośrednich emisji gazów cieplarnianych w porównaniu z emisjami *ex ante*. Renowacja budynków obejmuje również infrastrukturę w rozumieniu zakresów interwencji 120–127.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
047	Energia odnawialna: wiatrowa	100 %	40 %
048	Energia odnawialna: słoneczna	100 %	40 %
049	Energia odnawialna: biomasa <sup>1</sup>	40 %	40 %
050	Energia odnawialna: biomasa o wysokim poziomie redukcji emisji gazów cieplarnianych <sup>2</sup>	100 %	40 %
051	Energia odnawialna: morska	100 %	40 %
052	Inne rodzaje energii odnawialnej (w tym energia geotermalna)	100 %	40 %
053	Inteligentne systemy energetyczne (w tym inteligentne sieci i systemy TIK) oraz związane z nimi magazynowanie	100 %	40 %
054	Wysokosprawna kogeneracja, system ciepłowniczy i chłodniczy	40 %	40 %

<sup>1</sup> Jeżeli cel działania odnosi się do wytwarzania energii elektrycznej lub ciepła z biomasy, zgodnie z dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/2001 z dnia 11 grudnia 2018 r. w sprawie promowania stosowania energii ze źródeł odnawialnych (Dz.U. L z 21.12.2018, s. 82).

<sup>2</sup> Jeżeli cel działania odnosi się do wytwarzania energii elektrycznej lub ciepła z biomasy, zgodnie z dyrektywą (UE) 2018/2001, oraz jeżeli celem działania jest osiągnięcie co najmniej 80 % ograniczenia emisji gazów cieplarnianych w obiekcie dzięki wykorzystaniu biomasy w stosunku do metodyki redukcji emisji gazów cieplarnianych i stosownego odpowiednika kopalnego określonego w załączniku VI do dyrektywy (UE) 2018/2001. Jeżeli cel działania odnosi się do produkcji biopaliw z biomasy (z wyłączeniem upraw roślin spożywczych i pastewnych), zgodnie z dyrektywą (UE) 2018/2001, oraz jeżeli celem działania jest osiągnięcie co najmniej 65 % ograniczenia emisji gazów cieplarnianych w obiekcie dzięki wykorzystaniu do tego celu biomasy w stosunku do metodyki redukcji emisji gazów cieplarnianych i stosownego odpowiednika kopalnego określonego w załączniku V do dyrektywy (UE) 2018/2001.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
055 <sup>1</sup>	Wysokosprawna kogeneracja, efektywny system ciepłowniczy i chłodniczy z niskimi emisjami w cyklu życia <sup>2</sup>	100 %	40 %
056	Wymiana systemów ciepłowniczych zasilanych węglem na systemy ciepłownicze zasilane gazem ziemnym z myślą o łagodzeniu zmian klimatu	0 %	0 %
057	Dystrybucja i transport gazu ziemnego zastępującego węgiel	0 %	0 %
058	Działania w zakresie przystosowania się do zmian klimatu oraz zapobieganie ryzykom związanym z klimatem i zarządzanie nimi: powodzie i osunięcia ziemi (w tym zwiększanie świadomości, ochrona ludności i systemy zarządzania klęskami żywiołowymi i katastrofami, infrastruktura i podejście ekosystemowe)	100 %	100 %
059	Działania w zakresie przystosowania się do zmian klimatu oraz zapobieganie ryzykom związanym z klimatem i zarządzanie nimi: pożary (w tym zwiększanie świadomości, ochrona ludności i systemy zarządzania klęskami żywiołowymi i katastrofami, infrastruktura i podejście ekosystemowe)	100 %	100 %

<sup>1</sup> Zakresu tego nie można stosować w przypadku wsparcia na rzecz paliw kopalnych na mocy art. 7 ust. 1 lit. h) rozporządzenia w sprawie EFRR i Funduszu Spójności.

<sup>2</sup> W przypadku wysokosprawnej kogeneracji – jeżeli celem działania jest osiągnięcie emisji w całym cyklu życia poniżej 100 gCO<sub>2</sub>e/kWh lub ciepła/chłodu wytworzonego z ciepła odpadowego. W przypadku systemu ciepłowniczego/chłodniczego – jeżeli powiązana infrastruktura jest zgodna z dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2012/27/UE z dnia 25 października 2012 r. w sprawie efektywności energetycznej, zmiany dyrektyw 2009/125/WE i 2010/30/UE oraz uchylecia dyrektyw 2004/8/WE i 2006/32/WE (Dz.U. L 315 z 14.11.2012, s. 1) lub jeżeli istniejąca infrastruktura została zmodernizowana, tak by odpowiadała definicji efektywnego systemu ciepłowniczego i chłodniczego, lub projekt jest zaawansowanym systemem pilotażowym (systemy kontroli i zarządzania energią, internet rzeczy) lub prowadzi do obniżenia reżimu temperaturowego w systemie ciepłowniczym i chłodniczym.



ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
060	Działania w zakresie przystosowania się do zmian klimatu oraz zapobieganie ryzykom związanym z klimatem i zarządzanie nimi: inne ryzyka, np. burze i susze (w tym zwiększanie świadomości, ochrona ludności i systemy zarządzania klęskami żywiołowymi i katastrofami, infrastruktura i podejście ekosystemowe)	100 %	100 %
061	Zapobieganie ryzykom naturalnym niezwiązanym z klimatem (na przykład trzęsienia ziemi) oraz wywołanym działalnością człowieka (na przykład awarie przemysłowe) i zarządzanie ryzykami w tym zakresie, w tym zwiększanie świadomości, ochrona ludności i systemy zarządzania klęskami żywiołowymi i katastrofami, infrastruktura i podejście ekosystemowe	0 %	100 %
062	Dostarczanie wody do spożycia przez ludzi (infrastruktura do celów ujęcia, uzdatniania, magazynowania i dystrybucji, działania na rzecz efektywności, zaopatrzenie w wodę do spożycia)	0 %	100 %
063	Dostarczanie wody do spożycia przez ludzi (infrastruktura do celów ujęcia, uzdatniania, magazynowania i dystrybucji, działania na rzecz efektywności, zaopatrzenie w wodę do spożycia) zgodne z kryteriami efektywności <sup>1</sup>	40 %	100 %

<sup>1</sup> Jeżeli celem działania jest osiągnięcie średniego zużycia energii przez wybudowany system na poziomie  $\leq 0,5$  kWh lub wskaźnika strat wody z infrastruktury (ILI) wynoszącego  $\leq 1,5$ , a w przypadku działań renowacyjnych – zmniejszenie średniego zużycia energii o ponad 20 % lub zmniejszenie strat wody o ponad 20 %.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
064	Gospodarka wodna i ochrona zasobów wodnych (w tym gospodarowanie wodami w dorzeczu, konkretne działania w zakresie przystosowania się do zmian klimatu, ponowne użycie, ograniczanie wycieków)	40 %	100 %
065	Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	0 %	100 %
066	Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków zgodne z kryteriami efektywności energetycznej <sup>1</sup>	40 %	100 %
067	Gospodarowanie odpadami z gospodarstw domowych: działania w zakresie zapobiegania powstawaniu odpadów, ich minimalizacji, segregacji, ponownego użycia, recyklingu	40 %	100 %
068	Gospodarowanie odpadami z gospodarstw domowych: przetwarzanie odpadów resztkowych	0 %	100 %
069	Gospodarowanie odpadami przemysłowymi i handlowymi: działania w zakresie zapobiegania powstawaniu odpadów, ich minimalizacji, segregacji, ponownego użycia, recyklingu	40 %	100 %
070	Gospodarowanie odpadami przemysłowymi i handlowymi: odpady resztkowe i niebezpieczne	0 %	100 %
071	Promowanie wykorzystania materiałów pochodzących z recyklingu jako surowców	0 %	100 %
072	Wykorzystanie materiałów pochodzących z recyklingu jako surowców zgodnie z kryteriami efektywności <sup>2</sup>	100 %	100 %
073	Rewaloryzacja obszarów przemysłowych i rekultywacja skażonych gruntów	0 %	100 %

<sup>1</sup> Jeżeli celem działania jest zapewnienie zerowego zużycia energii netto w całym zbudowanym systemie odprowadzania ścieków lub – w przypadku remontu całego systemu odprowadzania ścieków – doprowadzenie do zmniejszenia średniego zużycia energii o co najmniej 10 % (wyłącznie poprzez działania w zakresie efektywności energetycznej, a nie poprzez istotne zmiany lub zmiany w obciążeniu).

<sup>2</sup> Jeżeli celem działania jest przekształcenie w surowce wtórne co najmniej 50 % masy przetworzonych oddzielnie zebranych odpadów innych niż niebezpieczne.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
074	Rewaloryzacja obszarów przemysłowych i rekultywacja skażonych gruntów zgodnie z kryteriami efektywności <sup>1</sup>	40 %	100 %
075	Wsparcie ekologicznych procesów produkcyjnych oraz efektywnego wykorzystywania zasobów w MŚP	40 %	40 %
076	Wsparcie ekologicznych procesów produkcyjnych oraz efektywnego wykorzystywania zasobów w dużych przedsiębiorstwach	40 %	40 %
077	Działania mające na celu poprawę jakości powietrza i ograniczenie hałasu	40 %	100 %
078	Ochrona, regeneracja i zrównoważone wykorzystanie obszarów Natura 2000	40 %	100 %
079	Ochrona przyrody i różnorodności biologicznej, dziedzictwo naturalne i zasoby naturalne, zielona i niebieska infrastruktura	40 %	100 %
080	Inne działania służące redukcji emisji gazów cieplarnianych w dziedzinie zachowania i odtwarzania obszarów naturalnych o wysokim potencjale pochłaniania i składowania dwutlenku węgla, np. poprzez ponowne nawadnianie wrzosowisk, wychwytywanie gazu składowiskowego	100 %	100 %
081	Infrastruktura czystego transportu miejskiego <sup>2</sup>	100 %	40 %

<sup>1</sup> Jeżeli celem działania jest przekształcenie obszarów przemysłowych i skażonych gruntów w naturalne pochłaniacze dwutlenku węgla.

<sup>2</sup> „Infrastruktura czystego transportu miejskiego” odnosi się do infrastruktury umożliwiającej eksploatację taboru bezemisyjnego.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
082	Tabor czystego transportu miejskiego <sup>1</sup>	100 %	40 %
083	Infrastruktura rowerowa	100 %	100 %
084	Cyfryzacja transportu miejskiego	0 %	0 %
085	Cyfryzacja transportu, gdy ma częściowo na celu redukcję emisji gazów cieplarnianych: transport miejski	40 %	0 %
086	Infrastruktura paliw alternatywnych <sup>2</sup>	100 %	40 %
Cel polityki 3: Lepiej połączona Europa dzięki zwiększeniu mobilności			
087 <sup>3</sup>	Nowo wybudowane lub rozbudowane autostrady i drogi – sieć bazowa TEN-T	0 %	0 %
088	Nowo wybudowane lub rozbudowane autostrady i drogi – sieć kompleksowa TEN-T	0 %	0 %
089	Nowo wybudowane lub rozbudowane drugorzędne połączenia drogowe z siecią drogową i węzłami TEN-T	0 %	0 %
090	Nowo wybudowane lub rozbudowane inne krajowe, regionalne i lokalne drogi dojazdowe	0 %	0 %
091	Przebudowane lub zmodernizowane autostrady i drogi – sieć bazowa TEN-T	0 %	0 %

<sup>1</sup> „Tabor na potrzeby czystego transportu miejskiego” odnosi się do taboru bezemisyjnego.

<sup>2</sup> Jeżeli cel działania jest zgodny z dyrektywą (UE) 2018/2001.

<sup>3</sup> W przypadku zakresów interwencji 087–091 zakresy interwencji 081, 082 i 086 można stosować w odniesieniu do elementów działań związanych z interwencjami w zakresie paliw alternatywnych, w tym ładowania pojazdów elektrycznych, lub transportu publicznego.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
092	Przebudowane lub zmodernizowane autostrady i drogi – sieć kompleksowa TEN-T	0 %	0 %
093	Inne drogi przebudowane lub zmodernizowane (autostrady, drogi krajowe, regionalne lub lokalne)	0 %	0 %
094	Cyfryzacja transportu: transport drogowy	0 %	0 %
095	Cyfryzacja transportu, gdy ma częściowo na celu redukcję emisji gazów cieplarnianych: transport drogowy	40 %	0 %
096	Nowo wybudowane lub rozbudowane linie kolejowe – sieć bazowa TEN-T	100 %	40 %
097	Nowo wybudowane lub rozbudowane linie kolejowe – sieć kompleksowa TEN-T	100 %	40 %
098	Inne nowo wybudowane lub rozbudowane linie kolejowe	40 %	40 %
099	Inne nowo wybudowane lub rozbudowane linie kolejowe – elektryczne/bezemisyjne <sup>1</sup>	100 %	40 %
100	Przebudowane lub zmodernizowane linie kolejowe – sieć bazowa TEN-T	100 %	40 %
101	Przebudowane lub zmodernizowane linie kolejowe – sieć kompleksowa TEN-T	100 %	40 %
102	Inne przebudowane lub zmodernizowane linie kolejowe	40 %	40 %

<sup>1</sup> Jeżeli cel działania odnosi się do zelektryfikowanych urządzeń przytorowych i powiązanych podsystemów lub jeżeli istnieje plan elektryfikacji lub będzie on gotowy do użytku przez pociągi bezemisyjne w ciągu 10 lat.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
103	Inne przebudowane lub zmodernizowane linie kolejowe – elektryczne/bezemisyjne <sup>1</sup>	100 %	40 %
104	Cyfryzacja transportu: transport kolejowy	40 %	0 %
105	Europejski system zarządzania ruchem kolejowym (ERTMS)	40 %	40 %
106	Tabor kolejowy	0 %	40 %
107	Bezemisyjny / zasilany energią elektryczną <sup>1</sup> tabor kolejowy	100 %	40 %
108	Transport multimodalny (TEN-T)	40 %	40 %
109	Transport multimodalny (poza miastami)	40 %	40 %
110	Porty morskie (TEN-T)	0 %	0 %
111	Porty morskie (TEN-T) z wyłączeniem obiektów przeznaczonych do transportu paliw kopalnych	40 %	0 %

---

<sup>1</sup> Dotyczy również pociągów elektryczno-spalinowych.

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
112	Inne porty morskie	0 %	0 %
113	Inne porty morskie z wyłączeniem obiektów przeznaczonych do transportu paliw kopalnych	40 %	0 %
114	Śródlądowe drogi wodne i porty (TEN-T)	0 %	0 %
115	Śródlądowe drogi wodne i porty (TEN-T) z wyłączeniem obiektów przeznaczonych do transportu paliw kopalnych	40 %	0 %
116	Śródlądowe drogi wodne i porty (regionalne i lokalne)	0 %	0 %
117	Śródlądowe drogi wodne i porty (regionalne i lokalne) z wyłączeniem obiektów przeznaczonych do transportu paliw kopalnych	40 %	0 %
118	Systemy ochrony, bezpieczeństwa i zarządzania ruchem lotniczym dla istniejących portów lotniczych	0 %	0 %
119	Cyfryzacja transportu: inne rodzaje transportu	0 %	0 %
120	Cyfryzacja transportu, gdy ma częściowo na celu redukcję emisji gazów cieplarnianych: inne rodzaje transportu	40 %	0 %

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
Cel polityki 4: Europa o silniejszym wymiarze społecznym, bardziej sprzyjająca włączeniu społecznemu i wdrażająca Europejski filar praw socjalnych			
121	Infrastruktura na potrzeby wczesnej edukacji i opieki nad dzieckiem	0 %	0 %
122	Infrastruktura na potrzeby szkolnictwa podstawowego i średniego	0 %	0 %
123	Infrastruktura na potrzeby szkolnictwa wyższego	0 %	0 %
124	Infrastruktura na potrzeby kształcenia i szkolenia zawodowego oraz edukacji dorosłych	0 %	0 %
125	Infrastruktura mieszkaniowa dla migrantów, uchodźców i osób objętych ochroną międzynarodową lub ubiegających się o nią	0 %	0 %
126	Infrastruktura mieszkaniowa (inna niż dla migrantów, uchodźców i osób objętych ochroną międzynarodową lub ubiegających się o nią)	0 %	0 %
127	Pozostała infrastruktura społeczna przyczyniająca się do włączenia społecznego	0 %	0 %
128	Infrastruktura zdrowotna	0 %	0 %



ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
129	Wyposażenie opieki zdrowotnej	0 %	0 %
130	Aktywa ruchome opieki zdrowotnej	0 %	0 %
131	Cyfryzacja w opiece zdrowotnej	0 %	0 %
132	Wyposażenie i dostawy o krytycznym znaczeniu niezbędne do zaradzenia sytuacji nadzwyczajnej	0 %	0 %
133	Tymczasowe ośrodki recepcyjne dla migrantów, uchodźców i osób objętych ochroną międzynarodową lub ubiegających się o nią	0 %	0 %
134	Działania na rzecz poprawy dostępu do zatrudnienia	0 %	0 %
135	Działania na rzecz promowania dostępu do zatrudnienia osób długotrwale bezrobotnych	0 %	0 %
136	Wsparcie szczególne na rzecz zatrudnienia ludzi młodych i integracji społeczno-gospodarczej ludzi młodych	0 %	0 %
137	Wsparcie na rzecz samozatrudnienia i zakładania działalności gospodarczej typu start-up	0 %	0 %
138	Wsparcie na rzecz ekonomii społecznej i przedsiębiorstw społecznych	0 %	0 %

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
139	Działania na rzecz modernizacji i wzmocnienia instytucji i służb rynku pracy celem oceny i przewidywania zapotrzebowania na umiejętności oraz zapewnienia terminowej i dopasowanej do potrzeb pomocy	0 %	0 %
140	Wsparcie na rzecz dostosowania umiejętności i kwalifikacji zawodowych do potrzeb rynku pracy oraz na rzecz przepływów na rynku pracy	0 %	0 %
141	Wsparcie na rzecz mobilności pracowników	0 %	0 %
142	Działania na rzecz promowania aktywności zawodowej kobiet oraz zmniejszenia segregacji na rynku pracy ze względu na płeć	0 %	0 %
143	Działania promujące równowagę między życiem zawodowym a prywatnym obejmujące dostęp do opieki nad dziećmi i osobami niesamodzielnymi	0 %	0 %
144	Działania na rzecz zdrowego i dostosowanego środowiska pracy uwzględniające zagrożenia dla zdrowia i obejmujące m.in. promocję aktywności fizycznej	0 %	0 %
145	Wspieranie rozwoju kompetencji cyfrowych	0 %	0 %
146	Wsparcie na rzecz przystosowywania pracowników, przedsiębiorstw i przedsiębiorców do zmian	0 %	0 %
147	Działania zachęcające do aktywnego starzenia się w dobrym zdrowiu	0 %	0 %

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
148	Wsparcie na rzecz wczesnej edukacji i opieki nad dzieckiem (z wyłączeniem infrastruktury)	0 %	0 %
149	Wsparcie na rzecz szkolnictwa podstawowego i średniego (z wyłączeniem infrastruktury)	0 %	0 %
150	Wsparcie na rzecz szkolnictwa wyższego (z wyłączeniem infrastruktury)	0 %	0 %
151	Wsparcie na rzecz kształcenia dorosłych (z wyłączeniem infrastruktury)	0 %	0 %
152	Działania na rzecz promowania równości szans i aktywnego udziału w życiu społecznym	0 %	0 %
153	Metody integracji z rynkiem pracy oraz powrotu na rynek pracy osób znajdujących się w niekorzystnej sytuacji	0 %	0 %
154	Działania na rzecz poprawy dostępu grup marginalizowanych, takich jak Romowie, do edukacji, zatrudnienia, a także na rzecz wspierania ich włączenia społecznego	0 %	0 %
155	Wsparcie na rzecz organizacji społeczeństwa obywatelskiego zajmujących się społecznościami marginalizowanymi, takimi jak Romowie	0 %	0 %
156	Działania szczególne na rzecz zwiększenia udziału obywateli państw trzecich w rynku pracy	0 %	0 %

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
157	Działania na rzecz integracji społecznej obywateli państw trzecich	0 %	0 %
158	Działania w celu zwiększenia równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości trwałych i przystępnych cenowo usług	0 %	0 %
159	Działania na rzecz poprawy świadczenia usług w zakresie opieki rodzinnej i środowiskowej	0 %	0 %
160	Działania na rzecz poprawy dostępności, efektywności i odporności systemów opieki zdrowotnej (z wyłączeniem infrastruktury)	0 %	0 %
161	Działania na rzecz poprawy dostępu do opieki długoterminowej (z wyłączeniem infrastruktury)	0 %	0 %
162	Działania na rzecz modernizacji systemów zabezpieczenia społecznego, w tym wspierania dostępu do ochrony socjalnej	0 %	0 %
163	Promowanie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym osób najbardziej potrzebujących i dzieci	0 %	0 %
164	Przeciwdziałanie deprivacji materialnej osób najbardziej potrzebujących przez pomoc żywnościową lub materialną, w tym działania towarzyszące	0 %	0 %

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
Cel polityki 5: Europa bliższa obywatelom dzięki wspieraniu zrównoważonego i zintegrowanego rozwoju wszystkich rodzajów terytoriów oraz lokalnych inicjatyw			
165	Ochrona, rozwój i promowanie publicznych walorów turystycznych i usług turystycznych	0 %	0 %
166	Ochrona, rozwój i promowanie dziedzictwa kulturowego i usług w dziedzinie kultury	0 %	0 %
167	Ochrona, rozwój i promowanie dziedzictwa naturalnego i ekoturystyki poza obszarami Natura 2000	0 %	100 %
168	Fizyczna odnowa i bezpieczeństwo przestrzeni publicznych	0 %	0 %
169	Inicjatywy na rzecz rozwoju terytorialnego, w tym przygotowanie strategii terytorialnych	0 %	0 %
Inne kody związane z celami polityki 1–5			
170	Zwiększenie zdolności instytucji programu oraz podmiotów związanych z wdrażaniem Funduszy	0 %	0 %
171	Poprawa współpracy z partnerami w ramach danego państwa członkowskiego i poza nim	0 %	0 %
172	Finansowanie krzyżowe w ramach EFRR (wsparcie dla działań typowych dla EFS+ koniecznych do wdrożenia części operacji objętej EFRR i bezpośrednio z nią związanych)	0 %	0 %
173	Wzmacnianie zdolności instytucjonalnych instytucji publicznych i zainteresowanych stron do wdrażania projektów i inicjatyw w zakresie współpracy terytorialnej w kontekście transgranicznym, transnarodowym, morskim i międzyregionalnym	0 %	0 %

ZAKRES INTERWENCJI <sup>3</sup>		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu	Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze środowiskiem
174	Interreg: zarządzanie przekraczaniem granic oraz zarządzanie mobilnością i migracją	0 %	0 %
175	Regiony najbardziej oddalone: rekompensata ewentualnych dodatkowych kosztów poniesionych w związku z utrudnionym dostępem oraz rozproszeniem terytorialnym	0 %	0 %
176	Regiony najbardziej oddalone: działania szczególne na rzecz rekompensaty dodatkowych kosztów wynikających z czynników związanych z wielkością rynku	0 %	0 %
177	Regiony najbardziej oddalone: wsparcie na rzecz rekompensaty dodatkowych kosztów związanych z warunkami klimatycznymi i trudnym ukształtowaniem terenu	40 %	40 %
178	Regiony najbardziej oddalone: porty lotnicze	0 %	0 %
Pomoc techniczna			
179	Informacja i komunikacja	0 %	0 %
180	Przygotowanie, wdrażanie, monitorowanie i kontrola	0 %	0 %
181	Ewaluacja i badania, gromadzenie danych	0 %	0 %
182	Wzmocnienie potencjału instytucji państwa członkowskiego, beneficjentów i odpowiednich partnerów	0 %	0 %

TABELA 2: KODY DLA WYMIARU „FORMA WSPARCIA”<sup>1</sup>

FORMA WSPARCIA	
01	Dotacja
02	Wsparcie poprzez instrumenty finansowe: inwestycja kapitałowa lub quasi-kapitałowa
03	Wsparcie poprzez instrumenty finansowe: pożyczka
04	Wsparcie poprzez instrumenty finansowe: gwarancja
05	Wsparcie poprzez instrumenty finansowe: dotacje w ramach operacji instrumentu finansowego
06	Nagroda

<sup>1</sup> Niniejsza tabela 2 ma zastosowanie do EFMRA do celów tabeli 12 w załączniku VII.

TABELA 3: KODY DLA WYMIARU „TERYTORIALNY MECHANIZM REALIZACJI I UKIERUNKOWANIE TERYTORIALNE”

TERYTORIALNY MECHANIZM REALIZACJI I UKIERUNKOWANIE TERYTORIALNE		
Zintegrowane inwestycje terytorialne		Zintegrowane inwestycje terytorialne koncentrujące się na zrównoważonym rozwoju obszarów miejskich
01	Dzielnice miejskie	x
02	Miasta, małe miasta i przedmieścia	x
03	Miejskie obszary funkcjonalne	x
04	Obszary wiejskie	
05	Obszary górskie	
06	Wyspy i obszary przybrzeżne	
07	Obszary słabo zaludnione	
08	Inne rodzaje terytoriów objętych wsparciem	
Rozwój lokalny kierowany przez społeczność		Rozwój lokalny kierowany przez społeczność koncentrujący się na zrównoważonym rozwoju obszarów miejskich
09	Dzielnice miejskie	x
10	Miasta, małe miasta i przedmieścia	x
11	Miejskie obszary funkcjonalne	x
12	Obszary wiejskie	
13	Obszary górskie	
14	Wyspy i obszary przybrzeżne	
15	Obszary słabo zaludnione	
16	Inne rodzaje terytoriów objętych wsparciem	

Inny rodzaj narzędzia terytorialnego		Inny rodzaj narzędzia terytorialnego ukierunkowanego na zrównoważony rozwój obszarów miejskich
17	Dzielnice miejskie	x
18	Miasta, małe miasta i przedmieścia	x
19	Miejskie obszary funkcjonalne	x
20	Obszary wiejskie	
21	Obszary górskie	
22	Wyspy i obszary przybrzeżne	
23	Obszary słabo zaludnione	
24	Inne rodzaje terytoriów objętych wsparciem	
Inne podejścia <sup>1</sup>		
25	Dzielnice miejskie	
26	Miasta, małe miasta i przedmieścia	
27	Miejskie obszary funkcjonalne	
28	Obszary wiejskie	
29	Obszary górskie	
30	Wyspy i obszary przybrzeżne	
31	Obszary słabo zaludnione	
32	Inne rodzaje terytoriów objętych wsparciem	
33	Brak ukierunkowania terytorialnego	

<sup>1</sup> Inne podejścia podejmowane w ramach celów polityki innych niż cel polityki 5 oraz nie w formie zintegrowanych inwestycji terytorialnych ani w formie rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność.



TABELA 4: KODY DLA WYMIARU „RODZAJ DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ”

01	Rolnictwo i leśnictwo
02	Rybołówstwo
03	Akwakultura
04	Inne sektory niebieskiej gospodarki
05	Produkcja artykułów spożywczych i napojów
06	Produkcja tekstyliów i wyrobów tekstylnych
07	Produkcja sprzętu transportowego
08	Produkcja komputerów, wyrobów elektronicznych i optycznych
09	Pozostałe niewyszczególnione branże przemysłu wytwórczego
10	Budownictwo
11	Górnictwo i wydobywanie
12	Energia elektryczna, gaz, para wodna, gorąca woda i powietrze do układów klimatyzacyjnych
13	Dostawa wody, gospodarowanie ściekami i odpadami oraz działalność związana z rekultywacją
14	Transport i magazynowanie
15	Działalność informacyjno-komunikacyjna, w tym telekomunikacja
16	Handel hurtowy i detaliczny
17	Turystyka, działalność związana z zakwaterowaniem i z usługami gastronomicznymi
18	Działalność finansowa i ubezpieczeniowa
19	Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości, wynajmem i usługami dla przedsiębiorstw
20	Administracja publiczna
21	Edukacja
22	Opieka zdrowotna
23	Działalność w zakresie opieki społecznej, usługi komunalne, społeczne i usługi na rzecz osób
24	Działalność związana ze środowiskiem
25	Sztuka, rozrywka, sektor kreatywny i rekreacja
26	Inne niewyszczególnione usługi

TABELA 5: KODY DLA WYMIARU „LOKALIZACJA”

LOKALIZACJA	
Kod	Lokalizacja
	Kod regionu lub obszaru, w którym zlokalizowane lub prowadzone są działania, zgodnie ze wspólną klasyfikacją Jednostek Terytorialnych do Celów Statystycznych (NUTS) zawartą w załączniku I do rozporządzenia (WE) nr 1059/2003.

TABELA 6: KODY DLA UZUPEŁNIAJĄCYCH OBSZARÓW TEMATYCZNYCH EFS+

UZUPEŁNIAJĄCY OBSZAR TEMATYCZNY EFS+		Współczynnik do obliczania wsparcia na cele związane ze zmianami klimatu
01	Przyczynianie się do ekologicznych umiejętności i zielonych miejsc pracy oraz zielonej gospodarki	100 %
02	Rozwój kompetencji cyfrowych i tworzenie miejsc pracy w sektorze cyfrowym	0 %
03	Inwestycje w badania i innowacje oraz inteligentną specjalizację	0 %
04	Inwestycje w małych i średnich przedsiębiorstwach (MŚP)	0 %
05	Niedyskryminacja	0 %
06	Zwalczanie ubóstwa dzieci	0 %
07	Budowanie zdolności partnerów społecznych	0 %
08	Budowanie zdolności organizacji społeczeństwa obywatelskiego	0 %
09	Nie dotyczy	0 %
10	Działania podejmowane w odpowiedzi na wyzwania wskazane w ramach semestru europejskiego <sup>1</sup>	0 %

<sup>1</sup> W tym w krajowych programach reform oraz w stosownych zaleceniach dla poszczególnych krajów (przyjętych zgodnie z art. 121 ust. 2 TFUE i art. 148 ust. 4 TFUE).

TABELA 7: KODY DLA WYMIARU „RÓWNOUPRAWNIENIE PŁCI”  
W RAMACH EFS+ / EFRR / FUNDUSZU SPÓJNOŚCI / FST

Wymiar „Równouprawnienie płci” w ramach EFS+ / EFRR / Funduszu Spójności / FST		Współczynnik do obliczania wsparcia na rzecz równouprawnienia płci
01	Projekty ukierunkowane na kwestię równouprawnienia płci	100 %
02	Projekty uwzględniające kwestię równouprawnienia płci	40 %
03	Projekty neutralne w kwestii równouprawnienia płci	0 %

TABELA 8: KODY DLA STRATEGII MAKROREGIONALNYCH I STRATEGII  
NA RZECZ BASENU MORSKIEGO

STRATEGIE MAKROREGIONALNE I STRATEGIE NA RZECZ BASENU MORSKIEGO	
01	Strategia na rzecz regionu Morza Adriatyckiego i Morza Jońskiego
02	Strategia na rzecz obszaru alpejskiego
03	Strategia dla regionu Morza Bałtyckiego
04	Strategia na rzecz regionu Dunaju
05	Ocean Arktyczny
06	Strategia na rzecz regionu Oceanu Atlantyckiego
07	Morze Czarne
08	Morze Śródziemne
09	Morze Północne
10	Strategia dla zachodniej części regionu śródziemnomorskiego
11	Brak wkładu do strategii makroregionalnych lub strategii na rzecz basenu morskiego

## ZALĄCZNIK II

Wzór umowy partnerstwa – art. 10 ust. 6<sup>1</sup>

Podstawa prawna: art. 10 ust. 5. rozporządzenia (UE) 2021/1060 (zwanego dalej „rozporządzeniem w sprawie wspólnych przepisów”). Uzasadnienia i pola tekstowe w pkt 1–10 niniejszego załącznika zajmują nie więcej niż 35 stron, przy czym jedna strona zawiera średnio 3 000 znaków bez spacji.

Kod CCI	[15] <sup>2</sup>
Tytuł	[255]
Wersja	
Pierwszy rok	[4]
Ostatni rok	[4]
Nr decyzji Komisji	
Data decyzji Komisji	

<sup>1</sup> W odniesieniu do EFRR, w przypadku celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) istotna jest jedynie tabela 2 w sekcji 8, natomiast wszystkie informacje w pozostałych sekcjach i tabelach dotyczą jedynie celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”.

<sup>2</sup> Liczby w nawiasach kwadratowych odnoszą się do liczby znaków bez spacji.

1. Wybór celów polityki i celu szczegółowego FST

Podstawa prawna: art. 11 ust. 1 lit. a) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 1: Wybór celu polityki i celu szczegółowego FST z uzasadnieniem

Wybrany cel	Program	Fundusz	Uzasadnienie wyboru celu polityki lub celu szczegółowego FST [3 500 na cel]

2. Wybrane kierunki polityki, koordynacja i komplementarność<sup>1</sup>

Podstawa prawna: art. 11 ust. 1 lit. b) ppkt (i)–(iii) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Podsumowanie wybranych kierunków polityki i najważniejszych oczekiwanych rezultatów w odniesieniu do poszczególnych funduszy objętych umową partnerstwa – art. 11 ust. 1 lit. b) ppkt (i) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Pole tekstowe

<sup>1</sup> Całkowita długość tekstu w trzech polach tekstowych powyżej powinna wynosić od 10 000 do 30 000 znaków.

Koordinacja i demarkacja Funduszy oraz komplementarność między nimi i, w stosownych przypadkach, koordynacja między programami krajowymi i regionalnymi – art. 11 ust. 1 lit. b) ppkt (i) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Pole tekstowe

Komplementarność i synergia między funduszami objętymi umową partnerstwa, FAMI, FBW, IZGW oraz innymi instrumentami Unii – art. 11 ust. 1 lit. b) ppkt (iii) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Pole tekstowe

3. Wkład do gwarancji budżetowej w ramach InvestEU z uzasadnieniem<sup>1\*</sup>

Podstawa prawna: art. 11 ust. 1 lit. g) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów; art. 14 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 2A: Wkład na rzecz InvestEU (w podziale na lata)

Fundusz	Wkład z	Wkład na rzecz Segment(y) InvestEU	Podział według lat							
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ogółem
EFRR	Kategoria regionu									
	Lepiej rozwinięte									
	W okresie przejściowym									
EFS+	Słabiej rozwinięte									
	Lepiej rozwinięte									
	W okresie przejściowym									
Fundusz Spójności	Słabiej rozwinięte									
	nie dotyczy									
EFMRA	nie dotyczy									

<sup>1</sup> Wkłady nie mają wpływu na roczny podział środków finansowych na poziomie WRF dla danego państwa członkowskiego.

Tabela 2B: Wkład na rzecz InvestEU (zestawienie)

	Kategoria regionu	Segment 1 Zrównowazona infrastruktura (a)	Segment 2 Badania naukowe, innowacje i cyfryzacja (b)	Segment 3 MSP (c)	Segment 4 Inwestycje społeczne i umiejętności (d)	Ogółem (f)=(a)+(b)+(c)+(d)
EFRR	Lepiej rozwinięte					
	Słabiej rozwinięte					
	W okresie przejściowym					
EFS+	Lepiej rozwinięte					
	Słabiej rozwinięte					
	W okresie przejściowym					



Fundusz Spójności								
EFMRA								
Ogółem								

Pole tekstowe [3 500] (uzasadnienie z uwzględnieniem sposobu, w jaki kwoty te przyczyniają się do osiągnięcia celów polityki wybranych w umowie partnerstwa zgodnie z art. 10 ust. 1 rozporządzenia w sprawie InvestEU)

4. Przesunięcia<sup>1</sup>

Państwo członkowskie zwraca się o	<input type="checkbox"/> przesunięcie między kategoriami regionu
	<input type="checkbox"/> przesunięcie do instrumentów w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego
	<input type="checkbox"/> przesunięcie między EFRR, EFS+, Funduszem Spójności lub do innego Funduszu lub Funduszy
	<input type="checkbox"/> przesunięcie zasobów EFRR i EFS+ jako wsparcie uzupełniające przeznaczone na FST
	<input type="checkbox"/> przesunięcia z celu „Europejska współpraca terytorialna” do celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”

<sup>1</sup> Przesunięcia nie mają wpływu na roczny podział środków finansowych na poziomie WRF dla danego państwa członkowskiego.



Tabela 3B. Przesunięcie między kategoriami regionu (zestawienie)

Kategoria regionu	Alokacja według kategorii regionu	Przesunięcie do:	Kwota przesunięcia	Przesunięty odsetek początkowej alokacji	Alokacja według kategorii regionu po przesunięciu
Słabiej rozwinięte		Lepiej rozwinięte			
		W okresie przejściowym			
Lepiej rozwinięte		W okresie przejściowym			
		Słabiej rozwinięte			
W okresie przejściowym		Lepiej rozwinięte			
		Słabiej rozwinięte			

Pole tekstowe [3 500] (uzasadnienie)

## 4.2. Przesunięcia do instrumentów w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego

Podstawa prawna: art. 26 ust. 1 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 4A: Przesunięcia do instrumentów w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego, jeżeli taka możliwość jest przewidziana w akcie podstawowym\* (w podziale na lata)

Fundusz	Przesunięcie z	Przesunięcie do	Podział według lat							Ogółem	
			Kategoria regionu	Instrument	2021	2022	2023	2024	2025		2026
EFRR	Lepiej rozwinięte										
	W okresie przejściowym										
	Słabiej rozwinięte										
EFS+	Lepiej rozwinięte										
	W okresie przejściowym										
	Słabiej rozwinięte										
Fundusz Spójności	nie dotyczy										
	nie dotyczy										
EFMRA											

\* Przesunięcia mogą być dokonywane na rzecz dowolnego innego instrumentu w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego, jeżeli taka możliwość jest przewidziana w akcie podstawowym. Liczba i nazwy odpowiednich instrumentów unijnych zostaną odpowiednio określone.

Tabela 4B: Przesunięcia do instrumentów w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego, jeżeli taka możliwość jest przewidziana w akcie podstawowym\* (zestawienie)

Fundusz	Kategoria regionu	Instrument 1	Instrument 2	Instrument 3	Instrument 4	Instrument 5	Ogółem
EFRR	Lepiej rozwinięte						
	W okresie przejściowym						
	Słabiej rozwinięte						
EFS+	Lepiej rozwinięte						
	W okresie przejściowym						
	Słabiej rozwinięte						
Fundusz Spójności							
EFMRA							
Ogółem							

\* Przesunięcia mogą być dokonywane na rzecz dowolnego innego instrumentu w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego, jeżeli taka możliwość jest przewidziana w akcie podstawowym. Liczba i nazwy odpowiednich instrumentów unijnych zostaną odpowiednio określone.

Pole tekstowe [3 500] (uzasadnienie)

## 4.3. Przesunięcia między EFRR, EFS+ i Funduszem Spójności lub do innego Funduszu lub Funduszy

Podstawa prawna: art. 26 ust. 1 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 5A: Przesunięcia między EFRR, EFS+ i Funduszem Spójności lub do innego Funduszu lub Funduszy\* (w podziale na lata)

Przesunięcia z		Przesunięcia do		Podział według lat								
Fundusz	Kategoria regionu	Fundusz	Kategoria regionu (w stosownych przypadkach)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ogółem	
EFRR	Lepiej rozwinięte	EFRR, EFS+ lub Fundusz Spójności, EFMRA, FAMI, FBW, IZGW										
	W okresie przejściowym											
	Słabiej rozwinięte											
EFS+	Lepiej rozwinięte											
	W okresie przejściowym											
	Słabiej rozwinięte											
Fundusz Spójności	nie dotyczy											
	nie dotyczy											

\* Przesunięcia między EFRR a EFS+ mogą być dokonywane wyłącznie w ramach tej samej kategorii regionu.

Tabela 5B: Przesunięcia między EFRR, EFS+ i Funduszem Spójności lub do innego Funduszu lub Funduszy (zestawienie)\*

Przesunięcie z / Przesunięcie do	EFRR			EFS+			Fundusz Spójności	EFMR A	FAM I	FB W	IZG W	Ogółem
	Lepiej rozwinięte	W okresie przejęciowym	Słabiej rozwinięte	Lepiej rozwinięte	W okresie przejęciowym	Słabiej rozwinięte						
EFRR	Lepiej rozwinięte											
	W okresie przejęciowym											
	Słabiej rozwinięte											
EFS+	Lepiej rozwinięte											
	W okresie przejęciowym											
	Słabiej rozwinięte											
Fundusz Spójności												
EFMRA												
Ogółem												

\* Przesunięcie do innych programów. Przesunięcia między EFRR a EFS+ mogą być dokonywane wyłącznie w ramach tej samej kategorii regionu.

Pole tekstowe [3 500] (uzasadnienie)

#### 4.4. Przesunięcie zasobów EFRR i EFS+ jako wsparcie uzupełniające dla FST, z uzasadnieniem<sup>1</sup>

Podstawa prawna: art. 27 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 6A: Przesunięcie zasobów EFRR i EFS+ jako wsparcie uzupełniające dla FST/STFST (w podziale na lata)

Fundusz	Kategoria regionu	Fundusz	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ogółem
EFRR	Lepiej rozwinięte	FST*								
	W okresie przejściowym									
	Słabiej rozwinięte									
EFS+	Lepiej rozwinięte	FST								
	W okresie przejściowym									
	Słabiej rozwinięte									

\* Zasoby FST należy uzupełnić zasobami EFRR lub EFS+ z kategorii regionu, w którym znajduje się dane terytorium.

<sup>1</sup> Niniejsze przesunięcie jest wstępne. Zostanie potwierdzone lub poprawione przy pierwszym przyjęciu programu z alokacją FST, jak wskazano w załączniku V.



Tabela 6B: Przesunięcia zasobów EFRR i EFS+ jako wsparcie uzupełniające dla FST (zestawienie)

		Alokacja na podstawie art. 3 rozporządzenia FST przed przesunięciami
		Przesunięcia do FST na rzecz terytorium znajdującego się w*:
Przesunięcie (wsparcie uzupełniające) według kategorii regionu z:		
EFRR	Lepiej rozwinięte	
	W okresie przejściowym	
	Słabiej rozwinięte	
EFS+	Lepiej rozwinięte	
	W okresie przejściowym	
	Słabiej rozwinięte	
Ogółem	Lepiej rozwinięte	
	W okresie przejściowym	
	Słabiej rozwinięte	

\* Zasoby FST należy uzupełnić zasobami EFRR lub EFS+ z kategorii regionu, w którym znajduje się dane terytorium.

Pole tekstowe [3 500] (uzasadnienie)



Przesunięcie do celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”										
Fundusz	Kategoria regionu	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ogółem	
EFRR	Lepiej rozwinięte									
	W okresie przejściowym									
	Słabiej rozwinięte									
EFS+	Lepiej rozwinięte									
	W okresie przejściowym									
FST	Słabiej rozwinięte									
	nie dotyczy									
Fundusz Spójności	nie dotyczy									

Pole tekstowe [3 500] (uzasadnienie)

## 5. Forma wkładu Unii na rzecz pomocy technicznej

Podstawa prawna: art. 11 ust. 1 lit. f) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Wybór formy wkładu Unii na rzecz pomocy technicznej	<input type="checkbox"/> Pomoc techniczna na podstawie art. 36 ust. 4*
	<input type="checkbox"/> Pomoc techniczna na podstawie art. 36 ust. 5**
* W tym przypadku należy wypełnić tabelę 1 w sekcji 8.	
** W tym przypadku należy wypełnić tabelę 2 w sekcji 8.	
Pole tekstowe [3 500] (uzasadnienie)	

## 6. Koncentracja tematyczna

## 6.1.

Podstawa prawna: art. 4 ust. 3 rozporządzenia w sprawie EFRR i Funduszu Spójności

Państwo członkowskie podejmuje decyzję o:	<input type="checkbox"/> spełnianiu wymogów koncentracji tematycznej na szczeblu krajowym
	<input type="checkbox"/> spełnianiu wymogów koncentracji tematycznej na szczeblu kategorii regionu
	<input type="checkbox"/> uwzględnianiu zasobów Funduszu Spójności do celów koncentracji tematycznej

6.2.

Podstawa prawna: art. 11 ust. 1 lit. c) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów oraz art. 7 rozporządzenia w sprawie EFS+

Państwo członkowskie spełnia wymogi koncentracji tematycznej	... % na włączenie społeczne Zaprogramowane w ramach celów szczegółowych h)–l) art. 4 rozporządzenia EFS+	Planowane programy EFS+ 1 2
	... % na wsparcie dla osób najbardziej potrzebujących Zaprogramowane w ramach celu szczegółowego m) i, w należycie uzasadnionych przypadkach, l) art. 4 rozporządzenia EFS+	Planowane programy EFS+ 1 2
	... % na wsparcie na zatrudnienie ludzi młodych Zaprogramowane w ramach celów szczegółowych a), f) i l) art. 4 rozporządzenia EFS+	Planowane programy EFS+ 1 2
	... % na wsparcie na rzecz zwalczania ubóstwa dzieci, Zaprogramowane w ramach celów szczegółowych f), h)–l) art. 4 rozporządzenia EFS+	Planowane programy EFS+ 1 2
	... % na budowanie zdolności partnerów społecznych i organizacji pozarządowych Zaprogramowane w ramach wszystkich celów szczegółowych z wyjątkiem lit. m) art. 4 rozporządzenia EFS+	Planowane programy EFS+ 1 2

7. Wstępna alokacja finansowa z poszczególnych funduszy objętych umową partnerstwa według celu polityki, celu szczegółowego FST i pomocy technicznej na szczeblu krajowym i, w stosownych przypadkach, regionalnym

Podstawa prawna: art. 11 ust. 1 lit. c) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 8: Wstępna alokacja finansowa z EFRR, Funduszu Spójności, FST, EFS+, EFMRA według celu polityki, celu szczegółowego FST i pomocy technicznej\*

Cele polityki, cel szczegółowy FST lub pomoc techniczna	EFRR			Alokacja z Funduszu Spójności na szczeblu krajowym			FST**			EFS+			Alokacja z EFMR na szczeblu krajowym	Ogółem
	Alokacja na szczeblu krajowym	Kategoria regionu	Alokacja według kategorii regionu	Alokacja na szczeblu krajowym	Zasoby na podstawie art. 3 rozporządzenia FST	Zasoby na podstawie art. 4 rozporządzenia FST	Alokacja na szczeblu krajowym	Kategoria regionu	Alokacja według kategorii regionu	Lepiej rozwinięte	W okresie przejściowym	Słabiej rozwinięte		
Cel polityki 1		Lepiej rozwinięte						Lepiej rozwinięte						
		W okresie przejściowym						W okresie przejściowym						
		Słabiej rozwinięte						Słabiej rozwinięte						
		Najbardziej oddalone lub północne słabo zaludnione						Najbardziej oddalone lub północne słabo zaludnione						















Cele polityki, cel szczegółowy FST lub pomoc techniczna	EFRR			Alokacja z Funduszu Spójności na szczeblu krajowym	FST**			Alokacja na szczeblu krajowym	EFS+			Alokacja z EFMR na szczeblu krajowym	Ogółem
	Alokacja na szczeblu krajowym	Kategoria regionu	Alokacja według kategorii regionu	Alokacja na szczeblu krajowym	Zasoby na podstawie art. 3 rozporządzenia FST	Zasoby na podstawie art. 4 rozporządzenia FST	Alokacja na szczeblu krajowym	Kategoria regionu	Alokacja według kategorii regionu				
Pomoc techniczna na podstawie art. 37 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów (w stosownych przypadkach)		Lepiej rozwinięte W okresie przejściowym Słabiej rozwinięte Najbardziej oddalone lub północne słabo zaludnione						Lepiej rozwinięte W okresie przejściowym Słabiej rozwinięte Najbardziej oddalone lub północne słabo zaludnione					





Cele polityki, cel szczegółowy FST lub pomoc techniczna	EFRR			Alokacja z Funduszu Spójności			FST**			EFS+			Alokacja z EFMR na szczeblu krajowym	Ogółem
	Alokacja na szczeblu krajowym	Kategoria regionu	Alokacja według kategorii regionu	Alokacja na szczeblu krajowym	Zasoby na podstawie art. 3 rozporządzenia FST	Zasoby na podstawie art. 4 rozporządzenia FST	Alokacja na szczeblu krajowym	Kategoria regionu	Alokacja według kategorii regionu	Alokacja na szczeblu krajowym	Kategoria regionu	Alokacja według kategorii regionu		
Zasoby na podstawie art. 7 rozporządzenia FST powiązane z zasobami na podstawie art. 4 rozporządzenia FST														
Ogółem														

\* Kwota ta powinna obejmować wstępnie alokowane kwoty elastyczności zgodnie z art. 18 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

Faktyczna alokacja kwot elastyczności zostanie potwierdzona dopiero w trakcie przeglądu śródkresowego.

\*\* Kwoty FST po przewidywanym wsparciu uzupełniającym z EFRR i EFS+.



Pole tekstowe [3 500] (uzasadnienie)

8. Wykaz programów planowanych w ramach funduszy objętych umową partnerstwa wraz z odpowiednimi wstępnymi alokacjami finansowymi w podziale na fundusz i z odpowiadającym wkładem krajowym według kategorii regionu

Podstawa prawna: art. 11 ust. 1 lit. h) i art. 110 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 9A. Wykaz planowanych programów<sup>1</sup> ze wstępnymi alokacjami finansowymi\*

Tytuł [255]	Fundusz	Kategoria regionu	Wkład Unii	Wkład krajowy	Ogółem
Program** 1	EFRR	Lepiej rozwinięte			
		W okresie przejściowym			
		Słabiej rozwinięte			
		Najbardziej oddalone lub północne słabo zaludnione			
Program 2	Fundusz Spójności	nie dotyczy			

<sup>1</sup> W przypadku gdy wybrana została pomoc techniczna na podstawie art. 36 ust. 4 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

Program 3	EFS+	Lepiej rozwinięte			
		W okresie przejściowym			
		Stabiej rozwinięte			
		Najbardziej oddalone lub północne słabo zaludnione			
Program 4	Alokacja z FST (art. 3 rozporządzenia w sprawie FST)	nie dotyczy			
	Alokacja z FST (art. 4 rozporządzenia w sprawie FST)	nie dotyczy			
Ogółem	EFRR, Fundusz Spójności, FST, EFS+				
Program 5	EFMRA	nie dotyczy			

\* Kwota ta powinna obejmować wstępnie alokowane kwoty elastyczności zgodnie z art. 18 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów. Faktyczna alokacja kwot elastyczności zostanie potwierdzona dopiero w trakcie przeglądu śródkresowego.

\*\* Programy mogą mieć wspólne wsparcie z Funduszy, zgodnie z art. 25 ust. 1 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów (podobnie jak priorytety mogą korzystać ze wsparcia z jednego lub kilku Funduszy, zgodnie z art. 22 ust. 2 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów. W przypadku gdy FST wnosi wkład do programu, alokacja z FST musi każdorazowo obejmować przesunięcia uzupełniające i być podana w podziale na kwoty zgodnie z art. 3 i 4 rozporządzenia w sprawie FST.

Tabela 9B. Wykaz planowanych programów<sup>1</sup> ze wstępnymi alokacjami finansowymi

Tytuł [255]	Fundusz	Kategoria regionu	Wkład Unii		Wkład krajowy	Ogółem
			Wkład Unii bez pomocy technicznej na podstawie art. 36 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów	Wkład Unii na rzecz pomocy technicznej na podstawie art. 36 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów		
Program** 1	EFRR	Lepiej rozwinięte				
		W okresie przejściowym				
		Słabiej rozwinięte				
		Najbardziej oddalone lub północne słabo zaludnione				
Program 2	Fundusz Spójności		nie dotyczy			

---

<sup>1</sup> W przypadku gdy wybrana została pomoc techniczna na podstawie art. 36 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

Program 3	EFS+	Lepiej rozwinięte					
		W okresie przejściowym					
		Słabiej rozwinięte					
Program 4	Alokacja z FST (art. 3 rozporządzenia w sprawie FST)	Najbardziej oddalone lub północne słabo zaludnione					
		nie dotyczy					
	Alokacja z FST (art. 4 rozporządzenia w sprawie FST)	nie dotyczy					

Ogółem	EFRR, Fundusz Spójności, EFS+, FST						
Program 5	EFMRA	nie dotyczy					
Ogółem	Wszystkie fundusze						

\* Kwota ta powinna obejmować wstępnie alokowane kwoty elastyczności zgodnie z art. 18 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

\*\* Faktyczna alokacja kwot elastyczności zostanie potwierdzona dopiero w trakcie przeglądu śródkresowego.

Programy mogą mieć wspólne wsparcie z Funduszy, zgodnie z art. 25 ust. 1 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów (podobnie jak priorytety mogą korzystać ze wsparcia z jednego lub kilku Funduszy, zgodnie z art. 22 ust. 2 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów. W przypadku gdy FST wnosi wkład do programu, alokacja z FST musi każdorazowo obejmować przesunięcia uzupełniające i być podana w podziale na kwoty zgodnie z art. 3 i 4 rozporządzenia w sprawie FST.

Podstawa prawna: art. 11 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 10. Wykaz planowanych programów Interreg

Program 1	Tytuł 1 [255]
Program 2	Tytuł 1 [255]

9. Zestawienie planowanych działań na rzecz zwiększenia zdolności administracyjnych w zakresie wdrażania funduszy objętych umową partnerstwa
- Podstawa prawna: art. 11 ust. 1 lit. i) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów
- Pole tekstowe [4 500]
10. Zintegrowane podejście do działań podejmowanych w odpowiedzi na wyzwania demograficzne lub szczególne potrzeby regionów i obszarów (w stosownych przypadkach)
- Podstawa prawna: art. 11 ust. 1 lit. j) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów oraz art. 10 i rozporządzenia w sprawie EFRR i Funduszu Spójności
- Pole tekstowe [3500]
11. Podsumowanie oceny spełnienia odpowiednich warunków podstawowych, o których mowa w art. 15 oraz w załącznikach III i IV (opcjonalne)
- Podstawa prawna: art. 11 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 11: Warunki podstawowe

Warunek podstawowy	Fundusz	Wybrany cel szczegółowy (nie dotyczy EFMRA)	Podsumowanie oceny
			[1 000]

12. Wstępny cel końcowy dotyczący wkładu w działania w dziedzinie klimatu

Podstawa prawna: art. 6 ust. 2 i art. 11 ust. 1 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Fundusz	Wstępny wkład w działania w dziedzinie klimatu <sup>1</sup>
EFRR	
Fundusz Spójności	

<sup>1</sup> Odpowiadający informacjom, które ujęto lub które mają zostać ujęte w programach jako rezultat rodzajów interwencji i indykatorywnego podziału środków finansowych zgodnie z art. 22 ust. 3 lit. d) ppkt (viii) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

**ZAŁĄCZNIK III**

## Horyzontalne warunki podstawowe – art. 15 ust. 1

Mające zastosowanie do wszystkich celów szczegółowych	
Nazwa warunków podstawowych	Kryteria spełnienia
Skuteczne mechanizmy monitorowania rynku zamówień publicznych	<p>Istnienie mechanizmów monitorowania obejmujących wszystkie umowy w sprawie zamówień publicznych oraz postępowania w sprawie tych zamówień w ramach Funduszy zgodnie z prawodawstwem Unii dotyczącym zamówień.</p> <p>Wymóg ten obejmuje:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>rozwiązania mające zapewnić gromadzenie faktycznych i wiarygodnych danych dotyczących postępowań w sprawie zamówień publicznych o wartości powyżej unijnych progów zgodnie z obowiązkami sprawozdawczymi na mocy art. 83 i 84 dyrektywy 2014/24/UE oraz art. 99 i 100 dyrektywy 2014/25/UE;</li><li>rozwiązania mające zapewnić, by dane obejmowały co najmniej następujące elementy:<ol style="list-style-type: none"><li>jakość i natężenie konkurencji: nazwiska/nazwy zwycięskich oferentów, liczba oferentów na początku postępowania oraz wartość umowy;</li><li>informacja o ostatecznej cenie po zakończeniu postępowania i o udziale MŚP jako bezpośrednich oferentów, w przypadku gdy systemy krajowe podają takie informacje;</li></ol></li><li>rozwiązania mające zapewnić monitorowanie i analizę danych przez właściwe organy krajowe zgodnie z art. 83 ust. 2 dyrektywy 2014/24/UE i art. 99 ust. 2 dyrektywy 2014/25/UE;</li></ol>



	<ol style="list-style-type: none"><li>4. rozwiązania mające zapewnić, by wyniki analiz były udostępniane publicznie zgodnie z art. 83 ust. 3 dyrektywy 2014/24/UE oraz art. 99 ust. 3 dyrektywy 2014/25/UE;</li><li>5. rozwiązania mające zapewnić, by wszelkie informacje wskazujące na przypadki podejrzewanego zwoju przetargowego były przekazywane właściwym organom krajowym zgodnie z art. 83 ust. 2 dyrektywy 2014/24/UE oraz art. 99 ust. 2 dyrektywy 2014/25/UE.</li></ol>
Narzędzia i zdolności umożliwiające skuteczne stosowanie zasad pomocy państwa	<p>Instytucje zarządzające dysponują narzędziami i zdolnościami umożliwiającymi im weryfikację zgodności z zasadami pomocy państwa:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. w odniesieniu do przedsiębiorstw znajdujących się w trudnej sytuacji oraz objętych wymogiem odzyskania pomocy;</li><li>2. poprzez dostęp do specjalistycznych porad i wytycznych w kwestiach pomocy państwa udzielanych przez ekspertów ds. pomocy państwa z podmiotów lokalnych lub krajowych.</li></ol>
Skuteczne stosowanie i wdrażanie Karty praw podstawowych	<p>Istnienie skutecznych mechanizmów służących zapewnieniu zgodności z Kartą praw podstawowych Unii Europejskiej (zwaną dalej „Kartą”), które obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. ustalenia mające zapewnić zgodność programów wspieranych z Funduszy i ich wdrażania z odpowiednimi postanowieniami Karty;</li><li>2. rozwiązania dotyczące zgłaszania komitetowi monitorującemu przypadków niezgodności operacji wspieranych z Funduszy z Kartą oraz skarg o nieprzestrzeganie Karty złożonych zgodnie z rozwiązaniami przyjętymi na mocy art. 69 ust. 7.</li></ol>

<p>Wdrażanie i stosowanie Konwencji ONZ o prawach osób niepełnosprawnych zgodnie z decyzją Rady 2010/48/WE<sup>1</sup></p>	<p>Istnienie krajowych ram zapewniających realizację Konwencji o prawach osób niepełnosprawnych, które obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. cele ogólne obejmujące wymierne wartości docelowe, mechanizmy gromadzenia danych i monitorowania;</li><li>2. rozwiązania mające zapewnić, by w ramach przygotowywania i wdrażania programów odpowiednio zostały odzwierciedlone polityka, prawodawstwo i normy w zakresie dostępności;</li><li>3. rozwiązania dotyczące sprawozdawania komitetowi monitorującemu przypadków niezgodności operacji wspieranych z Funduszy z Konwencją oraz skarg o nieprzestrzeganie Konwencji złożonych zgodnie z rozwiązaniami przyjętymi na mocy art. 69 ust. 7.</li></ol>
--	--

---

<sup>1</sup> Decyzja Rady 2010/48/WE z dnia 26 listopada 2009 r. w sprawie zawarcia przez Wspólnotę Europejską Konwencji Narodów Zjednoczonych o prawach osób niepełnosprawnych (Dz.U. L z 23.1.2010, s. 35).

## ZALĄCZNIK IV

Tematyczne warunki podstawowe mające zastosowanie do EFRR, EFS+ i Funduszu Spójności – art. 15 ust. 1

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
1. Bardziej konkurencyjna i inteligentna Europa dzięki wspieraniu innowacyjnej i inteligentnej transformacji gospodarczej oraz regionalnej łączności cyfrowej	<p>EFRR:</p> <p>rozwijanie i wzmocnienie zdolności badawczych i innowacyjnych oraz wykorzystywanie zaawansowanych technologii</p> <p>Rozwijanie umiejętności w zakresie inteligentnej specjalizacji, transformacji przemysłowej i przedsiębiorczości</p>	1.1. Dobre zarządzanie krajową lub regionalną strategią inteligentnej specjalizacji	<p>Strategia (strategie) inteligentnej specjalizacji powinna (powinny) być wspierana przez:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. aktualną analizę wyzwań związanych z upowszechnianiem innowacji oraz cyfryzacją;</li> <li>2. istnienie właściwej regionalnej lub krajowej instytucji lub podmiotu odpowiedzialnego za zarządzanie strategią inteligentnej specjalizacji;</li> <li>3. narzędzia monitorowania i ewaluacji w celu pomiaru realizacji celów strategii;</li> <li>4. funkcjonowanie współpracy z zainteresowanymi stronami („proces przedsiębiorczego odkrywania”);</li> <li>5. działania mające na celu poprawę krajowych lub regionalnych systemów badań i innowacji, w stosownych przypadkach;</li> </ol>

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
			<p>6. w stosownych przypadkach, działania wspierające transformację przemysłową;</p> <p>7. środki służące zacieśnieniu współpracy z partnerami spoza danego państwa członkowskiego w obszarach priorytetowych wspieranych w ramach strategii inteligentnej specjalizacji.</p>
	<p>EFRR: Udoskonalanie łączności cyfrowej</p>	<p>1.2. Krajowy lub regionalny plan w zakresie sieci szerokopasmowej</p>	<p>Istnienie krajowego lub regionalnego planu w zakresie sieci szerokopasmowej, który obejmuje:</p> <p>1. ocenę luki inwestycyjnej, którą należy zlikwidować, aby zapewnić wszystkim obywatelom Unii dostęp do sieci o bardzo dużej przepustowości<sup>1</sup>, przeprowadzoną w oparciu o:</p> <p>a) aktualną mapę<sup>2</sup> istniejącej prywatnej i publicznej infrastruktury oraz jakości usług, z wykorzystaniem standardowych wskaźników mapowania infrastruktury szerokopasmowej;</p> <p>b) konsultacje w sprawie planowanych inwestycji zgodnie z wymogami dotyczącymi pomocy państwa;</p>

<sup>1</sup> Zgodnie z celem określonym w art. 3 ust. 2 lit. a) w związku z motywem (25) dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/1972 z dnia 11 grudnia 2018 r. ustanawiającej Europejski kodeks łączności elektronicznej (Dz. U. L 321 z 17.12.2018, s. 36).

<sup>2</sup> Zgodnie z art. 22 dyrektywy (UE) 2018/1972.

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
			<p>2. uzasadnienie planowanej interwencji publicznej w oparciu o modele zrównoważonych inwestycji, które:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) poprawiają przystępność cenową i dostęp do otwartych i perspektywicznych usług i infrastruktury wysokiej jakości;</li> <li>b) pozwalają dostosować formy pomocy finansowej do zidentyfikowanych niedoskonałości rynku;</li> <li>c) umożliwiają komplementarne stosowanie różnych form finansowania ze źródeł unijnych, krajowych lub regionalnych;</li> </ul> <p>3. działania wspierające popyt na sieci o bardzo dużej przepustowości i ich wykorzystanie, w tym działania mające na celu ułatwienie ich wprowadzania, w szczególności przez skuteczne wdrożenie dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/61/UE<sup>1</sup>;</p> <p>4. mechanizmy pomocy technicznej i doradztwa specjalistycznego, takie jak biura kompetencji w zakresie łączności szerokopasmowej, w celu wzmocnienia zdolności lokalnych zainteresowanych stron i udzielania doradztwa projektodawcom;</p> <p>5. mechanizm monitorowania oparty na standardowych wskaźnikach mapowania infrastruktury szerokopasmowej.</p>

<sup>1</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/61/UE z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie środków mających na celu zmniejszenie kosztów realizacji szybkich sieci łączności elektronicznej (Dz. U. L 155 z 23.5.2014, s. 1).

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
<p>2. Bardziej przyjazna dla środowiska, niskoemisyjna i przechodząca w kierunku gospodarki zeroemisyjnej oraz odporna Europa dzięki promowaniu czystej i sprawiedliwej transformacji energetycznej, zielonych i niebieskich inwestycji, gospodarki o obiegu zamkniętym, łagodzenia zmian klimatu i przystosowania się do nich, zapobiegania ryzyku i zarządzania ryzykiem, oraz zrównoważonej mobilności miejskiej</p>	<p>EFRR i Fundusz Spójności: Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych</p>	<p>2.1. Ramy strategiczne polityki na rzecz wsparcia renowacji budynków pod kątem efektywności energetycznej budynków mieszkalnych i niemieszkalnych</p>	<p>Kryteria spełnienia warunku podstawowego</p> <p>1. Przyjęcie krajowej długoterminowej strategii renowacji na rzecz wsparcia renowacji krajowych zasobów budynków mieszkalnych i niemieszkalnych, zgodnie z wymogami dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/844<sup>1</sup>; strategia ta:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) zakłada szacunkowe cele pośrednie na lata 2030, 2040 i 2050;</li> <li>b) przedstawia indykatorywny zarys zasobów finansowych na wspieranie realizacji strategii;</li> <li>c) określa skuteczne mechanizmy promowania inwestycji w renowację budynków.</li> </ul> <p>2. Działania na rzecz poprawy efektywności energetycznej w celu osiągnięcia wymaganych oszczędności energii</p>

<sup>1</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2010/31/UE z dnia 19 maja 2010 r. w sprawie charakterystyki energetycznej budynków (Dz.U. L 153 z 18.6.2010, s. 13).

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
	<p>EFRR i Fundusz Spójności:</p> <p>Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych</p> <p>Wspieranie energii odnawialnej zgodnie z dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/2001<sup>1</sup>, w tym określonymi w niej kryteriami zrównoważonego rozwoju</p>	<p>2.2. Zarządzanie w sektorze energii</p>	<p>Przedłożenie Komisji Zintegrowanego krajowego planu w dziedzinie energii i klimatu zgodnie z art. 3 rozporządzenia (UE) 2018/1999 i z zapewnieniem spójności z określonymi w porozumieniu paryskim długoterminowymi założeniami dotyczącymi redukcji emisji gazów cieplarnianych; plan ten obejmuje:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. wszystkie elementy wymagane we wzorze przedstawionym w załączniku I do rozporządzenia (UE) 2018/1999;</li> <li>2. zarys planowanych zasobów i mechanizmów finansowych w odniesieniu do środków promujących energię niskoemisyjną.</li> </ol>

<sup>1</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/2001 z dnia 11 grudnia 2018 r. w sprawie promowania stosowania energii ze źródeł odnawialnych (Dz.U. L 328 z 21.12.2018, s. 82).

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
	<p>EFRR i Fundusz Spójności:</p> <p>Wspieranie energii odnawialnej zgodnie z dyrektywą (UE) 2018/2001, w tym określonymi w niej kryteriami zrównoważonego rozwoju</p>	<p>2.3. Skuteczne wspieranie wykorzystania energii odnawialnej w poszczególnych sektorach i w całej Unii</p>	<p>Istnienie środków, które zapewniamy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. zgodność z wiążącym krajowym celem dotyczącym energii odnawialnej na 2020 r. i z udziałem bazowym energii odnawialnej do 2030 r. lub podjęcie dodatkowych środków w przypadku gdy udział bazowy nie jest utrzymywany przez okres jednego roku zgodnie z dyrektywą (UE) 2018/2001 i rozporządzeniem (UE) 2018/1999;</li> <li>2. zgodnie z wymogami dyrektywy (UE) 2018/2001 i rozporządzenia (UE) 2018/1999 – zwiększenie udziału energii odnawialnej w sektorze ciepłownictwa i chłodnictwa zgodnie z art. 23 dyrektywy (UE) 2018/2001.</li> </ol>



Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
	<p>EFRR i Fundusz Spójności:</p> <p>Wspieranie przystosowania się do zmian klimatu i zapobiegania ryzyku związanemu z klęskami żywiołowymi i katastrofami i, a także odporności, z uwzględnieniem podejścia ekosystemowego</p>	<p>2.4. Skuteczne ramy zarządzania ryzykiem związanym z klęskami żywiołowymi i katastrofami</p>	<p>Istnienie krajowego lub regionalnego planu zarządzania ryzykiem związanym z klęskami żywiołowymi i katastrofami i, opracowanego na podstawie ocen ryzyka, z uwzględnieniem prawdopodobnych skutków zmian klimatu i istniejących strategii na rzecz przystosowania się do zmian klimatu; plan ten obejmuje:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. opis kluczowych ryzyk, ocenionych zgodnie z art. 6 ust. 1 decyzji Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1313/2013/UE<sup>1</sup>, odzwierciedlający bieżący profil ryzyka i jego ewolucję w orientacyjnym okresie 25–35 lat. Ocena opiera się – w przypadku ryzyk związanych z klimatem – na prognozach i scenariuszach dotyczących zmian klimatu;</li> <li>2. opis środków w zakresie zapobiegania klęskom żywiołowymi i katastrofom oraz gotowości i reagowania na klęski żywiołowe i katastrofy podejmowanych w odpowiedzi na zidentyfikowane kluczowe ryzyka. W odniesieniu do wspomnianych środków zostaną określone priorytety w zależności od danych ryzyk i ich wpływu na gospodarkę, braków w zakresie zdolności<sup>2</sup> oraz skuteczności i wydajności, z uwzględnieniem ewentualnych rozwiązań alternatywnych;</li> <li>3. informacje na temat zasobów i mechanizmów finansowania dostępnych na pokrycie kosztów operacyjnych i kosztów utrzymania związanych z zapobieganiem klęskom żywiołowymi i katastrofom oraz gotowością i reagowaniem na klęski żywiołowe i katastrofy.</li> </ol>

<sup>1</sup> Decyzja Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1313/2013/UE z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Unijnego Mechanizmu Ochrony Ludności (Dz.U. L 347 z 20.12.2013, s. 924).

<sup>2</sup> Jak stwierdzono w ocenie zdolności zarządzania ryzykiem wymaganej na mocy art. 6 ust. 1 lit. b) decyzji nr 1313/2013.

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
	EFRR i Fundusz Spójności: Wspieranie dostępu do wody oraz zrównoważonej gospodarki wodnej	2.5. Aktualizowane planowanie koniecznych inwestycji w sektorze wodno-ściekowym	<p>Dla każdego sektora lub obu tych sektorów istnieje krajowy plan inwestycji, który obejmuje:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ocenę obecnego stanu wdrożenia dyrektywy Rady 91/271/EWG<sup>1</sup> i dyrektywy Rady 98/83/WE<sup>2</sup>;</li> <li>2. określenie i planowanie, w tym indykatywne szacunkowe dane finansowe, wszelkich inwestycji publicznych: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) wymaganych do wdrożenia dyrektywy 91/271/EWG, wraz z określeniem priorytetów ze względu na wielkość aglomeracji i wpływ na środowisko oraz z podziałem inwestycji na poszczególne aglomeracje</li> <li>b) wymaganych do wdrożenia dyrektywy 98/83/WE;</li> <li>c) wymaganych, aby zaspokoić potrzeby wynikające z dyrektywy (UE) 2020/2184<sup>3</sup>, w szczególności w odniesieniu do zmienionych parametrów jakości określonych w załączniku I do tej dyrektywy;</li> </ol> </li> </ol>

<sup>1</sup> Dyrektywa Rady 91/271/EWG z dnia 21 maja 1991 r. dotycząca oczyszczania ścieków komunalnych (Dz.U. L 135 z 30.5.1991, s. 40).

<sup>2</sup> Dyrektywa Rady 98/83/WE z dnia 3 listopada 1998 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (Dz.U. L 330 z 5.12.1998, s. 32).

<sup>3</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/2184 z dnia 16 grudnia 2020 r. w sprawie jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi (Dz.U. L 435 z 23.12.2020, s. 1).

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
			<p>3. oszacowanie inwestycji niezbędnych do odnowienia istniejącej infrastruktury wodno-ściekowej, w tym sieci, w zależności od ich wieku i planów amortyzacji;</p> <p>4. wskazanie potencjalnych źródeł finansowania publicznego, jeżeli są potrzebne w celu uzupełnienia opłat pobieranych od użytkowników.</p>
	<p>EFRR i Fundusz Spójności: Wspieranie transformacji w kierunku gospodarki o obiegu zamkniętym i gospodarki zasobooszczędnej</p>	<p>2.6. Aktualizowane planowanie w zakresie gospodarowania odpadami</p>	<p>Istnienie planu (planów) gospodarowania odpadami, jak określono w art. 28 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2008/98/WE<sup>1</sup>, obejmujący (obejmujące) całe terytorium państwa członkowskiego; plan ten obejmuje (plany te obejmują):</p> <p>1. analizę bieżącej sytuacji w zakresie gospodarowania odpadami na danym obszarze geograficznym, w tym rodzaj, ilość i źródło powstających odpadów oraz ocenę kształtowania się tych danych w przyszłości, z uwzględnieniem spodziewanych skutków środków określonych w programie (programach) zapobiegania powstawaniu odpadów opracowanym (opracowanych) zgodnie z art. 29 dyrektywy 2008/98/WE;</p> <p>2. ocenę istniejących systemów zbierania odpadów, w tym materialnego i terytorialnego zakresu selektywnego zbierania oraz środków służących poprawie jego funkcjonowania oraz potrzeby stworzenia nowych systemów zbierania;</p>

<sup>1</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2008/98/WE z dnia 19 listopada 2008 r. w sprawie odpadów oraz uchylająca niektóre dyrektywy (Dz.U. L 312 z 22.11.2008, s. 3).

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
			<p>3. ocenę luki inwestycyjnej uzasadniającą potrzebę zamknięcia istniejących obiektów gospodarowania odpadami oraz wprowadzenia dodatkowej lub zmodernizowanej infrastruktury gospodarowania odpadami, z informacją o źródłach dostępnych dochodów na pokrycie kosztów operacyjnych i kosztów utrzymania;</p> <p>4. informacje dotyczące kryteriów lokalizacji do celów identyfikacji przyszłych lokalizacji obiektów oraz dotyczące wydolności przyszłych instalacji przetwarzania odpadów.</p>
	<p>EFRR i Fundusz Spójności: Wzmacnianie ochrony i zachowania przyrody, różnorodności biologicznej oraz zielonej infrastruktury, w tym na obszarach miejskich, oraz ograniczanie wszelkich rodzajów zanieczyszczenia</p>	<p>2.7. Ramy działań priorytetowych w przypadku koniecznych środków ochrony obejmujących dofinansowanie unijne</p>	<p>W przypadku interwencji wspierających środki ochrony przyrody w związku z obszarami Natura 2000 objętymi zakresem dyrektywy Rady 92/43/EWG<sup>1</sup>:</p> <p>istnienie ram działań priorytetowych na podstawie art. 8 dyrektywy 92/43/EWG, które obejmują wszystkie elementy wymagane we wzorze ram działań priorytetowych na lata 2021–2027 uzgodnionym przez Komisję i państwa członkowskie, w tym określenie środków priorytetowych i oszacowanie potrzeb w zakresie finansowania.</p>

<sup>1</sup> Dyrektywa Rady 92/43/EWG z dnia 21 maja 1992 r. w sprawie ochrony siedlisk przyrodniczych oraz dzikiej fauny i flory (Dz.U. L 206 z 22.7.1992, s. 7).

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
<p>3. Lepiej połączona Europa dzięki zwiększeniu mobilności</p>	<p>EFRR i Fundusz Spójności: Rozwój odpornej na zmiany klimatu, inteligentnej, bezpiecznej, zrównoważonej i intermodalnej sieci TEN-T</p> <p>Rozwój i udoskonalenie zrównoważonej, odpornej na zmiany klimatu, inteligentnej i intermodalnej mobilności na poziomie krajowym, regionalnym i lokalnym, w tym poprawa dostępu do sieci TEN-T oraz mobilności transgranicznej</p>	<p>3.1. Kompleksowe planowanie transportu na odpowiednim poziomie</p>	<p>Funkcjonowanie multimodalnego mapowania istniejącej i planowanej infrastruktury – z wyjątkiem szczebla lokalnego – do 2030 r., które:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. zawiera ocenę ekonomiczną planowanych inwestycji, opartą na analizie zapotrzebowania i modelach przepływów transportowych, które powinny uwzględniać spodziewany wpływ otwarcia rynków usług kolejowych;</li> <li>2. jest spójne z elementami zintegrowanego krajowego planu w dziedzinie energii i klimatu dotyczącymi transportu;</li> <li>3. obejmuje inwestycje w korytarze sieci bazowej TEN-T zgodnie z definicją w rozporządzeniu w sprawie CEF, zgodnie z odpowiednimi planami prac dotyczącymi korytarzy sieci bazowej TEN-T;</li> <li>4. w przypadku inwestycji poza korytarzami sieci bazowej TEN-T, w tym na odcinkach transgranicznych, zapewnia kompletność przez zapewnienie wystarczającego rozwoju połączeń sieci miejskich, regionów i lokalnych społeczności z siecią bazową TEN-T i jej węzłami;</li> </ol>

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
			<p>5. zapewnienia interoperacyjności sieci kolejowej oraz, w stosownych przypadkach, przedstawia sprawozdanie z wdrażania europejskiego systemu zarządzania ruchem kolejowym (ERTMS) zgodnie z rozporządzeniem wykonawczym Komisji (UE) 2017/6<sup>1</sup>;</p> <p>6. wspiera multimodalność, określając potrzeby w zakresie transportu multimodalnego lub przeladunkowego oraz terminali pasażerskich;</p> <p>7. obejmuje środki istotne z punktu widzenia planowania infrastruktury, mające na celu promowanie paliw alternatywnych zgodnie z odpowiednimi krajowymi ramami polityki;</p> <p>8. przedstawia rezultaty oceny ryzyk dla bezpieczeństwa ruchu drogowego zgodnie z istniejącymi krajowymi strategiami bezpieczeństwa ruchu drogowego, wraz z mapowaniem dróg i odcinków narażonych na takie ryzyka oraz ustaleniem związanych z tym priorytetów inwestycyjnych;</p> <p>9. dostarcza informacji na temat zasobów finansowania odpowiadających planowanym inwestycjom, koniecznych do pokrycia kosztów operacyjnych i kosztów utrzymania istniejącej i planowanej infrastruktury.</p>

<sup>1</sup> Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2017/6 z dnia 5 stycznia 2017 r. w sprawie europejskiego planu wdrożenia europejskiego systemu zarządzania ruchem kolejowym (Dz.U. L 3 z 6.1.2017, s. 6).

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
<p>4. Europa o silniejszym wymiarze społecznym, bardziej sprzyjająca włączeniu społecznemu i wdrażająca Europejski filar praw socjalnych</p>	<p>EFRR: Poprawa skuteczności i poziomu włączenia społecznego rynków pracy oraz dostępu do wysokiej jakości zatrudnienia poprzez rozwój infrastruktury społecznej i wspieranie ekonomii społecznej</p> <p>EFS+: Poprawa dostępu do zatrudnienia i działań aktywizujących dla wszystkich osób poszukujących pracy, w szczególności osób młodych, zwłaszcza poprzez wdrażanie gwarancji dla młodzieży, długotrwałe bezrobotnych oraz grup znajdujących się w niekorzystnej sytuacji na rynku pracy, jak również dla osób biernych zawodowo także poprzez promowanie samozatrudnienia i ekonomii społecznej</p>	<p>4.1. Ramy strategiczne polityki na rzecz aktywnych polityk rynku pracy</p>	<p>Istnienie ram strategicznych polityki na rzecz aktywnych polityk rynku pracy w świetle wytycznych dotyczących zatrudnienia; ramy te obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. rozwiązania w zakresie sporządzania profili osób poszukujących pracy i oceny ich potrzeb;</li> <li>2. informacje o wolnych miejscach pracy i możliwościach zatrudnienia z uwzględnieniem potrzeb na rynku pracy;</li> <li>3. rozwiązania służące zapewnieniu, by opracowanie tych ram, ich wdrożenie, monitorowanie i przegląd były prowadzone w ścisłej współpracy z odpowiednimi zainteresowanymi stronami;</li> <li>4. rozwiązania dotyczące monitorowania, ewaluacji i przeglądu aktywnych polityk rynku pracy;</li> <li>5. w odniesieniu do interwencji na rzecz zatrudnienia ludzi młodych             <ul style="list-style-type: none"> <li>– sprawdzone empirycznie, ukierunkowane ścieżki kariery</li> <li>– przeznaczone dla ludzi młodych niepracujących, niekształcących się ani nieszkolących się, w tym działania informacyjne i oparte na wymogach jakościowych uwzględniających kryteria wysokiej jakości przygotowania zawodowego i staży, w tym w kontekście realizacji programów gwarancji dla młodzieży.</li> </ul> </li> </ol>

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
	<p>Modernizacja instytucji i służb rynków pracy celem oceny i przewidywania zapotrzebowania na umiejętności oraz zapewnienia terminowej i odpowiednio dopasowanej pomocy i wsparcia na rzecz dostosowania umiejętności i kwalifikacji zawodowych do potrzeb rynku pracy oraz na rzecz przepływów i mobilności na rynku pracy</p>		
<p>EFRR: Poprawa skuteczności i poziomu włączenia społecznego rynków pracy oraz dostępu do wysokiej jakości zatrudnienia poprzez rozwój infrastruktury społecznej i wspieranie ekonomii społecznej</p>		<p>4.2. Krajowe ramy strategiczne na rzecz równouprawnienia płci</p>	<p>Istnienie krajowych ram strategicznych polityki na rzecz równouprawnienia płci, które obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. identyfikację w oparciu o rzetelne podstawy wyzwań związanych z równouprawnieniem płci;</li> <li>2. środki na rzecz rozwiązania problemu zróżnicowania sytuacji kobiet i mężczyzn w zakresie zatrudnienia, płac i emerytur oraz na rzecz promowania równowagi między życiem zawodowym a prywatnym, w tym przez poprawę dostępu do wczesniej edukacji i opieki nad dziećmi, wraz z celami końcowymi, przy jednoczesnym poszanowaniu roli i autonomii partnerów społecznych;</li> </ol>



Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
	<p>EFS+:</p> <p>Wspieranie zrównoważonego uczestnictwa w rynku pracy, równych warunków pracy oraz lepszej równowagi między życiem zawodowym a prywatnym, w tym poprzez dostęp do przystępnej cenowo opieki nad dziećmi i osobami wymagającymi wsparcia w codziennym funkcjonowaniu</p>		<p>3. rozwiązania dotyczące monitorowania, ewaluacji i przeglądu ram strategicznych polityki i metod gromadzenia danych w oparciu o dane segregowane ze względu na płeć;</p> <p>4. rozwiązania dotyczące zapewnienia, aby opracowanie tych ram, ich wdrożenie, monitorowanie i przegląd były prowadzone w ścisłej współpracy z odpowiednimi zainteresowanymi stronami, w tym podmiotami ds. równości, partnerami społecznymi i organizacjami społeczeństwa obywatelskiego.</p>
	<p>EFRR:</p> <p>Poprawa równego dostępu do wysokiej jakości usług sprzyjających włączeniu społecznemu w zakresie kształcenia, szkoleń i uczenia się przez całe życie poprzez rozwój łatwo dostępnej infrastruktury, w tym poprzez wspieranie odporności w zakresie kształcenia i szkolenia na odległość oraz online</p> <p>EFS+:</p>	<p>4.3. Ramy strategiczne polityki na rzecz systemu kształcenia i szkolenia na wszystkich szczeblach.</p>	<p>Istnienie krajowych lub regionalnych ram strategicznych polityki w zakresie systemu kształcenia i szkolenia, które obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. oparte na rzetelnych danych systemy przewidywania i prognozowania umiejętności;</li> <li>2. mechanizmy i usługi monitorowania losów absolwentów do celów wysokiej jakości i skutecznego poradnictwa zawodowego dla osób uczących się w każdym wieku;</li> <li>3. środki na rzecz zapewnienia równego dostępu do wysokiej jakości, przystępnego cenowo, odpowiedniego, wolnego od segregacji kształcenia i szkolenia sprzyjającego włączeniu społecznemu oraz uczestnictwa w takim kształceniu i szkoleniu i ukończenia go, a także nabywania kluczowych kompetencji na wszystkich poziomach, w tym na poziomie szkolnictwa wyższego;</li> </ol>

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
	<p>Poprawa jakości, poziomu włączenia społecznego i skuteczności systemów kształcenia i szkolenia oraz ich powiązania z rynkiem pracy – w tym przez walidację uczenia się pozaformalnego i nieformalnego, w celu wspierania nabywania umiejętności kluczowych, w tym w zakresie przedsiębiorczości i kompetencji cyfrowych, oraz przez wspieranie wprowadzania dualnych systemów szkolenia i przygotowania zawodowego</p>		<p>4. mechanizm koordynacji obejmujący wszystkie poziomy kształcenia i szkolenia, w tym szkolnictwo wyższe, oraz jasny podział obowiązków między odpowiednimi organami krajowymi lub regionalnymi;</p> <p>5. rozwiązania dotyczące monitorowania, ewaluacji i przeglądu ram strategicznych polityki;</p> <p>6. środki skierowane do osób dorosłych o niskich umiejętnościach zawodowych i niskich kwalifikacjach i osób znajdujących się w niekorzystnej sytuacji społeczno-ekonomicznej oraz ścieżki poprawy umiejętności;</p> <p>7. środki na rzecz wspierania nauczycieli, osób prowadzących szkolenia i kadry akademickiej w odniesieniu do odpowiednich metod nauczania, oceny i walidacji kompetencji kluczowych;</p> <p>8. środki na rzecz wspierania mobilności osób uczących się i kadry oraz transnarodowej współpracy podmiotów świadczących usługi w zakresie kształcenia i szkolenia, w tym przez uznawanie efektów uczenia się i kwalifikacji.</p>

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
	<p>Wspieranie uczenia się przez całe życie, w szczególności elastycznych możliwości podnoszenia i zmiany kwalifikacji dla wszystkich, z uwzględnieniem umiejętności w zakresie przedsiębiorczości i kompetencji cyfrowych, lepsze przewidywanie zmian i zapotrzebowania na nowe umiejętności na podstawie potrzeb rynku pracy, ułatwianie zmian ścieżki kariery zawodowej i wspieranie mobilności zawodowej</p>		

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
	<p>Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości włączającego kształcenia i szkolenia oraz możliwości ich ukończenia, w szczególności w odniesieniu do grup w niekorzystnej sytuacji, od wczesnej edukacji i opieki nad dzieckiem przez ogólne i zawodowe kształcenie i szkolenie, po szkolnictwo wyższe, a także kształcenie i uczenie się dorosłych, w tym ułatwianie mobilności edukacyjnej dla wszystkich i dostępności dla osób z niepełnosprawnościami</p>		

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
	<p>EFRR:  Wspieranie włączenia społeczno-gospodarczego społeczności marginalizowanych, gospodarstw domowych o niskich dochodach oraz grup w niekorzystnej sytuacji, w tym osób o szczególnych potrzebach, dzięki zintegrowanym działaniom obejmującym usługi mieszkaniowe i usługi społeczne</p> <p>EFS+:  Wspieranie aktywnego włączenia społecznego w celu promowania równości szans, niedyskryminacji i aktywnego uczestnictwa, oraz zwiększanie zdolności do zatrudnienia, w szczególności grup w niekorzystnej sytuacji</p>	<p>4.4. Krajowe ramy strategiczne polityki na rzecz włączenia społecznego i ograniczenia ubóstwa</p>	<p>Istnienie krajowych lub regionalnych ram strategicznych polityki lub ram ustawodawczych na rzecz włączenia społecznego i ograniczenia ubóstwa, które obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>opartą na rzetelnych danych diagnozę ubóstwa i wykluczenia społecznego, w tym ubóstwa dzieci, w szczególności pod względem równego dostępu do dobrej jakości usług dla dzieci znajdujących się w trudnej sytuacji, a także pod względem bezdomności, segregacji przestrzennej i edukacyjnej, ograniczonego dostępu do podstawowych usług i infrastruktury oraz szczególnych potrzeb osób w każdym wieku znajdujących się w trudnej sytuacji;</li> <li>środki na rzecz zapobiegania i zwalczania segregacji we wszystkich dziedzinach, w tym ochrony socjalnej, rynków pracy sprzyjających włączeniu społecznemu i dostępu do wysokiej jakości usług dla osób w trudnej sytuacji, w tym migrantów i uchodźców;</li> <li>środki na rzecz przejścia od opieki instytucjonalnej do opieki rodzinnej i środowiskowej;</li> <li>rozwiązania dotyczące zapewnienia, aby opracowanie tych ram, ich wdrożenie, monitorowanie i przegląd były prowadzone w ścisłej współpracy z odpowiednimi zainteresowanymi stronami, w tym partnerami społecznymi i odpowiednimi organizacjami społeczeństwa obywatelskiego.</li> </ol>

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
	<p>EFS+:</p> <p>Wspieranie integracji społeczno-gospodarczej społeczności marginalizowanych, takich jak Romowie</p>	<p>4.5. Krajowe strategiczne ramy polityki na rzecz integracji Romów</p>	<p>Istnienie krajowych strategicznych ram polityki na rzecz integracji Romów, które obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. środki na rzecz przyspieszenia integracji Romów oraz zapobiegania i eliminowania segregacji, uwzględniające aspekt płci oraz sytuację młodych Romów, oraz określające podstawowe, wymierne cele pośrednie i cele końcowe;</li> <li>2. rozwiązania dotyczące monitorowania, ewaluacji i przeglądu środków na rzecz integracji Romów;</li> <li>3. rozwiązania dotyczące uwzględniania problematyki włączenia Romów na poziomie regionalnym i lokalnym;</li> <li>4. rozwiązania dotyczące zapewnienia, aby opracowanie tych ram, ich wdrożenie, monitorowanie i przegląd były prowadzone w ścisłej współpracy z romskim społeczeństwem obywatelskim i wszystkimi innymi odpowiednimi zainteresowanymi stronami, w tym na poziomie regionalnym i lokalnym.</li> </ol>

Cel polityki	Cel szczegółowy	Nazwa warunku podstawowego	Kryteria spełnienia warunku podstawowego
	<p>EFRR:</p> <p>Zapewnianie równego dostępu do opieki zdrowotnej i wspieranie odporności systemów opieki zdrowotnej, w tym podstawowej opieki zdrowotnej, oraz wspieranie przechodzenia od opieki instytucjonalnej do opieki rodzinnej i środowiskowej</p>	<p>4.6. Ramy strategiczne polityki na rzecz opieki zdrowotnej i opieki długoterminowej</p>	<p>Istnienie krajowych lub regionalnych ram strategicznych polityki na rzecz zdrowia, które obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. mapowanie potrzeb w zakresie opieki zdrowotnej i opieki długoterminowej, w tym pod względem personelu medycznego i pielęgniarstwa, w celu zapewnienia zrównoważonych i skoordynowanych środków;</li> <li>2. środki na rzecz zapewnienia efektywności, trwałości, dostępności i przystępności cenowej usług opieki zdrowotnej i opieki długoterminowej, w tym ze szczególnym uwzględnieniem osób wykluczonych z systemów opieki zdrowotnej i opieki długoterminowej oraz osób, do których najtrudniej jest dotrzeć;</li> </ol>

Cel polityki		<p>Cel szczegółowy</p> <p>EFS+:</p> <p>Zwiększenie równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości, trwałych i przystępnych cenowo usług, w tym usług, które wspierają dostęp do mieszkań oraz opieki skoncentrowanej na osobie, w tym opieki zdrowotnej; modernizacja systemów ochrony socjalnej, w tym wspieranie dostępu do ochrony socjalnej, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i grup w niekorzystnej sytuacji; poprawa dostępności, w tym dla osób z niepełnosprawnościami, skuteczności i odporności systemów ochrony zdrowia i usług opieki długoterminowej</p>	Nazwa warunku podstawowego	<p>Kryteria spełnienia warunku podstawowego</p> <p>3. środki na rzecz wspierania usług środowiskowych i opartych na rodzinie poprzez deinstytucjonalizację, w tym profilaktyki i podstawowej opieki zdrowotnej, opieki w domu i usług środowiskowych.</p>
--------------	--	--	----------------------------	---



**ZALĄCZNIK V**

Wzór dla programów wspieranych z EFRR (cel „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”),  
EFS+, Funduszu Spójności, FST, i EFMRA – art. 21 ust. 3

Kod CCI	
Tytuł w języku angielskim	[255 <sup>1</sup> ]
Tytuł w języku (językach) narodowym (narodowych)	[255]
Wersja	
Pierwszy rok	[4]
Ostatni rok	[4]
Kwalifikowalny od	
Kwalifikowalny do	
Nr decyzji Komisji	
Data decyzji Komisji	
Nr decyzji zmieniającej państwa członkowskiego	
Data wejścia w życie decyzji zmieniającej państwa członkowskiego	
Przesunięcie inne niż istotne (art. 24 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów)	Tak/Nie
Regiony NUTS objęte programem (nie dotyczy EFMRA)	
Dany fundusz(e)	<input type="checkbox"/> EFRR
	<input type="checkbox"/> Fundusz Spójności
	<input type="checkbox"/> EFS+
	<input type="checkbox"/> FST
	<input type="checkbox"/> EFMRA
Program	<input type="checkbox"/> w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” wyłącznie dla regionów najbardziej oddalonych

<sup>1</sup> Liczby w nawiasach kwadratowych odnoszą się do liczby znaków bez spacji.

1. Strategia programu: główne wyzwania w zakresie rozwoju oraz działania podejmowane w ramach polityki<sup>1</sup>

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. a) ppkt (i)–(viii) i (x) oraz art. 22 ust. 3 lit. b) rozporządzenia (UE) 2021/1060 (zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie wspólnych przepisów”)

Pole tekstowe [30 000]

W odniesieniu do celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”:

Tabela 1

Cel polityki lub cel szczegółowy FST	Cel szczegółowy lub odrębny priorytet*	Uzasadnienie (podsumowanie)
		[2 000 na każdy cel szczegółowy lub odrębny priorytet EFS+ lub cel szczegółowy FST]

\* Odrębne priorytety zgodnie z rozporządzeniem w sprawie EFS+.

<sup>1</sup> W przypadku programów, które ograniczają się do wspierania celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+, opis strategii programu nie musi odnosić się do wyzwań, o których mowa w art. 22 ust. 3 lit. a) ppkt (i), (ii) i (vi) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

## W przypadku EFMRA:

Tabela 1A

Cel polityki	Priorytet	Analiza SWOT (dla każdego priorytetu)	Uzasadnienie (podsumowanie)
	Mocne strony [10 000 na priorytet]		[20 000 na priorytet]
	Słabe strony [10 000 na priorytet]		
	Szanse [10 000 na priorytet]		
	Zagrożenia [10 000 na priorytet]		
	Identyfikacja potrzeb na podstawie analizy SWOT oraz z uwzględnieniem elementów określonych w art. 8 ust. 5 rozporządzenia w sprawie EFMRA [10 000 na priorytet]		

## 2. Priorytety

Podstawa prawna: art. 22 ust. 2 i art. 22 ust. 3 lit. c) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

## 2.1. Priorytety inne niż pomoc techniczna

## 2.1.1. Tytuł priorytetu [300] (należy powtórzyć dla każdego priorytetu)

<input type="checkbox"/>	Ten priorytet dotyczy zatrudnienia ludzi młodych
<input type="checkbox"/>	Ten priorytet dotyczy innowacyjnych działań społecznych
<input type="checkbox"/>	Ten priorytet dotyczy wsparcia dla osób najbardziej potrzebujących w ramach celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+*
<input type="checkbox"/>	Ten priorytet dotyczy wsparcia dla osób najbardziej potrzebujących w ramach celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. l) rozporządzenia w sprawie EFS+ <sup>1</sup>
<input type="checkbox"/>	Ten priorytet dotyczy celu szczegółowego w zakresie mobilności miejskiej określonego w art. 3 ust. 1 lit. b) ppkt (viii) rozporządzenia w sprawie EFRR i Funduszu Spójności
<input type="checkbox"/>	Ten priorytet dotyczy celu szczegółowego w zakresie łączności cyfrowej określonej w art. 3 ust. 1 lit. a) ppkt (v) rozporządzenia w sprawie EFRR i Funduszu Spójności

\* Jeżeli zaznaczone, przejść do sekcji 2.1.1.2.

<sup>1</sup> W przypadku gdy zasoby w ramach celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. l) rozporządzenia w sprawie EFS+ są uwzględniane do celów art. 7 ust. 4 rozporządzenia w sprawie EFS+.

2.1.1.1.1. Cel szczegółowy<sup>1</sup> (należy powtórzyć dla każdego wybranego celu szczegółowego, w przypadku priorytetów innych niż pomoc techniczna)

2.1.1.1.1. Interwencje w ramach Funduszy

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. d) ppkt (i), (iii), (iv), (v), (vi) i (vii) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

Powiązane rodzaje działań – art. 22 ust. 3 lit. d) ppkt (i) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów oraz art. 6 rozporządzenia w sprawie EFS+:

Pole tekstowe [8 000]

Główne grupy docelowe – art. 22 ust. 3 lit. d) ppkt (iii) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów:

Pole tekstowe [1 000]

Działania na rzecz zapewnienia równości, włączenia społecznego i niedyskryminacji – art. 22 ust. 3 lit. d) ppkt (iv) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów i art. 6 rozporządzenia w sprawie EFS+

Pole tekstowe [2 000]

---

<sup>1</sup> Z wyjątkiem celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+.

Wskazanie konkretnych terytoriów objętych wsparciem, z uwzględnieniem planowanego wykorzystania narzędzi terytorialnych – art. 22 ust. 3 lit. d) ppkt (v) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Pole tekstowe [2 000]

Działania międzyregionalne, transgraniczne i transnarodowe – art. 22 ust. 3 lit. d) ppkt (vi) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Pole tekstowe [2 000]

Planowane wykorzystanie instrumentów finansowych – art. 22 ust. 3 lit. d) ppkt (vii) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Pole tekstowe [1 000]

#### 2.1.1.1.2. Wskaźniki

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. d) ppkt (ii) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów oraz art. 8 rozporządzenia w sprawie EFRR i Funduszu Spójności



2.1.1.1.3. Indykacyjny podział zaprogramowanych zasobów (UE) według rodzaju interwencji (nie dotyczy EFMRA)

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. d) ppkt (viii) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 4: Wymiar 1 – zakres interwencji

Nr prioritytetu	Fundusz	Kategoria regionu	Cel szczegółowy	Kod	Kwota (w EUR)

Tabela 5: Wymiar 2 – forma finansowania

Nr prioritytetu	Fundusz	Kategoria regionu	Cel szczegółowy	Kod	Kwota (w EUR)



Tabela 3: Wymiar 6 – terytorialny mechanizm realizacji i ukierunkowanie terytorialne

Nr prioritytetu	Fundusz	Kategoria regionu	Cel szczegółowy	Kod	Kwota (w EUR)

Tabela 7: Wymiar 6 – uzupełniające obszary tematyczne EFS+

Nr prioritytetu	Fundusz	Kategoria regionu	Cel szczegółowy	Kod	Kwota (w EUR)

Tabela 8: Wymiar 7 – wymiar „Równouprawienie płci” w ramach EFS+\*, EFRR, Funduszu Spójności i FST

Nr prioritytetu	Fundusz	Kategoria regionu	Cel szczegółowy	Kod	Kwota (w EUR)

\* W przypadku wkładu z EFS+ na rzecz monitorowania kwestii równouprawienia płci zastosowanie ma co do zasady współczynnik w wysokości 40 %. Współczynnik w wysokości 100 % ma zastosowanie w przypadku gdy państwo członkowskie zdecydowało się skorzystać z art. 6 rozporządzenia EFS+, a także w przypadku działań dotyczących równouprawienia płci w ramach poszczególnych programów.

2.1.1.1.4. Indykacyjny podział zaprogramowanych zasobów (UE) według rodzaju interwencji dla EFMRA

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. c) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

Tabela 9: Indykacyjny podział zaprogramowanych zasobów (UE) według rodzaju interwencji dla EFMRA

Nr priorytetu	Cel szczegółowy	Rodzaj interwencji	Kod	Kwota (w EUR)

2.1.1.2. Cel szczegółowy dotyczący przeciwdziałania depriwacji materialnej<sup>1</sup>

2.1.1.2.1. Interwencje wspierane z Funduszy

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów oraz art. 20 i art. 23 ust. 1 i 2 rozporządzenia w sprawie EFS+.

Rodzaje wsparcia

Pole tekstowe [2 000]

<sup>1</sup> Art. 22 ust. 3 lit. d) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów nie ma zastosowania do celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+.

## Główne grupy docelowe

Pole tekstowe [2 000]
Opis krajowych lub regionalnych programów wsparcia
Pole tekstowe [2 000]
Kryteria wyboru operacji <sup>1</sup>
Pole tekstowe [4 000]

## 2.1.1.2.2. Wskaźniki

Tabela 2: Wskaźniki produktu

Priorytet	Cel szczegółowy	Fundusz	Kategoria regionu	Nr identyfikacyjny [5]	Wskaźnik [255]	Jednostka miary

---

<sup>1</sup> Tylko dla programów ograniczonych do celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+.

Tabela 3: Wskaźniki rezultatu

Priorytet	Cel szczegółowy	Fundusz	Kategoria regionu	Nr identyfikacyjny [5]	Wskaźnik [255]	Jednostka miary	Wartość odniesienia	Rok odniesienia	Źródło danych [200]	Uwagi [200]

## 2.2. Priorytety dotyczące pomocy technicznej

## 2.2.1. Priorytet dotyczący pomocy technicznej na podstawie art. 36 ust. 4 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów (należy powtórzyć dla każdego takiego priorytetu dotyczącego pomocy technicznej)

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. e) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

#### 2.2.1.1. Interwencja w ramach Funduszy

Powiązane rodzaje działań – art. 22 ust. 3 lit. e) ppkt (i) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Pole tekstowe [8 000]

Główne grupy docelowe – art. 22 ust. 3 lit. e) ppkt (iii) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Pole tekstowe [1 000]

#### 2.2.1.2. Wskaźniki

Wskaźniki produktu wraz z odpowiadającymi celami pośrednimi i celami końcowymi

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. e) ppkt (ii) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 2: Wskaźniki produktu

Priorytet	Fundusz	Kategoria regionu	Nr identyfikacyjny [5]	Wskaźnik [255]	Jednostka miary	Cel pośredni (2024)	Cel końcowy (2029)

## 2.2.1.3. Indykatywny podział zaprogramowanych zasobów (UE) według rodzaju interwencji

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. e) ppkt (iv) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 4: Wymiar 1 – zakres interwencji

Nr priorytetu	Fundusz	Kategoria regionu	Kod	Kwota (w EUR)

Tabela 7: Wymiar 6 – uzupełniające obszary tematyczne EFS+

Nr priorytetu	Fundusz	Kategoria regionu	Kod	Kwota (w EUR)

Tabela 8: Wymiar 7 – wymiar „Równouprawienie płci” w ramach EFS+, EFRR, Funduszu Spójności i FST

Nr priorytetu	Fundusz	Kategoria regionu	Kod	Kwota (w EUR)

\* W przypadku wkładu z EFS+ na rzecz monitorowania kwestii równouprawienia płci zastosowanie ma co do zasady współczynnik w wysokości 40 %. Współczynnik w wysokości 100 % ma zastosowanie w przypadku gdy państwo członkowskie zdecydowało się skorzystać z art. 6 rozporządzenia EFS+, a także w przypadku działań dotyczących równouprawienia płci w ramach poszczególnych programów.

Tabela 9: Indykacyjny podział zaprogramowanych zasobów (UE) według rodzaju interwencji dla EFMRA-

Nr priorytetu	Cel szczegółowy	Rodzaj interwencji	Kod	Kwota (w EUR)

2.2.2. Priorytet dotyczący pomocy technicznej na podstawie art. 37 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów (należy powtórzyć dla każdego takiego priorytetu dotyczącego pomocy technicznej)

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. f) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

2.2.2.1. Opis pomocy technicznej w ramach finansowania niepowiązanego z kosztami – art. 37 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Pole tekstowe [3 000]



## 2.2.2.2. Indykatorywny podział zaprogramowanych zasobów (UE) według rodzaju interwencji

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. f) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 4: Wymiar 1 – zakres interwencji

Nr priorytetu	Fundusz	Kategoria regionu	Kod	Kwota (w EUR)

Tabela 7: Wymiar 6 – uzupełniające obszary tematyczne EFS+

Nr priorytetu	Fundusz	Kategoria regionu	Kod	Kwota (w EUR)

Tabela 8: Wymiar 7 – wymiar „Równouprawienie płci” w ramach EFS+, EFRR, Funduszu Spójności i FST

Nr prioritytetu	Fundusz	Kategoria regionu	Kod	Kwota (w EUR)

\* W przypadku wkładu z EFS+ na rzecz monitorowania kwestii równouprawienia płci zastosowanie ma co do zasady współczynnik w wysokości 40 %. Współczynnik w wysokości 100 % ma zastosowanie w przypadku gdy państwo członkowskie zdecydowało się skorzystać z art. 6 rozporządzenia EFS+, a także w przypadku działań dotyczących równouprawienia płci w ramach poszczególnych programów.

Tabela 9: Indykatorywny podział zaprogramowanych zasobów (UE) według rodzaju interwencji dla EFMRA-

Nr prioritytetu	Cel szczegółowy	Rodzaj interwencji	Kod	Kwota (w EUR)

3. Plan finansowy

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. g) ppkt (i)–(iii); art. 112 ust. 1, 2 i 3 oraz art. 14 i 26 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

3.1. Przesunięcia i wkłady<sup>1</sup>

Podstawa prawna: art. 14, 26 i 27 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Zmiana programu związana z	<input type="checkbox"/> wkładem na rzecz InvestEU
	<input type="checkbox"/> przesunięciem do instrumentów w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego
	<input type="checkbox"/> przesunięciem między EFRR, EFS+, Funduszem Spójności lub do innego Funduszu lub Funduszy

---

<sup>1</sup> Dotyczy wyłącznie zmian programu zgodnie z art. 14 i 26 z wyjątkiem przesunięć uzupełniających do FST zgodnie z art. 27 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów. Przesunięcia nie mają wpływu na roczny podział środków finansowych na poziomie WRF dla danego państwa członkowskiego.

Tabela 15A: Wkład na rzecz InvestEU\* (w podziale na lata)

Fundusz	Wkład od	Wkład na rzecz	Podział według lat									
			2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ogółem		
EFRR	Kategoria regionu	Segment(y) InvestEU										
	Lepiej rozwinięte											
	W okresie przejściowym											
EFS+	Słabiej rozwinięte											
	Lepiej rozwinięte											
	W okresie przejściowym											
Fundusz Spójności	Słabiej rozwinięte											
	nie dotyczy											
EFMRA	nie dotyczy											

\* W przypadku każdego nowego wniosku o wkład zmiana programu określa łączne kwoty na każdy rok w podziale na Fundusze i kategorii regionu.

Tabela 15B: Wkłady na rzecz InvestEU\* (zestawienie)

	Kategoria regionu	Segment 1 Zrównoważona infrastruktura (a)	Segment 2 Innowacje i cyfryzacja (b)	Segment 3 MŚP (c)	Segment 4 Inwestycje społeczne i umiejętności (d)	Ogółem (f)=(a)+(b)+(c)+(d)
EFRR	Lepiej rozwinięte					
	Słabiej rozwinięte					
	W okresie przejściowym					
EFS+	Lepiej rozwinięte					
	Słabiej rozwinięte					
	W okresie przejściowym					

	Kategoria regionu	Segment 1 Zrównoważona infrastruktura (a)	Segment 2 Innowacje i cyfryzacja (b)	Segment 3 MŚP (c)	Segment 4 Inwestycje społeczne i umiejętności (d)	Ogółem (f)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fundusz Spójności	nie dotyczy					
EFMRA	nie dotyczy					
Ogółem						

\* Skumulowane kwoty wszystkich wkładów wniesionych w drodze zmian programu podczas okresu programowania. W przypadku każdego nowego wniosku o wkład zmiana programu określa łączne kwoty na każdy rok w podziale na Fundusze i kategorie regionu.

Pole tekstowe [3500] (uzasadnienie), z uwzględnieniem sposobu, w jaki kwota ta przyczynia się do osiągnięcia celów polityki wybranych w programie zgodnie z art. 10 ust. 1 rozporządzenia w sprawie InvestEU.







Tabela 16B: Przesunięcia do instrumentów w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego\* (zestawienie)

Fundusz	Kategoria regionu	Instrument 1 (a)	Instrument 2 (b)	Instrument 3 (c)	Instrument 4 (d)	Instrument 5** (e)	Ogółem (f)=(a)+(b)+(c)+(d)+(e)
EFRR	Lepiej rozwinięte						
	W okresie przejściowym						
	Słabiej rozwinięte						
EFS+	Lepiej rozwinięte						
	W okresie przejściowym						
	Słabiej rozwinięte						

Fundusz	Kategoria regionu	Instrument 1 (a)	Instrument 2 (b)	Instrument 3 (c)	Instrument 4 (d)	Instrument 5** (e)	Ogółem (f)=(a)+(b)+(c)+(d)+(e)
Fundusz Spójności	nie dotyczy						
EFMRA	nie dotyczy						
Ogółem							

\* Skumulowane kwoty wszystkich przesunięć dokonanych w drodze zmian programu podczas okresu programowania. W przypadku każdego nowego wniosku o przesunięcie zmiana programu określa łączne kwoty przesunięte na każdy rok w podziale na Fundusze i kategorie regionu.

\*\* Przesunięcia mogą być dokonywane na rzecz dowolnego innego instrumentu w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego, jeżeli taka możliwość jest przewidziana w akcie podstawowym. Liczba i nazwy odpowiednich instrumentów unijnych zostaną odpowiednio określone.

Pole tekstowe [3 500] (uzasadnienie)



Przesunięcia z		Przesunięcia do		Podział według lat							
Fundusz	Kategoria regionu	Fundusz	Kategoria regionu (w stosownych przypadkach)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ogółem
EFS+	Lepiej rozwinięte										
	W okresie przejściowym										
	Słabiej rozwinięte										
Fundusz Spójności	nie dotyczy										
EFMRA	nie dotyczy										

\* Przesunięcie do innych programów. Przesunięcia między EFRR a EFS+ mogą być dokonywane wyłącznie w ramach tej samej kategorii regionu.





Tabela 18: Alokacja z FST na program zgodnie z art. 3 rozporządzenia w sprawie FST, przed przesunięciami

Priorytet 1 FST	
Priorytet 2 FST	
Ogółem	

3.2.2. Przesunięcia do FSTFSTFST jako wsparcie uzupełniające<sup>1</sup> (w stosownych przypadkach)

Przesunięcie do FST	<input type="checkbox"/> dotyczy przesunięć wewnętrznych w ramach programu z alokacją z FST	
	<input type="checkbox"/> dotyczy przesunięć z innych programów do programu z alokacją z FST	

<sup>1</sup> Sekcję tę wypełnia program otrzymujący wsparcie. W przypadku gdy program wspierany przez FST otrzymuje wsparcie uzupełniające (por. art. 27 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów) w ramach programu i z innych programów, należy wypełnić wszystkie tabele w tej sekcji. Przy pierwszym przyjęciu programu z alokacją z FST niniejsza sekcja ma na celu potwierdzenie lub skorygowanie wstępnych przesunięć zaproponowanych w umowie partnerstwa.

Tabela 18A: Przesunięcie do FST w ramach programu (w podziale na lata)

Przesunięcie z		Przesunięcie do	Podział według lat							
Fundusz	Kategoria regionu	Priorytet FST*	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ogółem
EFRR	Lepiej rozwinięte	Priorytet 1 FST								
	W okresie przejściowym									
	Słabiej rozwinięte									
EFS+	Lepiej rozwinięte	Priorytet 2 FST								
	W okresie przejściowym									
	Słabiej rozwinięte									

\* Zasoby FST należy uzupełnić zasobami EFRR lub EFS+ z kategorii regionu, w którym znajduje się dane terytorium.



Tabela 18B: Przesunięcie zasobów EFRR i EFS+ do FST w ramach programu

		Alokacja z FST w programie* według kategorii regionu, w którym znajduje się dane terytorium** (według priorytetu FST)	
		Priorytet FST (dla każdego priorytetu FST)	Kwota
Przesunięcie w ramach programu* (wsparcie uzupełniające) według kategorii regionu			
EFRR	Lepiej rozwinięte		
	W okresie przejściowym		
	Słabiej rozwinięte		
EFS+	Lepiej rozwinięte		
	W okresie przejściowym		
	Słabiej rozwinięte		
Ogółem	Lepiej rozwinięte		
	W okresie przejściowym		
	Słabiej rozwinięte		

\* Program z alokacją z FST.

\*\* Zasoby FST należy uzupełnić zasobami EFRR lub EFS+ z kategorii regionu, w którym znajduje się dane terytorium.

Tabela 18C: Przesunięcie do FST z innego programu (innych programów) (w podziale na lata)

Przesunięcie z		Przesunięcie do	Podział według lat							
Fundusz	Kategoria regionu	Priorytet FST*	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ogółem
EFRR	Lepiej rozwinięte	Priorytet 1 FST								
	W okresie przejściowym									
	Słabiej rozwinięte									
EFS+	Lepiej rozwinięte	Priorytet 2 FST								
	W okresie przejściowym									
	Słabiej rozwinięte									

\* Zasoby FST należy uzupełnić zasobami EFRR lub EFS+ z kategorii regionu, w którym znajduje się dane terytorium.

Tabela 18D: Przesunięcie zasobów EFRR i EFS+ z innego programu (innych programów) do FST w ramach danego programu

		Wsparcie uzupełniające na rzecz FST w ramach danego programu* dla terytorium znajdującego się*** w danej kategorii regionu (według priorytetu):	Kwota
		Priorytet FST	
Przesunięcie (przesunięcia) z innego programu (innych programów)** według kategorii regionu			
EFRR	Lepiej rozwinięte		
	W okresie przejściowym		
EFS+	Słabiej rozwinięte		
	Lepiej rozwinięte		
	W okresie przejściowym		
	Słabiej rozwinięte		
Ogółem			

\* Program z alokacją z FST, który otrzymuje wsparcie uzupełniające z EFRR i EFS+.

\*\* Program zapewniający wsparcie uzupełniające z EFRR i EFS+ (źródło).

\*\*\* Zasoby FST należy uzupełnić zasobami EFRR lub EFS+ z kategorii regionu, w którym znajduje się dane terytorium.

Pole tekstowe [3 000] Uzasadnienie przesunięcia uzupełniającego z EFRR i EFS+ w oparciu o planowane rodzaje interwencji – art. 22 ust. 3 lit. d) ppkt (ix) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

### 3.3. Przesunięcia między kategoriami regionu wynikające z przeglądu śródkresowego

Tabela 19A: Przesunięcia między kategoriami regionu wynikające z przeglądu śródkresowego, w ramach programu (w podziale na lata)

Przesunięcie z	Przesunięcie do	Podział według lat		
		2025	2026	2027
Kategoria regionu*	Kategoria regionu*			Ogółem
Lepiej rozwinięte	Lepiej rozwinięte /			
W okresie przejściowym	W okresie przejściowym /			
Słabiej rozwinięte	Słabiej rozwinięte			

\* Dotyczy wyłącznie EFRR i EFS+.

Tabela 19B: Przesunięcia między kategoriami regionu wynikające z przeglądu śródkresowego, do innych programów (w podziale na lata)

Przesunięcie z	Przesunięcie do	Podział według lat			Ogółem
		2025	2026	2027	
Kategoria regionu*	Kategoria regionu*				
Lepiej rozwinięte	Lepiej rozwinięte /				
W okresie przejściowym	W okresie przejściowym /				
Słabiej rozwinięte	Słabiej rozwinięte				

\* Dotyczy wyłącznie EFRR i EFS+.

3.4. Przesunięcia zwrotne<sup>1</sup>

Tabela 20A: Przesunięcia zwrotne (w podziale na lata)

Przesunięcie z InvestEU lub inny instrument unijny	Przesunięcie do	Podział według lat										
		Fundusz	Kategoria regionu	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ogółem	
Program InvestEU Segment 1 Segment 2 Segment 3 Segment 4	EFRR	Lepiej rozwinięte										
		W okresie przejściowym										
		Słabiej rozwinięte										
	EFSS+	Lepiej rozwinięte										
Instrument unijny 1 Instrument unijny 2 [...]		W okresie przejściowym										
		Słabiej rozwinięte										
	Fundusz Spójności	nie dotyczy										
	EFMIRA	nie dotyczy										

<sup>1</sup> Dotyczy wyłącznie zmian programu w odniesieniu do zasobów przesuniętych z powrotem z innych instrumentów unijnych, w tym elementów FAMI, FBW i IZGW, w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego, lub z InvestEU.

Tabela 20B Przesunięcia zwrotne\* (zestawienie)

Z / Do	EFRR			EFS+			Fundusz Spójności	EFMRA
	Lepiej rozwinięte	W okresie przejściowym	Słabiej rozwinięte	Lepiej rozwinięte	W okresie przejściowym	Słabiej rozwinięte		
InvestEU								
Segment 1								
Segment 2								
Segment 3								
Segment 4								
Instrument 1								
Instrument 2								
Instrument 3								
Instrument 4**								

\* Skumulowane kwoty wszystkich przesunięć dokonanych w drodze zmian programu podczas okresu programowania. W przypadku każdego nowego wniosku o przesunięcie zmiana programu określa łączne kwoty przesunięte na każdy rok w podziale na Fundusze i kategorie regionu.

\*\* Przesunięcia mogą być dokonywane na rzecz dowolnego innego instrumentu w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego, jeżeli taka możliwość jest przewidziana w akcie podstawowym. Liczba i nazwy odpowiednich instrumentów unijnych zostaną odpowiednio określone.













Fundusz	Kategoria regionu	2021	2022	2023	2024	2025	2026		2027		2027 wyłączone EFMRA	Ogółem
							Środki finansowe bez kwoty elastyczności	Kwota elastyczności	Środki finansowe bez kwoty elastyczności	Kwota elastyczności		
EFMRA	nie dotyczy											
Ogółem												

\* Kwoty po przesunięciu uzupełniającym do FST.

3.6. Łączne środki finansowe w podziale na poszczególne fundusze oraz współfinansowanie krajowe

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. g) ppkt (ii), art. 22 ust. 6 i art. 36 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

W przypadku programów w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”, gdy w umowie partnerstwa wybrano pomoc techniczną zgodnie z art. 36 ust. 4 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.













Tabela 1: Łączne alokacje finansowe w podziale na poszczególne fundusze oraz wkład krajowy

Numer celu polityki lub celu szczegółowego FST lub pomocy technicznej	Priorytet	Podstawa obliczenia wsparcia unijnego (łącznie koszty kwalifikowalne lub wkład publiczny)	Fundusz	Kategoria regionu *	Wkład Unii (a)+(b)+(c) )+(i)+(j)	Podział wkładu Unii				Wkład krajowy (d)=(e)+(f)	Indykatorywny podział wkładu krajowego publi- czny (e) prywatny (f)	Ogółem (g)=(a)+(d)	Stopa dofinansowania (h)=(a)/(g)
						Wkład Unii	Wkład Unii	Kwota elastyczności					
						bez pomocy technicznej na podstawie art. 36 ust. 5	na podstawie art. 36 ust. 5	na podstawie art. 36 ust. 5	na podstawie art. 36 ust. 5				
	Priorytet 1		EFRR	Lepiej rozwinięte		(b)	(c)	(i)	(j)				













	Zasoby na podstawie art. 4 rozporządzenia FST																		
	Fundusz Spójności ogółem																		
Suma całkowita																			

\* W odniesieniu do EFRR i EFS+: regiony słabiej rozwinięte, w okresie przejściowym, lepiej rozwinięte i, w stosownych przypadkach, szczególnie alokacja dla najbardziej oddalonych i słabo zaludnionych regionów północnych. W odniesieniu do Funduszu Spójności: nie dotyczy. W przypadku pomocy technicznej zastosowanie kategorii regionu zależy od wyboru funduszu.

\*\* Należy wskazać łączne zasoby FST, w tym wsparcie uzupełniające przesunięte z EFRR i EFS+. W tabeli nie podaje się kwot na podstawie art. 7 rozporządzenia w sprawie FST. W przypadku pomocy technicznej finansowanej z FST zasoby FST należy podzielić na zasoby związane z art. 3 i 47 rozporządzenia w sprawie FST. W odniesieniu do art. 4 7 rozporządzenia w sprawie FST nie ma żadnej kwoty elastyczności.

W przypadku EFMRA:

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. g) ppkt (iii) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

Programy EFMRA wykorzystujące pomoc techniczną zgodnie z art. 36 ust. 4 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów, stosownie do wyboru dokonanego w umowie partnerstwa.

Tabela 11A: Łączne alokacje finansowe w podziale na poszczególne fundusze oraz wkład krajowy

Priorytet	Cel szczegółowy (nomenklatura określona w rozporządzeniu w sprawie EFMRA)	Podstawa obliczenia wsparcia unijnego	Wkład Unii	Krajowy wkład publiczny	Ogółem	Stopa dofinansowania
Priorytet 1	1.1.1	publiczne				
	1.1.2	publiczne				
	1.2	publiczne				
	1.3	publiczne				
	1.4	publiczne				
	1.5	publiczne				
Priorytet 2	1.6	publiczne				
	2.1	publiczne				
Priorytet 3	2.2	publiczne				
	3.1	publiczne				

Priorytet	Cel szczegółowy (nomenklatura określona w rozporządzeniu w sprawie EFMRA)	Podstawa obliczenia wsparcia unijnego	Wkład Unii	Krajowy wkład publiczny	Ogółem	Stopa dofinansowania
Priorytet 4	4.1	publiczne				
Pomoc techniczna na podstawie art. 36 ust. 4 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów	5.1	publiczne				
Pomoc techniczna na podstawie art. 37 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów	5.2	publiczne				

Programy EFMRA wykorzystujące pomoc techniczną zgodnie z art. 36 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów, stosownie do wyboru dokonanego w umowie partnerstwa.

Tabela 11A: Łączne alokacje finansowe w podziale na poszczególne fundusze oraz wkład krajowy

Priorytet	Cel szczegółowy (nomenklatura określona w rozporządzeniu w sprawie EFMRA)	Podstawa obliczania wsparcia unijnego	Wkład Unii		Krajowy wkład publiczny	Ogółem	Stopa dofinansowania
			Wkład Unii bez pomocy technicznej na podstawie art. 36 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów	Wkład Unii na pomoc techniczną na podstawie art. 36 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów			
Priorytet 1	1.1.1	publiczne					
	1.1.2	publiczne					
	1.2	publiczne					
	1.3	publiczne					
	1.4	publiczne					
	1.5	publiczne					
	1.6	publiczne					

Priorytet	Cel szczegółowy (nomenklatura określona w rozporządzeniu w sprawie EFMRA)	Podstawa obliczania wsparcia unijnego	Wkład Unii		Krajowy wkład publiczny	Ogółem	Stopa dofinansowania
			Wkład Unii bez pomocy technicznej na podstawie art. 36 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów	Wkład Unii na pomoc techniczną na podstawie art. 36 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów			
Priorytet 2	2.1	publiczne					
	2.2	publiczne					
Priorytet 3	3.1	publiczne					
	4.1	publiczne					
Priorytet 4	5.1	publiczne					
Pomoc techniczna (art. 37 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów)							

## 4. Warunki podstawowe

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. i) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 12: Warunki podstawowe

Warunki podstawowe	Fundusz	Cel szczegółowy (nie dotyczy EFMRA)	Spełnienie warunku podstawowego	Kryteria	Spełnienie kryteriów	Odniesienie do odpowiednich dokumentów	Uzasadnienie
			Tak/Nie	Kryterium 1	T/N	[500]	[1 000]
				Kryterium 2	T/N		

## 5. Instytucje programu

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. k); art. 71 i 84 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 13: Instytucje programu

Instytucje programu	Nazwa instytucji [500]	Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za kontakty [200]	E-mail [200]
Instytucja zarządzająca			
Instytucja audytowa			
Podmiot otrzymujący płatności od Komisji			
W stosownych przypadkach, podmiot lub podmioty otrzymujące płatności od Komisji w przypadku pomocy technicznej na podstawie art. 36 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów			
Zadania w zakresie księgowania wydatków w przypadku gdy są powierzone podmiotowi innemu niż instytucja zarządzająca			

Podział kwot refundowanych z tytułu pomocy technicznej na podstawie art. 36 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów, jeżeli wskazano więcej niż jeden podmiot otrzymujący płatności od Komisji

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 13A: Część wartości procentowych określonych w art. 36 ust. 5 lit. b) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów, która zostałaaby refundowana podmiotom otrzymującym płatności od Komisji w przypadku pomocy technicznej na podstawie art. 36 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów (w punktach procentowych)

Podmiot 1	p.p.
Podmiot 2*	p.p.

\* Liczba organów określonych przez państwo członkowskie.



6. Partnerstwo

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. h) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Pole tekstowe [10 000]

7. Komunikacja i widoczność

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. j) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Pole tekstowe [4 500]

8. Stosowanie stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych, stawek ryczałtowych i finansowania niepowiązanego z kosztami

Podstawa prawna: art. 94 i 95 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 14: Stosowanie stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych, stawek ryczałtowych i finansowania niepowiązanego z kosztami

Planowane stosowanie art. 94 i 95 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów	TAK	NIE
Od momentu przyjęcia, program będzie wykorzystywał refundację wkładu Unii w oparciu o stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe i stawki ryczałtowe w ramach priorytetu zgodnie z art. 94 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów (jeżeli tak, proszę wypełnić aneks 1)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Od momentu przyjęcia, program będzie wykorzystywał refundację wkładu Unii w oparciu o finansowanie niepowiązane z kosztami zgodnie z art. 95 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów (jeżeli tak, proszę wypełnić aneks 2)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

**Aneks I**

Wkład Unii w oparciu o stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe i stawki ryczałtowe

Wzór formularza na potrzeby przekazywania danych do przeanalizowania przez Komisję  
(art. 94 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów)

Data złożenia propozycji	

Niniejszy aneks nie jest wymagany w przypadku stosowania uproszczonych metod rozliczania kosztów na poziomie Unii (SCO) ustanowionych w akcie delegowanym, o którym mowa w art. 94 ust. 4 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

## A. Podsumowanie głównych elementów

Priorytet	Fundusz	Cel szczegółowy	Kategoria regionu	Szacunkowy udział łącznej alokacji finansowej w ramach priorytetu, do którego stosowane będą uproszczone metody rozliczania kosztów (SCO), w %	Rodzaj(e) operacji objętej(-ych) finansowaniem		Wskaźnik uruchamiający refundację kosztów		Jednostka miary wskaźnika uruchamiającego refundację kosztów	Rodzaj SCO (standardowe stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe lub stawki ryczałtowe)	Kwota (w EUR) lub wartość procentowa (w przypadku stawek ryczałtowych) SCO
					Kod <sup>1</sup>	Opis	Kod <sup>2</sup>	Opis			

<sup>1</sup> Oznacza kod dla wymiaru „Zakres interwencji” w tabeli 1 załącznika I do rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów oraz w załączniku IV do rozporządzenia w sprawie EFMRA.

<sup>2</sup> Oznacza kod wspólnego wskaźnika, o ile ma zastosowanie.

B. Szczegółowe informacje według rodzaj operacji (należy wypełnić dla każdego rodzaju operacji)

Czy instytucja zarządzająca otrzymała wsparcie od firmy zewnętrznej w celu określenia poniższych kosztów uproszczonych?

Jeśli tak, proszę podać nazwę firmy zewnętrznej: Tak/Nie – nazwa firmy zewnętrznej

1. Opis rodzaju operacji, w tym harmonogram wdrażania <sup>1</sup>	
2. Cel(e) szczegółowy(-e)	
3. Wskaźnik uruchamiający refundację kosztów <sup>2</sup>	
4. Jednostka miary wskaźnika uruchamiającego refundację kosztów	
5. Standardowa stawka jednostkowa, kwota ryczałtowa lub stawka ryczałtowa	
6. Kwota na każdą jednostkę miary lub wartość procentowa (w przypadku stawek ryczałtowych) SCO	

<sup>1</sup> Przewidywana data rozpoczęcia wyboru operacji i przewidywana data ich ukończenia (zob. art. 63 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów).

<sup>2</sup> W przypadku operacji, w ramach których stosowanych jest kilka uproszczonych metod rozliczania kosztów, obejmujących różne kategorie kosztów, różne projekty lub kolejne etapy operacji, pola 3–11 należy wypełnić dla każdego wskaźnika uruchamiającego refundację kosztów.

7. Kategorie kosztów objęte stawkami jednostkowymi, kwotami ryczałtowymi lub stawkami ryczałtowymi	
8. Czy wymienione kategorie kosztów pokrywają wszystkie wydatki kwalifikowalne w ramach danej operacji? (T/N)	
9. Metoda korekt(y) <sup>1</sup>	
10. Weryfikacja osiągnięcia jednostek – należy opisać, jaki(e) dokument(y)/system będzie(-ą) wykorzystany(-e) w celu sprawdzenia, czy osiągnięto dostarczone jednostki – należy opisać, co będzie sprawdzane w trakcie weryfikacji zarządczych i przez kogo – należy opisać, jakie rozwiązania zostaną przyjęte w celu gromadzenia i przechowywania stosownych danych/dokumentów	

---

<sup>1</sup> W stosownych przypadkach należy wskazać częstotliwość i termin korekty oraz wyraźne odniesienie do konkretnego wskaźnika (w tym, w stosownych przypadkach, link do strony internetowej, na której opublikowano ten wskaźnik).

11. Możliwe niepożądane zachęty, środki łagodzące <sup>1</sup> oraz szacowany poziom ryzyka (wysoki/średni/niski)	
12. Łączna kwota (krajowa i unijna) oczekiwanej na tej podstawie refundacji od Komisji	

C. Obliczanie standardowych stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych lub stawek ryczałtowych

1. Źródło danych wykorzystanych do obliczenia standardowych stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych lub stawek ryczałtowych (kto przygotował, zgromadził i zapisał dane, miejsce przechowywania danych, daty graniczne, walidacja itd.):

--

2. Proszę określić, dlaczego proponowana metoda i obliczenia na podstawie art. 94 ust. 2 są właściwe dla danego rodzaju operacji:

--

---

<sup>1</sup> Czy istnieją jakiegokolwiek potencjalne negatywne skutki dla jakości wspieranych operacji, a jeśli tak, to jakie środki (np. zapewnienie jakości) zostaną podjęte w celu ograniczenia tego ryzyka?

3. Proszę określić sposób dokonania obliczeń, w tym w szczególności założenia przyjęte w odniesieniu do jakości lub ilości danych. W stosownych przypadkach należy zastosować dane statystyczne i poziomy odniesienia oraz przedstawić je – na wniosek – w formacie pozwalającym na wykorzystanie przez Komisję.

4. Proszę wyjaśnić, w jaki sposób zapewniono, by jedynie wydatki kwalifikowalne były uwzględniane przy obliczaniu standardowych stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych lub stawek ryczałtowych:

5. Ocena przez instytucję(-e) audytową(-e) metody obliczania i kwot oraz rozwiązań mających zapewnić weryfikację danych, ich jakość, sposób gromadzenia i przechowywania:



**Aneks 2**

Wkład Unii w oparciu o finansowanie niepowiązane z kosztami

Wzór formularza na potrzeby przekazywania danych do przeanalizowania przez Komisję  
(art. 95 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów)

Data złożenia propozycji	

Niniejszy aneks nie jest wymagany w przypadku stosowania kwot finansowania niepowiązanego z kosztami na poziomie Unii ustanowionych w akcie delegowanym, o którym mowa w art. 95 ust. 4 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

## A. Podsumowanie głównych elementów

Priorytet	Fundusz	Cel szczegółowy	Kategoria regionu	Kwota objęta finansowaniem niepowiązanym z kosztami	Rodzaj(e) operacji objętej(-ych) finansowaniem		Warunki, które należy spełnić/ rezultaty, które należy osiągnąć, by uruchomić refundację przez Komisję	Wskaźnik		Jednostka miary warunków, które należy spełnić/ rezultatów, które należy osiągnąć, uruchamiających refundację przez Komisję	Przewidywany rodzaj metody stosowanej do refundacji kosztów beneficjentowi lub beneficjentom
					Kod <sup>1</sup>	Opis		Kod <sup>2</sup>	Opis		

<sup>1</sup> Oznacza kod dla wymiaru „Zakres interwencji” w tabeli 1 załącznika I do rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów oraz w załączniku IV do rozporządzenia w sprawie EFMRA.

<sup>2</sup> Oznacza kod wspólnego wskaźnika, o ile ma zastosowanie.

B. Szczegółowe informacje w podziale na rodzaj operacji (należy wypełnić dla każdego rodzaju operacji)

1. Opis rodzaju operacji			
2. Cel(e) szczegółowy(e)			
3. Warunki, które należy spełnić, lub rezultaty, które należy osiągnąć			
4. Termin przewidziany na spełnienie warunków lub osiągnięcie rezultatów			
5. Definicja wskaźnika			
6. Jednostka miary warunków, które należy spełnić / rezultatów, które należy osiągnąć, by uruchomić refundację przez Komisję			
7. Zakładane wyniki pośrednie (o ile mają zastosowanie) uruchamiające refundację kosztów przez Komisję wraz z harmonogramem refundacji	Zakładane wyniki pośrednie	Przewidywana data	Kwoty (w EUR)
8. Łączna kwota (w tym finansowanie unijne i krajowe)			
9. Metoda(-y) korekty			

<p>10. Weryfikacja osiągnięcia rezultatu lub spełnienia warunku (oraz, w stosownych przypadkach, zakładanych wyników pośrednich)</p> <p>– należy opisać, jaki(e) dokument(y) / system będzie(-ą) wykorzystany(-e) w celu sprawdzenia, czy osiągnięto rezultat lub spełniono warunek (oraz, w stosownych przypadkach, zakładane wyniki pośrednie)</p> <p>– należy opisać, w jaki sposób będą przeprowadzane weryfikacje zarządcze (w tym na miejscu) i przez kogo.</p> <p>– należy opisać, jakie rozwiązania zostaną przyjęte w celu gromadzenia i przechowywania stosownych danych/dokumentów</p>	
<p>11. Wykorzystanie dotacji w formie finansowania niepowiązanego z kosztami</p> <p>Czy dotacja udzielona beneficjentom przez państwo członkowskie ma formę finansowania niepowiązanego z kosztami? [T/N]</p>	
<p>12. Rozwiązania służące zapewnieniu ścieżki audytu</p> <p>Proszę wymienić instytucję lub instytucje odpowiedzialne za te rozwiązania.</p>	

**Aneks 3**

Wykaz planowanych operacji o znaczeniu strategicznym w wraz z harmonogramem  
(art. 22 ust. 3 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów)

Pole tekstowe [2 000]

**Aneks 4**

Plan działania w ramach EFMRA na rzecz poszczególnych regionów najbardziej oddalonych

Uwaga: należy powielić dla każdego regionu najbardziej oddalonego.

Wzór formularza na potrzeby przekazywania danych do przeanalizowania przez Komisję

Nazwa regionu najbardziej oddalonego	
--------------------------------------	--

- A. Opis strategii zrównoważonej eksploatacji zasobów rybołówstwa oraz rozwoju zrównoważonej niebieskiej gospodarki

Pole tekstowe [30 000]
------------------------

## B. Opis planowanych głównych działań i odpowiadające im środki finansowe

Opis głównych działań	Kwota alokowana w ramach EFMRA (w EUR)
Wsparcie strukturalne dla sektora rybołówstwa i akwakultury w ramach EFMRA Pole tekstowe [10 000]	
Rekompensata z tytułu kosztów dodatkowych na mocy art. 24 rozporządzenia EFMRA Pole tekstowe [10 000]	
Inne inwestycje w zrównoważoną niebieską gospodarkę niezbędne do zapewnienia zrównoważonego rozwoju obszarów przybrzeżnych Pole tekstowe [10 000]	
OGÓŁEM	

## C. Opis synergii z innymi źródłami unijnego finansowania

Pole tekstowe [10 000]
------------------------

D. Dodatkowe finansowanie w celu realizacji rekompensaty za dodatkowe koszty (pomoc państwa)

Należy przedstawić informacje w odniesieniu do każdego przewidywanego programu/każdej przewidywanej pomocy *ad hoc*

Region	Nazwa regionu(-ów) (NUTS) <sup>1</sup>	...
		...
		...
Instytucja przyznająca pomoc	Nazwa	...
	Adres pocztowy	...
	Adres internetowy	...
Nazwa środka pomocy	...	
Krajowa podstawa prawna (odesłanie do właściwego promulgatora krajowego)	...	
	...	
	...	
Adres internetowy pełnego tekstu środka pomocy	...	

---

<sup>1</sup> NUTS – nomenklatura jednostek terytorialnych do celów statystycznych. Zazwyczaj region określa się na poziomie 2. Rozporządzenie (WE) nr 1059/2003 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26 maja 2003 r. w sprawie ustalenia wspólnej klasyfikacji Jednostek Terytorialnych do Celów Statystycznych (NUTS) (Dz.U. L 154 z 21.6.2003, s. 1) zmienione rozporządzeniem Komisji (UE) 2016/2066 zmieniającym załączniki do rozporządzenia (WE) nr 1059/2003 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie ustalenia wspólnej klasyfikacji Jednostek Terytorialnych do Celów Statystycznych (NUTS) (NUTS) (Dz.U. L 322 z 29.11.2016, s. 1).



Rodzaj środka pomocy	<input type="checkbox"/> Program pomocy	
	<input type="checkbox"/> Pomoc <i>ad hoc</i>	Nazwa beneficjenta i grupy <sup>1</sup> , do której należy ... ...
Zmiana istniejącego programu pomocy lub pomocy <i>ad hoc</i>		Oznaczenie środka pomocy nadawane przez Komisję
	<input type="checkbox"/> Przedłużenie	... ...
	<input type="checkbox"/> Zmiana	... ...
Czas trwania <sup>2</sup>	<input type="checkbox"/> Program pomocy	dd/mm/rrrr do dd/mm/rrrr
Data przyznania pomocy <sup>3</sup>	<input type="checkbox"/> Pomoc <i>ad hoc</i>	dd/mm/rrrr

<sup>1</sup> W rozumieniu reguł konkurencji określonych w Traktacie oraz do celów niniejszej sekcji przedsiębiorstwem jest każda jednostka wykonująca działalność gospodarczą niezależnie od jej formy prawnej i sposobu finansowania (patrz. decyzja Trybunału Sprawiedliwości w sprawie C-222/04 Ministero dell'Economia e delle Finanze v Cassa di Risparmio di Firenze SpA et al. [2006] ECR I-289). Trybunał Sprawiedliwości orzekł, że podmioty kontrolowane (z mocy prawa lub faktycznie) przez ten sam podmiot należy uznać za jedno przedsiębiorstwo. (sprawa C-382/99 Netherlands v Commission [2002] ECR I-5163).

<sup>2</sup> Okres, w którym instytucja przyznająca pomoc może się zobowiązać do przyznania pomocy.

<sup>3</sup> „Data przyznania pomocy” oznacza dzień, w którym beneficjent nabył prawo do otrzymania pomocy zgodnie z mającym zastosowanie krajowym systemem prawnym.

Stosowny(-e) sektor(y) gospodarki	<input type="checkbox"/> Wszystkie sektory gospodarki kwalifikujące się do otrzymania pomocy	
	<input type="checkbox"/> Pomoc ograniczona do pewnych sektorów: należy wskazać sektor NACE na poziomie grupy <sup>1</sup>	... ... ... ...
Rodzaj beneficjenta	<input type="checkbox"/> MŚP	
	<input type="checkbox"/> Duże przedsiębiorstwa	
Budżet	Łączna roczna kwota budżetu planowanego w ramach programu pomocy <sup>2</sup>	Waluta krajowa ... (pełne kwoty) ...
	Całkowita kwota pomocy ad hoc przyznanej przedsiębiorstwu <sup>3</sup>	Waluta krajowa ... (pełne kwoty) ...
	<input type="checkbox"/> Przeznaczony na gwarancje <sup>4</sup>	Waluta krajowa ... (pełne kwoty) ...

<sup>1</sup> NACE Rev. 2 – statystyczna klasyfikacja działalności gospodarczej w Unii Europejskiej. Sektor określa się zwykle na poziomie grupy.

<sup>2</sup> W przypadku programu pomocy należy wskazać całkowitą roczną kwotę budżetu planowanego w ramach programu lub szacowaną roczną stratę podatkową w odniesieniu do wszystkich instrumentów pomocy objętych programem.

<sup>3</sup> W przypadku przyznania pomocy *ad hoc* należy wskazać całkowitą kwotę pomocy lub stratę podatkową.

<sup>4</sup> W przypadku gwarancji należy wskazać (maksymalną) kwotę gwarantowanych pożyczek.

Instrument pomocy	<input type="checkbox"/> Dotacja/ dotacja na spłatę odsetek
	<input type="checkbox"/> Pożyczka / zaliczki zwrotne
	<input type="checkbox"/> Gwarancja (w stosownych przypadkach z odesłaniem do decyzji Komisji <sup>1</sup> )
	<input type="checkbox"/> Korzyść podatkowa lub zwolnienie podatkowe
	<input type="checkbox"/> Zapewnienie finansowania ryzyka
	<input type="checkbox"/> Inny (należy sprecyzować) ...
Uzasadnienie	<p>Należy wskazać, dlaczego ustanowiono program pomocy państwa lub przyznano pomoc <i>ad hoc</i> zamiast pomocy w ramach (EFMRA):</p> <input type="checkbox"/> środek nieobjęty programem krajowym <input type="checkbox"/> priorytetyzacja w alokacji środków finansowych w ramach programu krajowego <input type="checkbox"/> finansowanie w ramach EFMRA nie jest już dostępne <input type="checkbox"/> inne powody (należy określić)

---

<sup>1</sup> W stosownych przypadkach z odesłaniem do decyzji Komisji zatwierdzającej metodę obliczania ekwiwalentu dotacji brutto.

**ZALĄCZNIK VI**

Wzór dla programów wspieranych z FAMI, FBW i IZGW – art. 21 ust. 3

Kod CCI	
Tytuł w języku angielskim	[255] <sup>1</sup>
Tytuł w języku narodowym	[255]
Wersja	
Pierwszy rok	[4]
Ostatni rok	[4]
Kwalifikowalny od	
Kwalifikowalny do	
Nr decyzji Komisji	
Data decyzji Komisji	
Nr decyzji zmieniającej państwa członkowskiego	
Data wejścia w życie decyzji zmieniającej państwa członkowskiego	
Przesunięcie inne niż istotne (art. 24 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów)	Tak/Nie

---

<sup>1</sup> Liczby w nawiasach kwadratowych odnoszą się do liczby znaków bez spacji.

1. Strategia programu: główne wyzwania oraz działania podejmowane w ramach polityki

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. a) ppkt (iii), (iv), (v) i (ix) rozporządzenia (UE) 2021/1060 (rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów)

W niniejszej sekcji należy wyjaśnić, w jaki sposób program będzie odpowiadał na główne wyzwania zidentyfikowane na szczeblu krajowym w oparciu o lokalne, regionalne i krajowe oceny potrzeb lub strategię. Powinna ona zawierać przegląd stanu wdrożenia odpowiedniego dorobku prawnego Unii oraz postępów w realizacji unijnych planów działania oraz opis tego, w jaki sposób Fundusz będzie wspierał ich rozwój w trakcie całego okresu programowania.

Pole tekstowe [15 000]

2. Cele szczegółowe (należy powtórzyć dla każdego celu szczegółowego innego niż pomoc techniczna)

Podstawa prawna: art. 22 ust. 2 i 4 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

2.1. Nazwa celu szczegółowego [300]

2.1.1. Opis celu szczegółowego

W niniejszej sekcji należy opisać, w odniesieniu do każdego celu szczegółowego, sytuację początkową, główne wyzwania oraz propozycję rozwiązań wspieranych w ramach Funduszu. Należy również opisać środki realizacji podejmowane przy wsparciu Funduszu oraz przedstawić indykatywny wykaz działań wchodzących w zakres art. 3 i 5 rozporządzeń w sprawie FAMI, FBW i IZGW.

W szczególności: w odniesieniu do wsparcia operacyjnego należy przedstawić wyjaśnienie zgodnie z art. 21 rozporządzenia w sprawie FAMI, art. 16 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 16 i 17 rozporządzenia w sprawie IZGW. Dołączany jest indykatywny wykaz beneficjentów wraz z ich obowiązkami ustawowymi oraz głównymi zadaniami, które mają zostać objęte wsparciem.

Planowane wykorzystanie instrumentów finansowych, o ile ma zastosowanie.

Pole tekstowe (16 000)



### 2.1.3. Indykacyjny podział zaprogramowanych zasobów (UE) według rodzaju interwencji

Podstawa prawna: art. 22 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów oraz art. 16 ust. 12 rozporządzenia w sprawie FAMI, art. 13 ust. 12 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 13 ust. 18 rozporządzenia w sprawie IZGW.

Tabela 3: Indykacyjny podział

Cel szczegółowy	Rodzaj interwencji	Kod	Indykacyjna kwota (w EUR)

### 2.2. Pomoc techniczna

#### 2.2.1 Opis

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. f), art. 36 ust. 5, art. 37 i 95 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

Pole tekstowe [5 000] (Pomoc techniczna na podstawie art. 36 ust. 5) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów
Pole tekstowe [3 000] (Pomoc techniczna na podstawie art. 37) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów





## 3.2. Łączne alokacje finansowe

Tabela 6: Łączne alokacje finansowe w podziale na poszczególne fundusze oraz wkład krajowy

Cel szczegółowy (CS)	Rodzaj działania	Podstawa obliczenia wsparcia unijnego (ogółem lub publiczne)	Wkład Unii (a)	Wkład krajowy (b)=(c)+(d)	Indykatorywny podział wkładu krajowego		Ogółem e=(a)+(b)	Stopa dofinansowania (f)=(a)/(e)
					publiczny (c)	prywatny (d)		
CS 1	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI							
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI							

Cel szczegółowy (CS)	Rodzaj działania	Podstawa obliczenia wsparcia unijnego (ogółem lub publiczne)	Wkład Unii (a)	Wkład krajowy (b)=(c)+(d)	Indykatywny podział wkładu krajowego		Ogółem e=(a)+(b)	Stopa dofinansowania (f)=(a)/(e)
					publiczny (c)	prywatny (d)		
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI							
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (z wyłączeniem specjalnego programu tranzytowego) lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI							

Cel szczegółowy (CS)	Rodzaj działania	Podstawa obliczenia wsparcia unijnego (ogółem lub publiczne)	Wkład Unii (a)	Wkład krajowy (b)=(c)+(d)	Indykatorywny podział wkładu krajowego		Ogółem e=(a)+(b)	Stopa dofinansowania (f)=(a)/(e)
					publiczny (c)	prywatny (d)		
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (specjalny program tranzytowy)							
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI							
Ogółem dla CS 1	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia IZGW							

Cel szczegółowy (CS)	Rodzaj działania	Podstawa obliczenia wsparcia unijnego (ogółem lub publiczne)	Wkład Unii (a)	Wkład krajowy (b)=(c)+(d)	Indykatywny podział wkładu krajowego		Ogółem e=(a)+(b)	Stopa dofinansowania (f)=(a)/(e)
					publiczny (c)	prywatny (d)		
CS 2	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI							
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI							
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI							



Cel szczegółowy (CS)	Rodzaj działania	Podstawa obliczenia wsparcia unijnego (ogółem lub publiczne)	Wkład Unii (a)	Wkład krajowy (b)=(c)+(d)	Indykacyjny podział wkładu krajowego		Ogółem e=(a)+(b)	Stopa dofinansowania (f)=(a)/(e)
					publiczny (c)	prywatny (d)		
CS 3	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI							
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI							
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI							

Cel szczegółowy (CS)	Rodzaj działania	Podstawa obliczenia wsparcia unijnego (ogółem lub publiczne)	Wkład Unii (a)	Wkład krajowy (b)=(c)+(d)	Indykacyjny podział wkładu krajowego		Ogółem e=(a)+(b)	Stopa dofinansowania (f)=(a)/(e)
					publiczny (c)	prywatny (d)		
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI							
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI							
Ogółem dla CS 3								
CS 4	Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI							



Cel szczegółowy (CS)	Rodzaj działania	Podstawa obliczenia wsparcia unijnego (ogółem lub publiczne)	Wkład Unii (a)	Wkład krajowy (b)=(c)+(d)	Indykacyjny podział wkładu krajowego		Ogółem e=(a)+(b)	Stopa dofinansowania (f)=(a)/(e)
					publiczny (c)	prywatny (d)		
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI							
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI							
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI							
	Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI							





Tabela 6A: Plan zadeklarowanych działań

Kategoria	Liczba osób rocznie						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Przesiedlenia							
Przyjmowanie ze względów humanitarnych zgodnie z art. 19 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI							
Przyjmowanie ze względów humanitarnych osób wymagających szczególnego traktowania zgodnie z art. 19 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI							
Przekazywanie osób ubiegających się o ochronę międzynarodową lub beneficjentów ochrony międzynarodowej ('transfer in')							
Przekazywanie osób ubiegających się o ochronę międzynarodową lub beneficjentów ochrony międzynarodowej ('transfer out')							
[inne kategorie]							

## 3.3. Przesunięcia

Tabela 7: Przesunięcia między funduszami objętymi zarządzaniem dzielonym<sup>1</sup>

Fundusz/ instrument, do którego przesuwane są środki	FAMI	FBW	IZGW	EFRR	EFS+	Fundusz Spójności	EFMRA	Ogółem
Fundusz / instrument, z którego przesuwane są środki								
FAMI								
FBW								
IZGW								
Ogółem								

---

<sup>1</sup> Skumulowane kwoty wszystkich przesunięć podczas okresu programowania.

Tabela 8: Przesunięcia do instrumentów w ramach zarządzania bezpośredniego lub pośredniego<sup>1</sup>

	Kwota przesunięcia
Instrument 1 [nazwa]	
Instrument 2 [nazwa]	
Ogółem	

## 4. Warunki podstawowe

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. i) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 9: Horyzontalne warunki podstawowe

Warunek podstawowy	Spełnienie warunku podstawowego	Kryteria	Spełnienie kryteriów	Odniesienie do odpowiednich dokumentów	Uzasadnienie
		Kryterium 1	T/N	[500]	[1 000]
		Kryterium 2			

---

<sup>1</sup> Skumulowane kwoty wszystkich przesunięć podczas okresu programowania.

## 5. Instytucje programu

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. k), art. 71 i 84 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Tabela 10: Instytucje programu

	Nazwa instytucji [500]	Imię i nazwisko oraz stanowisko osoby odpowiedzialnej za kontakty [200]	e-mail [200]
Instytucja zarządzająca			
Instytucja audytowa			
Podmiot otrzymujący płatności od Komisji			

## 6. Partnerstwo

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. h) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Pole tekstowe [10 000]

## 7. Komunikacja i widoczność

Podstawa prawna: art. 22 ust. 3 lit. j) rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Pole tekstowe [4 500]

## 8. Stosowanie stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych, stawek ryczałtowych i finansowania niepowiązanego z kosztami

Podstawa prawna: art. 94 i 95 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów

Planowane stosowanie art. 94 i 95 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów	TAK	NIE
Od momentu przyjęcia, program będzie wykorzystywał refundację wkładu Unii w oparciu o stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe i stawki ryczałtowe w ramach priorytetu zgodnie z art. 94 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów (jeżeli tak, proszę wypełnić aneks 1)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Od momentu przyjęcia, program będzie wykorzystywał refundację wkładu Unii w oparciu o finansowanie niepowiązane z kosztami zgodnie z art. 95 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów (jeżeli tak, proszę wypełnić aneks 2)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



**Aneks 1**

Wkład Unii w oparciu o stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe i stawki ryczałtowe

Wzór formularza na potrzeby przekazywania danych do przeanalizowania przez Komisję  
(art. 94 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów)

Data złożenia propozycji	

Niniejszy aneks nie jest wymagany w przypadku stosowania uproszczonych metod rozliczania kosztów na poziomie Unii (SCO) ustanowionych w akcie delegowanym, o którym mowa w art. 94 ust. 4 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

## A. Podsumowanie głównych elementów

Cel szczegółowy	Szacunkowy udział łącznej alokacji finansowej w ramach celu szczegółowego, do którego stosowane będą uproszczone metody rozliczania kosztów (SCO), w %	Rodzaj(e) operacji objętej (-ych) finansowaniem		Wskaźnik uruchamiający refundację kosztów		Jednostka miary wskaźnika uruchamiającego refundację kosztów	Rodzaj SCO (standardowe stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe lub stawki ryczałtowe)	Kwota (w EUR) lub wartość procentowa (w przypadku stawek ryczałtowych) SCO
		Kod <sup>1</sup>	Opis	Kod <sup>2</sup>	Opis			

---

<sup>1</sup> Oznacza kod w załączniku VI do rozporządzeń w sprawie FAMI, IZGW i FBW.

<sup>2</sup> Oznacza kod wspólnego wskaźnika, o ile ma zastosowanie.

B. Szczegółowe informacje w podziale na rodzaj operacji (należy wypełnić dla każdego rodzaju operacji)

Czy instytucja zarządzająca otrzymała wsparcie od firmy zewnętrznej w celu określenia poniższych kosztów uproszczonych?

Jeśli tak, proszę podać nazwę firmy zewnętrznej: Tak/Nie – nazwa firmy zewnętrznej

1. Opis rodzaju operacji, w tym harmonogram realizacji <sup>1</sup>	
2. Cel(e) szczegółowy(e)	
3. Wskaźnik uruchamiający refundację kosztów <sup>2</sup>	
4. Jednostka miary wskaźnika uruchamiającego refundację kosztów	
5. Standardowe stawki jednostkowe, kwota ryczałtowa lub stawka ryczałtowa	
6. Kwota na każdą jednostkę miary lub wartość procentowa (w przypadku stawek ryczałtowych) SCO	

<sup>1</sup> Przewidywana data rozpoczęcia wyboru operacji i przewidywana data ich ukończenia (zob. art. 63 ust. 5 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów).

<sup>2</sup> W przypadku operacji, w ramach których stosowanych jest kilka uproszczonych metod rozliczania kosztów, obejmujących różne kategorie kosztów, różne projekty lub kolejne etapy operacji, pola 3–11 należy wypełnić dla każdego wskaźnika uruchamiającego refundację kosztów.

7. Kategorie kosztów objęte stawkami jednostkowymi, kwotami ryczałtowymi lub stawkami ryczałtowymi	
8. Czy wymienione kategorie kosztów pokrywają wszystkie wydatki kwalifikowalne w ramach danej operacji? (T/N)	
9. Metoda korekt(y) <sup>1</sup>	
10. Weryfikacja osiągnięcia [dostarczonych] jednostek – należy opisać, jaki(e) dokument(y)/system będzie(-ą) wykorzystany(-e) w celu sprawdzenia, czy osiągnięto dostarczone jednostki – należy opisać, co będzie sprawdzane w trakcie weryfikacji zarządczych i przez kogo – należy opisać, jakie rozwiązania zostaną przyjęte w celu gromadzenia i przechowywania stosownych danych/dokumentów	
11. Możliwe niepożądane zachęty, środki łagodzące <sup>2</sup> oraz szacowany poziom ryzyka (wysoki/średni/niski)	
12. Łączna kwota (krajowa i unijna) oczekiwanego na tej podstawie refundacji od Komisji	

<sup>1</sup> W stosownych przypadkach należy wskazać częstotliwość i termin korekty oraz wyraźne odniesienie do konkretnego wskaźnika (w tym, w stosownych przypadkach, link do strony internetowej, na której opublikowano ten wskaźnik).

<sup>2</sup> Czy istnieją jakiegokolwiek potencjalne negatywne skutki dla jakości wspieranych operacji, a jeśli tak, to jakie środki (np. zapewnienie jakości) zostaną podjęte w celu ograniczenia tego ryzyka?

- C. Obliczanie standardowych stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych lub stawek ryczałtowych
1. Źródło danych wykorzystanych do obliczenia standardowych stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych lub stawek ryczałtowych (kto przygotował, zgromadził i zapisał dane, miejsce przechowywania danych, daty graniczne, walidacja itd.):

2. Proszę określić, dlaczego proponowana metoda i obliczenia na podstawie art. 94 ust. 2 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów są właściwe dla danego rodzaju operacji:

3. Proszę określić sposób dokonania obliczeń, w tym w szczególności założenia przyjęte w odniesieniu do jakości lub ilości danych: W stosownych przypadkach należy zastosować dane statystyczne i poziomy odniesienia oraz przedstawić je – na wniosek – w formacie pozwalającym na wykorzystanie przez Komisję.

4. Proszę wyjaśnić, w jaki sposób zapewniono, by jedynie wydatki kwalifikowalne były uwzględniane przy obliczaniu standardowych stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych lub stawek ryczałtowych:

5. Ocena przez instytucję(-e) audytową(-e) metody obliczania i kwot oraz ustaleń mających zapewnić weryfikację danych, ich jakość, sposób gromadzenia i przechowywania:

**Aneks 2**

Wkład Unii w oparciu o finansowanie niepowiązane z kosztami

Wzór formularza na potrzeby przekazywania danych do przeanalizowania przez Komisję  
(art. 95 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów)

Data złożenia propozycji	

Niniejszy aneks nie jest wymagany w przypadku stosowania kwot finansowania niepowiązanego z kosztami na poziomie Unii ustanowionych w akcie delegowanym, o którym mowa w art. 95 ust. 4 rozporządzenia w sprawie wspólnych przepisów.

## A. Podsumowanie głównych elementów

Cel szczegółowy	Kwota objęta finansowaniem niepowiązanym z kosztami	Rodzaj(e) operacji objętej(-ych) finansowaniem		Warunki, które należy spełnić/ rezultaty, które należy osiągnąć, uruchamiające refundację przez Komisję	Wskaźnik		Jednostka miary warunków, które należy spełnić/ rezultatów, które należy osiągnąć, uruchamiających refundację przez Komisję	Przewidywany rodzaj metody stosowanej do refundacji kosztów beneficjentowi lub beneficjentom
		Kod <sup>1</sup>	Opis		Kod <sup>2</sup>	Opis		

---

<sup>1</sup> Oznacza kod w załączniku VI do rozporządzeń w sprawie FAMIL, IZGW i FBW.

<sup>2</sup> Oznacza kod wspólnego wskaźnika, o ile ma zastosowanie.



B. Szczegółowe informacje w podziale na rodzaj operacji (należy wypełnić dla każdego rodzaju operacji)

1. Opis rodzaju operacji			
2. Cel szczegółowy			
3. Warunki, które należy spełnić, lub rezultaty, które należy osiągnąć			
4. Termin przewidziany na spełnienie warunków lub osiągnięcie rezultatów			
5. Definicja wskaźnika			
6. Jednostka miary warunków, które należy spełnić / rezultatów, które należy osiągnąć, uruchamiających refundację przez Komisję			
7. Zakładane wyniki pośrednie (o ile mają zastosowanie) uruchamiające refundację kosztów przez Komisję wraz z harmonogramem refundacji	Zakładane wyniki pośrednie	Przewidywana data	Kwoty (w EUR)
8. Łączna kwota (w tym finansowanie unijne i krajowe)			
9. Metoda korekt(y)			

<p>10. Weryfikacja osiągnięcia rezultatu lub spełnienia warunku (oraz, w stosownych przypadkach, zakładanych wyników pośrednich):</p> <ul style="list-style-type: none"><li>– należy opisać, jaki(e) dokument(y) / system będzie(-ą) wykorzystany(-e) w celu sprawdzenia, czy osiągnięto rezultat lub spełniono warunek (oraz, w stosownych przypadkach, zakładane wyniki pośrednie)</li><li>– należy opisać, co będzie sprawdzane w trakcie weryfikacji zarządczej (w tym na miejscu) i przez kogo</li><li>– należy opisać, jakie rozwiązania zostaną przyjęte w celu gromadzenia i przechowywania stosownych danych/dokumentów</li></ul>	
<p>11. Wykorzystanie dotacji w formie finansowania niepowiązanego z kosztami</p> <p>Czy dotacja udzielona beneficjentom przez państwo członkowskie ma formę finansowania niepowiązanego z kosztami? [T/N]</p>	
<p>12. Rozwiązania służące zapewnieniu ścieżki audytu</p> <p>Proszę wymienić instytucję lub instytucje odpowiedzialne za te rozwiązania.</p>	

## Aneks 3

## Instrument tematyczny

Numer referencyjny procedury	<type='N' input='M'>	Cel szczegółowy	Tryb: działanie szczególne/ pomoc w sytuacjach nadzwyczajnych/ przesiedlenia i przyjmowanie ze względów humanitarnych/ przekazywanie osób ubiegających się o ochronę międzynarodową lub beneficjentów ochrony międzynarodowej	Rodzaj interwencji	Wkład Unii (w EUR)	Stawka płatności zaliczkowych
<type='N' input='M'>	<type='N' input='M'>	<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='N' input='M'>	<type='N' input='M'>
Opis działania [tekst]						
Państwo członkowskie przedkłada zmianę do instrumentu tematycznego / odmawia			Data: <type='N' input='M'> Przedłożenie / Odmowa: <type='S' input='S'> [tekst]			
Uwaga (jeżeli państwo członkowskie odmówi lub jeżeli wskaźniki, cele końcowe i cele pośrednie nie są zaktualizowane, należy podać kod uzasadnienia; tabela 1 w pkt 2.1.3, tabela 1 w pkt 3.1 oraz tabela 1 w pkt 3.2 niniejszego załącznika powinny zostać zmienione)						

## ZALĄCZNIK VII

Wzór do przekazywania danych – art. 42<sup>1</sup>

Tabela 1: Informacje finansowe na poziomie priorytetu i programu dla EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST i EFMRA (art. 42 ust. 2 lit. a))

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
Alokacja finansowa dla priorytetu na podstawie programu							Dane zbiorcze dotyczące finansowego postępu programu					

<sup>1</sup> **Objaśnienie właściwości pól:**

typ (type): N = numer, D = data, S = ciąg, C = pole wyboru, P = wartość procentowa, B = wartość logiczna, Cu = waluta; wprowadzanie danych (input): M = ręczne, S = wybór, G = generowane przez system.

Priorytet	Cel szczegółowy	Fundusze	Kategoria regionu <sup>1</sup>	Podstawa obliczenia wkładu Unii* (Wkład ogółem lub wkład publiczny)**	Łączna alokacja finansowa w podziale na poszczególne fundusze oraz wkład krajowy (w EUR)	Stopa dofinansowania (%)	Łączny koszt kwalifikowalny wybranych operacji (w EUR)	Wkład z funduszy rzeczowych operacyjnych (w EUR)	Udział łącznej alokacji finansowej objętej wybranych operacjami (w %)	Łączne wydatki kwalifikowalne zadeklarowane przez beneficjentów	Udział łącznej alokacji finansowej objętej wydatkami kwalifikowanymi zadeklarowanymi przez beneficjentów (w %)	Liczba wybranych operacji
<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='N', input='G'>	<type='P', input='G'>	<type='U', input='M'>		<type='P', input='G'>	<type='C', input='M'>	Obliczenie	<type='N', input='M'>
									[kolumna 8 / kolumna 6 x 100]			

<sup>1</sup> Nie dotyczy Funduszu Spójności, FST i EFMRA.

<sup>2</sup> Do celów niniejszego załącznika dane dotyczące wybranych operacji będą oparte na dokumencie określającym warunki wsparcia zgodnie z art. 73 ust. 3.





Ogółem		EFS+	W okresie przejściowym	<type='N', input='G'>		<type='C', input='G'>	<type='P', input='G'>	<type='C', input='G'>	<type='P', input='G'>	<type='N', input='G'>
Ogółem		EFS+	Lepiej rozwinięte	<type='N', input='G'>		<type='C', input='G'>	<type='P', input='G'>	<type='C', input='G'>	<type='P', input='G'>	<type='N', input='G'>
Ogółem		EFS+	Szczególna alokacja dla regionów najbardziej oddalonych lub północnych regionów słabo zaludnionych	<type='N', input='G'>		<type='C', input='G'>	<type='P', input='G'>	<type='C', input='G'>	<type='P', input='G'>	<type='N', input='G'>





Tabela 2: Podział zbiorczych danych finansowych według rodzaju interwencji dla EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST i (art. 42 ust. 2 lit. a))

Priorytet	Cel szczegółowy	Charakterystyka wydatków		Wymiar „Kategoryzacja”								Dane finansowe		
		Fundusze	Kategoria regionu	1	2	3	4	5	6	7	8	Łączny koszt kwalifikowalny wybranych operacji (w EUR)	Łączne wydatki kwalifikowalne zadeklarowane przez beneficjentów	Liczba wybranych operacji
<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='Cu' input='M'>	<type='Cu' input='M'>	<type='N' input='M'>

---

1 Nie dotyczy Funduszu Spójności ani FST.



Tabela 4: Podział zbiorczych danych finansowych według rodzaju interwencji dla EFMRA (art. 42 ust. 2 lit. a))

Priorytet	Cel szczegółowy	Rodzaj interwencji (załącznik IV do rozporządzenia w sprawie EFMRA)	Dane finansowe		
			Łączny koszt kwalifikowalny wybranych operacji (w EUR)	Łączne wydatki kwalifikowalne zadeklarowane przez beneficjentów	Liczba wybranych operacji
<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='S' input='S'>	<type='Cu' input='M'>	<type='Cu' input='M'>	<type='N' input='M'>

Tabela 5: Wspólne i specyficzne dla programu wskaźniki produktu w ramach EFRR, Funduszu Spójności, FST i EFMRA (art. 42 ust. 2 lit. b))

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
Dane dotyczące wskaźników produktu w ramach programu [wyodrębnione z tabeli 2 w załączniku V pkt 2.1.1.1.2]												
Priorytet	Cel szczegółowy	Fundusz	Kategoria regionu <sup>1</sup>	Nr identyfikacyjny	Nazwa wskaźnika	Podział wskaźnika <sup>2</sup> (w tym:)	Jednostka miary	Cel pośredni (2024)	Cel końcowy 2029	Wybrane operacje [dd/mm/rr]	Wdrożone operacje [dd/mm/rr]	Uwagi
<type='S' input='G'> <sup>3</sup>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='N' input='G'>	<type='N' input='M'>	<type='N' input='M'>	<type='S' input='M'>
...												

<sup>1</sup> Nie dotyczy Funduszu Spójności, FST i EFMRA.

<sup>2</sup> Dotyczy jedynie niektórych wskaźników. Szczegółowe informacje znajdują się w wytycznych Komisji.

<sup>3</sup> Objasnienie właściwości pól:

typ (type): N = numer, S = ciąg, C = pole wyboru; wprowadzanie danych (input): M = ręczne, S = wybór, G = generowane przez system.

Tabela 6: Wspólne i specyficzne dla programu wskaźniki produktu w ramach EFS+ (art. 42 ust. 2 lit. b))

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8 <sup>1</sup> .	9.	10.	11.	12.
	Dane dotyczące wszystkich wspólnych wskaźników produktu określonych w załącznikach I, II i III do rozporządzenia w sprawie EFS+ oraz dotyczące wskaźników specyficznych dla programu [wyodrębnione z tabeli 2 w załączniku V pkt 2.1.1.1.2 i z tabeli 2 w załączniku V pkt 2.1.1.2.2]										
Priorytet	Cel szczegółowy	Fundusz	Kategoria regionu	Nr identyfikacyjny	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Cel pośredni (2024)	Cel końcowy 2029 (opcjonalnie z podziałem według płci)	Wartości osiągnięte do dnia [dd/mm/rr]	Wskaźnik osiągnięć	Uwagi
<type='S', input='G'> <sup>2</sup>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='N', input='M'>	<type='N', input='M'>	<type='N', input='G'>	<type='S', input='M'>
...								M K N T	M K N T	M K N T	

<sup>1</sup> Kolumny 8, 9, 10 i 11 nie mają zastosowania do wskaźników w załączniku III do rozporządzenia w sprawie EFS+ – Wspólne wskaźniki dotyczące wsparcia z EFS+ na przeciwdziałanie deprywacji materialnej (art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+).

<sup>2</sup> Objasnienie właściwości pól:  
typ (type): N = numer, S = ciąg, C = pole wyboru; wprowadzanie danych (input): M = ręczne, S = wybór, G = generowane przez system.

Tabela 7: Wspólne wskaźniki produktu dla FAMI, FBW i IZGW (art. 42 ust. 2 lit. b))

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
Dane dotyczące wszystkich wspólnych wskaźników produktu wymienionych w załączniku VIII do rozporządzeń w sprawie FAMI/FBW/IZGW dla każdego celu szczegółowego [wyodrębnione z tabeli 1 w załączniku VI pkt 2.1.2]									
Cel szczegółowy	Nr identyfikacyjny	Nazwa wskaźnika	Podział wskaźnika (w tym)	Jednostka miary	Cel pośredni (2024)	Cel końcowy (2029)	Planowane wartości w wybranych operacjach <sup>1</sup> [dd/mm/rr]	Osiągnięte wartości <sup>2</sup> [dd/mm/rr]	Uwagi
	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='N' input='G'>	<type='N' input='M'>	<type='N' input='M'>	<type='S' input='M'>

<sup>1</sup> W tym, w razie potrzeby, z podziałem według płci i wieku.

<sup>2</sup> W tym, w razie potrzeby, z podziałem według płci i wieku.

Tabela 8: Wielokrotne wsparcie dla przedsiębiorstw w ramach EFRR, Funduszu Spójności i FST na poziomie programu (art. 42 ust. 2 lit. b))

1.	2.	3.	4.	5.
Nr identyfikacyjny	Nazwa wskaźnika	Podział wskaźnika (w tym:)	Liczba przedsiębiorstw niezależnie od wielokrotnego wsparcia do dnia [dd/mm/rr]	Uwagi
<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='N' input='M'>	<type='S' input='M'>
RCO 01	Przedsiębiorstwa objęte wsparciem	Mikro		
RCO 01	Przedsiębiorstwa objęte wsparciem	Małe		
RCO 01	Przedsiębiorstwa objęte wsparciem	Średnie		
RCO 01	Przedsiębiorstwa objęte wsparciem	Duże		
RCO 01	Przedsiębiorstwa objęte wsparciem	Ogółem	<type='N' input='G'>	



Tabela 9: Wspólne i specyficzne dla programu wskaźniki rezultatu w ramach EFRR, Funduszu Spójności, FST i EFMRA (art. 42 ust. 2 lit. b))

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
Dane dotyczące wskaźników rezultatu w ramach programu [wyodrębnione z tabeli 5 w załączniku VII]														
Priorytet	Cel szczegółowy	Fundusz	Kategoria regionu	Nr identyfikacyjny	Nazwa wskaźnika	Podział wskaźnika <sup>a2</sup> (w tym:)	Jednostka miary	Wartość bazowa w programie	Cel końcowy 2029	Wybrane operacje [dd/mm/rr]		Wdrożone operacje [dd/mm/rr]		Uwagi
										Wartość bazowa	Planowane osiągnięcia	Wartość bazowa	Osiągnięte	
<type='S', input='G', > <sub>3</sub>	<type='S', input='G', >	<type='S', input='G', >		<type='S', input='G', >	<type='S', input='G', >	<type='S', input='G', >	<type='S', input='G', >	<type='N', input='G', >	<type='N', input='G', >	<type='N', input='M', >	<type='N', input='M', >	<type='N', input='M', >	<type='N', input='M', >	
...														

Postępy w zakresie wskaźników rezultatu do dnia

<sup>1</sup> Nie dotyczy Funduszu Spójności, FST i EFMRA.

<sup>2</sup> Dotyczy jedynie niektórych wskaźników. Szczegółowe informacje znajdują się w wytycznych Komisji.

<sup>3</sup> Objasnienie właściwości pól: typ (type): N = numer, S = ciąg, C = pole wyboru, wprowadzanie danych (input): M = ręczne [w tym również automatyczne przesyłanie], S = wybór, G = generowane przez system.

Tabela 10: Wspólne i specyficzne dla programu wskaźniki rezultatu w ramach EFS+ (art. 42 ust. 2 lit. b))

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10 <sup>1</sup> .	11.	12.	13.
Dane dotyczące wszystkich wspólnych wskaźników rezultatu określonych w załącznikach I, II i III do rozporządzenia w sprawie EFS+ oraz dotyczące wskaźników specyficznych dla programu [wyodrębnione z tabeli 5 w załączniku VII i z tabeli 3 w załączniku V pkt 2.1.1.2.2]												
Priorytet	Cel szczegółowy	Fundusz	Kategoria regionu	Nr identyfikacyjny	Nazwa wskaźnika	Wskaźnik produktu stosowany jako podstawa ustalania celów końcowych	Jednostka miary wskaźnika	Jednostka miary celu końcowego	Cel końcowy 2029 (opcjonalnie z podziałem według płci)	Wartości osiągnięte do dnia [dd/mm/rr]	Wskaźnik osiągnięć	Uwagi
<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='S', input='G'>	<type='N', input='G'>	<type='N', input='M'>	<type='N', input='G'>	<type='S', input='M'>
...									M K N T	M K N T	M K N T	

\* Nie jest wymagane w odniesieniu do celu szczegółowego w art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+.

<sup>1</sup> Kolumny 9, 10 i 12 nie mają zastosowania do wskaźników w załączniku III do rozporządzenia w sprawie EFS+ – Wspólne wskaźniki dotyczące wsparcia z EFS+ na przeciwdziałanie deprywacji materialnej (art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia w sprawie EFS+).

Tabela 1 1: Wspólne wskaźniki rezultatu dla FAMI, FBW i IZGW (art. 42 ust. 2 lit. a))

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
Dane dotyczące wszystkich wspólnych wskaźników rezultatu wymienionych w załączniku VIII do rozporządzeń w sprawie FAMI/FBW/IZGW dla każdego celu szczegółowego [wyodrębnione z tabeli 2 w załączniku VI pkt 2.1.2.]										
Cel szczegółowy	Nr identyfikacyjny	Nazwa wskaźnika	Podział wskaźnika (w tym)	Jednostka miary (wskaźnik i wartości bazowej)	Wartość bazowa	Cel końcowy 2029	Jednostka miary (celu końcowego)	Planowane wartości w wybranych operacjach <sup>1</sup>	Osiągnięte wartości <sup>2</sup>	Uwagi
								[dd/mm/rr]	[dd/mm/rr]	
<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='N' input='G'>	<type='N' input='G'>	<type='N' input='G'>	<type='N' input='G'>	<type='S' input='G'>	<type='S' input='M'>

<sup>1</sup> W tym, w razie potrzeby, z podziałem według płci i wieku.

<sup>2</sup> W tym, w razie potrzeby, z podziałem według płci i wieku.

Tabela 12: Dane dotyczące instrumentów finansowych dla Funduszy (art. 42 ust. 3)

Priorytet	Charakterystyka wydatków		Wydatki kwalifikowalne w podziale według produktu				Kwota zasobów prywatnych i publicznych uruchomionych w uzupełnieniu wkładu z Funduszy				Kwota kosztów zarządzania i opłat za zarządzanie zadeklarowanych jako wydatki kwalifikowalne, w tym (koszty zarządzania i opłaty za zarządzanie należy zgłaszać osobno w przypadku bezpośredniego udzielenia zamówienia i w przypadku procedury przetargowej <sup>1</sup> :				Odsutki i inne zyski generowane dzięki wsparciu z Funduszy, na rzecz instrumentów w finansowych odbiorców, które były gwarantowane zasobami programu i które zostały faktycznie wypłacone ostatecznym odbiorcom	Zwrócone zasoby związane ze wsparciem z Funduszy, o których mowa w art. 62	W przypadku gwarancji – łączna wartość pożyczek, inwestycji kapitałowych lub quasi-kapitałowych na rzecz ostatecznych odbiorców, które były gwarantowane zasobami programu i które zostały faktycznie wypłacone ostatecznym odbiorcom
	Fundusz	Cel szczegółowy	Kategoria regionu <sup>2</sup>	Pożyczki (kod formy wsparcia dla IF)	Gwarancja (kod formy wsparcia dla IF)	Kapitał własny lub quasi-kapitał własny (kod formy wsparcia dla IF)	Dotacje w ramach operacji instrumentu finansowego (kod formy wsparcia dla IF)	Pożyczki (kod formy wsparcia dla IF)	Gwarancja (kod formy wsparcia dla IF)	Kapitał własny	Dotacje w ramach operacji instrumentu finansowego (kod formy wsparcia dla IF)	Kapitał własny lub quasi-kapitał własny (kod formy wsparcia dla IF)	Koszty zarządzania i opłaty za zarządzanie w odniesieniu do funduszy powierniczych (ustanowionych ze strukturą funduszu powierniczego lub bez takiej struktury) według produktu finansowego	Pożyczki			
Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	Wprowadzenie danych = wybór	

<sup>1</sup> Nie dotyczy FAMI, FBW lub IZGW.

<sup>2</sup> W systemie wymiany danych SFC2021 należy umożliwić zgłaszanie w osobnych kolumnach kosztów zarządzania i opłat za zarządzanie w przypadku bezpośredniego udzielenia zamówienia i w przypadku przetargu konkurencyjnego.

<sup>3</sup> Nie dotyczy Funduszu Spójności, FST, FAMI, IZGW, FBW lub EFMRA.

## ZALĄCZNIK VIII

Prognoza dotycząca kwoty, na którą państwo członkowskie planuje przedłożyć wnioski o płatność za bieżący i kolejny rok kalendarzowy (art. 69 ust. 10)

W odniesieniu do każdego programu, należy podać informacje, w stosownych przypadkach, z podziałem na Fundusze i kategorie regionu.

Fundusz	Kategoria regionu	Oczekiwany wkład Unii		
		[Bieżący rok kalendarzowy]	[Kolejny rok kalendarzowy]	
EFRR	Regiony słabiej rozwinięte	Styczeń–październik <type="Cu" input="M">	Listopad–grudzień <type="Cu" input="M">	Styczeń–grudzień <type="Cu" input="M">
	Regiony w okresie przejściowym	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
	Regiony lepiej rozwinięte	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">

Fundusz	Kategoria regionu	Oczekiwany wkład Unii		
		[Bieżący rok kalendarzowy]		[Kolejny rok kalendarzowy]
		Styczeń–październik	Listopad–grudzień	Styczeń–grudzień
	Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony <sup>1</sup>	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
Interreg		<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
EFS+	Regiony słabiej rozwinięte	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
	Regiony w okresie przejściowym	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">

<sup>1</sup> Wartość ta powinna przedstawiać wyłącznie szczególną alokację na regiony najbardziej oddalone / północne regiony słabo zaludnione.

Fundusz	Kategoria regionu	Oczekiwany wkład Unii		
		[Bieżący rok kalendarzowy]		[Kolejny rok kalendarzowy]
		Styczeń–październik	Listopad–grudzień	Styczeń–grudzień
	Regiony lepiej rozwinięte	<type="Cu"> input="M">	<type="Cu"> input="M">	<type="Cu"> input="M">
	Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony <sup>1</sup>	<type="Cu"> input="M">	<type="Cu"> input="M">	<type="Cu"> input="M">
Fundusz Spójności		<type="Cu"> input="M">	<type="Cu"> input="M">	<type="Cu"> input="M">
FST*		<type="Cu"> input="M">	<type="Cu"> input="M">	<type="Cu"> input="M">

---

<sup>1</sup> Wartość ta powinna przedstawiać wyłącznie szczególną alokację na regiony najbardziej oddalone / północne regiony słabo zaludnione.

Fundusz	Kategoria regionu	Oczekiwany wkład Unii		
		[Bieżący rok kalendarzowy]		[Kolejny rok kalendarzowy]
		Styczeń–październik	Listopad–grudzień	Styczeń–grudzień
EFMRA		<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
FAMI		<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
FBW		<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">
IZGW		<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">

\* Kwoty obejmują finansowanie uzupełniające przesunięte z EFRR i EFS+, stosownie do sytuacji.



## ZAŁĄCZNIK IX

### Komunikacja i widoczność – art. 47, 49 i 50

1. Wykorzystywanie i właściwości techniczne symbolu Unii (zwanego dalej „symbolem”)
  - 1.1. Symbol jest umieszczany w widocznym miejscu na wszystkich materiałach informacyjnych, takich jak produkty drukowane lub cyfrowe, strony internetowe i ich mobilne wersje związane z wdrażaniem operacji, przeznaczonych dla ogółu odbiorców lub dla uczestników.
  - 1.2. Sformułowanie „Finansowane przez Unię Europejską” lub „Dofinansowane przez Unię Europejską” powinno być zapisywane w całości i umieszczane obok symbolu.
  - 1.3. W połączeniu z symbolem można stosować dowolny z następujących krojów pisma: Arial, Auto, Calibri, Garamond, Trebuchet, Tahoma, Verdana, Ubuntu. Nie stosuje się kursywy, odmian podkreślonych ani efektów czcionki.
  - 1.4. Rozmieszczenie tekstu względem symbolu powinno być takie, by tekst w żaden sposób nie kolidował z symbolem.
  - 1.5. Należy zastosować czcionkę w rozmiarze proporcjonalnym do rozmiaru symbolu.
  - 1.6. Czcionka powinna mieć kolor niebieski odbity (Pantone Reflex Blue), czarny lub biały, w zależności od tła.

- 1.7. Symbolu nie można zmieniać ani łączyć z żadnymi innymi elementami graficznymi ani tekstami. Jeżeli obok symbolu umieszczone są też inne znaki graficzne, symbol musi mieć co najmniej taki sam rozmiar, mierzony jako wysokość lub szerokość, jak największe z pozostałych znaków graficznych. Oprócz symbolu nie wolno używać żadnej innej identyfikacji wizualnej ani logo, aby wyeksponować wsparcie ze strony Unii.
- 1.8. W przypadku gdy kilka operacji jest wdrażanych w tym samym miejscu, przy wsparciu z tego samego instrumentu lub różnych instrumentów finansowania, lub gdy w późniejszym terminie udzielane jest dalsze finansowanie na tę samą operację, umieszcza się co najmniej jedną tablicę informacyjną lub tablicę pamiątkową .
- 1.9. Standardy graficzne dotyczące symbolu oraz określenie standardowej kolorystyki:

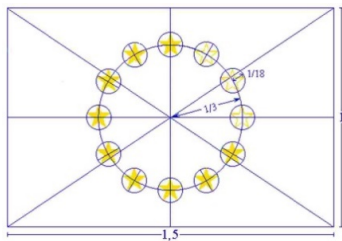
A) OPIS SYMBOLICZNY

Na tle niebieskiego nieba dwanaście złotych gwiazd tworzy krąg reprezentujący unię narodów Europy. Liczba gwiazd jest stała, ponieważ liczba dwanaście symbolizuje doskonałość i jedność.

B) OPIS HERALDYCZNY

Na błękitnym tle krąg dwunastu złotych pięcioramiennych gwiazd, niestykających się ramionami.

## C) OPIS GEOMETRYCZNY



Symbol ma formę niebieskiej prostokątnej flagi, której długość jest równa 1,5 jej szerokości. Dwanaście złotych gwiazd rozmieszczonych jest w równych odstępach na planie niewidocznego okręgu, którego środek znajduje się w punkcie przecięcia przekątnych prostokąta. Promień okręgu jest równy jednej trzeciej szerokości flagi. Każda gwiazda ma pięć ramion, których końce wyznaczają obwód niewidocznego okręgu o promieniu równym jednej osiemnastej szerokości flagi. Wszystkie gwiazdy ustawione są w pozycji pionowej – oznacza to, że jedno ramię skierowane jest pionowo do góry, a końce dwóch ramion wyznaczają poziomą linię, która jest prostopadła do drzewca flagi. Gwiazdy rozmieszczone są na okręgu tak jak godziny na tarczy zegara. Ich liczba pozostaje niezmienna.

## D) PRZEPISOWE KOLORY

Kolory symbolu są następujące: powierzchnia prostokąta jest koloru niebieskiego (PANTONE REFLEX BLUE); gwiazdy są koloru złotego (PANTONE YELLOW).

## E) DRUK CZTEROKOLOROWY

W druku czterokolorowym należy odtworzyć dwa standardowe kolory za pomocą czterech dostępnych kolorów.

Kolor żółty (PANTONE YELLOW) uzyskuje się dzięki użyciu koloru 100 % żółtego (Process Yellow).

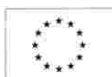
Kolor niebieski (PANTONE REFLEX BLUE) uzyskuje się przez połączenie kolorów 100 % cyjanu (Process Cyan) i 80 % magenty (Process Magenta).

## INTERNET

W paletce kolorów stosowanej w internecie kolor niebieski (PANTONE REFLEX BLUE) odpowiada kolorowi RGB: 0/51/153 (zapis szesnastkowy: 003399), a kolor żółty (PANTONE YELLOW) odpowiada kolorowi RGB: 255/204/0 (zapis szesnastkowy: FFCC00).

## REPRODUKCJA JEDNOBARWNA

Jeżeli używa się koloru czarnego, wewnątrz wydrukowanego na czarno konturu prostokąta umieszcza się czarne gwiazdy na białym tle.



Jeżeli używa się koloru niebieskiego (Reflex Blue), należy użyć tego koloru w 100% jako tło, a gwiazdy odtworzyć w kolorze białym w trybie wydruku w negatywie.



## REPRODUKCJA NA KOLOROWYM TLE

Jeśli nie ma innego wyboru niż użycie kolorowego tła, wokół prostokąta należy umieścić białą obwódkę o szerokości równej 1/25 wysokości prostokąta.



Zasady wykorzystania symbolu Unii przez osoby trzecie określono w porozumieniu administracyjnym z Radą Europy w sprawie wykorzystania godła europejskiego przez osoby trzecie<sup>1</sup>.

2. Licencja na prawa własności intelektualnej, o której mowa w art. 49 ust. 6, przyznaje Unii co najmniej następujące prawa:
  - 2.1. użytek wewnętrzny, tj. prawo do powielania i kopiowania materiałów związanych z komunikacją i widocznością oraz udostępniania ich instytucjom i jednostkom organizacyjnym Unii i instytucjom państw członkowskich oraz ich pracownikom;
  - 2.2. odtwarzanie materiałów związanych z komunikacją i widocznością za pomocą wszelkich środków i we wszelkich formach, w całości lub w części;
  - 2.3. publiczne udostępnianie materiałów związanych z komunikacją i widocznością przy wykorzystaniu wszelkich środków komunikacji;

---

<sup>1</sup> Dz.U. C 271 z 8.9.2012, s. 5.

- 2.4. publiczna dystrybucja materiałów związanych z komunikacją i widocznością (lub ich kopii) we wszelkich formach;
  - 2.5. przechowywanie i archiwizowanie materiałów związanych z komunikacją i widocznością;
  - 2.6. udzielanie osobom trzecim sublicencji na prawa do materiałów związanych z komunikacją i widocznością.
-

**ZAŁĄCZNIK X**

Elementy umów o finansowaniu i dokumentów strategicznych – art. 59 ust. 1 i 5

1. Wymagane elementy umowy o finansowaniu dotyczącej instrumentów finansowych wdrażanych na mocy art. 59 ust. 5:
  - a) strategia lub polityka inwestycyjna obejmujące uzgodnienia dotyczące wdrażania, oferowane produkty finansowe, docelowych ostatecznych odbiorców oraz planowane połączenie ze wsparciem w ramach dotacji (stosownie do sytuacji);
  - b) biznesplan lub równoważne dokumenty dotyczące instrumentu finansowego, który ma być wdrażany, w tym szacowany efekt dźwigni, o którym mowa w art. 58 ust. 3 lit. a);
  - c) oczekiwane rezultaty końcowe, jakie dany instrument finansowy ma osiągnąć, by przyczynić się do osiągnięcia celów szczegółowych i rezultatów odpowiedniego priorytetu;
  - d) przepisy dotyczące monitorowania wdrażania inwestycji oraz napływu projektów inwestycyjnych, w tym sprawozdań składanych przez instrument finansowy funduszowi powierniczemu i instytucji zarządzającej, by zapewnić zgodność z art. 42;

- e) wymogi w zakresie audytu, takie jak minimalne wymogi dotyczące dokumentacji, która ma być przechowywana na poziomie instrumentu finansowego (i w stosownych przypadkach na poziomie funduszu powierniczego) zgodnie z art. 82, oraz wymogi w zakresie utrzymywania oddzielnej dokumentacji dla różnych form wsparcia zgodnie z art. 58 ust. 6 (w stosownych przypadkach), w tym przepisy i wymogi dotyczące dostępu instytucji audytowych państw członkowskich, audytorów Komisji i Trybunału Obrachunkowego do dokumentów, by zapewnić klarowną ścieżkę audytu;
- f) wymogi i procedury zarządzania wkładem wniesionym z programu zgodnie z art. 92 oraz wymogi i procedury dotyczące prognozowania napływu projektów inwestycyjnych, w tym wymogi dotyczące księgowości rachunków powierniczych lub odrębnej księgowości zgodnie z art. 59;
- g) wymogi i procedury dotyczące zarządzania odsetkami i innymi generowanymi zyskami, o których mowa w art. 60, w tym dopuszczalne operacje finansowe lub inwestycje oraz obowiązki i zobowiązania zainteresowanych stron;
- h) przepisy dotyczące obliczania poniesionych kosztów zarządzania lub opłat za zarządzanie związanych z instrumentem finansowym oraz dotyczące płatności z tego tytułu zgodnie z art. 68 ust. 1 lit. d);
- i) przepisy dotyczące ponownego wykorzystania zasobów związanych ze wsparciem z Funduszy zgodnie z art. 62 oraz strategia wycofania z instrumentu finansowego w przypadku wkładu z Funduszy;



- j) warunki ewentualnego całkowitego lub częściowego wycofania wkładów przekazanych z programów do instrumentów finansowych, w tym – w stosownych przypadkach – funduszu powierniczego;
- k) przepisy mające zapewnić, by podmioty wdrażające instrumenty finansowe zarządzały tymi instrumentami w sposób niezależny i zgodnie z odpowiednimi standardami zawodowymi oraz by działały w wyłącznym interesie stron zapewniających wkłady do instrumentu finansowego;
- l) przepisy dotyczące likwidacji instrumentu finansowego;
- m) inne warunki dokonywania wkładów z programu do instrumentu finansowego;
- n) warunki służące zapewnieniu, by w drodze ustaleń umownych ostateczni odbiorcy spełniali wymogi dotyczące umieszczania trwałych tablic informacyjnych lub tablic pamiątkowych zgodnie z art. 50 ust. 1 lit. c), oraz inne uzgodnienia służące zapewnieniu zgodności z art. 50 i załącznikiem IX w odniesieniu do podawania informacji o wsparciu z Funduszy;
- o) ocena i wybór podmiotów wdrażających instrumenty finansowe, w tym zaproszenia do wyrażenia zainteresowania lub procedury udzielania zamówień publicznych (tylko w przypadku gdy instrumenty finansowe są organizowane za pośrednictwem funduszu powierniczego).

2. Wymagane elementy dokumentu strategicznego , o którym/których mowa w art. 59 ust. 1:
- a) strategia lub polityka inwestycyjna instrumentu finansowego, ogólne warunki planowanych produktów dłużnych, odbiorcy docelowi i działania, które mają otrzymać wsparcie;
  - b) biznesplan lub równoważne dokumenty dotyczące instrumentu finansowego, który ma być wdrażany, w tym szacowany efekt dźwigni, o którym mowa w art. 58;
  - c) wykorzystanie i ponowne wykorzystanie zasobów związanych ze wsparciem z Funduszy zgodnie z art. 60 i 62;
  - d) monitorowanie i sprawozdawczość w zakresie wdrażania instrumentu finansowego w celu zapewnienia zgodności z art. 42 i art. 50.
-

**ZAŁĄCZNIK XI**

Kluczowe wymogi dotyczące systemów zarządzania  
i kontroli oraz klasyfikacja tych systemów – art. 69 ust. 1

Tabela 1 – Kluczowe wymogi dotyczące systemów zarządzania i kontroli

		Odnośne podmioty/institucje
1	Odpowiednie rozdzielenie funkcji oraz pisemne uzgodnienia dotyczące sprawozdawczości, nadzoru i monitorowania zadań delegowanych instytucji pośredniczącej	Institucja zarządzająca
2	Odpowiednie kryteria i procedury wyboru operacji	Institucja zarządzająca <sup>1</sup>
3	Odpowiednie informowanie beneficjentów na temat mających zastosowanie warunków wsparcia wybranych operacji	Institucja zarządzająca
4	Odpowiednie weryfikacje zarządcze, w tym odpowiednie procedury kontroli spełniania warunków finansowania niepowiązanego z kosztami i uproszczonych metod rozliczania kosztów	Institucja zarządzająca
5	Skuteczny system zapewniający przechowywanie wszystkich dokumentów niezbędnych do celów ścieżki audytu	Institucja zarządzająca
6	Wiarygodny system elektroniczny (obejmujący połączenia z systemami elektronicznej wymiany danych z beneficjentami) służący rejestrowaniu i przechowywaniu danych do celów monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego weryfikacji i audytów, obejmujący odpowiednie procesy zapewniające bezpieczeństwo, integralność i poufność danych oraz uwierzytelnianie użytkowników	Institucja zarządzająca
7	Skuteczne wdrożenie proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych	Institucja zarządzająca

<sup>1</sup> Instytucje lub podmioty terytorialne zgodnie z art. 29 ust. 3 niniejszego rozporządzenia oraz komitet monitorujący zgodnie z art., 22 ust. 2 rozporządzenia w sprawie Interreg, w odpowiednim przypadku.

8	Odpowiednie procedury sporządzania deklaracji zarządczej	Instytucja zarządzająca
9	Odpowiednie procedury pozwalające potwierdzić, że wydatki ujęte w zestawieniu wydatków są zgodne z prawem i prawidłowe	Instytucja zarządzająca
10	Odpowiednie procedury sporządzania i przedkładania wniosków o płatność i zestawień wydatków oraz potwierdzania kompletności, prawdziwości i rzetelności zestawień wydatków	Instytucja zarządzająca / instytucja wykonująca zadania w zakresie księgowania wydatków
11	Odpowiednie rozdzielenie funkcji i niezależność funkcjonalna instytucji audytowej (i wszelkich podmiotów prowadzących prace audytowe na odpowiedzialność instytucji audytowej, na których instytucja audytowa polega i które nadzoruje, w stosownych przypadkach) od pozostałych instytucji programu i prac audytowych prowadzonych zgodnie z przyjętymi na szczeblu międzynarodowym standardami audytu	Instytucja audytowa
12	Odpowiednie audyty systemu	Instytucja audytowa
13	Odpowiednie audyty operacji	Instytucja audytowa
14	Odpowiednie audyty zestawień wydatków	Instytucja audytowa
15	Odpowiednie procedury przedstawiania wiarygodnej opinii z audytu oraz sporządzania rocznego sprawozdania z kontroli	Instytucja audytowa

Tabela 2 – Klasyfikacja systemów zarządzania i kontroli pod względem ich skutecznego funkcjonowania

Kategoria 1	System funkcjonuje prawidłowo. Nie są potrzebne żadne usprawnienia lub potrzebne są tylko niewielkie usprawnienia.
Kategoria 2	System funkcjonuje. Potrzebne są pewne usprawnienia.
Kategoria 3	System funkcjonuje częściowo. Potrzebne są znaczne usprawnienia.
Kategoria 4	System zasadniczo nie funkcjonuje.

---

## ZAŁĄCZNIK XII

Szczegółowe zasady oraz wzór do celów zgłaszania nieprawidłowości – art. 69 ust. 2 i ust. 12

### Sekcja 1

#### Szczegółowe zasady zgłaszania nieprawidłowości

##### 1.1. Nieprawidłowości podlegające obowiązkowi zgłoszenia

Następujące nieprawidłowości podlegają obowiązkowi zgłoszenia do Komisji zgodnie z art. 69 ust. 2:

- a) nieprawidłowości będące przedmiotem wstępnej oceny pisemnej dokonanej przez właściwy podmiot administracyjny lub sądowy stwierdzającej, na podstawie konkretnych faktów, istnienie nieprawidłowości, niezależnie od możliwości późniejszego skorygowania lub wycofania stwierdzenia dotyczącego istnienia nieprawidłowości w następstwie ustaleń dokonanych w trakcie postępowania administracyjnego lub sądowego;

- b) nieprawidłowości prowadzące do wszczęcia postępowania administracyjnego lub sądowego na poziomie krajowym w celu stwierdzenia nadużycia lub innych przestępstw, o których mowa w art. 3 ust. 2 lit. a) i b) oraz art. 4 ust. 1, 2 i 3 dyrektywy (UE) 2017/1371 oraz art. 1 ust. 1 lit. a) Konwencji sporządzonej na podstawie artykułu K.3 Traktatu o Unii Europejskiej, o ochronie interesów finansowych Wspólnot Europejskich<sup>1</sup> w odniesieniu do państw członkowskich, które nie są związane tą dyrektywą;
- c) nieprawidłowości poprzedzające upadłość;
- d) konkretna nieprawidłowość lub szereg nieprawidłowości, w odniesieniu do których Komisja składa do państwa członkowskiego pisemny wniosek o udzielenie informacji w następstwie wstępnego zgłoszenia przez państwo członkowskie.

1.2. Nieprawidłowości zwolnione z obowiązku zgłoszenia

Następujące nieprawidłowości nie podlegają obowiązkowi zgłoszenia:

- a) nieprawidłowości w odniesieniu do kwoty wkładu z Funduszy niższej niż 10 000 EUR; nie ma to zastosowania w przypadku nieprawidłowości, które są wzajemnie ze sobą powiązane i w odniesieniu do których łączna kwota wkładu z Funduszy przekracza 10 000 EUR, nawet jeżeli ich poszczególne kwoty nie przekraczają tego pułapu;

---

<sup>1</sup> Dz.U. C 316 z 27.11.1995, s. 49.

- b) przypadki, w których nieprawidłowość polega jedynie na niewykonaniu, w całości lub w części, operacji objętej współfinansowanym programem z powodu upadłości beneficjenta niewynikającej z oszukańczego bankructwa;
- c) przypadki zgłoszone dobrowolnie przez beneficjenta instytucji zarządzającej lub instytucji odpowiadających za zadania w zakresie księgowania wydatków zanim którakolwiek z tych instytucji wykryje nieprawidłowość, zarówno przed wypłaceniem wkładu publicznego, jak i po jego wypłaceniu;
- d) przypadki, które zostały wykryte i skorygowane przez instytucję zarządzającą przed ujęciem ich we wniosku o płatność przedkładanym Komisji.

Zwolnienia określone w lit. c) i d) akapitu pierwszego niniejszego punktu nie mają zastosowania do nieprawidłowości, o których mowa w pkt 1.1 lit. b).

### 1.3. Określenie zgłaszającego państwa członkowskiego

Państwo członkowskie, w którym nieprawidłowe wydatki zostały poniesione przez beneficjenta i wypłacone w ramach wdrażania operacji, odpowiada za zgłoszenie nieprawidłowości zgodnie z art. 69 ust. 2. W przypadku programów objętych celem Europejskiej Współpracy Terytorialnej (Interreg) zgłaszające państwo członkowskie informuje instytucję zarządzającą i instytucję audytową programu.



#### 1.4. Termin zgłaszania

Państwa członkowskie zgłaszają nieprawidłowości w ciągu dwóch miesięcy od zakończenia każdego kwartału, w którym doszło do ich wykrycia, lub gdy tylko staną się dostępne dodatkowe informacje dotyczące zgłoszonych nieprawidłowości. Państwo członkowskie zgłasza jednak niezwłocznie Komisji wykryte lub przypuszczalne nieprawidłowości, które mogą wyrzucić skutki poza jego terytorium, wskazując przy tym wszelkie inne państwa członkowskie, których może to dotyczyć.

#### 1.5. Przedkładanie, wykorzystywanie i przetwarzanie zgłaszanych informacji

W przypadku gdy przepisy krajowe przewidują poufność dochodzeń, zgłaszane mogą być wyłącznie informacje, w odniesieniu do których zezwolenie wydał właściwy sąd, trybunał lub inny organ zgodnie z przepisami krajowymi.

Informacje zgłaszane zgodnie z niniejszym załącznikiem mogą być wykorzystywane do celów ochrony interesów finansowych Unii, w szczególności do przeprowadzania analiz ryzyka i opracowywania systemów służących skuteczniejszej identyfikacji ryzyk.

Informacje te nie mogą być wykorzystywane do celów innych niż ochrona interesów finansowych Unii, chyba że organy, które je przekazały, udzieliły wyraźnej zgody.

Informacje te są objęte tajemnicą zawodową i nie mogą być ujawniane osobom innym niż osoby w państwach członkowskich lub w instytucjach, organach i jednostkach organizacyjnych Unii, których obowiązki wymagają posiadania dostępu do tych informacji.

## Sekcja 2

### Wzór do celów zgłaszania drogą elektroniczną za pośrednictwem systemu zarządzania nieprawidłowościami

	Dane identyfikacyjne	Fundusz
		Państwo członkowskie
		Instytucja zgłaszająca
		Rok
		Numer porządkowy
		Okres programowania
		Numer referencyjny – krajowy
	Informacje redakcyjne	Instytucja inicjująca – pełna nazwa
		Język wniosku
		Data zredagowania
		Kwartał
	Wniosek szczególny	Konieczność poinformowania innych państw
		Inny (inne) przypadek (przypadki) z udziałem danej osoby
	Status	Postępowanie
	Zamknięcie sprawy	Data zamknięcia sprawy

Dane osobowe	Identyfikacja zaangażowanych osób	Osoba prawna/ osoba fizyczna
		Status prawny
		Krajowy numer identyfikacyjny
		Nazwa przedsiębiorstwa/ nazwisko
		Nazwa handlowa/ imię
		Nazwa jednostki dominującej/ Kod działalności gospodarczej
		Ulica
		Kod pocztowy
		Miejscowość
	Jednostka terytorialna, w której dana osoba jest zarejestrowana	Państwo członkowskie
		Odpowiedni poziom NUTS
		Oznaczone na podstawie rozporządzenia finansowego <sup>1</sup> (art. 135–145)
		Uzasadnienie nieujawniania danych osobowych

<sup>1</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylające rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012 (Dz.U. L 193 z 30.7.2018, s. 1).

	Opis operacji	Kod CCI
		Cel – CCI
		Kategoria regionu, w stosownych przypadkach
		Cel („Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”/ Interreg)
		Program
		Data zamknięcia programu
		Nr decyzji Komisji
		Data decyzji Komisji
		Cel polityki
		Priorytet
		Cel szczegółowy
	Jednostka terytorialna, w której jest wdrażana operacja	Państwo członkowskie
		Odpowiedni poziom NUTS
		Właściwa instytucja
Informacje szczegółowe o operacji/ projekcie	Projekt	Projekt
		Nazwa projektu
		Numer projektu
		Stopa dofinansowania
		Łączna kwota wydatków
		Łączna kwota nieprawidłowych wydatków

Nieprawidłowość	Informacje będące podstawą podejrzenia nieprawidłowości	Data
		Źródło
	Naruszone przepisy	Przepisy – Unia: rodzaj, tytuł, odniesienie, artykuł i ustęp, stosownie do przypadku
		Przepisy – krajowe: rodzaj, tytuł, odniesienie, artykuł i ustęp, stosownie do przypadku
	Inne zaangażowane państwa	Państwo(-a) członkowskie
		Państwo(-a) niebędące państwem(-ami) członkowskim(i)
	Informacje szczegółowe o nieprawidłowości	Data początkowa nieprawidłowości
		Data końcowa nieprawidłowości
		Rodzaj nieprawidłowości – typologia
		Rodzaj nieprawidłowości – kategoria
		Sposób działania
		Dodatkowe informacje
		Ustalenia administracji
	Klasyfikacja nieprawidłowości	
		Przestępstwa na podstawie dyrektywy (UE) 2017/1371

Wykrycie		Data wykrycia (pierwsze ustalenie administracyjne lub sądowe)
		Powód przeprowadzenia kontroli (dlaczego)
		Rodzaj i/lub metoda kontroli (jak)
		Kontrola przeprowadzona po wpłaceniu wkładu publicznego
		Właściwy organ
	Sprawa prowadzona przez OLAF	Numer OLAF – numer referencyjny
		Numer OLAF – rok
		Numer OLAF – numer porządkowy
		Status

Łączne kwoty	Skutek finansowy	Wydatki – wkład UE
		Wydatki – wkład krajowy
		Wydatki – wkład publiczny
		Wydatki – wkład prywatny
		Wydatki – ogółem
		Kwota nieprawidłowa – wkład UE
		Kwota nieprawidłowa – wkład krajowy
		Kwota nieprawidłowa – wkład publiczny
		z czego nie wypłacono – wkład UE
		z czego nie wypłacono – wkład krajowy
		z czego nie wypłacono – wkład publiczny
		z czego wypłacono – wkład UE
		z czego wypłacono – wkład krajowy
		z czego wypłacono – wkład publiczny
		Uwagi

Kary	Procedury	Procedury wszczęte w celu nałożenia kar
		Rodzaj procedury
		Data rozpoczęcia procedury
		Oczekiwana) data zakończenia procedury
		Status procedury
	Sankcje	Kary
		Kary – kategoria
		Kary – rodzaj
		Zastosowane kary
		Kwoty związane z karami finansowymi
		Data zakończenia procedury
Uwagi	Uwagi	Uwagi – instytucja zgłaszająca
	Załączniki	Załączniki
		Załączniki – opis
	Wniosek o anulowanie	Powody anulowania
		Powody odmowy



**ZALĄCZNIK XIII**

## Elementy ścieżki audytu – art. 69 ust. 6

W przypadku wkładu Unii w oparciu o stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe i stawki ryczałtowe, refundowanego przez Komisję na mocy art. 94, oraz w oparciu o finansowanie niepowiązane z kosztami, refundowanego przez Komisję na mocy art. 95, wymagane są jedynie elementy określone, odpowiednio, w sekcjach III i IV.

- I. Obowiązkowe elementy ścieżki audytu w przypadku dotacji w formach określonych w art. 53 ust. 1 lit. a)–e):

1. dokumentacja umożliwiająca weryfikację stosowania kryteriów wyboru przez instytucję zarządzającą, jak również dokumentacja dotycząca ogólnej procedury wyboru i zatwierdzania operacji;
2. dokument (umowa o udzielenie dotacji lub równoważny dokument) określający warunki udzielenia wsparcia podpisany przez beneficjenta i instytucję zarządzającą / instytucję pośredniczącą;
3. zapisy księgowe wniosków o płatność złożonych przez beneficjenta ujęte w systemie elektronicznym instytucji zarządzającej / instytucji pośredniczącej;
4. dokumentacja weryfikacji dotyczących wymogów w zakresie nieprzenoszenia produkcji i trwałości określonych w art. 65, art. 66 ust. 2 i art. 73 ust. 2 lit. h);
5. dowód dokonania płatności wkładu publicznego na rzecz beneficjenta wraz z datą dokonania płatności;
6. dokumentacja poświadczająca kontrole administracyjne i, w stosownych przypadkach, kontrole na miejscu przeprowadzone przez instytucję zarządzającą / instytucję pośredniczącą;

7. informacje dotyczące przeprowadzonych audytów;
8. dokumentacja dotycząca działań następczych prowadzonych przez instytucję zarządzającą/ instytucję pośredniczącą do celów weryfikacji zarządczych i ustaleń z audytu;
9. dokumentacja wykazująca weryfikację zgodności z mającymi zastosowanie przepisami;
10. dane dotyczące wskaźników produktu i rezultatu umożliwiające stwierdzenie zgodności z odpowiednimi celami końcowymi i sprawozdanymi celami pośrednimi;
11. dokumentacja dotycząca korekt finansowych i odliczeń od wydatków zadeklarowanych Komisji w celu zapewnienia zgodności z art. 98 ust. 6, dokonanych przez instytucję zarządzającą/ instytucję pośredniczącą / instytucję, której powierzono wykonywanie zadań w zakresie księgowania wydatków;
12. w przypadku dotacji w formie określonej w art. 53 ust. 1 lit. a) – faktury (lub dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) i dowód ich zapłaty przez beneficjenta, a także zapisy księgowe beneficjenta dotyczące wydatków zadeklarowanych Komisji;
13. w przypadku dotacji w formach określonych w art. 53 ust. 1 lit. b), c) i d) oraz, stosownie do sytuacji – dokumenty uzasadniające metodę określania stawek jednostkowych, kwot ryczałtowych oraz stawek ryczałtowych; kategorie kosztów stanowiące podstawę obliczenia; dokumenty poświadczające koszty zadeklarowane w ramach innych kategorii kosztów, do których ma zastosowanie stawka ryczałtowa; wyraźna zgoda instytucji zarządzającej na projekt budżetu w dokumencie określającym warunki wsparcia; dokumentacja kosztów zatrudnienia brutto i dotycząca obliczenia stawki godzinowej; w przypadku gdy w oparciu o istniejące metody stosowane są uproszczone metody rozliczania kosztów – dokumentacja potwierdzająca zgodność z podobnym typem operacji i z ewentualną dokumentacją wymaganą w ramach istniejącej metody.

- II. Obowiązkowe elementy ścieżki audytu w przypadku instrumentów finansowych:
1. dokumenty dotyczące utworzenia instrumentu finansowego, takie jak umowy o finansowaniu itd.;
  2. dokumenty określające kwoty wnoszone przez każdy program i w ramach każdego priorytetu do instrumentu finansowego, wydatki kwalifikowalne w ramach każdego programu oraz odsetki i inne zyski generowane dzięki wsparciu z Funduszy i ponowne wykorzystanie zasobów związanych z Funduszami zgodnie z art. 60 i 62;
  3. dokumenty dotyczące funkcjonowania instrumentu finansowego, łącznie z dokumentami odnoszącymi się do monitorowania, sprawozdawczości i weryfikacji;
  4. dokumenty dotyczące wycofania wkładów z programu oraz likwidacji instrumentu finansowego;
  5. dokumenty dotyczące kosztów zarządzania i opłat za zarządzanie;
  6. formularze wniosków lub dokumenty równoważne, przedłożone przez ostatecznych odbiorców wraz z dokumentami potwierdzającymi, w tym biznesplan , oraz w stosownych przypadkach poprzednie roczne sprawozdania finansowe;
  7. listy kontrolne i sprawozdania od podmiotów wdrażających instrument finansowy;
  8. deklaracje złożone w związku z pomocą *de minimis*;

9. umowy podpisane w związku ze wsparciem udzielanym poprzez instrument finansowy, w tym dotyczące inwestycji kapitałowych, pożyczek, gwarancji lub innych form inwestycji na rzecz ostatecznych odbiorców;
10. dowody na to, że wsparcie udzielane poprzez instrument finansowy ma zostać wykorzystane zgodnie z pierwotnym przeznaczeniem;
11. ewidencja przepływów finansowych między instytucją zarządzającą a instrumentem finansowym oraz w ramach instrumentu finansowego na każdym poziomie, do poziomu ostatecznych odbiorców, zaś w przypadku gwarancji – dowód, że pożyczki zostały wypłacone;
12. odrębne zapisy lub kody księgowe dla wkładu z programu wypłaconego lub gwarancji udzielonej w ramach instrumentu finansowego na rzecz ostatecznego odbiorcy.

- III. Obowiązkowe elementy ścieżki audytu w przypadku refundacji wkładu Unii przez Komisję na mocy art. 94, które muszą być przechowywane na poziomie instytucji zarządzającej/ instytucji pośredniczącej:
1. dokumenty poświadczające udzielenie przez Komisję uprzedniej zgody na rodzaje operacji objętych stawkami jednostkowymi, kwotami ryczałtowymi i stawkami ryczałtowymi oraz określenie odpowiednich kwot i stawek, jak również metod korygowania kwot (zatwierdzenie programu lub zmiana programu);
  2. dokumenty poświadczające kategorie kosztów i kwoty stanowiące podstawę obliczenia, do których ma zastosowanie stawka ryczałtowa;
  3. dokumenty poświadczające spełnienie warunków dokonania refundacji przez Komisję;
  4. dokumenty poświadczające korektę kwot, w stosownych przypadkach;
  5. dokumenty poświadczające metodę obliczeń, jeśli zastosowanie ma art. 94 ust. 2 akapit drugi lit. a);

6. dokumentacja dotycząca wyboru i zatwierdzania operacji objętych refundacją wkładu Unii dokonywanym przez Komisję na podstawie uproszczonych metod rozliczania kosztów;
7. dokument określający warunki wsparcia podpisany przez beneficjenta i instytucję zarządzającą / instytucję pośredniczącą, w którym podana jest forma wsparcia udzielanego beneficjentom;
8. dokumentacja poświadczająca weryfikacje zarządcze i audyty przeprowadzone zgodnie z art. 94 ust. 3 akapit trzeci;
9. dowód dokonania płatności wkładu publicznego na rzecz beneficjenta wraz z datą dokonania płatności.

- IV. Obowiązkowe elementy ścieżki audytu w przypadku refundacji wkładu Unii przez Komisję na mocy art. 95, które muszą być przechowywane na poziomie instytucji zarządzającej / instytucji pośredniczącej:
1. dokumenty poświadczające udzielenie przez Komisję uprzedniej zgody na warunki, które mają zostać spełnione lub rezultaty, które mają zostać osiągnięte, i odpowiadające im kwoty (zatwierdzenie lub zmiana programu);
  2. dokumentacja dotycząca wyboru i zatwierdzania operacji objętych refundacją wkładu Unii dokonywanym przez Komisję na podstawie art. 95 (finansowanie niepowiązane z kosztami);
  3. dokument określający warunki wsparcia podpisany przez beneficjenta i instytucję zarządzającą / instytucję pośredniczącą, w którym podana jest forma wsparcia udzielanego beneficjentom;
  4. dokumentacja poświadczająca weryfikacje zarządcze i audyty przeprowadzone zgodnie z art. 95 ust. 3 akapit drugi;
  5. dowód dokonania płatności wkładu publicznego na rzecz beneficjenta wraz z datą dokonania płatności;
  6. dokumenty poświadczające spełnienie warunków lub osiągnięcie rezultatów na każdym etapie, jeśli realizacja przebiega etapami, a także zanim Komisji zostaną zadeklarowane ostateczne wydatki.
-

## ZALĄCZNIK XIV

### Systemy elektronicznej wymiany danych między instytucjami programu a beneficjentami – art. 69 ust. 8

1. Obowiązki instytucji programu w odniesieniu do charakterystyki systemów elektronicznej wymiany danych
  - 1.1. Zapewnienie bezpieczeństwa danych, integralności danych, poufności danych, uwierzytelnienia wysyłającego zgodnie z art. 69 ust. 6, art. 69 ust. 8, art. 72 ust. 1 lit. e) i art. 82.
  - 1.2. Zapewnienie dostępności i funkcjonowania w czasie standardowych godzin urzędowania i poza nimi (z wyjątkiem okresów obsługi technicznej).
  - 1.3. Zapewnienie, by w ramach systemu dążono do wykorzystania logicznych, prostych i intuicyjnych funkcji i interfejsu.
  - 1.4. Wykorzystywanie funkcji systemu zapewniających:
    - a) formularze interaktywne lub formularze wstępnie wypełnione przez system na podstawie danych przechowywanych na kolejnych etapach procedur;
    - b) automatyczne obliczenia, w stosownych przypadkach;



- c) automatyczne zintegrowane kontrole, które ograniczają wielokrotną wymianę dokumentów lub informacji;
  - d) generowane przez system komunikaty, które informują beneficjenta o możliwości wykonania określonych czynności;
  - e) śledzenie statusu on-line, które umożliwia beneficjentowi monitorowanie bieżącego statusu projektu;
  - f) wszystkie dostępne poprzednio dane i dokumenty przetworzone przez system elektronicznej wymiany danych.
- 1.5. Zapewnienie rejestrowania i przechowywania danych w systemie, tak by umożliwić zarówno weryfikacje administracyjne wniosków o płatność przedłożonych przez beneficjentów zgodnie z art. 74 ust. 2, jak i audytów.
2. Obowiązki instytucji programu w odniesieniu do trybów przekazywania dokumentów i danych przy wszystkich wymianach
- 2.1. Zapewnienie stosowania podpisu elektronicznego zgodnego z jednym z trzech typów podpisu elektronicznego zdefiniowanych w rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z dnia 23 lipca 2014 r. w sprawie identyfikacji elektronicznej i usług zaufania w odniesieniu do transakcji elektronicznych na rynku wewnętrznym oraz uchylające dyrektywę 1999/93/WE (Dz.U. L 257 z 28.8.2014, s. 73).

- 2.2. Umożliwienie zachowywania daty przekazania dokumentów i danych przez beneficjenta instytucjom programu i vice versa.
  - 2.3. Zapewnienie dostępności bezpośrednio przez interaktywny interfejs użytkownika (aplikację internetową) bądź przez interfejs techniczny umożliwiający automatyczną synchronizację i przekazywanie danych między systemami beneficjentów a systemami państw członkowskich.
  - 2.4. Zapewnienie ochrony prywatności danych osobowych osób fizycznych oraz tajemnicy handlowej podmiotów prawnych zgodnie z dyrektywą 2002/58/WE Parlamentu Europejskiego i Rady<sup>1</sup> i rozporządzeniem (UE) 2016/679.
- 

---

<sup>1</sup> Dyrektywa 2002/58/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 12 lipca 2002 r. dotycząca przetwarzania danych osobowych i ochrony prywatności w sektorze łączności elektronicznej (dyrektywa o prywatności i łączności elektronicznej) (Dz.U. L 201 z 31.7.2002, s. 37).

**ZALĄCZNIK XV**

SFC2021: system elektronicznej wymiany danych  
między państwami członkowskimi a Komisją – art. 69 ust. 9

1. Obowiązki Komisji
  - 1.1. Zapewnienie funkcjonowania systemu elektronicznej wymiany danych („SFC2021”) stosowanego do wszelkiej oficjalnej wymiany informacji między państwem członkowskim a Komisją. SFC2021 zawiera co najmniej informacje wyszczególnione we wzorach ustanowionych zgodnie z niniejszym rozporządzeniem.
  - 1.2. Zapewnienie następujących funkcji SFC2021:
    - a) formularze interaktywne lub formularze wstępnie wypełnione przez system na podstawie danych już zapisanych w systemie;
    - b) automatyczne obliczenia, o ile ułatwiają one użytkownikom wprowadzanie danych;
    - c) automatyczne zintegrowane kontrole służące weryfikacji wewnętrznej spójności przekazywanych danych i spójności tych danych z mającymi zastosowanie przepisami;
    - d) generowane przez system ostrzeżenia, informujące użytkowników SFC2021, że określone czynności mogą lub nie mogą zostać wykonane;

- e) śledzenie statusu on-line przetwarzania informacji wprowadzonych do systemu;
  - f) dostępność danych historycznych w odniesieniu do wszystkich informacji wprowadzonych dla danego programu;
  - g) dostępność obowiązkowego podpisu elektronicznego w rozumieniu rozporządzenia (UE) nr 910/2014, który będzie uznawany za dowód w postępowaniach sądowych.
- 1.3. Ustanowienie polityki bezpieczeństwa technologii informacyjnych dla SFC2021 mającej zastosowanie do pracowników korzystających z tego systemu, zgodnie z odnośnymi przepisami unijnymi, zwłaszcza decyzją Komisji (UE, Euratom) 2017/46<sup>1</sup> i jej przepisami wykonawczymi.
- 1.4. Wyznaczenie osoby lub osób odpowiedzialnych za określanie, aktualizację i zapewnienie prawidłowego stosowania polityki bezpieczeństwa w odniesieniu do SFC2021.
2. Obowiązki państw członkowskich
- 2.1. Zapewnienie, by instytucje programu państwa członkowskiego wyznaczone zgodnie z art. 71 ust. 1, a także instytucje wyznaczone do wykonywania niektórych zadań na odpowiedzialność instytucji zarządzającej lub instytucji audytowej zgodnie z art. 71 ust. 2 i 3 wprowadzały do SFC2021 informacje, za których przekazywanie są odpowiedzialne, a także wszelkie ich aktualizacje.

---

<sup>1</sup> Decyzja Komisji (UE, Euratom) 2017/46 z dnia 10 stycznia 2017 r. w sprawie bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych w Komisji Europejskiej (Dz.U. L 6 z 11.1.2017, s. 40).

- 2.2. Zapewnienie weryfikacji przedkładanych informacji przez osobę inną niż osoba, która wprowadziła przekazywane dane.
- 2.3. Wprowadzenie uzgodnień w sprawie rozdziału powyższych zadań za pośrednictwem informatycznych systemów zarządzania i kontroli państwa członkowskiego automatycznie połączonych z SFC2021.
- 2.4. Wyznaczenie osoby lub osób odpowiedzialnych za zarządzanie prawami dostępu w celu wykonywania następujących zadań:
  - a) sprawdzania tożsamości użytkowników występujących z wnioskiem o prawa dostępu w celu upewnienia się, czy są oni pracownikami danej organizacji;
  - b) informowania użytkowników o spoczywających na nich obowiązkach w zakresie zachowania bezpieczeństwa systemu;
  - c) weryfikowania uprawnień użytkowników do wymaganego poziomu uprzywilejowania w stosunku do wykonywanych przez nich zadań i zajmowanych przez nich pozycji w hierarchii;
  - d) występowania z wnioskiem o odebranie praw dostępu, gdy nie są już one potrzebne lub uzasadnione;
  - e) szybkiego zgłaszania podejrzanych zdarzeń, które mogą naruszyć bezpieczeństwo systemu;

- f) zapewniania stałej aktualności danych identyfikacyjnych użytkowników poprzez zgłaszanie wszelkich zmian;
  - g) podejmowania niezbędnych środków ostrożności w zakresie ochrony danych i tajemnicy handlowej zgodnie z przepisami unijnymi i krajowymi;
  - h) powiadamiania Komisji o wszelkich zmianach wpływających na zdolność instytucji państwa członkowskiego lub użytkowników SFC2021 do wykonywania obowiązków, o których mowa w pkt. 2.1, lub na ich osobistą zdolność do wykonywania obowiązków, o których mowa w lit. a)–g).
- 2.5. Wprowadzenie uzgodnień dotyczących przestrzegania ochrony prywatności i danych osobowych w przypadku osób fizycznych i tajemnicy handlowej w przypadku podmiotów prawnych zgodnie z dyrektywą 2002/58/WE, rozporządzeniem (UE) 2016/679 i rozporządzeniem (UE) 2018/1725.
- 2.6. Przyjęcie krajowych, regionalnych lub lokalnych polityk bezpieczeństwa informacji dotyczących dostępu do SFC2021 w oparciu o ocenę ryzyka mającą zastosowanie do wszystkich instytucji korzystających z SFC2021 i obejmujących następujące kwestie:
- a) aspekty bezpieczeństwa informatycznego pracy wykonywanej przez osobę lub osoby odpowiedzialne za zarządzanie prawami dostępu, o których mowa w pkt 2.4 sekcji II, w przypadku aplikacji stosowanych bezpośrednio;

- b) w przypadku krajowych, regionalnych lub lokalnych systemów komputerowych podłączonych do SFC2021 za pomocą interfejsu technicznego, o którym mowa w pkt 2.3, środki bezpieczeństwa umożliwiające tym systemom dostosowanie się do wymogów bezpieczeństwa SFC2021 i obejmujące:
- (i) bezpieczeństwo fizyczne;
  - (ii) kontrolę nośników danych i dostępu;
  - (iii) kontrolę przechowywania;
  - (iv) kontrolę dostępu i haseł;
  - (v) monitorowanie;
  - (vi) wzajemne połączenie z SFC2021;
  - (vii) infrastrukturę komunikacyjną;
  - (viii) zarządzanie zasobami ludzkimi przed zatrudnieniem, w jego trakcie i po jego zakończeniu;
  - (ix) zarządzanie incydentami.

- 2.7. Udostępnianie Komisji na żądanie dokumentu, o którym mowa w pkt 2.6.
- 2.8. Wyznaczenie osoby lub osób odpowiedzialnych za utrzymanie i zapewnienie stosowania krajowych, regionalnych lub lokalnych polityk bezpieczeństwa informatycznego oraz działanie jako punkt kontaktowy dla osoby lub osób wyznaczonych przez Komisję, o których mowa w pkt 1.4.
3. Wspólne obowiązki Komisji i państw członkowskich
  - 3.1. Zapewnienie dostępności albo bezpośrednio przez interaktywny interfejs użytkownika (tj. aplikację internetową), albo przez interfejs techniczny wykorzystujący predefiniowane protokoły (tj. usługi sieciowe), które umożliwiają automatyczną synchronizację i przekazywanie danych między systemami informacyjnymi państw członkowskich a SFC2021.
  - 3.2. Określenie daty elektronicznego przekazania Komisji informacji przez państwo członkowskie i vice versa w ramach elektronicznej wymiany danych, która to data uznawana jest za datę przedłożenia danego dokumentu.
  - 3.3. Zapewnienie, by dane urzędowe były wymieniane jedynie za pośrednictwem SFC2021 (z wyjątkiem sytuacji siły wyższej) i by informacje przekazywane w elektronicznych formularzach zintegrowanych w SFC2021 (zwane dalej „danymi ustrukturyzowanymi”) nie zostały zastąpione danymi nieustrukturyzowanymi oraz by, w przypadku niespójności, dane ustrukturyzowane miały pierwszeństwo przed danymi nieustrukturyzowanymi.



W przypadku sytuacji siły wyższej, wadliwego funkcjonowania SFC2021 lub braku łączności z SFC2021 przez okres dłuższy niż jeden dzień roboczy w tygodniu poprzedzającym ustawowy termin przedkładania informacji bądź w okresie od 18 do 26 grudnia, lub pięć dni roboczych w innych okresach, wymiana informacji między państwem członkowskim a Komisją może odbywać się w formie papierowej, przy wykorzystaniu wzorów określonych w niniejszym rozporządzeniu, w którym to przypadku za datę przedłożenia dokumentu uznawana jest data stempla pocztowego. Po ustaniu przyczyny siły wyższej zainteresowana strona bezzwłocznie wprowadza do SFC2021 informacje przekazane już w formie papierowej.

- 3.4. Zapewnienie przestrzegania zasad i warunków bezpieczeństwa informatycznego opublikowanych na portalu SFC2021 oraz środków, jakie Komisja wdrożyła w ramach SFC2021 w celu zabezpieczenia przekazywania danych, w szczególności zasad dotyczących wykorzystywania interfejsu technicznego, o którym mowa w pkt 2.3.
  - 3.5. Wprowadzenie w życie i zapewnienie skuteczności środków bezpieczeństwa przyjętych w celu ochrony danych przechowywanych i przekazywanych za pośrednictwem SFC2021.
  - 3.6. Coroczna aktualizacja i przegląd polityki bezpieczeństwa informatycznego dla SFC2021, jak i stosownych krajowych, regionalnych i lokalnych polityk bezpieczeństwa informatycznego w przypadku zmian technologicznych, identyfikacji nowych zagrożeń lub innych istotnych zmian.
-

**ZALĄCZNIK XVI**

Wzór opisu systemu zarządzania i kontroli – art. 69 ust. 11

1. INFORMACJE OGÓLNE
  - 1.1. Informacje przedłożone przez:
    - państwo członkowskie:
    - nazwa programu(-ów) i kod(-y) CCI: (wszystkie programy podlegające instytucji zarządzającej, jeśli istnieje wspólny system zarządzania i kontroli):
    - nazwa i adres e-mail głównego punktu kontaktowego: (instytucja odpowiedzialna za opis):
  - 1.2. Dostarczone informacje przedstawiają stan faktyczny na dzień: (dd/mm/rr).
  - 1.3. Struktura systemu (ogólne informacje i schemat ilustrujący powiązania organizacyjne pomiędzy instytucjami/podmiotami uczestniczącymi w systemie zarządzania i kontroli).
    - 1.3.1. Instytucja zarządzająca (nazwa, adres i punkt kontaktowy w instytucji zarządzającej).
    - 1.3.2. Instytucje pośredniczące (nazwa, adres i punkty kontaktowe w instytucjach pośredniczących).
    - 1.3.3. Instytucja wykonująca zadania w zakresie księgowania wydatków (nazwa, adres i punkty kontaktowe w instytucji zarządzającej lub instytucji programu wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków).
    - 1.3.4. Proszę wskazać, jak przestrzegana jest zasada rozdziału funkcji pomiędzy instytucjami programu i w obrębie poszczególnych instytucji.

2. INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA
  - 2.1. Instytucja zarządzająca – opis organizacji i procedur dotyczących funkcji i zadań instytucji zarządzającej, jak przewidziano w art. 72–75.
    - 2.1.1. Status instytucji zarządzającej (krajowy, regionalny lub lokalny podmiot publiczny lub prywatny) oraz nazwa podmiotu, w którego skład wchodzi.
    - 2.1.2. Wyszczególnienie funkcji i zadań wykonywanych bezpośrednio przez instytucję zarządzającą.
    - 2.1.3. W stosownych przypadkach, określenie w odniesieniu do każdej instytucji pośredniczącej poszczególnych funkcji i zadań oddelegowanych przez instytucję zarządzającą, wskazanie instytucji pośredniczących oraz formy delegacji. Należy odnieść się do odpowiednich dokumentów (umów na piśmie).
    - 2.1.4. Procedury nadzorowania funkcji i zadań oddelegowanych przez instytucję zarządzającą, jeśli dotyczy.
    - 2.1.5. Ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem, w szczególności w przypadku istotnych zmian w systemie zarządzania i kontroli.
    - 2.1.6. Schemat organizacyjny instytucji zarządzającej oraz informacje o jej powiązaniach z innymi podmiotami lub oddziałami (wewnętrznymi lub zewnętrznymi), które wykonują funkcje i zadania przewidziane w art. 72–75.
    - 2.1.7. Wskazanie planowanych zasobów w podziale na poszczególne funkcje instytucji zarządzającej (w tym, w stosownych przypadkach, informacje na temat ewentualnych planów dotyczących outsourcingu i jego zakresu).

3. INSTYTUCJA WYKONUJĄCA ZADANIA W ZAKRESIE KSIĘGOWANIA WYDATKÓW
  - 3.1. Status i opis organizacji oraz procedur związanych z funkcjami instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków.
    - 3.1.1. Status instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków (krajowy, regionalny lub lokalny podmiot publiczny lub prywatny) oraz, w stosownych przypadkach, nazwa podmiotu, w którego skład wchodzi.
    - 3.1.2. Opis funkcji i zadań realizowanych przez instytucję wykonującą zadania w zakresie księgowania wydatków, jak określono w art. 76.
    - 3.1.3. Opis sposobu organizacji pracy (procesy przepływu pracy, procedury, wewnętrzna struktura organizacyjna), procedur mających zastosowanie ze wskazaniem kiedy, w jaki sposób są one nadzorowane itd.
    - 3.1.4. Wskazanie planowanych zasobów według zadań z zakresu księgowania wydatków.
4. SYSTEM ELEKTRONICZNY
  - 4.1. Opis systemu lub systemów elektronicznych włącznie ze schematem (system centralny lub wspólny system sieciowy lub system zdecentralizowany z połączeniami między systemami) w odniesieniu do:
    - 4.1.1. rejestracji i przechowywania w formie elektronicznej danych dotyczących każdej operacji, w tym, w stosownych przypadkach, danych dotyczących poszczególnych uczestników oraz wykazu danych odnoszących się do wskaźników, jeżeli jest to przewidziane w niniejszym rozporządzeniu;

- 4.1.2. zapewnienia, by zapisy lub kody księgowe każdej operacji były rejestrowane i przechowywane oraz by te zapisy i kody potwierdzały dane wymagane do sporządzenia wniosków o płatność i zestawień wydatków;
  - 4.1.3. utrzymywania zapisów księgowych lub stosowania odrębnych kodów księgowych dla wydatków zadeklarowanych Komisji oraz odpowiadającego im wkładu publicznego wypłaconego na rzecz beneficjentów;
  - 4.1.4. rejestrowania wszystkich kwot wycofanych w trakcie roku obrachunkowego, jak określono w art. 98 ust. 3 lit. b), i odliczonych w zestawieniach wydatków, jak określono w art. 98 ust. 6, oraz przyczyn tych wycofań i odliczeń;
  - 4.1.5. wskazywania, czy systemy funkcjonują skutecznie i gwarantują rzetelną rejestrację danych na dzień sporządzenia opisu stanu faktycznego, zgodnie z pkt 1.2;
  - 4.1.6. opisywania procedur w celu zapewnienia bezpieczeństwa, integralności i poufności systemów elektronicznych.
-

## ZAŁĄCZNIK XVII

Dane, które należy rejestrować i przechowywać w formie elektronicznej w odniesieniu do każdej operacji – art. 72 ust. 1 lit. e)

Niniejszy załącznik wskazuje dane, które należy rejestrować, bez określania konkretnej struktury systemu elektronicznego (np. informacje zawarte w pojedynczym wierszu do celów niniejszego załącznika można podać w podziale na wiele pól danych w odpowiednim systemie elektronicznym).

Dane wskazane w pierwszej kolumnie tabeli są wymagane w odniesieniu do operacji wspieranych z dowolnego z Funduszy objętych niniejszym rozporządzeniem, o ile w drugiej kolumnie określono inaczej. Należy wypełnić jedynie pola danych, które odnoszą się do danej operacji. W przypadku operacji instrumentów finansowych informacje w sekcjach, które wyraźnie odnoszą się do instrumentów finansowych, są również rejestrowane i przechowywane.

W przypadku gdy operacja jest wspierana z więcej niż jednego programu, priorytetu, Funduszu, lub w ramach więcej niż jednej kategorii regionu, informacje zawarte w polach 28–123 niniejszego załącznika zapisuje się w sposób umożliwiający wyszukiwanie danych w podziale na programy, priorytety, Fundusze i kategorie regionu.

Dodatkowo informacje, o których mowa w polach 46–152 niniejszego załącznika (dane dotyczące wymogów sprawozdawczych na mocy art. 42 i załącznika VII), zapisuje się w sposób umożliwiający wyszukiwanie danych w podziale na cele szczegółowe.

Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
Dane dotyczące beneficjenta <sup>12</sup>	
1. Nazwa i niepowtarzalny identyfikator, w stosownych przypadkach, każdego beneficjenta	
2. Informacje o tym, czy beneficjent jest podmiotem prawa publicznego czy prywatnego, podmiotem posiadającym osobowość prawną czy nie, czy osobą fizyczną. W przypadku osoby fizycznej – data urodzenia i krajowy numer identyfikacyjny. W przypadku podmiotu prawa publicznego lub prywatnego lub podmiotu posiadającego osobowość prawną lub nie – numer VAT lub numer identyfikacji podatkowej	
3. Informacje na temat wszystkich beneficjentów rzeczywistych beneficjenta, jeżeli istnieją, zgodnie z definicją w art. 3 pkt 6 dyrektywy (UE) 2015/849, tzn. imię (imiona) i nazwisko(-a), datę (daty) urodzenia oraz numer(-y) rejestracyjny(-e) VAT lub numer(-y) identyfikacji podatkowej Państwa członkowskie mogą spełnić ten wymóg, wykorzystując dane przechowywane w rejestrach, o czym mowa w art. 30 dyrektywy (UE) 2015/849, pod warunkiem podania niepowtarzalnego numeru identyfikacyjnego.	

<sup>1</sup> W przypadku celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) do beneficjentów zalicza się beneficjenta wiodącego i pozostałych beneficjentów.

<sup>2</sup> Beneficjent obejmuje, w stosownych przypadkach, inne podmioty ponoszące w ramach operacji wydatki, które są traktowane jak wydatki ponoszone przez beneficjenta.

Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane	Pola danych	
	4. Informacje na temat tego, czy beneficjentem jest podmiot otrzymujący pomoc (w kontekście pomocy państwa) czy udzielający pomocy (w kontekście pomocy <i>de minimis</i> ).	
	5. Wyłącznie w przypadku operacji partnerstwa publiczno-prywatnego (PPP) – informacje na temat tego, czy beneficjentem jest podmiot publiczny inicjujący PPP czy partner prywatny wybrany do wdrażania PPP	
Nie dotyczy EFRR w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”, EFS+, Funduszu Spójności, FST, EFMRA, FAMI, FBW ani IZGW	6. Wyłącznie w przypadku funduszy małych projektów (Interreg) – informacje na temat tego, czy beneficjentem jest transgraniczny podmiot prawny, europejskie ugrupowanie współpracy terytorialnej czy podmiot posiadający osobowość prawną	
	7. Dane kontaktowe beneficjenta	
	8. Informacje na temat tego, czy beneficjentem jest: a) podmiotem wdrażającym fundusz powierniczy; lub b) w przypadku braku struktury funduszu powierniczego – podmiotem wdrażającym fundusz szczegółowy; lub c) w przypadku gdy instytucja zarządzająca wdraża instrument finansowy bezpośrednio – informacje na temat instytucji zarządzającej	Dane dotyczące beneficjenta w kontekście instrumentów finansowych
	9. Nazwa i niepowtarzalny identyfikator operacji	Dane dotyczące operacji
	10. Krótki opis operacji. Informacje na temat tego, co jest przedmiotem finansowania i kluczowych celów	



Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
11. Informacja, czy operacja podlega przepisom art. 94 lub 95	
12. Informacja, czy operacja jest operacją o znaczeniu strategicznym	
13. Informacje, czy operacja jest wdrażana na mocy art. 12 ust. 1 rozporządzenia IZGW, art. 12 ust. 1 rozporządzenia FBW i art. 15 ust. 1 rozporządzenia FAMI, lub czy jest działaniem szczegółowym lub działaniem wymienionym w załączniku IV do tych rozporządzeń, lub stanowi wsparcie operacyjne lub pomoc nadzwyczajną	Nie dotyczy EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST ani EFMRA
14. Data przedłożenia wniosku dotyczącego operacji	
15. Data rozpoczęcia wskazana w dokumencie określającym warunki wsparcia	
16. Data ukończenia wskazana w dokumencie określającym warunki wsparcia	
17. Faktyczna data, kiedy operacja została fizycznie ukończona lub w pełni wdrożona	
18. Podmiot wydający dokument określający warunki wsparcia	
19. Data dokumentu określającego warunki wsparcia i data wprowadzenia w nim ewentualnych zmian	
20. Informacje, czy wsparcie publiczne dla operacji będzie stanowiło pomoc państwa	

Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane	Pola danych
	21. Informacje, czy wsparcie publiczne dla operacji będzie stanowiło pomoc <i>de minimis</i>
	22. Informacje, czy operacja jest operacją PPP
	<p>23. Informacje o tym, czy beneficjent lub inne podmioty wdrażające operację zgodnie z unijnymi przepisami dotyczącymi udzielania zamówień korzystają z usług wykonawców, a jeśli tak – gdy stosowne umowy w sprawie zamówienia zostaną już podpisane, informacje na temat:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) wszystkich wykonawców, w tym nazwa i numer rejestracyjny VAT lub numer identyfikacji podatkowej wykonawcy(-ów),</li> <li>b) oraz beneficjentów rzeczywistych wykonawcy, zgodnie z definicją w art. 3 pkt 6 dyrektywy (UE) 2015/849, tzn. imię (imiona) i nazwisko(-a), datę (daty) urodzenia oraz numer(-y) rejestracyjny(-e) VAT lub numer(-y) identyfikacji podatkowej tych beneficjentów rzeczywistych, oraz</li> <li>c) umów w sprawie zamówienia (data zamówienia, nazwa, numer referencyjny i kwota zamówienia)</li> </ul>
	<p>Państwa członkowskie mogą spełnić wymóg wskazany w lit. b), wykorzystując dane przechowywane w rejestrach, o czym mowa w art. 30 dyrektywy (UE) 2015/849, pod warunkiem podania niepowtarzalnego numeru identyfikacyjnego.</p> <p>Informacje w tym polu są wymagane jedynie w przypadku postępowań o udzielenie zamówienia publicznego przekraczających progi unijne.</p>

Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
<p>24. Informacje<sup>1</sup> na temat tego, czy wykonawca, o którym mowa w polu 23, korzysta z podwykonawców, a jeśli tak – gdy stosowne umowy o podwykonawstwo zostaną już podpisane, informacje na temat wszystkich podwykonawców wymienionych w dokumentach zamówienia (wykonawcy), tzn. nazwa i numer rejestracyjny VAT lub numer identyfikacji podatkowej oraz informacje na temat umów o podwykonawstwo (data zamówienia, nazwa, numer referencyjny i kwota zamówienia)</p> <p>Wymóg rejestrowania informacji w tym polu stosuje się po upływie roku od wejścia w życie niniejszego rozporządzenia.</p>	
<p>25. Informacje na temat tego, czy do celów wdrażania operacji beneficjent przekazuje dalej dotację innym podmiotom w systemie kaskadowym. Jeżeli tak, informacje dotyczące nazwy tych podmiotów, ich numeru rejestracyjnego VAT lub numeru identyfikacji podatkowej oraz informacje dotyczące umów między tymi podmiotami a beneficjentem (data zawarcia umowy, numer referencyjny i kwota umowy)</p>	
<p>26. Tylko w przypadku gdy łączny koszt operacji (w tym VAT) przekracza 5 mln EUR – informacje, czy VAT z tytułu wydatków poniesionych przez beneficjenta nie podlega zwrotowi na mocy krajowych przepisów dotyczących VAT (art. 64 ust. 1 lit. c)).</p>	

---

<sup>1</sup> Informacje w tym polu są wymagane jedynie na pierwszym poziomie podwykonawstwa, tylko wtedy, gdy są rejestrowane informacje na temat wykonawcy w polu 23, i tylko w przypadku umów o podwykonawstwo o łącznej wartości powyżej 50 000 EUR.

Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane	Pola danych
	27. Waluta operacji (wskazana w dokumencie określającym warunki wsparcia)
	28. Kod CCI programu(-ów), w ramach którego(-ych) operacja jest wspierana
	29. Priorytet lub priorytety programu(-ów), w ramach którego(-ych) operacja jest wspierana
	30. Fundusz(e), z którego(-ych) operacja jest wspierana. Jeżeli operacja jest wspierana z kilku funduszy lub innych instrumentów unijnych – informacje na temat podziału, proporcjonalnych kwot itp.
Nie dotyczy EFRR, EFS+, Funduszu Spójności ani FST	31. Informacje o tym, czy w operacji uczestniczy państwo trzecie lub czy operacja jest wdrażana w państwie trzecim. Jeżeli tak, dane identyfikacyjne tego państwa trzeciego
Nie dotyczy EFRR, Funduszu Spójności, FST, EFMRA, FAMI, FBW ani IZGW	32. Wyłączenie w przypadku wsparcia z EFS+ udzielanego w ramach celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m), ilość żywności: <ul style="list-style-type: none"> <li>a) zakupionej przez beneficjenta;</li> <li>b) uzyskanej zgodnie z art. 17 ust. 2 rozporządzenia EFS+;</li> <li>c) dostarczonej podmiotom zajmującym się dystrybucją żywności do odbiorców końcowych; oraz</li> <li>d) rozdobywanej do odbiorców końcowych.</li> </ul>

Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
<p>33. Wyłączenie w przypadku wsparcia z EFS+ udzielanego w ramach celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m), ilość podstawowej pomocy materialnej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) zakupionej przez beneficjenta;</li> <li>b) dostarczonej podmiotom zajmującym się dystrybucją pomocy do odbiorców końcowych; oraz</li> <li>c) rozdistribuowanej do odbiorców końcowych.</li> </ul>	<p>Nie dotyczy EFRR, Funduszu Spójności, FST, EFMRA, FAMI, FBW ani IZGW</p>
<p>34. Wyłączenie w przypadku wsparcia z EFS+ udzielanego w ramach celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m), liczba wydanych bonów lub kart (lub innych instrumentów dostawy pośredniej), dostarczonych odbiorcom końcowym oraz wykorzystanych przez odbiorców końcowych, a także informacje na temat łącznej kwoty wydatków załadowanych na bony lub karty (lub inne instrumenty dostawy pośredniej) dostarczone odbiorcom końcowym i wykorzystane przez odbiorców końcowych</p>	<p>Nie dotyczy EFRR, Funduszu Spójności, FST, EFMRA, FAMI, FBW ani IZGW</p>
<p>35. Kategoria(-e) regionu, którego(-ych) dotyczy operacja</p>	<p>Nie dotyczy Funduszu Spójności, EFMRA, FAMI, FBW ani IZGW</p>

Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
Dane specyficzne dla operacji instrumentów finansowych	
36. Informacje na temat tego, czy instrument finansowy jest połączony ze wsparciem z programu w formie dotacji w rozumieniu art. 58 ust. 5	
37. Informacje na temat tego, czy operacja instrumentu finansowego jest wdrażana bezpośrednio przez instytucję zarządzającą lub jest wdrażana na odpowiedzialność instytucji zarządzającej w rozumieniu art. 59 ust. 1 i 2	
38. Informacje na temat tego, czy operacja instrumentu finansowego jest wdrażana w kolejnych okresach, a jeśli tak – wskazanie odpowiednich okresów poniżej: a) 2014–2020 i 2021–2027 b) 2021–2027 i po okresie 2021–2027	
39. W przypadku gdy instrument finansowy jest zorganizowany za pośrednictwem funduszu powierniczego informacje na temat podmiotu wdrażającego fundusz szczegółowy w ramach funduszu powierniczego	
40. Procedura wyboru podmiotu wdrażającego instrument finansowy	
41. Status prawny instrumentu finansowego: a) inwestycja zasobów programu w kapitał podmiotu prawnego; albo b) odrębne bloki finansowania lub rachunki powiernicze	
42. Dane kontaktowe beneficjenta i, w przypadku gdy instrument finansowy ustanawia się z funduszem powierniczym, dane kontaktowe podmiotu wdrażającego fundusz szczegółowy w ramach funduszu powierniczego	

Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
43. Data podpisania umowy o finansowaniu między instytucją zarządzającą a podmiotem wdrażającym fundusz powierniczy lub fundusz szczegółowy bez funduszu powierniczego	
44. Data podpisania umowy o finansowaniu między podmiotem wdrażającym fundusz powierniczy a podmiotem wdrażającym fundusz szczegółowy	
45. Data ukończenia oceny <i>ex ante</i> , o której mowa w art. 58 ust. 3	
Dane dotyczące rodzajów interwencji	
46. Kody dotyczące wymiarów „Zakres interwencji”, „Forma wsparcia”, „Terytorialny mechanizm realizacji i ukierunkowanie terytorialne”, „Rodzaj działalności gospodarczej”, „Lokalizacja” oraz dotyczące monitorowania kwestii równouprawnienia płci, a także dotyczące strategii makroregionalnych i strategii na rzecz basenu morskiego, w stosownych przypadkach, zgodnie z załącznikiem I do niniejszego rozporządzenia i załącznikiem VII do rozporządzenia w sprawie EFRR i Funduszu Spójności, a także załącznikiem VI do rozporządzeń w sprawie FAMI, FBW i IZGW	Nie dotyczy EFMRA
47. Kod(-y) dotyczące wymiaru „Uzupełniające obszary tematyczne EFS+”, zgodnie z załącznikiem I do niniejszego rozporządzenia	Nie dotyczy EFRR, Funduszu Spójności, FST, EFMRA, FAMI, FBW ani IZGW
48. Kody dotyczące wymiaru „Rodzaj działania”, wymiaru „Realizacja” i wymiaru „Poszczególne tematy, zgodnie z załącznikiem VI do rozporządzeń w sprawie FAMI, FBW i IZGW	Nie dotyczy EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST ani EFMRA

Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
Dane dotyczące wskaźników dla wszystkich operacji (w tym operacji instrumentów finansowych)	
49. Niepowtarzalny identyfikator i nazwa wskaźnika dla każdego ze wspólnych lub specyficznych dla programu wskaźników produktu istotnych dla operacji	
50. Dla każdego wskaźnika produktu: a) jednostka miary, b) wartość docelowa operacji, w stosownych przypadkach, w podziale według płci, w stosownych przypadkach, c) skumulowane wartości osiągnięte do tej pory, w stosownych przypadkach, w podziale na płcie, w stosownych przypadkach, d) wskaźnik osiągnięcia celu (osiągnięta wartość/wartość docelowa), w stosownych przypadkach	Nie dotyczy EFMRA
51. Wartość pośrednia dla każdego wskaźnika produktu, w stosownych przypadkach i w podziale na płcie	Nie dotyczy wsparcia z EFS+ udzielanego w ramach celu szczegółowego określonego w art. 4 ust. 1 lit. m) rozporządzenia EFS+, EFMRA, FAMI, FBW ani IZGW
52. Niepowtarzalny identyfikator i nazwa wskaźnika dla każdego ze wspólnych lub specyficznych dla programu wskaźników produktu istotnych dla operacji	
53. Podział wskaźników, jeżeli jest to szczególnie wymagane w rozporządzeniach dotyczących poszczególnych Funduszy	Nie dotyczy EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST ani EFMRA,
54. Jednostka miary dla każdego wskaźnika rezultatu, w stosownych przypadkach	Nie dotyczy EFRR, Funduszu Spójności, FST ani EFMRA



Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
55. Wartość bazowa i wartość docelowa dla każdego wskaźnika rezultatu w odniesieniu do operacji, w stosownych przypadkach, i w podziale na płeć, w stosownych przypadkach, a także wartości osiągnięte do tej pory i współczynnik osiągnięcia wskaźnika rezultatu (osiągnięta wartość/wartość docelowa)	Nie dotyczy EFMRA Wartość bazowa nie dotyczy EFS+, FAMI, FBW ani IZGW
Dane finansowe dotyczące poszczególnych operacji (w walucie mającej zastosowanie do operacji)	
56. Kwota łącznych kosztów kwalifikowalnych operacji zatwierdzona w najnowszej wersji dokumentu określającego warunki wsparcia	
57. Kwota łącznych kosztów kwalifikowalnych, w odniesieniu do których zapewniono wkład publiczny	
58. Kwota wsparcia z Funduszy, która została lub ma zostać wypłacona	
59. Kwota wkładu z programu, przeznaczona na instrument finansowy i zatwierdzona w dokumencie określającym warunki wsparcia (umowa o finansowaniu), z czego: a) kwota wkładu publicznego; b) kwota wkładu z Funduszy, w podziale na Fundusze	Dane finansowe dotyczące poszczególnych operacji instrumentów finansowych (w walucie mającej zastosowanie do operacji)
60. Kwota zasobów prywatnych i publicznych uruchomionych w uzupełnieniu środków pochodzących z Funduszy, według produktu: pożyczki; gwarancje; kapitał własny lub quasi-kapitał własny; dotacje w ramach operacji instrumentu finansowego	
61. Odsetki i inne zyski generowane dzięki wsparciu z Funduszy na rzecz instrumentów finansowych	
62. Kwota odsetek i innych zysków związanych z Funduszami wykorzystana do końca okresu kwalifikowalności na inwestycje kapitałowe, a także płatności z tytułu opłat za zarządzanie i refundacja kosztów zarządzania	

Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
63. Kwoty odsetek i innych zysków związanych z Funduszami, niewykorzystanych do końca okresu kwalifikowalności	
64. Wsparcie z Funduszy wykorzystywane na potrzeby zróżnicowanego traktowania inwestorów działających zgodnie z zasadą gospodarki rynkowej poprzez odpowiedni podział ryzyk i zysków	
65. Zwrócone zasoby związane ze wsparciem z Funduszy, w tym spłaty kapitału, lub zyski lub inne dochody	
66. Informacje na temat ponownego wykorzystania zwróconych zasobów związanych ze wsparciem z Funduszy w okresie kwalifikowalności, zawierające oddzielną dokumentację dotyczącą kwot:	
<ul style="list-style-type: none"> <li>a) ponownie wykorzystywanych w ramach tych samych lub innych instrumentów finansowych na dalsze inwestycje na rzecz ostatecznych odbiorców,</li> <li>b) na pokrycie strat w kwocie nominalnej wkładu z Funduszy do instrumentu finansowego wynikających z ujemnych odsetek, lub</li> <li>c) na ewentualne koszty zarządzania i opłaty za zarządzanie związane z takimi dalszymi inwestycjami</li> </ul>	
67. Ponowne wykorzystanie zwróconych zasobów, które są związane ze wsparciem z Funduszy, w okresie 8 lat od zakończenia okresu kwalifikowalności	
68. Łączna wartość pożyczek, inwestycji kapitałowych lub quasi-kapitałowych na rzecz ostatecznych odbiorców, które były gwarantowane zasobami programu i które zostały faktycznie wypłacone ostatecznym odbiorcom	

Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
<p>69. Informacje na temat:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) ostatecznego odbiorcy wsparcia z Funduszy – nazwa(-y) i numer identyfikacyjny,</li> <li>b) beneficjentów rzeczywistych ostatecznego odbiorcy , jeżeli istnieją, zgodnie z definicją w art. 3 pkt 6) dyrektywy (UE) 2015/849, tzn. imię (imiona) i nazwisko(-a), datę (daty) urodzenia oraz numer(-y) rejestracyjny(-e) VAT lub numer(-y) identyfikacji podatkowej</li> <li>c) kwoty otrzymanego wsparcia (dotacja, pożyczka, pożyczka gwarantowana, kapitał)</li> </ul> <p>Państwa członkowskie mogą spełnić wymóg wskazany w lit. b), wykorzystując dane przechowywane w rejestrach, o czym mowa w art. 30 dyrektywy (UE) 2015/849, pod warunkiem podania w tym rejestrze niepowtarzalnego numeru identyfikacyjnego.</p>	
70. Data otrzymania każdego wniosku o płatność przez beneficjenta	Dane dotyczące wniosków o płatność składanych przez beneficjenta
71. Data ostatniej płatności na rzecz beneficjenta (do celów ustalenia daty rozpoczęcia okresu przechowywania dokumentów)	
72. Kwota wydatków kwalifikowalnych w każdym wniosku o płatność wypłacona beneficjentowi, a także data płatności na rzecz beneficjenta	
73. Łączna kwota kwalifikowalnych wydatków ujęta w systemie(-ach) księgowym(-ych), która została ujęta we wniosku o płatność końcową za dany rok obrachunkowy, i łączna kwota odpowiadającego jej wkładu publicznego, który został lub ma zostać wniesiony	
74. Wyłączenie w odniesieniu do operacji obejmujących wydatki związane z operacjami obejmującymi więcej niż jedną kategorię regionu – proporcjonalna alokacja wydatków do kategorii regionu	Nie dotyczy EFS+, EFMR, FAMI, FBW lub IZGW

Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
75. Wyłączenie w odniesieniu do operacji obejmujących wydatki związane z operacjami otrzymującymi wsparcie z co najmniej jednego Funduszu lub co najmniej jednego programu oraz z innych instrumentów unijnych – proporcjonalna alokacja wydatków do każdego Funduszu i na program lub programy	
76. Daty i krótki opis wyników weryfikacji zarządczych operacji	
77. Daty i krótki opis wyników audytów na miejscu odnoszących się do operacji	
78. Podmiot przeprowadzający prace audytowe lub weryfikacje	
Dane dotyczące wydatków we wniosku o płatność otrzymanym od beneficjenta – wyłącznie w odniesieniu do wydatków opartych na kosztach rzeczywistych	
79. Kwalifikowalne wydatki zadeklarowane Komisji, ustalone na podstawie kosztów faktycznie poniesionych i zapłaconych, wraz z wkładami rzeczowymi i amortyzacją, w stosownych przypadkach	
80. Wkład publiczny odpowiadający wydatkom kwalifikowalnym zadeklarowanym Komisji ustalonym na podstawie kosztów faktycznie refundowanych i zapłaconych, wraz z wkładami rzeczowymi i amortyzacją, w stosownych przypadkach	
81. Rodzaj zamówienia i kwota zamówienia, jeżeli udzielenie zamówienia podlega przepisom dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/23/UE <sup>1</sup> , 2014/24/UE <sup>2</sup> lub 2014/25/UE <sup>3</sup>	

<sup>1</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/23/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie udzielania koncesji (Dz.U. L 94 z 28.3.2014, s.1).

<sup>2</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/24/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie zamówień publicznych, uchylająca dyrektywę 2004/18/WE (Dz.U. L94 z 28.3.2014, s. 65).

<sup>3</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/25/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie udzielania zamówień przez podmioty działające w sektorach gospodarki wodnej, energetyki, transportu i usług pocztowych, uchylająca dyrektywę 2004/17/WE (Dz.U. L 94 z 28.3.2014, s. 243).

Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane	Pola danych
	82. Kwalifikowalne wydatki poniesione i zapłacone na podstawie zamówienia, jeżeli udzielenie zamówienia podlega przepisom dyrektywy 2014/23/UE, 2014/24/UE lub 2014/25/UE
	83. Zastosowana procedura udzielenia zamówienia, jeżeli udzielenie zamówienia podlega przepisom dyrektywy 2014/23/UE, 2014/24/UE lub 2014/25/UE
	84. Nazwa i numer rejestracyjny VAT lub numer identyfikacji podatkowej wykonawcy(-ów) i podwykonawcy(-ów), jeżeli udzielenie zamówienia podlega przepisom dyrektywy 2014/23/UE, 2014/24/UE lub 2014/25/UE lub krajowym przepisom dotyczącym zamówień publicznych <sup>1</sup>
Nie dotyczy EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST ani EFMRA	85. Zastosowana procedura udzielenia zamówienia, kwota zamówienia i kwalifikowalne wydatki poniesione i zapłacone na podstawie zamówienia, jeżeli udzielenie zamówienia podlega przepisom dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/81/WE <sup>2</sup>
	Dane dotyczące wydatków w każdym wniosku o płatność otrzymanym od beneficjenta – wyłącznie w odniesieniu do wydatków opartych na stawkach jednostkowych
	86. Kwota wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych Komisji na podstawie stawek jednostkowych

<sup>1</sup> Informacje w tym polu są wymagane jedynie w przypadku, gdy w polach 23 lub 24 są zapisane informacje.

<sup>2</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/81/WE z dnia 13 lipca 2009 r. w sprawie koordynacji procedur udzielania niektórych zamówień na roboty budowlane, dostawy i usługi przez instytucje lub podmioty zamawiające w dziedzinach obronności i bezpieczeństwa i zmieniająca dyrektywy 2004/17/WE i 2004/18/WE (Dz.U. L 216 z 20.8.2009, s. 76).

Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
87. Wkład publiczny odpowiadający wydatkom kwalifikowalnym zadeklarowanym Komisji ustalonym na podstawie stawek jednostkowych	
88. Definicja jednostki do stosowania w odniesieniu do każdej stawki jednostkowej	
89. Liczba dostarczonych jednostek, wskazana we wniosku o płatność dla każdej jednostkowej pozycji dla każdej stawki jednostkowego	
90. Stawka jednostkowa dla pojedynczej jednostki	
Dane dotyczące wydatków w każdym wniosku o płatność otrzymanym beneficjenta – wyłącznie w odniesieniu do wydatków opartych na kwotach ryczałtowych	
91. Kwota wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych Komisji na podstawie kwoty ryczałtowej	
92. Wkład publiczny odpowiadający wydatkom kwalifikowalnym zadeklarowanym Komisji ustalonym na podstawie kwot ryczałtowych	
93. W odniesieniu do każdej kwoty ryczałtowej – zakładane wyniki (produkty lub rezultaty) zgodnie z dokumentem określającym warunki wsparcia jako podstawę wypłaty kwot ryczałtowych	
94. W odniesieniu do każdej kwoty ryczałtowej – odpowiednia kwota zgodnie z dokumentem określającym warunki wsparcia	
Dane dotyczące wydatków we wniosku o płatność otrzymanym od beneficjenta – wyłącznie w odniesieniu do wydatków opartych na stawkach ryczałtowych	
95. Kwota wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych Komisji, a także stawka ryczałtowa w dokumencie określającym warunki wsparcia	
96. Wkład publiczny odpowiadający wydatkom kwalifikowalnym zadeklarowanym Komisji ustalonym na podstawie stawek ryczałtowych	

Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
Dane dotyczące wydatków z instrumentów finansowych we wnioskach o płatność składanych przez beneficjentów	
<p>97. Łączna kwota wkładu z programu wpłacona na rzecz ostatecznych odbiorców , w przypadku pożyczek, inwestycji kapitałowych i quasi-kapitałowych, według produktu;</p> <p>a) w tym łączna kwota wkładu z Funduszy, w podziale na Fundusze</p> <p>b) w tym łączna kwota krajowego współfinansowania publicznego</p> <p>c) w tym łączna kwota krajowego współfinansowania prywatnego</p>	
<p>98. Łączna kwota wkładów z programu przeznaczona na umowy gwarancyjne, zgodnie z art. 68 ust. 1 lit. b):</p> <p>a) w tym łączna kwota wkładu z Funduszy, w podziale na Fundusze</p> <p>b) w tym łączna kwota krajowego współfinansowania publicznego</p>	
<p>99. Łączna kwota wkładu z programu odpowiadająca płatnościom dla lub na rzecz ostatecznych odbiorców, w przypadku gdy instrumenty finansowe łączone są z innymi wkładami Unii w ramach pojedynczej operacji z tytułu instrumentu finansowego:</p> <p>a) w tym łączna kwota wkładu z Funduszy, w podziale na Fundusze</p> <p>b) w tym łączna kwota krajowego współfinansowania publicznego</p> <p>c) w tym łączna kwota krajowego współfinansowania prywatnego</p>	

Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane	Pola danych
	<p>100. Informacje na temat kwoty kosztów zarządzania i opłat za zarządzanie, w przypadku gdy podmioty wdrażające fundusz powierniczy lub fundusze szczegółowe są wybierane w drodze bezpośredniego udzielenia zamówienia, z następującym rozróżnieniem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) w odniesieniu do funduszu powierniczego: według produktu finansowego działającego w ramach struktury funduszu powierniczego</li> <li>b) w odniesieniu do funduszy szczegółowych (ustanowionych ze strukturą funduszu powierniczego lub bez takiej struktury): według produktu finansowego</li> </ul>
	<p>101. Kwota kosztów zarządzania i opłat za zarządzanie, w przypadku gdy podmioty wdrażające fundusz powierniczy lub fundusze szczegółowe są wybierane w drodze procedury przetargowej</p>
	Dane dotyczące odliczeń w zestawieniach wydatków
	102. Data i powód każdego odliczenia dokonanego zgodnie z art. 98 ust. 6, a także informacje dotyczące rodzaju odliczenia
	103. Kwoty łącznych wydatków kwalifikowalnych, których dotyczą poszczególne odliczenia (w tym kwota skorygowana w wyniku audytu)
	104. Kwoty wkładu publicznego, których dotyczą poszczególne odliczenia (w tym kwota skorygowana w wyniku audytu)



Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane	Poła danych
	Dane dotyczące wniosków o płatność skierowanych do Komisji (w EUR)
105.	Data złożenia każdego wniosku o płatność, w tym wydatków kwalifikowalnych w ramach operacji
106.	Łączna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjenta i zapłaconych w ramach wdrażania operacji ujęta w każdym wniosku o płatność
107.	Łączna kwota wkładu publicznego operacji ujęta w każdym wniosku o płatność
108.	Wyłącznie w przypadku pomocy państwa, gdy zaliczki są wypłacane zgodnie z art. 91 ust. 5 – kwota wypłacona beneficjentowi w ramach operacji jako zaliczka i ujęta we wniosku o płatność (data i kwota)
109.	Wyłącznie w przypadku pomocy państwa, gdy zaliczki są wypłacane zgodnie z art. 91 ust. 5 – kwota zaliczki ujęta we wniosku o płatność, która została pokryta wydatkami zapłaconymi przez beneficjenta w ciągu trzech lat od wypłaty zaliczki
110.	Wyłącznie w przypadku pomocy państwa, gdy zaliczki są wypłacane zgodnie z art. 91 ust. 5 – kwota wypłacona beneficjentowi w ramach operacji jako zaliczka ujęta we wniosku o płatność, która nie została pokryta wydatkami zapłaconymi przez beneficjenta i w odniesieniu do których trzyletni okres jeszcze nie upłynął
111.	Wyłącznie w przypadku programów pomocy objętych art. 107 TFUE – kwota wkładu publicznego wypłacona beneficjentowi w przypadku programów pomocy na podstawie art. 91 ust. 6 niniejszego rozporządzenia

Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
Dane dotyczące wydatków w każdym wniosku o płatność złożonym przez państwo członkowskie – wyłącznie w odniesieniu do wydatków, dla których zapewniono wkład Unii na mocy art. 94	
112. W odniesieniu do każdego rodzaju wydatków ujętych we wniosku o płatność – data, kiedy zostały zapłacone i rodzaj refundacji przez państwo członkowskie na rzecz beneficjenta	
113. Data i krótki opis audytów i weryfikacji zarządczych przeprowadzonych przez państwo członkowskie w celu sprawdzenia, czy warunki dokonania refundacji przez Komisję zostały spełnione	
114. Wyłącznie w odniesieniu do refundacji wydatków kwalifikowalnych na mocy art. 94 – kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z decyzją, o której mowa w art. 94 ust. 2, lub aktem delegowanym, o którym mowa w art. 94 ust. 4, ujęta w każdym wniosku o płatność	
Dane dotyczące wydatków w każdym wniosku o płatność złożonym przez państwo członkowskie – wyłącznie w odniesieniu do wydatków, dla których zapewniono wkład Unii na mocy art. 95	
115. Informacje na temat rodzaju refundacji kosztów przez państwo członkowskie na rzecz beneficjenta oraz rodzaju wsparcia, jakie otrzymuje, a także daty refundacji kosztów	
116. Data i krótki opis audytów i weryfikacji zarządczych przeprowadzonych przez państwo członkowskie wyłącznie w celu sprawdzenia, czy warunki dokonania refundacji przez Komisję zostały spełnione	
117. Wyłącznie w odniesieniu do refundacji wydatków kwalifikowalnych na mocy art. 95 – kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z decyzją, o której mowa w art. 95 ust. 2, lub aktem delegowanym, o którym mowa w art. 95 ust. 4, ujęta w każdym wniosku o płatność	

Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane	Pola danych	
	Szczegółowe dane dotyczące wniosków o płatność skierowanych do Komisji (w EUR) w odniesieniu do instrumentów finansowych	
118.	Łączna kwota wkładów z programu faktycznie wypłacona lub, w przypadku gwarancji, przeznaczona na umowy gwarancyjne, jako wydatki kwalifikowalne zgodnie z art. 92 ust. 1	
119.	Kwota wkładu publicznego faktycznie wypłacona lub, w przypadku gwarancji, przeznaczona na umowy gwarancyjne, jako wydatki kwalifikowalne zgodnie z art. 92 ust. 1	
120.	Łączna kwota wkładów z programu wypłacona na rzecz instrumentu finansowego, ujęta w pierwszym wniosku o płatność	
121.	Kwota wkładu publicznego wypłacona na rzecz instrumentu finansowego, ujęta w pierwszym wniosku o płatność	
122.	Łączna kwota wkładów z programu faktycznie wypłacona lub, w przypadku gwarancji, przeznaczona na umowy gwarancyjne, jako wydatki kwalifikowalne i ujęta we wnioskach o płatność zgodnie z art. 92 ust. 2 lit. b)	
123.	Kwota odpowiadającego wkładu publicznego faktycznie wypłacona lub, w przypadku gwarancji, przeznaczona na umowy gwarancyjne, jako wydatki kwalifikowalne i ujęta we wnioskach o płatność zgodnie z art. 92 ust. 2 lit. b)	
	Dane dotyczące zestawień wydatków przedłożonych Komisji na podstawie art. 98 ust. 1 lit. a) (w EUR)	
124.	Data przedłożenia każdego pakietu zestawień wydatków, w tym wydatków związanych z operacją	
125.	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych w ramach operacji ujęta w systemach księgowych instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków, która to kwota została ujęta w zestawieniu wydatków	

Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane	Pola danych
	126. Łączna kwota wkładu publicznego, który został lub ma zostać wniesiony w ramach wdrażania operacji, odpowiadająca łącznej kwocie wydatków kwalifikowalnych ujętej w systemach księgowych instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków, która to kwota została ujęta w zestawieniu wydatków
	127. Łączna kwota płatności wypłaconych na rzecz beneficjenta odpowiadająca łącznej kwocie wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków, która to kwota została ujęta w zestawieniu wydatków
	128. Łączne wydatki kwalifikowalne operacji wycofane w trakcie roku obrachunkowego ujęte w zestawieniu wydatków
	129. Łączna kwota wkładu publicznego, który został lub ma zostać wniesiony w ramach wdrażania operacji, odpowiadająca łącznym wydatkom kwalifikowalnym w ramach operacji wycofanym w trakcie roku obrachunkowego, która to kwota została ujęta w zestawieniu wydatków
	130. Łączne wydatki operacji odliczone od zestawienia wydatków na podstawie art. 98 ust. 6 lit. a), b) i c), w trakcie roku obrachunkowego odzwierciedlone w zestawieniu wydatków (w tym kwoty skorygowane w wyniku audytów)
	Szczegółowe dane dotyczące instrumentów finansowych w zestawieniach wydatków przedłożonych Komisji na podstawie art. 98 ust. 1 lit. a) (w EUR)
	131. Łączna kwota wkładów z programu wypłacona na rzecz instrumentów finansowych, ujęta w pierwszym wniosku o płatność
	132. Kwota wkładu publicznego wypłacona na rzecz instrumentów finansowych, ujęta w pierwszym wniosku o płatność
	133. Łączna kwota wkładów z programu faktycznie wypłacona lub, w przypadku gwarancji, przeznaczona na umowy gwarancyjne, jako wydatki kwalifikowalne, i ujęta w zestawieniu wydatków

Pola danych	Fundusze, w przypadku których dane nie są wymagane
134. Kwota odpowiadającego wkładu publicznego faktycznie wypłacona lub, w przypadku gwarancji, przeznaczona na umowy gwarancyjne, jako wydatki kwalifikowalne, i ujęta w zestawieniach wydatków	
Dane dotyczące szczególnych rodzajów wydatków	
135. Kwota wydatków typu EFRR dofinansowanych z EFS+ na podstawie art. 20 ust. 2, która została lub ma zostać wypłacona	Nie dotyczy EFRR, Funduszu Spójności, FST, EFMRA, FAMI, FBW ani IZGW
136. Kwota wydatków typu EFS + dofinansowanych z EFRR na podstawie art. 20 ust. 2, która została lub ma zostać wypłacona	Nie dotyczy EFS+, Funduszu Spójności, FST, EFMRA, FAMI, FBW, FAMI ani IZGW
137. Kwota wydatków poniesionych i zapłaconych z tytułu zakupu gruntów zgodnie z art. 64 ust. 1 lit. b) oraz kwota związana z zakupem gruntów zgodnie z art. 64 ust. 1 i, w stosownych przypadkach, powody przekroczenia pułapów	
138. Kwota wkładów rzeczowych na rzecz operacji	
139. Kwota kosztów amortyzacji, w odniesieniu do których na rzecz operacji nie dokonano płatności potwierdzonej fakturami	
140. Kwota wkładu z EFRR lub, w stosownych przypadkach, instrumentu finansowania zewnętrznego Unii do funduszu małych projektów w ramach programu Interreg	Nie dotyczy EFS+, Funduszu Spójności, FST, EFMRA, FAMI, FBW ani IZGW
141. Kwota poniesionych i zapłaconych wydatków na wsparcie operacyjne zgodnie z art. 16 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW (i art. 17 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW wyłącznie w odniesieniu do LT), art. 16 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 21 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI.	Nie dotyczy EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST ani EFMRA
142. Kwota poniesionych i zapłaconych wydatków na sprzęt, środki transportu lub budowę obiektów istotnych z punktu widzenia bezpieczeństwa zgodnie z art. 13 ust. 7 rozporządzenia w sprawie FBW	Nie dotyczy EFRR, EFS+, Funduszu Spójności, FST, EFMRA, FAMI ani IZGW

**ZAŁĄCZNIK XVIII**

Wzór deklaracji zarządczej – art. 74 ust. 1 lit. f)

Ja, niżej podpisany/My, niżej podpisani (nazwisko(-a), imię (imiona), tytuł(-y) lub funkcja(-e)),  
kierownictwo instytucji zarządzającej programem (nazwa programu, CCI)

na podstawie wdrażania (nazwa programu) w roku obrachunkowym zakończonym w dniu  
30 czerwca (rok), na podstawie własnego osądu i wszystkich informacji dostępnych mi/nam na  
dzień sprawozdania finansowego przedłożonego Komisji, w tym na podstawie wyników  
weryfikacji zarządczych przeprowadzonych zgodnie z art. 74 rozporządzenia Parlamentu  
Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 <sup>1</sup> oraz wyników audytów przeprowadzonych w związku  
z wydatkami ujętymi w przedłożonych Komisji wnioskach o płatność w odniesieniu do roku  
obrachunkowego zakończonego w dniu 30 czerwca ... (rok),

oraz biorąc pod uwagę moje/nasze obowiązki na mocy rozporządzenia (UE) 2021/1060,

niniejszym oświadczam(-y), że:

- a) informacje zawarte w zestawieniu wydatków przedstawiono w sposób prawidłowy, są one  
kompletne i rzetelne zgodnie z art. 98 rozporządzenia (UE) 2021/1060,
- b) wydatki ujęte w zestawieniu wydatków są zgodne z mającym zastosowanie prawem  
i zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

---

<sup>1</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz.U L 231, 30.6.2021, s. 159)

Potwierdzam(-y), że nieprawidłowości stwierdzone w końcowych sprawozdaniach z audytu i kontroli w odniesieniu do danego roku obrachunkowego zostały odpowiednio ujęte w zestawieniu wydatków, w szczególności, zgodnie z art. 98 w odniesieniu do przedkładania zestawień wydatków. Potwierdzam(-y) także, że wydatki, które podlegają bieżącej ocenie pod kątem ich zgodności z prawem i prawidłowości zostały wyłączone z zestawienia wydatków w oczekiwaniu na ukończenie oceny w celu ewentualnego włączenia do wniosku o płatność w kolejnym roku obrachunkowym.

Ponadto potwierdzam(-y) wiarygodność danych dotyczących wskaźników, celów pośrednich i postępów we wdrażaniu programu.

Potwierdzam(-y) również, że wprowadzono skuteczne i proporcjonalne działania na rzecz zwalczania nadużyć finansowych i że uwzględniają one ryzyka stwierdzone w tym zakresie.

Wreszcie, potwierdzam(-y), że nie wiadomo mi/nam nic o jakichkolwiek nieujawnionych kwestiach dotyczących reputacji związanych z wdrażaniem programu.

---

**ZALĄCZNIK XIX**

Wzór rocznej opinii audytowej – art. 77 ust. 3 lit. a)

Do Komisji Europejskiej, Dyrekcja Generalna [nazwa danej Dyrekcji Generalnej /danych Dyrekcji Generalnych]

1. WPROWADZENIE

Ja, niżej podpisany/a, reprezentujący/a [nazwa instytucji audytowej], niezależny/a w rozumieniu art. 71 ust. 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 <sup>1</sup>, przeprowadziłem/am audyt

- (i) zestawienia wydatków za rok obrachunkowy trwający od dnia 1 lipca ... [rok] do dnia 30 czerwca ... [rok+ 1], opatrzonego datą ... [data zestawienia wydatków przedłożonego Komisji] (dalej „zestawienie wydatków”),
- (ii) zgodności z prawem i prawidłowości wydatków, o których refundację wystąpiono do Komisji w odniesieniu do roku obrachunkowego (i ujętych w zestawieniu wydatków), oraz
- (iii) funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli, oraz zweryfikowałem deklarację zarządczą w odniesieniu do programu [nazwa programu, kod CCI] (dalej „program”),

w celu wydania opinii audytowej zgodnie z art. 77 ust. 3 lit. a).

---

<sup>1</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz.U. L 231, 30.6.2021, s. 159)



## 2. OBOWIĄZKI INSTYTUCJI ZARZĄDZAJĄCEJ

[nazwa instytucji zarządzającej], wskazana jako instytucja zarządzająca programu, ponosi odpowiedzialność za zapewnienie prawidłowego funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli w odniesieniu do funkcji i zadań przewidzianych w art. 72–75.

Ponadto, [w stosownych przypadkach, nazwa instytucji zarządzającej lub instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków], jest odpowiedzialne/y/a za potwierdzenie kompletności, rzetelności i prawdziwości zestawienia wydatków, zgodnie z wymogami określonymi w art. 76 rozporządzenia (UE) 2021/1060. (oraz art. 46 rozporządzenia Parlamentu europejskiego i Rady (UE) 2021/1059<sup>1,2</sup>

Ponadto, zgodnie z art. 74 rozporządzenia (UE) 2021/1060, to instytucja zarządzająca jest odpowiedzialna za potwierdzenie, że wydatki ujęte w zestawieniu wydatków są zgodne z prawem i prawidłowe oraz spełniają wymogi mającego zastosowanie prawa.

## 3. OBOWIĄZKI INSTYTUCJI AUDYTOWEJ

Jak określono w art. 77 rozporządzenia (UE) 2021/1060, moim obowiązkiem jest wyrażenie niezależnej opinii na temat kompletności, rzetelności i prawdziwości zestawienia wydatków, tego, czy wydatki, o których refundację wystąpiono do Komisji i które ujęto w zestawieniu wydatków, są zgodne z prawem i prawidłowe oraz czy wprowadzony system zarządzania i kontroli funkcjonuje prawidłowo.

---

<sup>1</sup> Rozporządzenie (EU) 2021/1059 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) wspieranego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz instrumentów finansowania zewnętrznego (Dz.U. L 231, 30.6.2021, s. 94)

<sup>2</sup> Należy uwzględnić w przypadku programów Interreg.

Moim obowiązkiem jest także zawarcie w opinii stwierdzenia, czy audyt podaje w wątpliwość stwierdzenia zawarte w deklaracji zarządczej.

Audyty w związku z programem przeprowadzono zgodnie ze strategią audytu i były one zgodne z przyjętymi na szczeblu międzynarodowym standardami audytu. Zgodnie z wymogami określonymi w tych standardach instytucja audytowa zachowuje zgodność z wymogami etycznymi oraz planuje i przeprowadza prace audytowe w celu uzyskania wystarczającej pewności na potrzeby opinii audytowej.

Audyt polega na przeprowadzeniu procedur w celu uzyskania wystarczających i odpowiednich dowodów na poparcie opinii przedstawionej poniżej. Przeprowadzone procedury zależą od profesjonalnego osądu audytora, w tym oceny ryzyka istotnych niezgodności wynikających z nadużycia finansowego lub błędu.. Uważam, że przeprowadzone procedury audytu są odpowiednie do okoliczności i zgodne z wymogami rozporządzenia (UE) 2021/1060.

Uważam, że zgromadzone dowody audytowe są wystarczające i odpowiednie, by stanowić podstawę mojej opinii [w przypadku istnienia jakichkolwiek ograniczeń zakresu audytu:] z wyjątkiem tych, które są wymienione w punkcie 4 „Ograniczenie zakresu audytu”.

Podsumowanie głównych ustaleń wynikających z audytów w odniesieniu do programu przedstawiono w załączonym rocznym sprawozdaniu z kontroli zgodnie z art. 77 ust. 3 lit. b) rozporządzenia (UE) 2021/1060.

#### 4. OGRANICZENIE ZAKRESU AUDYTU

Albo

Nie istniały żadne ograniczenia co do zakresu audytu.

albo

Zakres audytu był ograniczony następującymi czynnikami:

- a) ...
- b) ...
- c) ...

[Uwaga: Należy wskazać wszelkie ograniczenia zakresu audytu, np. wszelkie braki w dokumentach potwierdzających, sprawy w trakcie postępowania sądowego, a także oszacować, na podstawie sekcji „Opinia z zastrzeżeniami” poniżej, kwoty wydatków i wkładu, na które wpływ miało wsparcie z Funduszy, oraz wpływ ograniczenia zakresu na opinię audytową. W stosownych przypadkach dalsze wyjaśnienia w tym względzie należy podać w rocznym sprawozdaniu z kontroli.]

#### 5. OPINIA

Albo

(Opinia bez zastrzeżeń)

Moim zdaniem oraz w oparciu o przeprowadzone prace audytowe:

- (1) Zestawienie wydatków
  - zestawienie wydatków daje prawdziwy i rzetelny obraz;

- (2) Zgodność z prawem i prawidłowość wydatków ujętych w zestawieniu wydatków
- wydatki ujęte w zestawieniu wydatków są zgodne z prawem i prawidłowe<sup>1</sup>,
- (3) System zarządzania i kontroli działający w dniu sporządzenia niniejszej opinii audytowej
- system zarządzania i kontroli funkcjonuje prawidłowo.

Przeprowadzone prace audytowe nie podają w wątpliwość stwierdzeń zawartych w deklaracji zarządczej.

albo

(Opinia z zastrzeżeniami)

Moim zdaniem oraz w oparciu o przeprowadzone prace audytowe,

- (1) Zestawienie wydatków
- zestawienie wydatków daje prawdziwy i rzetelny obraz [w przypadku gdy zastrzeżenie dotyczy zestawienia wydatków, dodaje się następujący tekst:] z wyjątkiem następujących istotnych aspektów: .....
- (2) Zgodność z prawem i prawidłowość wydatków ujętych w zestawieniu wydatków
- wydatki ujęte w zestawieniu wydatków są zgodne z prawem i prawidłowe [w przypadku gdy zastrzeżenie dotyczy zestawienia wydatków, dodaje się następujący tekst:] z wyjątkiem następujących aspektów: .....

Wpływ zastrzeżenia jest ograniczony [lub istotny] i odpowiada ... (łącznie kwota wydatków ujętych w zestawieniu wydatków wyrażona w EUR).

---

<sup>1</sup> Z wyjątkiem programów Interreg ujętych w rocznej próbie do celów audytów operacji, która ma być sporządzana przez Komisję zgodnie z art. 48 rozporządzenia w sprawie Interreg.

- (3) System zarządzania i kontroli działający w dniu sporządzenia niniejszej opinii audytowej
- wprowadzony system zarządzania i kontroli funkcjonuje prawidłowo [w przypadku gdy zastrzeżenie dotyczy systemu zarządzania i kontroli, dodaje się następujący tekst:] z wyjątkiem następujących aspektów<sup>1</sup>: .....

Wpływ zastrzeżenia jest ograniczony [lub istotny] i odpowiada ... (łącna kwota wydatków ujętych w zestawieniu wydatków wyrażona w EUR).

Przeprowadzone prace audytowe nie podają w wątpliwość twierdzeń zawartych / podają w wątpliwość stwierdzenia zawarte [niepotrzebne skreślić] w deklaracji zarządczej.

[W przypadku gdy przeprowadzone prace audytowe podają w wątpliwość stwierdzenia zawarte w deklaracji zarządczej, instytucja audytowa przedstawia w tym punkcie aspekty prowadzące do tego wniosku.]

albo

(Opinia negatywna)

Moim zdaniem oraz w oparciu o przeprowadzone prace audytowe:

- (i) zestawienie wydatków daje prawdziwy i rzetelny obraz/nie daje prawdziwego i rzetelnego obrazu [niepotrzebne skreślić]; lub
- (ii) wydatki ujęte w zestawieniu wydatków, o których refundację wystąpiono do Komisji, są / nie są [niepotrzebne skreślić] zgodne z prawem i prawidłowe; lub
- (iii) wprowadzony system zarządzania i kontroli funkcjonuje/nie funkcjonuje prawidłowo [niepotrzebne skreślić].

---

<sup>1</sup> W przypadku gdy dotyczy to systemu zarządzania i kontroli, należy określić w opinii podmiot lub podmioty oraz aspekt lub aspekty ich systemów, które nie są zgodne z wymogami lub nie działają właściwie, z wyjątkiem przypadków, w których informacje te są już jednoznacznie ujawnione w rocznym sprawozdaniu z kontroli, a akapit opinii odnosi się do konkretnej (konkretnych) sekcji tego sprawozdania, w której (których) takie informacje są ujawnione.

Przedmiotowa opinia negatywna opiera się na następujących aspektach:

- w odniesieniu do istotnych kwestii związanych z zestawieniem wydatków:

lub [niepotrzebne skreślić]

- w odniesieniu do istotnych kwestii związanych ze zgodnością z prawem i prawidłowością wydatków ujętych w zestawieniu wydatków, o których refundację wystąpiono do Komisji:

lub [niepotrzebne skreślić]

- w odniesieniu do istotnych kwestii związanych z funkcjonowaniem systemu zarządzania i kontroli<sup>1</sup>:

Przeprowadzone prace audytowe podają w wątpliwość stwierdzenia zawarte w deklaracji zarządczej w odniesieniu do następujących aspektów:

[Instytucja audytowa może także załączyć objaśnienie uzupełniające, niemające wpływu na jej opinię, ustanowione zgodnie z przyjętymi na szczeblu międzynarodowym standardami audytu.

W wyjątkowych przypadkach przewiduje się odmowę wyrażenia opinii<sup>2</sup>.]

Data:

Podpis:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

<sup>1</sup> Taka sama uwaga jak w poprzednim przypisie.

<sup>2</sup> Wspomniane wyjątkowe przypadki powinny być związane z nieprzewidywalnymi czynnikami zewnętrznymi niezależnymi od instytucji audytowej.

**ZALĄCZNIK XX**

Wzór rocznego sprawozdania z kontroli – art. 77 ust. 3 lit. b)

1. Wprowadzenie
  - 1.1. Wskazanie instytucji audytowej i innych podmiotów, które uczestniczyły w przygotowaniu sprawozdania.
  - 1.2. Okres odniesienia (tj. rok obrachunkowy)
  - 1.3. Okres audytu (w trakcie którego przeprowadzano audyt).
  - 1.4. Wskazanie programu lub programów objętych sprawozdaniem wraz z ich instytucją zarządzającą/instytucjami zarządzającymi. Jeżeli sprawozdanie dotyczy więcej niż jednego programu lub Funduszu, informacje powinny być podane w podziale na poszczególne programy i Fundusze, przy czym w każdej sekcji należy podać informacje specyficzne dla danego programu lub Funduszu.
  - 1.5. Opis kroków podjętych w celu przygotowania sprawozdania i sporządzenia odpowiedniej opinii audytowej.

Sekcja 1.5 musi zostać dostosowana do programów Interreg, aby można było opisać kroki podjęte w celu przygotowania sprawozdania w oparciu o szczegółowe zasady dotyczące audytów operacji mające zastosowanie do programów Interreg, jak określono w art. 49 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1059 <sup>1</sup> [rozporządzenie w sprawie Interreg].

---

<sup>1</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1059 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) wspieranego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz instrumentów finansowania zewnętrznego (Dz.U. L 231, 30.6.2021, s. 94).

2. Istotne zmiany w systemie lub systemach zarządzania i kontroli
  - 2.1. Szczegółowe informacje na temat wszelkich istotnych zmian w systemach zarządzania i kontroli związane z obowiązkami instytucji zarządzającej, w szczególności w odniesieniu do przekazywania funkcji instytucjom pośredniczącym, instytucji, której powierzono wykonywanie zadań w zakresie księgowania wydatków, oraz potwierdzenie ich zgodności z art. 72–76 i art. 81 na podstawie prac audytowych przeprowadzonych przez instytucję audytową.
  - 2.2. Informacje dotyczące stosowania zaawansowanych rozwiązań w zakresie proporcjonalności na mocy art. 83, 84 i 85.
3. Zmiany strategii audytu
  - 3.1. Szczegółowe informacje na temat wszelkich zmian wprowadzonych do strategii audytu oraz powiązane wyjaśnienia. W szczególności należy wskazać wszelkie zmiany w metodzie doboru próby zastosowanej do celów audytu operacji (zob. sekcja 5) i czy strategia podlegała zmianom z powodu zastosowania zaawansowania rozwiązań w zakresie proporcjonalności na podstawie art. 83, 84 i 85.
  - 3.2. Sekcja 1 musi zostać dostosowana do programów Interreg, aby można było opisać zmiany w strategii audytu w oparciu o szczególne zasady dotyczące audytów operacji mające zastosowanie do programów Interreg, jak określono w art. 49 rozporządzenia w sprawie Interreg.
4. Audyty systemów (w stosownych przypadkach<sup>1</sup>)
  - 4.1. Szczegółowe informacje na temat podmiotów (w tym instytucji audytowej), które przeprowadziły audyty prawidłowego funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli programu (zwane dalej „audytami systemu”).

---

<sup>1</sup> Niniejsza sekcja ma zastosowanie na zasadzie dobrowolności do programów, które stosują „zaawansowane rozwiązania w zakresie proporcjonalności” w odniesieniu do przedmiotowego roku obrachunkowego.



- 4.2. Opis podstawy przeprowadzonych audytów, w tym odniesienie do mającej zastosowanie strategii audytu, ze szczególnym uwzględnieniem metody oceny ryzyka oraz wyników, które doprowadziły do stworzenia planu dla audytu systemu. Jeśli dokonano aktualizacji oceny ryzyka, należy to opisać w sekcji 3, dotyczącej zmian w strategii audytu.
- 4.3. W odniesieniu do tabeli w sekcji 9.1 opis głównych ustaleń i wniosków z przeprowadzonych audytów systemu, w tym audytów ukierunkowanych na określone obszary tematyczne.
- 4.4. Wskazanie, czy jakiegokolwiek stwierdzone nieprawidłowości zostały uznane jako nieprawidłowości o charakterze systemowym, szczególne informacje na temat podjętych środków, w tym kwantyfikacja nieprawidłowych wydatków i odnoszących się do nich wszelkich dokonanych korekt finansowych zgodnie z art. 77 ust. 3 lit. b) i art. 103.
- 4.5. Informacje dotyczące działań follow-up w związku z zaleceniami audytu wynikającymi z audytów systemu przeprowadzonych w poprzednich latach obrachunkowych.
- 4.6. Opis nieprawidłowości lub uchybień właściwych dla instrumentów finansowych lub innych rodzajów wydatków lub kosztów objętych zasadami szczególnymi (np. pomoc państwa, zamówienia publiczne, uproszczone metody rozliczania kosztów, finansowanie niepowiązane z kosztami), wykrytych podczas audytów systemu oraz opis działań follow-up prowadzonych przez instytucję zarządzającą w celu zaradzenia tym nieprawidłowościom lub uchybieniem.
- 4.7. Poziom pewności uzyskany w wyniku audytów systemu (niski/średni/wysoki) i uzasadnienie.

## 5. Audyty operacji

Sekcje od 5.1 do 5.10 muszą zostać dostosowane do programów Interreg, aby można było opisać kroki podjęte w celu przygotowania sprawozdania w oparciu o szczegółowe zasady dotyczące audytów operacji mające zastosowanie do programów Interreg, jak określono w art. 49 rozporządzenia w sprawie Interreg.

- 5.1. Wskazanie instytucji (w tym instytucji audytowej), które przeprowadziły audyty operacji (jak przewidziano w art. 79).
- 5.2. Opis stosowanej metody doboru próby oraz informacje, czy dana metoda jest zgodna ze strategią audytu.
- 5.3. Wskazanie parametrów doboru próby i innych informacji do celów statystycznych lub niestatystycznych procedur doboru próby, jak również wyjaśnienie zastosowanych obliczeń bazowych i profesjonalnego osądu. Informacje te powinny obejmować: próg istotności, poziom ufności, jednostkę próby, oczekiwany poziom błędu, interwał próbkowania, odchylenie standardowe, wartość populacji, liczebność populacji, liczebność próby i informacje na temat stratyfikacji. Obliczenia bazowe dotyczące doboru próby, łącznego poziomu błędu i poziomu błędu rezydualnego w sekcji 9.3, w formacie umożliwiającym zrozumienie podjętych działań podstawowych, zgodnie z zastosowaną określoną metodą doboru próby.
- 5.4. Uzgodnienie kwot ujętych w zestawieniu wydatków, a także kwot zadeklarowanych we wnioskach o płatność w trakcie roku obrachunkowego oraz populacji, z której pobrano próbę losową (kolumna „A” tabeli w sekcji 9.2). Pozycje objęte uzgodnieniem obejmują ujemne jednostki próby, w przypadku gdy dokonano korekt finansowych.
- 5.5. Gdy istnieją ujemne jednostki próby, potwierdzenie, że zostały one potraktowane jako odrębna populacja. Analiza najważniejszych wyników audytów tych jednostek, mianowicie skupiająca się na sprawdzeniu, czy decyzje o zastosowaniu korekt finansowych (podjęte przez państwo członkowskie lub Komisję) zostały ujęte w sprawozdaniach finansowych jako kwoty wycofane.

- 5.6. W przypadku stosowania niestatystycznej metody doboru próby należy wskazać przyczyny stosowania tej metody, odsetek jednostek próby objętych audytami oraz działania podjęte w celu zapewnienia losowości próby przy uwzględnieniu, że próba musi być reprezentatywna.

Ponadto, należy określić działania podjęte w celu zapewnienia wystarczającej liczebności próby umożliwiającej instytucji audytowej sporządzenie ważnej opinii audytowej. Należy również obliczyć łączny (przewidywany) poziom błędu, jeżeli zastosowano niestatystyczną metodę doboru próby.

- 5.7. Analiza głównych ustaleń z audytów operacji, opisująca:

- a) liczbę jednostek próby objętych audytem, odnośną kwotę;
- b) rodzaj błędu w podziale na jednostkę próby<sup>1</sup>;
- c) charakter znalezionych błędów<sup>2</sup>;
- d) poziom błędu warstwy<sup>3</sup> i odpowiednie poważne uchybienia lub nieprawidłowości, górną granicę poziomu błędu, przyczyny źródłowe, zaproponowane środki naprawcze (w tym środki mające na celu udoskonalenie systemów zarządzania i kontroli) oraz wpływ na opinię audytową.

Należy przedstawić dalsze wyjaśnienia na temat danych przedstawionych w sekcjach 9.2 i 9.3, w szczególności w odniesieniu do łącznego poziomu błędu.

---

<sup>1</sup> Losowe, systemowe, anormalne.

<sup>2</sup> Np. kwalifikowalność, zamówienia publiczne, pomoc państwa.

<sup>3</sup> Poziom błędu warstwy należy ujawnić, w przypadku gdy zastosowano stratyfikację obejmującą subpopulacje o podobnych cechach, takie jak operacje składające się z wkładów finansowych przekazywanych z programu do instrumentów finansowych, innych pozycji o dużej wartości, Funduszy (w przypadku programów wielofunduszowych).

- 5.8. Szczegóły dotyczące wszelkich korekt finansowych odnoszących się do danego roku obrachunkowego i dokonanych przez instytucję zarządzającą przed przedstawieniem Komisji zestawień wydatków i w następstwie audytów operacji, w tym stawki ryczałtowej korekty finansowej lub ekstrapolacji korekty finansowej prowadzących do obniżenia do 2 % poziomu błędu rezydualnego wydatków ujętych w zestawieniach wydatków zgodnie z art. 98.
- 5.9. Porównanie łącznego poziomu błędu i poziomu błędu rezydualnego (jak przedstawiono w sekcji 9.2) z progiem istotności wynoszącym 2 % w celu upewnienia się, czy populacja nie jest w sposób istotny zniekształcona, oraz wpływu na opinię audytową.
- 5.10. Szczegółowe informacje na temat tego, czy którekolwiek ze stwierdzonych nieprawidłowości uznano za systemowe, oraz na temat podjętych środków, w tym kwantyfikacji nieprawidłowych wydatków i związanych z nimi ewentualnych korekt finansowych.
- 5.11. Informacje dotyczące działań follow-up w związku z audytami operacji przeprowadzonymi w odniesieniu do wspólnej próby w programach Interreg, w oparciu o szczegółowe zasady dotyczące audytów operacji mające zastosowanie do programów Interreg, jak określono w art. 49 rozporządzenia w sprawie Interreg.
- 5.12. Informacje dotyczące działań follow-up w związku z audytami operacji przeprowadzonymi w odniesieniu do poprzednich lat obrachunkowych, w szczególności w związku z poważnymi uchybieniami o charakterze systemowym.
- 5.13. Tabela klasyfikacji błędów określonych według rodzaju.
- 5.14. Wnioski wyciągnięte z głównych wyników audytów operacji w odniesieniu do właściwego funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli.

Sekcja 5.14 musi zostać dostosowana do programów Interreg, aby można było opisać kroki podjęte w celu wyciągnięcia wniosków w oparciu o szczegółowe zasady dotyczące audytów operacji mające zastosowanie do programów Interreg, jak określono w art. 49 rozporządzenia w sprawie Interreg.

6. Audyty zestawień wydatków
  - 6.1. Wskazanie instytucji/podmiotów, które przeprowadziły audyty zestawień wydatków.
  - 6.2. Opis podejścia audytowego stosowanego w celu zweryfikowania, czy zestawienie wydatków jest kompletne, rzetelne i prawdziwe. Obejmuje to odniesienie do prac audytowych przeprowadzonych w kontekście audytów systemu, audytów operacji mających znaczenie dla uzyskania pewności co do zestawień wydatków oraz dodatkowych weryfikacji, które muszą zostać przeprowadzone na projektach zestawień wydatków, zanim zostaną one wysłane do Komisji.
  - 6.3. Wskazanie wniosków wyciągniętych z audytu w odniesieniu do kompletności, rzetelności i prawdziwości zestawień wydatków, w tym wskazanie korekt finansowych, które zostały dokonane i ujęte w w zestawieniach wydatków w następstwie tych wniosków.
  - 6.4. Wskazanie, czy którekolwiek ze stwierdzonych nieprawidłowości uznano za systemowe, oraz wskazanie, jakie środki zostały podjęte.
7. Inne informacje
  - 7.1. Ocena instytucji audytowej dotycząca przypadków podejrzeń nadużyć finansowych wykrytych w kontekście jej audytów (oraz przypadków zgłoszonych przez inne krajowe lub unijne podmioty i związanych z operacjami, w odniesieniu do których instytucja audytowa przeprowadziła audyt), wraz z podjętymi środkami. Informacje o liczbie przypadków, ich powadze oraz o kwotach, których dotyczą, o ile są one znane.
  - 7.2. Późniejsze wydarzenia, które miały miejsce po zakończeniu roku obrachunkowego, a przed przekazaniem Komisji rocznego sprawozdania z kontroli i zostały uwzględnione podczas określania poziomu pewności i sporządzania opinii przez instytucję audytową.

8. Ogólny poziom pewności
  - 8.1. Wskazanie ogólnego poziomu pewności w odniesieniu do właściwego funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli i wyjaśnienie, w jaki sposób uzyskano ten poziom z połączenia wyników audytów systemu i audytów operacji. W stosownym przypadku instytucja audytowa powinna także uwzględnić wyniki innych przeprowadzonych krajowych lub unijnych audytów.
  - 8.2. Ocena wszelkich wprowadzonych działań łagodzących niepowiązanych z korektami finansowymi, dokonanych korekt finansowych i ocena potrzeby zastosowania wszelkich niezbędnych dodatkowych środków naprawczych, zarówno z perspektywy udoskonalenia systemów zarządzania i kontroli, jak i wpływu na budżet unijny.

## 9. ZAŁĄCZNIKI DO ROCZNYCH SPRAWOZDAŃ Z KONTROLI

## 9.1. Wyniki audytów systemu.

Podmiot objęty audytem	Fundusz (program wielofunduszowy)	Tytuł audytu	Data końcowego sprawozdania z audytu	Program: [Kod CCI i nazwa programu]										Ocena ogólna (kategoria 1, 2, 3, 4) [zgodnie z definicją w tabeli 2 załącznika XI do rozporządzenia	Uwagi						
				Kluczowy wymóg 1	Kluczowy wymóg 2	Kluczowy wymóg 3	Kluczowy wymóg 4	Kluczowy wymóg 5	Kluczowy wymóg 6	Kluczowy wymóg 7	Kluczowy wymóg 8	Kluczowy wymóg 9	Kluczowy wymóg 10								
Instytucja zarządzająca																					
Instytucja(-e) pośrednicząca(-e)																					
Instytucja wykonująca zadania w zakresie księgowania wydatków (jeśli nie są one wykonywane przez IZ)																					

Uwaga: puste części w powyższej tabeli odnoszą się do kluczowych wymogów, które nie mają zastosowania do podmiotu objętego audytem.

## 9.2. Wyniki audytów operacji

Fundusz	Kod CCI programu	Tytuł programu	A	B		C	D	E	F	G	H
			Kwota w euro odpowiadająca populacji, z której pobrano próbę *	Wydatki w odniesieniu do roku obrachunkowego objęte audytem w ramach próby losowej	Kwota nieprawidłowych wydatków w próbie losowej						
				Kwota ****	% *****						

\* Kolumna „A” odnosi się do dodatniej populacji, z której wybrano próbę losową, tj. łącznej kwoty wydatków kwalifikowalnych wprowadzonej do systemu księgowego instytucji zarządzającej/podmiotu wykonującego zadania w zakresie księgowania wydatków i ujętej we wnioskach o płatność przedłożonych Komisji, pomniejszonej o ujemne jednostki próby, jeżeli takie istnieją. W stosownych przypadkach należy przedstawić wyjaśnienia w sekcji 5.4.

\*\* Łączny poziom błędu jest obliczany przed zastosowaniem jakichkolwiek korekt finansowych w odniesieniu do próby objętej audytem lub do populacji, z której próba losowa została pobrana. Jeżeli próba losowa obejmuje co najmniej dwa Fundusze lub programy, łączny (obliczony) poziom błędu przedstawiony w kolumnie „D” dotyczy całej populacji. W przypadku zastosowania stratyfikacji należy podać dalsze informacje w podziale na warstwy w sekcji 5.7

\*\*\* Kolumna „G” odnosi się do wydatków objętych audytem w kontekście próby uzupełniającej.

\*\*\*\* Kwota wydatków objęta audytem (w przypadku zastosowania podpróby) w niniejszej kolumnie uwzględniana jest wyłącznie kwota pozycji wydatków faktycznie objętych audytem).

\*\*\*\*\* Odsetek wydatków objętych audytem w stosunku do populacji.

9.3. Obliczenia leżące u podstaw doboru próby losowej, łącznego poziomu błędu i łącznego poziomu błędu rezydualnego.



**ZALĄCZNIK XXI**

## Wzór rocznego sprawozdania z audytu – art. 81 ust. 5

1. Wprowadzenie
  - 1.1. Wskazanie zewnętrznej firmy audytorskiej, która uczestniczyła w przygotowaniu sprawozdania.
  - 1.2. Okres odniesienia (np. od dnia 1 lipca roku N-1 do dnia 30 czerwca roku N).
  - 1.3. Wskazanie instrumentu(-ów) finansowego(-ych)/mandatu(-ów) i programu(-ów) objętego(-ych) sprawozdaniem z audytu. Wskazanie umowy o finansowaniu, której dotyczy sprawozdanie („umowa o finansowaniu”).
2. Audyt systemów kontroli wewnętrznej stosowanych przez EBI/EFI lub inne międzynarodowe instytucje finansowe

Wyniki zewnętrznego audytu systemu kontroli wewnętrznej EBI lub innych międzynarodowych instytucji finansowych, w których państwo członkowskie posiada akcje lub udziały, oceniającego strukturę i skuteczność tego systemu kontroli wewnętrznej i obejmującego następujące elementy:

  - 2.1. Proces akceptacji mandatu.
  - 2.2. Proces oceny i wyboru pośredników finansowych: ocena formalna i jakościowa.
  - 2.3. Proces zatwierdzania transakcji z pośrednikami finansowymi i podpisywania odpowiednich umów o finansowaniu.
  - 2.4. Procesy monitorowania pośredników finansowych dotyczące:
    - 2.4.1. sprawozdawczości pośredników finansowych;
    - 2.4.2. prowadzenia rejestrów;

- 2.4.3. wypłat na rzecz ostatecznych odbiorców;
  - 2.4.4. kwalifikowalności wsparcia dla ostatecznych odbiorców;
  - 2.4.5. opłat za zarządzanie i kosztów zarządzania pobieranych przez pośredników finansowych;
  - 2.4.6. wymogów w zakresie widoczności, przejrzystości i komunikacji;
  - 2.4.7. realizacji wymogów dotyczących pomocy państwa przez pośredników finansowych;
  - 2.4.8. zróżnicowanego traktowania inwestorów, w stosownych przypadkach;
  - 2.4.9. zgodności z mającym zastosowanie prawem Unii dotyczącym prania pieniędzy, finansowania terroryzmu, unikania opodatkowania, oszustw podatkowych lub uchylania się od opodatkowania.
- 2.5. Systemy przetwarzania płatności otrzymanych od instytucji zarządzającej.
  - 2.6. Systemy obliczania i płatności kwot związanych z kosztami zarządzania i opłatami za zarządzanie.
  - 2.7. Systemy przetwarzania płatności na rzecz pośredników finansowych.
  - 2.8. Systemy przetwarzania odsetek i innych zysków generowanych dzięki wsparciu z Funduszy na rzecz instrumentów finansowych.

W odniesieniu do pkt 2.1, 2.2 i 2.3, po przedłożeniu pierwszego rocznego sprawozdania z audytu należy przedkładać jedynie informacje dotyczące aktualizacji lub zmian obowiązujących procedur lub ustaleń.

- 2.9. W odniesieniu do rocznego sprawozdania z audytu dotyczącego ostatniego roku obrachunkowego, oprócz elementów wymienionych w pkt 2.1–2.8, podaje się następujące elementy:
- 2.9.1. stosowanie zróżnicowanego traktowania inwestorów;
  - 2.9.2. osiągnięty współczynnik mnożnikowy w porównaniu z uzgodnionym współczynnikiem mnożnikowym w umowach gwarancyjnych dla instrumentów finansowych udzielających gwarancji;
  - 2.9.3. wykorzystanie odsetek i innych zysków związanych ze wsparciem z Funduszy wypłaconym na rzecz instrumentów finansowych zgodnie z art. 60;
  - 2.9.4. wykorzystanie zasobów zwróconych do instrumentów finansowych i związanych ze wsparciem z Funduszy, do końca okresu kwalifikowalności oraz ustalenia wprowadzone w celu wykorzystania tych zasobów po zakończeniu okresu kwalifikowalności zgodnie z art. 62.
3. Wnioski z audytu
- 3.1. Wniosek dotyczący tego, czy zewnętrzna firma audytorska może zapewnić wystarczającą pewność co do struktury i skuteczności systemu kontroli wewnętrznej ustanowionego przez EBI lub inne międzynarodowe instytucje finansowe, w których państwo członkowskie posiada akcje lub udziały, zgodnie z mającymi zastosowanie zasadami, na podstawie elementów, o których mowa w sekcji 2.
  - 3.2. Ustalenia i zalecenia wynikające z przeprowadzonych prac audytowych.
- Pkt 3.1 i 3.2 opierają się na wynikach prac audytowych, o których mowa w sekcji 2, i w stosownych przypadkach uwzględniają wyniki innych krajowych lub unijnych prac audytowych przeprowadzonych w odniesieniu do tego samego podmiotu wdrażającego instrumenty finansowe lub tego samego mandatu dotyczącego instrumentów finansowych.
-

**ZAŁĄCZNIK XXII**

## Wzór strategii audytu – art. 78

## 1. WPROWADZENIE

- a) Określenie programu lub programów (nazwa(-y) i kody CCI<sup>1</sup>), Funduszy i okresu objętego strategią audytu.
- b) Określenie instytucji audytowej odpowiedzialnej za opracowanie, monitorowanie i aktualizowanie strategii audytu oraz wszelkich innych podmiotów, które wniosły swój wkład w ten dokument.
- c) Odniesienie do statusu instytucji audytowej (krajowy, regionalny lub lokalny podmiot publiczny) i podmiotu, w którym się ona znajduje.
- d) Odniesienie do deklaracji misji, karty audytu lub przepisów krajowych (w stosownych przypadkach) określających wszystkie funkcje i obowiązki instytucji audytowej i innych instytucji prowadzących audyty na odpowiedzialność instytucji audytowej.
- e) Potwierdzenie przez instytucję audytową, że instytucje prowadzące audyty dysponują wymaganą niezależnością funkcjonalną i organizacyjną.

---

<sup>1</sup> Należy wskazać programy objęte wspólnym systemem zarządzania i kontroli, w przypadku gdy dla kilku programów przygotowano jedną strategię audytu.

## 2. OCENA RYZYKA

- a) wyjaśnienie stosowanej metody oceny ryzyka; oraz
- b) wewnętrzne procedury aktualizacji oceny ryzyka.

## 3. METODYKA

### 3.1. Informacje ogólne

- a) Odniesienie do przyjętych na szczeblu międzynarodowym standardów audytu, które instytucja audytowa będzie stosować w swoich pracach audytowych.
- b) Informacje dotyczące sposobu, w jaki instytucja audytowa uzyska pewność w odniesieniu do programów w standardowym systemie zarządzania i kontroli oraz programów, w których zastosowano zaawansowane rozwiązania w zakresie proporcjonalności (opis głównych elementów – rodzaje audytów i ich zakres).
- c) Odniesienie do istniejących procedur sporządzania rocznego sprawozdania z kontroli i opinii audytowej, które mają zostać przedłożone Komisji zgodnie z art. 77 ust. 3 niniejszego rozporządzenia z niezbędnymi wyjątkami dotyczącymi programów Interreg w oparciu o szczególne zasady dotyczące audytów operacji mające zastosowanie do programów Interreg, jak określono w art. 49 rozporządzenia w sprawie Interreg.
- d) Odniesienie do podręczników lub procedur dotyczących audytu zawierających opis głównych etapów prac audytowych, w tym klasyfikacji i traktowania błędów wykrytych podczas przygotowywania rocznego sprawozdania z kontroli, które ma zostać przedłożone Komisji zgodnie z art. 77 ust. 3 lit. b).

- e) W przypadku programów Interreg, odniesienie do szczególnych rozwiązań audytowych i wyjaśnienie, w jaki sposób instytucja audytowa zamierza zapewnić współpracę z Komisją w kwestii audytów operacji prowadzonych na wspólnej próbie Interreg, która ma zostać sporządzona przez Komisję, jak określono w art. 49 rozporządzenia w sprawie Interreg.
- f) W przypadku programów Interreg, gdy mogą być wymagane dodatkowe prace audytowe, jak określono w art. 49 rozporządzenia w sprawie Interreg (odniesienie do szczególnych rozwiązań audytowych w tym względzie i do działań follow-up po tych dodatkowych pracach audytowych).

### 3.2. Audyty właściwego funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli (audyty systemu)

Wskazanie podmiotów/struktur, które mają zostać objęte audytem, oraz odpowiednich kluczowych wymogów w kontekście audytów systemu. Wykaz powinien zawierać wszystkie instytucje, które zostały wyznaczone w ciągu ostatnich dwunastu miesięcy.

W stosownych przypadkach, odniesienie do podmiotu audytowego, któremu instytucja audytowa powierza zadanie przeprowadzenia audytów.

Wskazanie wszelkich audytów systemu ukierunkowanych na określone obszary tematyczne lub podmioty, takie jak:

- a) jakość i liczba weryfikacji zarządczych administracyjnych i na miejscu w odniesieniu do mającego zastosowanie prawa, takiego jak przepisy dotyczące zamówień publicznych, zasady pomocy państwa lub wymogi środowiskowe;
- b) jakość wyboru projektów i weryfikacji zarządczych na szczeblu instytucji zarządzającej lub instytucji pośredniczącej;
- c) struktura i wdrożenie instrumentów finansowych na szczeblu podmiotów wdrażających instrumenty finansowe;

- d) funkcjonowanie i bezpieczeństwo systemów elektronicznych oraz ich powiązanie z systemem elektronicznej wymiany danych Komisji;
- e) wiarygodność danych związanych z celami końcowymi i celami pośrednimi oraz danych na temat postępów we wdrażaniu programu w osiągnięciu jego celów przewidzianych przez instytucję zarządzającą;
- f) korekty finansowe (i odliczenia z zestawienia wydatków);
- g) wprowadzanie skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych bazujących na ocenie ryzyka nadużyć finansowych.

### 3.3. Audyty operacji

#### 3.3.1. W odniesieniu do wszystkich programów, z wyjątkiem programów Interreg

- a) Opis metody (lub odniesienie do dokumentu wewnętrznego określającego metodę) doboru próby, która ma zostać zastosowana zgodnie z art. 79 (oraz innych szczególnych procedur wprowadzonych na potrzeby audytów operacji, a mianowicie związanych z klasyfikacją i traktowaniem wykrytych błędów, w tym podejrzeń popełnienia nadużycia finansowego).
- b) Proponuje się oddzielny opis w odniesieniu do lat, w których państwo członkowskie zdecyduje się zastosować udoskonalony proporcjonalny system w przypadku co najmniej jednego programu, zgodnie z art. 83.

#### 3.3.2. W odniesieniu do programów Interreg

- a) Opis sposobu (lub odniesienie do dokumentu wewnętrznego określającego sposób) traktowania ustaleń i błędów, który ma zostać zastosowany zgodnie z art. 49 ust. 1 rozporządzenia w sprawie Interreg oraz innych szczególnych procedur wprowadzonych na potrzeby audytów operacji, a mianowicie związanych ze wspólną próbą Interreg, która ma być sporządzana co roku przez Komisję.

- b) Proponuje się oddzielny opis w odniesieniu do lat, w których wspólna próba na potrzeby audytów operacji dotyczących programów Interreg nie obejmuje operacji lub jednostek próby z przedmiotowego programu, i gdy instytucja audytowa przeprowadza dobór próby zgodnie z art. 49 ust. 10 rozporządzenia w sprawie Interreg.

W przypadku przeprowadzenia doboru próby, o którym mowa w lit. b) należy umieścić opis metody doboru próby, która ma zostać zastosowana przez instytucję audytową, oraz innych szczególnych procedur wprowadzonych na potrzeby audytów operacji, a mianowicie związanych z klasyfikacją i traktowaniem wykrytych błędów.

#### 3.4. Audyty zestawień wydatków

Opis podejścia audytowego w odniesieniu do audytów zestawień wydatków.

#### 3.5. Weryfikacja deklaracji zarządczej

Odniesienie do procedur wewnętrznych określających działania związane z weryfikacją twierdzeń zawartych w deklaracji zarządczej sporządzonej przez instytucję zarządzającą na potrzeby opinii audytowej.





5. ZASOBY

- a) Schemat organizacyjny instytucji audytowej.
  - b) Wskazanie planowanych zasobów , które mają być alokowane odniesieniu do bieżącego roku obrachunkowego i dwóch kolejnych lat obrachunkowych (w tym, w stosownych przypadkach, informacje dotyczące przewidywanego outsourcingu i jego zakresu).
-

**ZAŁĄCZNIK XXIII**

Wzór wniosków o płatność – art. 91 ust. 3

**WNIOSEK O PŁATNOŚĆ****KOMISJA EUROPEJSKA**Dany fundusz<sup>1</sup>:<type=„S” input=„S” ><sup>2</sup>

Numer referencyjny Komisji (CCI):

&lt;type=„S” input=„S”&gt;

Nazwa programu

&lt;type=„S” input=„G”&gt;

Decyzja Komisji:

&lt;type=„S” input=„G”&gt;

Data decyzji Komisji:

&lt;type=„D” input=„G”&gt;

Numer wniosku o płatność:

&lt;type=„N” input=„G”&gt;

Data złożenia wniosku o płatność:

&lt;type=„D” input=„G”&gt;

Krajowy numer referencyjny (opcjonalnie):

<type=„S” maxlength=„250”  
input=„M”>

<sup>1</sup> Jeżeli program dotyczy więcej niż jednego funduszu, wniosek o płatność należy przesłać oddzielnie dla każdego funduszu.

<sup>2</sup> Objasnienie:  
typ (type): N = numer, D = data, S = ciąg, C = pole wyboru, P = wartość procentowa,  
B = wartość logiczna, Cu = waluta  
Wprowadzanie danych (input): M = ręczne, S = wybór, G = generowane przez system

Zgodnie z art. 91 niniejszy wniosek o płatność dotyczy roku obrachunkowego:

Od dnia<sup>1</sup>

<type=„D”  
input=„G”>

do dnia:

<type=„D” input=„G”>

---

<sup>1</sup> Pierwszy dzień roku obrachunkowego, automatycznie zakodowany przez system elektroniczny.

Wydatki w podziale na priorytety i, w stosownych przypadkach, na kategorii regionu, ujęte w zestawieniu wydatków przez instytucję wykonującą zadania w zakresie księgowania wydatków

(W tym wkłady z programu wyplacone na rzecz instrumentów finansowych (art. 92 oraz zaliczki wyplacone w kontekście pomocy państwa (art. 91 ust. 5)

Niniejsza tabela nie obejmuje wydatków związanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych

Priorytet	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie) <sup>1</sup>	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) i art. 91 ust. 4 lit. c)	Łączna kwota wkładu Unii zgodnie z art. 91 ust. 4 lit. a) i b)	Kwota na pomoc techniczną zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. b)	Łączna kwota wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. c)
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
Priorytet 1					
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

<sup>1</sup> W przypadku EFMRA współfinansowanie dotyczy wyłącznie „łączy kwalifikowalnych wydatków publicznych”. W związku z tym w przypadku EFMRA podstawa obliczenia w tym wzorze zostanie automatycznie dostosowana do wydatków „publicznych”.

Priorytet	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie) <sup>1</sup>	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) i art. 91 ust. 4 lit. c)	Łączna kwota wkładu Unii zgodnie z art. 91 ust. 4 lit. a) i b)	Kwota na pomoc techniczną zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. b)	Łączna kwota wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. c)
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
Regiony w okresie przejściowym	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinęte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 2					
Regiony słabiej rozwinęte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Priorytet	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie) <sup>1</sup>	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) i art. 91 ust. 4 lit. c)	Łączna kwota wkładu Unii zgodnie z art. 91 ust. 4 lit. a) i b)	Kwota na pomoc techniczną zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. b)	Łączna kwota wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. c)
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
Regiony w okresie przejściowym	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinęte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 3					
Regiony słabiej rozwinęte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Priorytet	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie) <sup>1</sup>	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) i art. 91 ust. 4 lit. c)	Łączna kwota wkładu Unii zgodnie z art. 91 ust. 4 lit. a) i b)	Kwota na pomoc techniczną zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. b)	Łączna kwota wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. c)
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
Regiony w okresie przejściowym	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinęte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>



## LUB

Wydatki w podziale na cel szczegółowe, ujęte w zestawieniu wydatków przez instytucję zarządzającą

## Dotyczy FAMI/FBW i IZGW

Niniejsza tabela nie obejmuje wydatków związanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) i art. 91 ust. 4 lit. c)	Łączna kwota wkładu Unii zgodnie z art. 91 ust. 4 lit. a) i b)	Łączna kwota wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. c)
	(A)	(B)	(C)	(D)
Cel szczegółowy 1				
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) i art. 91 ust. 4 lit. c)	Łączna kwota wkładu Unii zgodnie z art. 91 ust. 4 lit. a) i b)	Łączna kwota wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. c)
	(A)	(B)	(C)	(D)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (z wyłączeniem specjalnego programu tranzytowego) lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) i art. 91 ust. 4 lit. c)	Łączna kwota wkładu Unii zgodnie z art. 91 ust. 4 lit. a) i b)	Łączna kwota wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. c)
	(A)	(B)	(C)	(D)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (specjalny program tranzytowy)	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie IZGW	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 2				
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu”	<type=„Cu”	<type=„Cu”

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) i art. 91 ust. 4 lit. c)	Łączna kwota wkładu Unii zgodnie z art. 91 ust. 4 lit. a) i b)	Łączna kwota wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. c)
	(A)	(B)	(C)	(D)
z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI		<i>input=„M”&gt;</i>	<i>input=„M”&gt;</i>	<i>input=„M”&gt;</i>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<i>&lt;type=„S” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„M”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„M”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„M”&gt;</i>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<i>&lt;type=„S” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„M”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„M”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„M”&gt;</i>

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) i art. 91 ust. 4 lit. c)	Łączna kwota wkładu Unii zgodnie z art. 91 ust. 4 lit. a) i b)	Łączna kwota wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. c)
	(A)	(B)	(C)	(D)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 3				
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) i art. 91 ust. 4 lit. c)	Łączna kwota wkładu Unii zgodnie z art. 91 ust. 4 lit. a) i b)	Łączna kwota wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. c)
	(A)	(B)	(C)	(D)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 4 (FAMI)				
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) i art. 91 ust. 4 lit. c)	Łączna kwota wkładu Unii zgodnie z art. 91 ust. 4 lit. a) i b)	Łączna kwota wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. c)
	(A)	(B)	(C)	(D)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 19 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI („transfer in”)	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) i art. 91 ust. 4 lit. c)	Łączna kwota wkładu Unii zgodnie z art. 91 ust. 4 lit. a) i b)	Łączna kwota wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. c)
	(A)	(B)	(C)	(D)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI („transfer out”)	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy dotyczący pomocy technicznej				
Pomoc techniczna zgodnie z art. 36 ust. 5	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 37	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita		<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>



Wzór jest automatycznie dopasowywany na podstawie kodu CCI. Przykładowo, w przypadku programów nieobejmujących kategorii regionu (Fundusz Spójności, FST, cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg), EFMRA, jeśli dotyczy) lub programów nieprzewidujących modulacji stóp dofinansowania w ramach priorytetu (celu szczegółowego), tabela wygląda następująco:

Niniejsza tabela nie obejmuje wydatków związanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych

Priorytet	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie) (1)	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) i art. 91 ust. 4 lit. c)	Łączna kwota wkładu Unii zgodnie z art. 91 ust. 4 lit. a) i b)	Kwota na pomoc techniczną zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. b)	Łączna kwota wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. c)
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
Priorytet 1	<type='S' input='C'>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 2	<type='S' input='C'>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 3	<type='S' input='C'>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

## OŚWIADCZENIE

Zatwierdzając niniejszy wniosek o płatność, podmiot wykonujący zadania w zakresie księgowania wydatków / instytucja zarządzająca wnioskuje o wypłacenie poniżej określonych kwot.

Osoba reprezentująca podmiot wykonujący zadania w zakresie księgowania wydatków:

lub

Osoba reprezentująca instytucję zarządzającą odpowiedzialną za zadania w zakresie księgowania wydatków:

<type=„S” input=„G”>

## WNIOSEK O PŁATNOŚĆ

FUNDUSZ				
	Regiony słabiej rozwinięte	Regiony w okresie przejściowym	Regiony lepiej rozwinięte	Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony
	(A)	(B)	(C)	(D)
<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

## UWAGI

--

Wzór jest automatycznie dopasowywany na podstawie kodu CCI. Przykładowo, w przypadku programów nieobejmujących kategorii regionu (Fundusz Spójności, FST, cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg), EFMRA, jeśli dotyczy) lub programów nieprzewidujących modulacji stóp dofinansowania w ramach priorytetu (celu szczegółowego), tabela wygląda następująco:

FUNDUSZ	KWOTA
<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

lub

Dotyczy FAMI,, FBW i IZGW

Fundusz		Kwoty
<type=„S” input=„G”>	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>
<type=„S” input=„G”>	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>
<type=„S” input=„G”>	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>
<type=„S” input=„G”>	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (z wyłączeniem specjalnego programu tranzytowego) lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>
<type=„S” input=„G”>	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (specjalny program tranzytowy)	<type=„Cu” input=„G”>
<type=„S” input=„G”>	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>
<type=„S” input=„G”>	Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie IZGW	<type=„Cu” input=„G”>
<type=„S” input=„G”>	Działania dofinansowane zgodnie z art. 19 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>
<type=„S” input=„G”>	Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>
<type=„S” input=„G”>	Pomoc techniczna zgodnie z art. 36 ust. 5	<type=„Cu” input=„G”>
<type=„S” input=„G”>	Pomoc techniczna, zgodnie z art. 37	<type=„Cu” input=„G”>

## UWAGI

--

Płatność zostanie dokonana na następujący rachunek bankowy:

Wskazany organ	<type=„S” maxlength=„150” input=„G”>
Bank	<type=„S” maxlength=„150” input=„G”>
Numer BIC	<type=„S” maxlength=„11” input=„G”>
Numer rachunku bankowego IBAN	<type=„S” maxlength=„34” input=„G”>
Posiadacz rachunku (jeżeli nie jest nim wskazany podmiot)	<type=„S” maxlength=„150” input=„G”>

## Aneks I

Informacje dotyczące wkładów z programów wypłaconych na rzecz instrumentów finansowych, zgodnie z art. 92, i ujętych we wnioskach o płatność (zbiorczo od początku programu)

	Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność i wypłacona na rzecz instrumentu finansowego zgodnie z art. 92 (maksymalnie 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrument(y) finansowy(-e) na mocy stosownej umowy o finansowaniu)		Odpowiednia rozliczona kwota, o której mowa w art. 92 ust. 3 <sup>1</sup>	
	(A)	(B)	(C)	(D)
Priorytet	Łączna kwota wkładów z programu wpłaconych na rzecz instrumentów finansowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 92 ust. 2 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego
Priorytet 1				
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

<sup>1</sup> Ta kwota nie jest ujmowana we wniosku o płatność.



	Odpowiednia rozliczona kwota, o której mowa w art. 92 ust. 3 <sup>1</sup>			
	(A)	(B)	(C)	(D)
	Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność i wypłacona na rzecz instrumentu finansowego zgodnie z art. 92 (maksymalnie 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrument(y) finansowy(-e) na mocy stosownej umowy o finansowaniu)			
Priorytet	Łączna kwota wkładów z programu wpłaconych na rzecz instrumentów finansowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 92 ust. 2 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego
Priorytet 3	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>



Wzór jest automatycznie dopasowywany na podstawie kodu CCI. Przykładowo, w przypadku programów nieobejmujących kategorii regionu (Fundusz Spójności, FST, cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg), EFMRA, jeśli dotyczy) lub programów nieprzewidujących modulacji stóp dofinansowania w ramach priorytetu (celu szczegółowego), tabela wygląda następująco:

	Odpowiednia rozliczona kwota, o której mowa w art. 92 ust. 3 <sup>1</sup>			
	(A)	(B)	(C)	(D)
	Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność i wypłacona na rzecz instrumentu finansowego zgodnie z art. 92 (maksymalnie 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrument finansowy/instrumenty finansowe na mocy odnośnej umowy o finansowaniu)			
Priorytet	Łączna kwota wkładów z programu wpłaconych na rzecz instrumentów finansowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 92 ust. 2 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego
Priorytet 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 3	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

<sup>1</sup> Ta kwota nie jest ujmowana we wniosku o płatność.

lub

## Dotyczy FAMI/FBW i IZGW

Cel szczegółowy	Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność i wypłacona na rzecz instrumentu finansowego zgodnie z art. 92 (maksymalnie 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrument finansowy/instrumenty finansowe na mocy stosownej umowy o finansowaniu)		Odpowiednia rozliczona kwota, o której mowa w art. 92 ust. 3 <sup>1</sup>	
	(A)	(B)	(C)	(D)
	Łączna kwota wkładów z programu wpłaconych na rzecz instrumentów finansowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 92 ust. 2 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego
Cel szczegółowy 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI				
Cel szczegółowy 2				

---

<sup>1</sup> Ta kwota nie jest ujmowana we wniosku o płatność.

Cel szczegółowy	Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność i wypłacona na rzecz instrumentu finansowego zgodnie z art. 92 (maksymalnie 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrument finansowy/instrumenty finansowe na mocy stosownej umowy o finansowaniu)			Odpowiednia rozliczona kwota, o której mowa w art. 92 ust. 3 <sup>1</sup>
	(A)	(B)	(C)	
	Łączna kwota wkładów z programu wpłaconych na rzecz instrumentów finansowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 92 ust. 2 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 3				
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 4 (FAMI)				
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

## Aneks 2

Informacje dotyczące wydatków związanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych (zbiorezo od początku okresu programowania)

Priorytet	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie) <sup>1</sup>	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>2</sup>	
		Ogółem	publiczne
Priorytet 1	(A)	(B)	(C)
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
		Ogółem	publiczne
		(D)	(E)
		<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
		<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

<sup>1</sup> W przypadku EFMRA dofinansowanie dotyczy wyłącznie „łącznych kwalifikowalnych wydatków publicznych”. W związku z tym w przypadku EFMRA podstawa obliczenia w tym wzorze zostanie automatycznie dostosowana do wydatków „publicznych”.

<sup>2</sup> Kwoty w tej kolumnie powinny być identyczne z kwotami w pierwszej tabeli w załączniku XXIII.

Priorytet	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie) <sup>1</sup>	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych		Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>2</sup>	
		Ogółem	publiczne	Ogółem	publiczne
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 2					
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Priorytet	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie) <sup>1</sup>	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku z niepełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych		Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku z spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>2</sup>	
		Ogółem	publiczne	Ogółem	publiczne
Regiony lepiej rozwinęte	(A) <type=„S” input=„G”>	(B) <type=„Cu” input=„M”>	(C) <type=„Cu” input=„M”>	(D) <type=„Cu” input=„M”>	(E) <type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 3					
Regiony słabiej rozwinęte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Priorytet	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie) <sup>1</sup>	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku z niespełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych		Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>2</sup>	
		Ogółem	publiczne	Ogółem	publiczne
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
Regiony w okresie przejściowym	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinęte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita		<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

**Aneks 3:**

Informacje dotyczące wydatków związanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych (zbiorczo od początku okresu programowania) w odniesieniu do FAMI, FBW i IZGW

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku z niespełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>1</sup>
	(A)	Ogółem (B)	Ogółem (D)
		publiczne (C)	publiczne (E)
Cel szczegółowy 1			
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

<sup>1</sup> Kwoty w tej kolumnie powinny być identyczne z kwotami w pierwszej tabeli w załączniku XXIII.



Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku z niespełnionymi warunkami podstawowymi z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>1</sup>
	(A)	Ogółem (B)	Ogółem (D)
	(A)	publiczne (C)	publiczne (E)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (z wyłączeniem specjalnego programu tranzytowego) lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)		Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku z niespełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych		Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>1</sup>	
	(A)	Ogółem (B)	publiczne (C)	Ogółem (D)	publiczne (E)	
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (specjalny program tranzytowy)	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku z niespełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>1</sup>
	(A)	Ogółem (B)	Ogółem (D)
		publiczne (C)	publiczne (E)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie IZGW	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 2			
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku z niespełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>1</sup>
	(A)	Ogółem (B)	Ogółem (D)
		publiczne (C)	publiczne (E)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)		Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku z niespełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych		Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>1</sup>	
	(A)	Ogółem (B)	publiczne (C)	Ogółem (D)	publiczne (E)	
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	
Cel szczegółowy 3						
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku z niespełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>1</sup>	
	(A)	Ogółem (B)	Ogółem (D)	publiczne (E)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>1</sup>			
		Ogółem (A)	Ogółem (B)	Ogółem (C)	Ogółem (D)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 4 (FAMI)					
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku z niespełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>1</sup>
	(A)	Ogółem (B)	Ogółem (D)
		publiczne (C)	publiczne (E)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 19 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>



Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)		Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku z niespełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych		Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>1</sup>	
	(A)	Ogółem (B)	publiczne (C)	Ogółem (D)	publiczne (E)	
Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI („transfer in”)	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	
Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI („transfer out”)	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	
Pomoc techniczna zgodnie z art. 36 ust. 5	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	
Pomoc techniczna zgodnie z art. 37	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	
Suma całkowita		<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	

## Aneks 4:

Zaliczki wypłacone w kontekście pomocy państwa (art. 91 ust. 5 i ujęte we wnioskach o płatność (zbiorczo od początku programu))

Priorytet	Łączna kwota wypłacona jako zaliczki <sup>1</sup>	Kwota, która została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów w ciągu trzech lat po roku, w którym dokonano wypłaty zaliczki	Kwota, która nie została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów i w odniesieniu do której nie upłynął jeszcze okres trzech lat
	(A)	(B)	(C)
Priorytet 1			
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

<sup>1</sup> Kwota ta jest ujęta w łącznej kwocie kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z treścią wniosku o płatność. Ponieważ pomoc państwa jest z natury wydatkiem publicznym, ta łączna kwota jest równa wydatkowi publicznemu.

Priorytet	Łączna kwota wypłacona jako zaliczki <sup>1</sup>	Kwota, która została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów w ciągu trzech lat po roku, w którym dokonano wypłaty zaliczki	Kwota, która nie została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów i w odniesieniu do której nie upłynął jeszcze okres trzech lat
	(A)	(B)	(C)
Priorytet 2			
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 3			
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Priorytet	Łączna kwota wypłacona jako zaliczki <sup>1</sup>	Kwota, która została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów w ciągu trzech lat po roku, w którym dokonano wypłaty zaliczki	Kwota, która nie została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów i w odniesieniu do której nie upłynął jeszcze okres trzech lat
	(A)	(B)	(C)
Ogółem			
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

Model jest automatycznie dopasowywany na podstawie kodu CCI. Przykładowo, w przypadku programów nieobejmujących kategorii regionu (Fundusz Spójności, FST, cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg), EFMRA), tabela wygląda następująco:

Priorytet	Łączna kwota wypłacona jako zaliczki <sup>1</sup>	Kwota, która została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów w ciągu trzech lat od wypłaty zaliczki	Kwota, która nie została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów i w odniesieniu do której nie upłynął jeszcze okres trzech lat
	(A)	(B)	(C)
Priorytet 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 3	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

<sup>1</sup> Kwota ta jest ujęta w łącznej kwocie kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z treścią wniosku o płatność. Ponieważ pomoc państwa jest z natury wydatkiem publicznym, ta łączna kwota jest równa wydatkowi publicznemu.

lub

## Dotyczy FAMI, FBW i IZGW

Cel szczegółowy	Łączna kwota wypłacona jako zaliczki <sup>1</sup>	Kwota, która została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów w ciągu trzech lat od wypłaty zaliczki	Kwota, która nie została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów i w odniesieniu do której nie upłynął jeszcze okres trzech lat
	(A)	(B)	(C)
Cel szczegółowy 1			
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 2			
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

<sup>1</sup> Kwota ta jest ujęta w łącznej kwocie kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z treścią wniosku o płatność. Ponieważ pomoc państwa jest z natury wydatkiem publicznym, ta łączna kwota jest równa wydatkowi publicznemu.

Cel szczegółowy	Łączna kwota wypłacona jako zaliczki <sup>1</sup>	Kwota, która została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów w ciągu trzech lat od wypłaty zaliczki	Kwota, która nie została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów i w odniesieniu do której nie upłynął jeszcze okres trzech lat
	(A)	(B)	(C)
Cel szczegółowy 3	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 4 (FAMI)			
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

## ZALĄCZNIK XXIV

Wzór zestawienia wydatków – art. 98 ust. 1 lit. a)

## ZESTAWIENIE WYDATKÓW DLA ROKU OBRACHUNKOWEGO

<type=„D” – type=„D” input=„S”>
---------------------------------

## KOMISJA EUROPEJSKA

Dany fundusz <sup>1</sup> :	<type=„S” input=„S” > <sup>2</sup>
Numer referencyjny Komisji (CCI):	<type=„S” input=„S”>
Nazwa programu	<type=„S” input=„G”>
Decyzja Komisji:	<type=„S” input=„G”>
Data decyzji Komisji:	<type=„D” input=„G”>
Wersja zestawienia wydatków:	<type=„S” input=„G”>
Data przedłożenia zestawienia wydatków:	<type=„D” input=„G”>
Krajowy numer referencyjny (opcjonalnie):	<type=„S” maxlength=„250” input=„M”>

<sup>1</sup> Jeżeli program dotyczy więcej niż jednego funduszu, zestawienie wydatków należy przesłać oddzielnie dla każdego funduszu.

<sup>2</sup> Objasnienie:  
typ (type): N = numer, D = data, S = ciąg, C = pole wyboru, P = wartość procentowa, B = wartość logiczna, Cu = waluta  
Wprowadzanie danych (input): M = ręczne, S = wybór, G = generowane przez system



## DEKLARACJE

Instytucja zarządzająca/ podmiot wykonujący zadania w zakresie księgowania wydatków odpowiedzialna za program niniejszym potwierdza, że:

- (1) zestawienie wydatków jest kompletne, rzetelne i prawdziwe;
- (2) przestrzegano przepisów art. 76 ust. 1 lit. b) i c).

Osoba reprezentująca instytucję zarządzającą/podmiot wykonujący zadania w zakresie księgowania wydatków:

<type="S" input="G">

Instytucja zarządzająca odpowiedzialna za program potwierdza niniejszym, że:

- (1) wydatki ujęte w zestawieniu wydatków spełniają wymogi mającego zastosowanie prawa oraz są zgodne z prawem i prawidłowe;
- (2) przestrzegano przepisów rozporządzeń dotyczących poszczególnych Funduszy, art. 63 ust. 5 rozporządzenia finansowego oraz art. 74 ust. 1 lit. a)–e) niniejszego rozporządzenia;
- (3) przestrzegano przepisów określonych w art. 82 dotyczących dostępności dokumentów.

Osoba reprezentująca instytucję zarządzającą;

<type="S" input="G">

## Aneks I

Kwoty ujęte w systemach księgowych instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków – art. 98 ust. 3 lit. a)

Niniejsza tabela nie obejmuje wydatków związanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych

Priorytet	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków, która to kwota została ujęta we wnioskach o płatność za dany rok obrachunkowy zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)	Kwota na pomoc techniczną zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)
	(A)	(B)	(C)
Priorytet 1			
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Priorytet	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków, która to kwota została ujęta we wnioskach o płatność za dany rok obrachunkowy zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)	Kwota na pomoc techniczną zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)
	(A)	(B)	(C)
Priorytet 2			
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 3			
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Priorytet	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków, która to kwota została ujęta we wnioskach o płatność za dany rok obrachunkowy zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)	Kwota na pomoc techniczną zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)
	(A)	(B)	(C)
Ogółem			
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

lub

Dotyczy FAMI, FBW i IZGW

Niniejsza tabela nie obejmuje wydatków związanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych

Cel szczegółowy	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji zarządzającej i ujęta w płatności za dany rok obrachunkowy zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)
	(A)	(B)
Cel szczegółowy 1		
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (z wyłączeniem specjalnego programu tranzytowego) lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji zarządzającej i ujęta w płatności za dany rok obrachunkowy zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)
	(A)	(B)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (specjalny program tranzytowy)	<type="Cu" input="M">	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie IZGW	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 2		
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji zarządzającej i ujęta w płatności za dany rok obrotowy zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)
	(A)	(B)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 3		
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji zarządzającej i ujęta w płatności za dany rok obrotowy zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)
	(A)	(B)
Cel szczegółowy 4 (FAMI)		
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 19 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI („transfer in”)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI („transfer out”)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 36 ust. 5	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 37	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Ogółem		



Cel szczegółowy	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji zarządzającej i ujęta w płatności za dany rok obrotowy zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)
	(A)	(B)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (z wyłączeniem specjalnego programu tranzytowego) lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

Cel szczegółowy	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji zarządzającej i ujęta w płatności za dany rok obrachunkowy zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)
	(A)	(B)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (specjalny program tranzytowy)	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie IZGW	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 19 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 36 ust. 5	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 37	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

Wzór jest automatycznie dopasowywany na podstawie kodu CCI. Przykładowo, w przypadku programów nieobejmujących kategorii regionu (Fundusz Spójności, FST, cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg), EFMRA, jeśli dotyczy) lub programów nieprzewidujących modulacji stóp dofinansowania w ramach priorytetu (celu szczegółowego), tabela wygląda następująco:

Niniejsza tabela nie obejmuje wydatków związanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych

Priorytet	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków, która to kwota została ujęta we wnioskach o płatność za dany rok obrachunkowy zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)	Kwota na pomoc techniczną zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, która została lub ma zostać wniesiona zgodnie z art. 98 ust. 3 lit. a)
	(A)	(B)	(C)
Priorytet 1	<type=„Cu” input=„M”>		<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 2	<type=„Cu” input=„M”>		<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 3	<type=„Cu” input=„M”>		<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>		<type=„Cu” input=„G”>

## Aneks 2

Kwoty wycofane w ciągu roku obrachunkowego – art. 98 ust. 3 lit. b) i art. 98 ust. 7

Priorytet	Kwoty wycofane	
	Łączna kwota wydatków ujętych we wnioskach o płatność	Odpowiadający wkład publiczny
	(A)	(B)
Priorytet 1		
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 2		
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Priorytet	Kwoty wycofane	
	Łączna kwota wydatków ujętych we wnioskach o płatność	Odpowiadający wkład publiczny
	(A)	(B)
Priorytet 3		
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Ogółem		
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

Priorytet	Kwoty wycofane	
	Łączna kwota wydatków ujętych we wnioskach o płatność	Odpowiadający wkład publiczny
	(A)	(B)
Podział kwot wycofanych w roku obrachunkowym według roku obrachunkowego, w którym zadeklarowane zostały odpowiadające im wydatki		
W odniesieniu do roku obrachunkowego kończącego się 30 czerwca XX r. ... (ogółem)	<type="Cu" input="M">	<type=„Cu” input=„M”>
W szczególności, w tym kwoty skorygowane na podstawie wyników audytów	<type="Cu" input="M">	<type=„Cu” input=„M”>
W odniesieniu do roku obrachunkowego kończącego się 30 czerwca XX r. ... (ogółem)	<type="Cu" input="M">	<type=„Cu” input=„M”>
W szczególności, w tym kwoty skorygowane na podstawie wyników audytów	<type="Cu" input="M">	<type=„Cu” input=„M”>

Wzór jest automatycznie dopasowywany na podstawie kodu CCI. Przykładowo, w przypadku programów nieobejmujących kategorii regionu (Fundusz Spójności, FST, cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg), EFMRA, jeśli dotyczy) lub programów nieprzewidujących modulacji stóp dofinansowania w ramach priorytetu (cel szczegółowy), tabela wygląda następująco:

Priorytet	Kwoty wycofane	
	Łączna kwota wydatków ujętych we wnioskach o płatność	Odpowiadający wkład publiczny
	(A)	(B)
Priorytet 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 3	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Podział kwot wycofanych w roku obrachunkowym według roku obrachunkowego, w którym zadeklarowane zostały odpowiadające im wydatki		
W odniesieniu do roku obrachunkowego kończącego się 30 czerwca XX r. ... (ogółem)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
W szczególności, w tym kwoty skorygowane na podstawie wyników audytów	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
W odniesieniu do roku obrachunkowego kończącego się 30 czerwca XX r. ... (ogółem)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
W szczególności, w tym kwoty skorygowane na podstawie wyników audytów	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

lub

Dotyczy FAMI, FBW i IZGW

Cel szczegółowy	Kwoty wycofane	
	Łączna kwota wydatków ujętych we wnioskach o płatność	Odpowiadające wydatki publiczne
	(A)	(B)
Cel szczegółowy 1		
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (z wyłączeniem specjalnego programu tranzytowego) lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (specjalny program tranzytowy)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie IZGW	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>



Cel szczegółowy	Kwoty wycofane	
	Łączna kwota wydatków ujętych we wnioskach o płatność	Odpowiadające wydatki publiczne
	(A)	(B)
Cel szczegółowy 2		
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 3		
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Kwoty wycofane	
	Łączna kwota wydatków ujętych we wnioskach o płatność	Odpowiadające wydatki publiczne
	(A)	(B)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 4		
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Cel szczegółowy	Kwoty wycofane	
	Łączna kwota wydatków ujętych we wnioskach o płatność	Odpowiadające wydatki publiczne
	(A)	(B)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 19 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI („transfer in”)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI („transfer out”)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 36 ust. 5	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 37	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Ogółem		
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

Cel szczegółowy	Kwoty wycofane	
	Łączna kwota wydatków ujętych we wnioskach o płatność	Odpowiadające wydatki publiczne
	(A)	(B)
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (z wyłączeniem specjalnego programu tranzytowego) lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (specjalny program tranzytowy)	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie IZGW	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 19 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 36 ust. 5	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

Cel szczegółowy	Kwoty wycofane	
	Łączna kwota wydatków ujętych we wnioskach o płatność	Odpowiadające wydatki publiczne
	(A)	(B)
Pomoc techniczna zgodnie z art. 37	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Podział kwot wycofanych w roku obrachunkowym według roku obrachunkowego, w którym zadeklarowane zostały odpowiadające im wydatki		
W odniesieniu do roku obrachunkowego kończącego się 30 czerwca XX. r. ... (ogółem)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
W szczególności, w tym kwoty skorygowane na podstawie wyników audytów	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
W odniesieniu do roku obrachunkowego kończącego się 30 czerwca XX r. ... (ogółem)	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
W szczególności, w tym kwoty skorygowane na podstawie wyników audytów	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

## Aneks 3

Kwoty wkładów z programów wypłaconych na rzecz instrumentów finansowych (zbiorezo od początku programu) – art. 98 ust. 3 lit. c)

	(A)	(B)	(C)	(D)
	Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność i wypłacona na rzecz instrumentu finansowego zgodnie z art. 92 (maksymalnie 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrument(y) finansowy(-e) na mocy stosownej umowy o finansowaniu)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 92 ust. 2 lit. b)	Odpowiednia rozliczona kwota, o której mowa w art. 92 ust. 3 <sup>1</sup>
Priorytet	Łączna kwota wkładów z programu wypłaconych na rzecz instrumentów finansowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 92 ust. 2 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego
Priorytet 1				
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

<sup>1</sup> Ta kwota nie jest ujmowana we wnioskach o płatność.

		Odpowiednia rozliczona kwota, o której mowa w art. 92 ust. 3 <sup>1</sup>			
		(A)	(B)	(C)	(D)
	Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność i wypłacona na rzecz instrumentu finansowego zgodnie z art. 92 (maksymalnie 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrument(y) finansowy(-e) na mocy stosownej umowy o finansowaniu)	Łączna kwota wkładów z programu wpłaconych na rzecz instrumentów finansowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 92 ust. 2 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego
Priorytet		<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony		<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 2					
Regiony słabiej rozwinięte		<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym		<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte		<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony		<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

	Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność i wypłacona na rzecz instrumentu finansowego zgodnie z art. 92 (maksymalnie 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrument(y) finansowy(-e) na mocy stosownej umowy o finansowaniu)				Odpowiednia rozliczona kwota, o której mowa w art. 92 ust. 3 <sup>1</sup>	
	(A)	(B)	(C)	(D)		
Priorytet	Łączna kwota wkładów z programu wpłaconych na rzecz instrumentów finansowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 92 ust. 2 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego		
Priorytet 3						
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Ogółem						





Wzór jest automatycznie dopasowywany na podstawie kodu CCI. Przykładowo, w przypadku programów nieobejmujących kategorii regionu (Fundusz Spójności, FST, cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg), EFMRA, jeśli dotyczy) lub programów nieprzewidujących modulacji stóp dofinansowania w ramach priorytetu (celu szczegółowego), tabela wygląda następująco:

	(A)	(B)	(C)	(D)
	Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność i wypłacona na rzecz instrumentu finansowego zgodnie z art. 92 (maksymalnie 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrument(y) finansowy(-e) na mocy stosownej umowy o finansowaniu)		Odpowiednia rozliczona kwota, o której mowa w art. 92 ust. 3 <sup>1</sup>	
Priorytet	Łączna kwota wkładów z programu wpłaconych na rzecz instrumentów finansowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 92 ust. 2 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego
Priorytet 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 3	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

<sup>1</sup> Ta kwota nie jest ujmowana we wnioskach o płatność.

lub

Dotyczy FAMI, FBW i IZGW

Cel szczegółowy	Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność i wypłacona na rzecz instrumentu finansowego zgodnie z art. 92 (maksymalnie 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrument finansowy/instrumenty finansowe na mocy stosownej umowy o finansowaniu)		Odpowiednia rozliczona kwota, o której mowa w art. 92 ust. 3 <sup>1</sup>	
	(A)	(B)	(C)	(D)
	Łączna kwota wkładów z programu wpłaconych na rzecz instrumentów finansowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 86 ust. 2 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego
Cel szczegółowy 1				
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=, Cu'' input=, M''>	<type=, Cu'' input=, M''>	<type=, Cu'' input=, M''>	<type=, Cu'' input=, M''>

---

<sup>1</sup> Ta kwota nie jest ujmowana we wniosku o płatność.

Cel szczegółowy	Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność i wypłacona na rzecz instrumentu finansowego zgodnie z art. 92 (maksymalnie 30 % łącznej kwoty wkładów z programu/przeznaczonych na instrument finansowy/instrumenty finansowe na mocy stosownej umowy o finansowaniu)			Odpowiednia rozliczona kwota, o której mowa w art. 92 ust. 3 <sup>1</sup>
	(A)	(B)	(C)	(D)
Cel szczegółowy 2	Łączna kwota wkładów z programu wpłaconych na rzecz instrumentów finansowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 86 ust. 2 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego
	<type= „Cu” input= „M”>	<type= „Cu” input= „M”>	<type= „Cu” input= „M”>	<type= „Cu” input= „M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI				

Cel szczegółowy	Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność i wypłacona na rzecz instrumentu finansowego zgodnie z art. 92 (maksymalnie 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrument finansowy/instrumenty finansowe na mocy stosownej umowy o finansowaniu)		Odpowiednia rozliczona kwota, o której mowa w art. 92 ust. 3 <sup>1</sup>	
	(A)	(B)	(C)	(D)
	Łączna kwota wkładów z programu wpłaconych na rzecz instrumentów finansowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 86 ust. 2 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego
Cel szczegółowy 3				
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type= „Cu” input= „M”>	<type= „Cu” input= „M”>	<type= „Cu” input= „M”>	<type= „Cu” input= „M”>

Cel szczegółowy	Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność i wypłacona na rzecz instrumentu finansowego zgodnie z art. 92 (maksymalnie 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrument finansowy/instrumenty finansowe na mocy stosownej umowy o finansowaniu)		Odpowiednia rozliczona kwota, o której mowa w art. 92 ust. 3 <sup>1</sup>	
	(A)	(B)	(C)	(D)
	Łączna kwota wkładów z programu wpłaconych na rzecz instrumentów finansowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego	Łączna kwota wkładów z programu zgodnie z art. 86 ust. 2 lit. b)	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego
Cel szczegółowy 4				
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type= „Cu” input= „M”>	<type= „Cu” input= „M”>	<type= „Cu” input= „M”>	<type= „Cu” input= „M”>
Suma całkowita	<type= „Cu” input= „G”>	<type= „Cu” input= „G”>	<type= „Cu” input= „G”>	<type= „Cu” input= „G”>

## Aneks 4

## Stwierdzenie zgodności wydatków – art. 98 ust. 3 lit. d) i art. 98 ust. 7

Prioritytet	Łączne wydatki kwalifikowalne ujęte we wnioskach o płatność przedłożonych Komisji		Wydatki deklarowane zgodnie z art. 98 rozporządzenia		Różnica		Uwagi (obowiązkowe w przypadku różnicy dla każdego rodzaju odliczenia zgodnie z art. 98 ust. 6)
	Łączna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w związku z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, lub operacjami, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych, zgodnie z tym, co ujęto w systemie instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków	Łączna kwota wkładu publicznego, który został lub ma zostać wniesiony w ramach wdrażanych operacji, w związku z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, lub operacjami, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych, zgodnie z tym, co ujęto w systemie instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków, która to kwota została ujęta we wnioskach o płatność przedłożonych Komisji, w związku z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, lub operacjami, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, który został lub ma zostać wniesiony w ramach wdrażanych operacji, w związku z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, lub operacjami, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych	(E=A-C)	(F=B-D)	
Prioritytet 1	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>

Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Priorytet 2									
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>



Priorytet 3									
Ogółem									
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
W tym kwoty skorygowane w bieżącym zestawieniu wydatków na podstawie wyników audytów								<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

lub

## Dotyczy FAMI, FBW i IZGW

Cel szczegółowy	Wydatki deklarowane zgodnie z art. 98 rozporządzenia			Różnica		Uwagi (obowiązkowe w przypadku różnicy dla każdego rodzaju odliczenia zgodnie z art. 98 ust. 6)	
	Wydatki kwalifikowalne ujęte we wnioskach o płatność przedłożonych Komisji	Wydatki kwalifikowalne ujęte w systemach księgowych instytucji zarządzającej, która to kwota została ujęta we wnioskach o płatność przedłożonych Komisji, w związku z celami	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, który został lub ma zostać wniesiony w ramach wdrażanych operacji, w związku z celami	(E=A-C)	(F=B-D)		
Cel szczegółowy	<p>Łączna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w związku z celami</p> <p>szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, lub operacjami, które przyczyniają się do spełnienia warunków</p> <p>zgodnie z tym, co ujęto w systemie instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków</p>	<p>Łączna kwota wkładu publicznego, który został lub ma zostać wniesiony w ramach wdrażanych operacji, w związku z celami</p> <p>szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, lub operacjami, które przyczyniają się do spełnienia warunków</p> <p>zgodnie z tym, co ujęto w systemie instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków</p>	<p>Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji zarządzającej, która to kwota została ujęta we wnioskach o płatność przedłożonych Komisji, w związku z celami</p> <p>szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, lub operacjami, które przyczyniają się do spełnienia warunków</p>	<p>Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, który został lub ma zostać wniesiony w ramach wdrażanych operacji, w związku z celami</p> <p>szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, lub operacjami, które przyczyniają się do spełnienia warunków</p>	(E)	(F)	(G)
Cel szczegółowy 1	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)

Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>

Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (z wyłączeniem specjalnego programu tranzytowego) lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>





<p>Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„S” maxlength=„500” input=„M”&gt;</p>
<p>Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„S” maxlength=„500” input=„M”&gt;</p>

Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Cel szczegółowy 3									
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>



Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>

Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>

Cel szczegółowy 4 (FAMI)									
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>

Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 19 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI („transfer in”)	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>

Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI („transfer out”)	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 36 ust. 5	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 37	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„S” maxlength=„500” input=„M”>



<p>Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	
<p>Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (z wyłączeniem specjalnego programu tranzytowego) lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	<p>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</p>	





dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI	<i>input=„G”&gt;</i>	<i>input=„G”&gt;</i>	<i>input=„G”&gt;</i>	<i>input=„G”&gt;</i>	<i>input=„G”&gt;</i>	<i>input=„G”&gt;</i>	<i>input=„G”&gt;</i>	<i>input=„G”&gt;</i>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 36 ust. 5	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 37	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>
Suma całkowita	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„G”&gt;</i>
W tym kwoty skorygowane w bieżącym zestawieniu wydatków na podstawie wyników audytów						<i>&lt;type=„Cu” input=„M”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„M”&gt;</i>	<i>&lt;type=„Cu” input=„M”&gt;</i>

Wzór jest automatycznie dopasowywany na podstawie kodu CCI. Przykładowo, w przypadku programów nieobejmujących kategorii regionu (Fundusz Spójności, FST, cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg), EFMRA, jeśli dotyczy) lub programów nieprzewidujących modulacji stóp dofinansowania w ramach priorytetu (cel szczegółowy), tabela wygląda następująco:

	Wydatki deklarowane zgodnie z art. 98 rozporządzenia			Różnica (E=A-C)  (F=B-D)	Uwagi (obowiązkowe w przypadku różnicy)
	Wydatki kwalifikowalne ujęte we wnioskach o płatność przedłożonych Komisji	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków, która to kwota została ujęta we wnioskach przedłożonych Komisji, w związku z celami	Łączna kwota odpowiadającego wkładu publicznego, który został lub ma zostać wniesiony w ramach wdrażanych operacji, w związku z celami		
Priorytet	Łączna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w związku z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, lub operacjami, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych, zgodnie z tym, co ujęto w systemie instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków	Łączna kwota wkładu publicznego, który został lub ma zostać wniesiony w ramach wdrażanych operacji, w związku z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, lub operacjami, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych, zgodnie z tym, co ujęto w systemie instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków	Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta w systemach księgowych instytucji wykonującej zadania w zakresie księgowania wydatków, która to kwota została ujęta we wnioskach przedłożonych Komisji, w związku z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe są spełnione, lub operacjami, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych	(E=A-C)  (F=B-D)	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
Priorytet 1	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">	<type="Cu" input="G">
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
					(F)
					(G)
					<type="S" maxlength="500" input="M">



## Aneks 5

Informacje dotyczące wydatków związanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione (zbiorczo od początku okresu programowania)

Priorytet	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie) <sup>1</sup>	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi z niespełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych		Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>2</sup>	
		Ogółem	publiczne	Ogółem	publiczne
Priorytet I	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

<sup>1</sup> W przypadku EFMRA dofinansowanie dotyczy wyłącznie „łącznych kwalifikowalnych wydatków publicznych”. W związku z tym w przypadku EFMRA podstawa obliczenia w tym wzorze zostanie automatycznie dostosowana do wydatków „publicznych”.

<sup>2</sup> Kwoty w tej kolumnie powinny być identyczne z kwotami w pierwszej tabeli w dodatku 1 załącznika XXIV.

Regiony lepiej rozwinięte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 2					
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 3					
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Regiony w okresie przejściowym	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita		<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

## Aneks 6:

Informacje dotyczące wydatków związanych z celami szczegółowymi, w odniesieniu do których warunki podstawowe nie są spełnione (zbiorczo od początku okresu programowania) w przypadku FAMI, FBW i IZGW

Cel szczegółowy	Podstawa obliczenia (publiczne lub łącznie)	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku z niespełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, z wyjątkiem operacji, które przyczyniają się do spełnienia warunków podstawowych	Kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji w rozumieniu art. 91 ust. 3 lit. a) lub c) lub wkład Unii na podstawie art. 91 ust. 4 w związku ze spełnionymi warunkami podstawowymi w rozumieniu art. 15 ust. 5 lub 6, lub w związku z operacjami przyczyniającymi się do spełnienia warunków podstawowych <sup>1</sup>
	(A)	Ogółem (B)	Ogółem (D)
		publiczne (C)	publiczne (E)
Cel szczegółowy 1			
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type="S" input="G">	<type="Cu" input="M">	<type="Cu" input="M">

<sup>1</sup> Kwoty w tej kolumnie powinny być identyczne z kwotami w pierwszej tabeli w załączniku XXIV.

Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (z wyłączeniem specjalnego programu tranzytowego) lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW (specjalny program tranzytowy)	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>



Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie IZGW	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 2					
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 2 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15. ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 6 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 3					

Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 4 (FAMI)					

Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 2 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 3 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 4 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 5 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 19 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI („transfer in”)	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Działania dofinansowane zgodnie z art. 20 rozporządzenia w sprawie FAMI („transfer out”)	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 36 ust. 5	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Pomoc techniczna zgodnie z art. 37	<type=„S” input=„G”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita		<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	

## Aneks 7:

Zaliczki wypłacone w kontekście pomocy państwa na mocy art. 91 ust. 5 (zbiorczo od początku programu)

Priorytet	Łączna kwota wypłacona jako zaliczki <sup>1</sup>	Kwota, która została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów w ciągu trzech lat po roku, w którym dokonano wypłaty zaliczki	Kwota, która nie została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów i w odniesieniu do której nie upłynął jeszcze okres trzech lat
	(A)	(B)	(C)
Priorytet 1			
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

<sup>1</sup> Kwota ta jest ujęta w łącznej kwocie kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z treścią wniosku o płatność. Ponieważ pomoc państwa jest z natury wydatkiem publicznym, ta łączna kwota jest równa wydatkowi publicznemu.

Priorytet	Łączna kwota wypłacona jako zaliczki <sup>1</sup>	Kwota, która została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów w ciągu trzech lat po roku, w którym dokonano wypłaty zaliczki	Kwota, która nie została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów i w odniesieniu do której nie upłynął jeszcze okres trzech lat
	(A)	(B)	(C)
Priorytet 2			
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 3			
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

Priorytet	Łączna kwota wypłacona jako zaliczki <sup>1</sup>	Kwota, która została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów w ciągu trzech lat po roku, w którym dokonano wypłaty zaliczki	Kwota, która nie została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów i w odniesieniu do której nie upłynął jeszcze okres trzech lat
	(A)	(B)	(C)
Ogółem			
Regiony słabiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony w okresie przejściowym	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony lepiej rozwinięte	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Regiony najbardziej oddalone i północne słabo zaludnione regiony	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>



Model jest automatycznie dopasowywany na podstawie kodu CCI. Przykładowo, w przypadku programów nieobejmujących kategorii regionu (Fundusz Spójności, FST, cel „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg), EFMRA), tabela wygląda następująco:

Priorytet	Łączna kwota wypłacona z programu jako zaliczki <sup>1</sup>	Kwota, która została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów w ciągu trzech lat po roku, w którym dokonano wypłaty zaliczki	Kwota, która nie została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów i w odniesieniu do której nie upłynął jeszcze okres trzech lat
	(A)	(B)	(C)
Priorytet 1	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Priorytet 3	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

<sup>1</sup> Kwota ta jest ujęta w łącznej kwocie kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z treścią wniosku o płatność. Ponieważ pomoc państwa jest z natury wydatkiem publicznym, ta łączna kwota jest równa wydatkowi publicznemu.

lub

Dotyczy FAMI, FBW i IZGW

Cel szczegółowy	Łączna kwota wypłacona z programu jako zaliczki <sup>1</sup>	Kwota, która została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów w ciągu trzech lat po roku, w którym dokonano wypłaty zaliczki	Kwota, która nie została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów i w odniesieniu do której nie upłynął jeszcze okres trzech lat
	(A)	(B)	(C)
Cel szczegółowy 1			
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 2	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie IZGW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>

<sup>1</sup> Kwota ta jest ujęta w łącznej kwocie kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych w ramach wdrażanych operacji zgodnie z treścią wniosku o płatność. Ponieważ pomoc państwa jest z natury wydatkiem publicznym, ta łączna kwota jest równa wydatkowi publicznemu.

Cel szczegółowy	Łączna kwota wypłacona z programu jako zaliczki <sup>1</sup>	Kwota, która została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów w ciągu trzech lat po roku, w którym dokonano wypłaty zaliczki	Kwota, która nie została pokryta z wydatków zapłaconych przez beneficjentów i w odniesieniu do której nie upłynął jeszcze okres trzech lat
	(A)	(B)	(C)
Cel szczegółowy 3	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FBW lub art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Cel szczegółowy 4	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Działania dofinansowane zgodnie z art. 15 ust. 1 rozporządzenia w sprawie FAMI	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>	<type=„Cu” input=„M”>
Suma całkowita	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>	<type=„Cu” input=„G”>

**ZAŁĄCZNIK XXV**

Określenie poziomu korekt finansowych: stawka ryczałtowa korekty finansowej  
i ekstrapolacja korekty finansowej – art. 104 ust. 1

1. Elementy dotyczące stosowania ekstrapolacji korekty

W przypadku gdy mają zostać zastosowane ekstrapolacje korekty finansowej, ekstrapoluje się wyniki badania reprezentatywnej próby na resztę populacji, z której wybrano próbę, w celu ustalenia korekty finansowej.

2. Elementy, które należy uwzględnić, stosując stawkę ryczałtową korekty finansowej

- a) waga poważnego uchybienia lub poważnych uchybień w kontekście systemu zarządzania i kontroli jako całości;
- b) częstość występowania i zasięg poważnego uchybienia lub poważnych uchybień;
- c) stopień szkód finansowych dla budżetu Unii.

3. Poziom stawki ryczałtowej korekty finansowej ustalany jest w następujący sposób:

- a) w przypadku gdy poważne uchybienie lub poważne uchybienia są na tyle zasadnicze, częste lub rozpowszechnione, że oznaczają całkowitą niewydolność systemu, która naraża na ryzyko zgodność z prawem i prawidłowość wszystkich stosownych wydatków, stosuje się stawkę ryczałtową w wysokości 100 %;

- b) w przypadku gdy poważne uchybienie lub poważne uchybienia są na tyle częste i rozpowszechnione, że oznaczają niezwykle poważną niewydolność systemu, która naraża na ryzyko zgodność z prawem i prawidłowość bardzo dużej części stosownych wydatków, stosuje się stawkę ryczałtową w wysokości 25 %;
- c) w przypadku gdy poważne uchybienie lub poważne uchybienia są spowodowane niepełnym, słabym lub nieciągłym funkcjonowaniem systemu, które naraża na ryzyko zgodność z prawem i prawidłowość dużej części stosownych wydatków, stosuje się stawkę ryczałtową w wysokości 10 %;
- d) w przypadku gdy poważne uchybienie lub poważne uchybienia są spowodowane nieciągłym funkcjonowaniem systemu, które naraża na ryzyko zgodność z prawem i prawidłowość znacznej części stosownych wydatków, stosuje się stawkę ryczałtową w wysokości 5 %.

Jeśli z powodu niepodjęcia przez odpowiedzialne instytucje działań naprawczych w następstwie zastosowania w danym roku obrachunkowym korekty finansowej to samo poważne uchybienie lub te same poważne uchybienia stwierdza się w kolejnym roku obrachunkowym, wówczas z uwagi na utrzymywanie się poważnego uchybienia lub poważnych uchybień stawkę korekty można zwiększyć do poziomu nieprzekraczającego następnej w kolejności wyższej kategorii.

W przypadku gdy – po uwzględnieniu elementów wymienionych w sekcji 2 – poziom stawki ryczałtowej jest nieproporcjonalny, stawkę korekty można zmniejszyć.

---

**ZAŁĄCZNIK XXVI**

Metodyka alokacji zasobów ogólnych między państwa członkowskie – art. 109 ust. 2

Metoda alokacji dla regionów słabiej rozwiniętych kwalifikujących się w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” – art. 108 ust. 2 lit. a)

1. Alokacja każdego państwa członkowskiego stanowi sumę alokacji na poszczególne kwalifikujące się regiony danego państwa, obliczonych z zastosowaniem poniższych działań:
  - a) określenie kwoty bezwzględnej rocznie (w EUR) otrzymanej przez pomnożenie liczby ludności danego regionu przez różnicę między PKB na mieszkańca dla tego regionu, mierzonym według SSN, a średnim PKB na mieszkańca dla UE-27 (mierzonym według SSN);
  - b) przypisanie wartości procentowej powyższej kwocie bezwzględnej w celu określenia puli środków finansowych dla tego regionu; ta wartość procentowa jest zróżnicowana w sposób odzwierciedlający względną zamożność – mierzoną według SSN – państwa członkowskiego, w którym położony jest dany kwalifikujący się region, w stosunku do średniej UE-27, tzn.:
    - (i) dla regionów w państwach członkowskich, których poziom DNB na mieszkańca jest niższy niż 82 % średniej UE-27: 2,85 %;

- (ii) dla regionów w państwach członkowskich, których poziom DNB na mieszkańca mieści się pomiędzy 82 % a 99 % średniej UE-27: 1,25 %;
  - (iii) dla regionów w państwach członkowskich, których poziom DNB na mieszkańca jest wyższy niż 99 % średniej UE-27: 0,75 %;
- c) do kwoty otrzymanej zgodnie z lit. b) dodaje się, w stosownych przypadkach, kwotę wynikającą z alokacji premii w wysokości 570 EUR na każdego bezrobotnego rocznie, w odniesieniu do liczby bezrobotnych w tym regionie przewyższającej liczbę osób, które byłyby bezrobotne przy zastosowaniu średniej stopy bezrobocia wszystkich regionów słabiej rozwiniętych;
- d) do kwoty otrzymanej zgodnie z lit. c) dodaje się, w stosownych przypadkach, kwotę wynikającą z alokacji premii w wysokości 570 EUR na każdego młodego bezrobotnego (grupa wiekowa 15–24) rocznie, w odniesieniu do liczby młodych bezrobotnych w tym regionie przewyższającej liczbę osób, które byłyby bezrobotne przy zastosowaniu średniej stopy bezrobocia młodzieży dla wszystkich regionów słabiej rozwiniętych;

- e) do kwoty otrzymanej zgodnie z lit. d) dodaje się, w stosownych przypadkach, kwotę wynikającą z alokacji premii w wysokości 270 EUR na osobę (grupa wiekowa 25–64) rocznie, w odniesieniu do liczby osób w tym regionie, którą należałoby odliczyć, aby osiągnąć średni poziom odsetka osób z niskim wykształceniem (poniżej wykształcenia podstawowego, wykształcenie podstawowe oraz wykształcenie średnie I stopnia) wszystkich regionów słabiej rozwiniętych;
- f) do kwoty otrzymanej zgodnie z lit. e) dodaje się, w stosownych przypadkach, kwotę 1 EUR na tonę ekwiwalentu dwutlenku węgla rocznie, w odniesieniu do – obliczonej na podstawie odsetka ludności danego regionu – części całkowitej ilości ton ekwiwalentu dwutlenku węgla, o jaką dane państwo członkowskie przekracza docelową wielkość emisji gazów cieplarnianych poza systemem handlu emisjami wyznaczoną na 2030 r. zgodnie z propozycją Komisji z 2016 r.;
- g) do kwoty otrzymanej zgodnie z lit. f) dodaje się kwotę wynikającą z alokacji premii w wysokości 405 EUR na osobę rocznie, w odniesieniu do odsetka ludności regionu z migracją netto spoza UE do danego państwa członkowskiego od dnia 1 stycznia 2014 r.



Metoda alokacji dla regionów w okresie przejściowym kwalifikujących się w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” – art. 108 ust. 2 lit. b)

2. Alokacja każdego państwa członkowskiego stanowi sumę alokacji na poszczególne kwalifikujące się regiony danego państwa, obliczonych z zastosowaniem poniższych działań:
  - a) określenie teoretycznych minimalnych i maksymalnych poziomów intensywności pomocy na każdy kwalifikujący się region w okresie przejściowym. Minimalny poziom wsparcia określa się za pomocą wstępnego średniego poziomu intensywności pomocy na mieszkańca w odniesieniu do wszystkich regionów lepiej rozwiniętych, tzn. 15,2 EUR na mieszkańca rocznie. Maksymalny poziom wsparcia odnosi się do teoretycznego regionu o PKB na mieszkańca równym 75 % średniej UE-27 i jest obliczany z wykorzystaniem metody określonej w pkt 1 lit. a) i b). Z kwoty uzyskanej dzięki zastosowaniu tej metody uwzględnia się 60 %;
  - b) obliczenie początkowych alokacji regionalnych, z uwzględnieniem regionalnego PKB na mieszkańca (mierzonego według SSN) za pomocą liniowej interpolacji względnego PKB na mieszkańca dla danego regionu w porównaniu z UE-27;
  - c) do kwoty otrzymanej zgodnie z lit. b) dodaje się, w stosownych przypadkach, kwotę wynikającą z alokacji premii w wysokości 560 EUR na każdego bezrobotnego rocznie, w odniesieniu do liczby bezrobotnych w tym regionie przewyższającej liczbę osób, które byłyby bezrobotne przy zastosowaniu średniej stopy bezrobocia wszystkich regionów słabiej rozwiniętych;

- d) do kwoty otrzymanej zgodnie z lit. c) dodaje się, w stosownych przypadkach, kwotę wynikającą z alokacji premii w wysokości 560 EUR na każdego młodego bezrobotnego (grupa wiekowa 15–24) rocznie, w odniesieniu do liczby młodych bezrobotnych w tym regionie przewyższającej liczbę osób, które byłyby bezrobotne przy zastosowaniu średniej stopy bezrobocia młodzieży dla wszystkich regionów słabiej rozwiniętych;
- e) do kwoty otrzymanej zgodnie z lit. d) dodaje się, w stosownych przypadkach, kwotę wynikającą z alokacji premii w wysokości 250 EUR na osobę (grupa wiekowa 25–64) rocznie, w odniesieniu do liczby osób w tym regionie, którą należałoby odliczyć, aby osiągnąć średni poziom odsetka osób z niskim wykształceniem (poniżej wykształcenia podstawowego, wykształcenie podstawowe oraz wykształcenie średnie I stopnia) wszystkich regionów słabiej rozwiniętych;
- f) do kwoty otrzymanej zgodnie z lit. e) dodaje się, w stosownych przypadkach, kwotę 1 EUR na tonę ekwiwalentu dwutlenku węgla rocznie, w odniesieniu do – obliczonej na podstawie odsetka ludności danego regionu – części całkowitej ilości ton ekwiwalentu dwutlenku węgla, o jaką dane państwo członkowskie przekracza docelową wielkość emisji gazów cieplarnianych poza systemem handlu emisjami wyznaczoną na 2030 r. zgodnie z propozycją Komisji z 2016 r.;
- g) do kwoty otrzymanej zgodnie z lit. f) dodaje się kwotę wynikającą z alokacji premii w wysokości 405 EUR na osobę rocznie, w odniesieniu do odsetka ludności regionu z migracją netto spoza Unii do danego państwa członkowskiego od dnia 1 stycznia 2014 r.

Metoda alokacji dla regionów lepiej rozwiniętych kwalifikujących się w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” – art. 108 ust. 2 lit. c)

3. Łączną wstępną teoretyczną pulę środków finansowych otrzymuje się poprzez pomnożenie intensywności pomocy w wysokości 15,2 EUR na mieszkańca rocznie przez liczbę kwalifikującej się ludności.
4. Udział każdego zainteresowanego państwa członkowskiego równy jest sumie udziałów jego kwalifikujących się regionów, które określa się na podstawie następujących kryteriów, z zastosowaniem wskazanej wagi:
  - a) całkowita liczba ludności w regionie (waga 20 %);
  - b) liczba bezrobotnych w regionach poziomu NUTS 2 o stopie bezrobocia przekraczającej średnią wszystkich regionów lepiej rozwiniętych (waga 12,5 %);
  - c) zatrudnienie, jakie należy dodać, aby osiągnąć średni wskaźnik zatrudnienia (grupa wiekowa 20–64) wszystkich regionów lepiej rozwiniętych (waga 20 %);
  - d) liczba osób w wieku 30–34 lata ze zdobytym wykształceniem wyższym, którą należałoby dodać, aby osiągnąć średni odsetek osób z wyższym wykształceniem (grupa wiekowa 30–34) wszystkich regionów lepiej rozwiniętych (waga 22,5 %);

- e) liczba osób przedwcześnie kończących kształcenie i szkolenie (grupa wiekowa 18-24), którą należałoby odliczyć, aby osiągnąć średni odsetek osób przedwcześnie kończących kształcenie i szkolenie (grupa wiekowa 18–24) wszystkich regionów lepiej rozwiniętych (waga 15 %);
  - f) różnica między zaobserwowanym PKB regionu (mierzonym według SSN) a teoretycznym regionalnym PKB, gdyby dany region miał taki sam PKB na mieszkańca jak najzamożniejszy region na poziomie NUTS 2 (waga 7,5 %);
  - g) liczba ludności regionów na poziomie NUTS 3 o gęstości zaludnienia poniżej 12,5 mieszk./km<sup>2</sup> (waga 2,5 %).
5. Do kwot regionu na poziomie NUTS 2 otrzymanych zgodnie z pkt 4 dodaje się, w stosownych przypadkach, kwotę 1 EUR na tonę ekwiwalentu dwutlenku węgla rocznie, w odniesieniu do – obliczonej na podstawie odsetka ludności danego regionu – części całkowitej liczby ton ekwiwalentu dwutlenku węgla, o jaką dane państwo członkowskie przekracza docelową wielkość emisji gazów cieplarnianych poza systemem handlu emisjami wyznaczoną na 2030 r., zgodnie z propozycją Komisji z 2016 r.
6. Do kwot regionu na poziomie NUTS 2 otrzymanych zgodnie z pkt 5 dodaje się kwotę wynikającą z alokacji premii w wysokości 405 EUR na osobę rocznie, w odniesieniu do odsetka ludności regionu z migracją netto spoza Unii do danego państwa członkowskiego od dnia 1 stycznia 2014 r.

Metoda alokacji dla państw członkowskich kwalifikujących się do wsparcia z Funduszu Spójności – art. 108 ust. 3

7. Pulę środków finansowych otrzymuje się poprzez pomnożenie średniego poziomu intensywności pomocy w wysokości 62,9 EUR na mieszkańca rocznie przez liczbę kwalifikującej się ludności. Alokacja takiej teoretycznej puli środków finansowych na każde kwalifikujące się państwo członkowskie odpowiada wielkości procentowej opartej na liczbie jego ludności, powierzchni i poziomie zamożności kraju, a obliczanej przy zastosowaniu następujących działań:
- a) obliczenie średniej arytmetycznej udziałów liczby ludności i powierzchni tego państwa członkowskiego w całkowitej liczbie ludności i całkowitej powierzchni wszystkich kwalifikujących się państw członkowskich. Jeżeli jednak udział danego państwa członkowskiego w całkowitej liczbie ludności przewyższa jego udział w całkowitej powierzchni pięciokrotnie lub bardziej, odzwierciedlając niezwykle dużą gęstość zaludnienia, w tym działaniu wykorzystuje się tylko udział całkowitej liczby ludności;
  - b) dostosowanie uzyskanych w ten sposób wskaźników procentowych o współczynnik stanowiący jedną trzecią wartości procentowej, o jaką DNB na mieszkańca (według SSN) tego państwa członkowskiego w okresie 2015–2017 jest większy lub mniejszy od średniego DNB na mieszkańca wszystkich kwalifikujących się państw członkowskich (średnia wyrażona jest jako 100 %).

Dla każdego kwalifikującego się państwa członkowskiego udział Funduszu Spójności nie będzie większy niż jedna trzecia łącznej alokacji minus alokacja w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) po zastosowaniu pkt 10–16. Dostosowanie to proporcjonalnie zwiększy wszystkie inne przesunięcia wynikające z pkt 1–6.

Metoda alokacji dla celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) – art. 12

8. Alokację zasobów na państwo członkowskie, obejmującą współpracę transgraniczną, transnarodową i współpracę z regionami najbardziej oddalonymi, określa się jako ważoną sumę udziałów, które ustala się na podstawie następujących kryteriów, z zastosowaniem wskazanej wagi:
- a) całkowita liczba ludności wszystkich regionów przygranicznych na poziomie NUTS 3 oraz pozostałych regionów na poziomie NUTS 3, w których co najmniej połowa mieszkańców regionu zamieszkuje w odległości do 25 km od granicy (waga 45,8 %);
  - b) liczba mieszkańców zamieszkałych w odległości do 25 km od granicy (waga 30,5 %);
  - c) całkowita liczba ludności państw członkowskich (waga 20 %);
  - d) całkowita liczba ludności regionów najbardziej oddalonych (waga 3,7 %).

Udział komponentu transgranicznego odpowiada sumie wag kryteriów a) i b). Udział komponentu transnarodowego odpowiada wadze kryterium c). Udział komponentu dotyczącego współpracy z regionami najbardziej oddalonymi odpowiada wadze kryterium d).

Metoda alokacji dla dodatkowego finansowania dla regionów najbardziej oddalonych wskazanych w art. 349 TFUE i dla regionów na poziomie NUTS 2 spełniających kryteria określone w art. 2 protokołu nr 6 do Aktu przystąpienia z 1994 r. – art. 110 ust. 1 lit. e)

9. Szczególną dodatkową alokację, w której intensywność pomocy wyniesie 40 EUR na mieszkańca rocznie, otrzymują najbardziej oddalone regiony na poziomie NUTS 2 i północne słabo zaludnione regiony na poziomie NUTS 2. Alokacja ta zostanie rozdzielona na regiony i państwa członkowskie w sposób proporcjonalny do całkowitej liczby ludności tych regionów.

Minimalny i maksymalny poziom przesunięć z funduszy wspierających spójność gospodarczą, społeczną i terytorialną

10. Aby przyczynić się do uzyskania odpowiedniej koncentracji środków przeznaczonych na spójność w najslabiej rozwiniętych regionach i państwach członkowskich oraz do zmniejszania dysproporcji w poziomach średniej intensywności pomocy na mieszkańca, maksymalny poziom przesunięcia z Funduszy (górnny limit) do każdego poszczególnego państwa członkowskiego jest określony jako odsetek PKB danego państwa członkowskiego, przy czym te wartości procentowe będą się kształtować w następujący sposób:
  - a) dla państw członkowskich, których średni DNB na mieszkańca (mierzony według SSN) w okresie 2015–2017 jest niższy niż 55 % średniej UE na mieszkańca–27: 2,3 % ich PKB;

- b) dla państw członkowskich, których średni DNB na mieszkańca (mierzony według SSN) w okresie 2015–2017 jest równy 68 % średniej UE na mieszkańca–27 lub wyższy: 1,5 % ich PKB;
- c) dla państw członkowskich, których średni DNB na mieszkańca (mierzony według SSN) w okresie 2015–2017 jest równy 55 % lub wyższy, ale niższy niż 68 % średniej UE na mieszkańca–27: wartość procentową uzyskuje się poprzez liniową interpolację między 2,3 % a 1,5 % ich PKB, co prowadzi do proporcjonalnego zmniejszenia górnego limitu procentowego zgodnie ze wzrostem dobrobytu.

Górny limit ma zastosowanie co roku względem prognoz PKB sporządzanych przez Komisję i – w stosownych przypadkach – skutkuje proporcjonalnym zmniejszeniem wszystkich przesunięć (z wyjątkiem regionów lepiej rozwiniętych i celu „Europejska współpraca terytorialna”(Interreg)) na rzecz danego państwa członkowskiego, tak by uzyskać maksymalny poziom przesunięcia.

11. Zasady określone w pkt 10 nie mogą skutkować krajowymi alokacjami wyższymi niż 107 % ich poziomu w ujęciu realnym w okresie programowania 2014–2020. Dostosowanie to będzie miało zastosowanie proporcjonalnie do wszystkich przesunięć (z wyjątkiem celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg)) na rzecz danego państwa członkowskiego, tak by uzyskać maksymalny poziom przesunięcia.



12. Minimalna łączna alokacja z Funduszy dla państwa członkowskiego odpowiada 76 % jego indywidualnej łącznej alokacji w okresie 2014–2020. Minimalna łączna alokacja z Funduszy dla państwa członkowskiego, którego co najmniej jedna trzecia ludności zamieszkuje regiony poziomu NUTS 2 o PKB na mieszkańca (mierzonym według SSN) niższym niż 50 % średniej UE–27, odpowiada 85 % jego indywidualnej łącznej alokacji w okresie 2014–2020. Dostosowania konieczne, by spełnić ten wymóg, są stosowane proporcjonalnie do alokacji z Funduszy, z wyjątkiem alokacji w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg).
13. Maksymalna łączna alokacja z Funduszy dla państwa członkowskiego, którego DNB na mieszkańca (mierzony według SSN) wynosi co najmniej 120 % średniej UE–27, odpowiada 80 % jego indywidualnej łącznej alokacji w okresie 2014–2020. Maksymalna łączna alokacja z Funduszy dla państwa członkowskiego, którego DNB na mieszkańca (mierzony według SSN) jest równy 110 % lub wyższy, ale niższy niż 120 % średniej UE–27, odpowiada 90 % jego indywidualnej łącznej alokacji w okresie 2014–2020. Dostosowania konieczne, by spełnić ten wymóg, są stosowane proporcjonalnie do alokacji z Funduszy, z wyjątkiem alokacji w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg). Jeżeli w danym państwie członkowskim położone są regiony w okresie przejściowym, do których stosuje się pkt 16, 25 % alokacji tego państwa członkowskiego dla regionów lepiej rozwiniętych zostaje przesunięte do alokacji dla regionów tego państwa członkowskiego będących w okresie przejściowym.

### Przepisy dodatkowe

14. Dla wszystkich regionów, które zostały sklasyfikowane jako słabiej rozwinięte w okresie programowania 2014–2020, ale których PKB na mieszkańca jest wyższy niż 75 % średniej UE–27 na mieszkańca, minimalny roczny poziom wsparcia w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” odpowiada 60 % ich poprzedniej indykatywnej średniej alokacji rocznej w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu” obliczonej przez Komisję w kontekście wieloletnich ram finansowych w okresie 2014–2020.
15. Żaden region w okresie przejściowym nie otrzyma kwoty mniejszej od tej, jaką by otrzymał, gdyby był regionem lepiej rozwiniętym.
16. Minimalna łączna alokacja państwa członkowskiego na jego regiony w okresie przejściowym, które były już regionami w okresie przejściowym w okresie 2014–2020, wyniesie minimum 65 % łącznej alokacji dla tych regionów w tym państwie członkowskim w okresie 2014–2020.
17. Niezależnie od pkt 10–13 stosuje się dodatkowe alokacje określone w pkt 18–23.

18. Ogółem 120 000 000 EUR przydziela się na program PEACE PLUS, w ramach którego prowadzone są działania na rzecz pokoju i pojednania oraz kontynuacji współpracy transgranicznej Północ–Południe. Ponadto co najmniej 60 000 000 EUR zostanie przydzielone na program PEACE PLUS z alokacji dla Irlandii w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg).
19. Jeżeli liczba ludności państwa członkowskiego spadła średnio o więcej niż 1 % rocznie między okresem 2007–2009 a 2016–2018, dane państwo członkowskie otrzymuje dodatkową alokację równoważną łącznemu spadkowi liczby jego ludności pomiędzy tymi dwoma okresami pomnożonemu przez 500 EUR. W stosownych przypadkach, tę dodatkową alokację przydziela się regionom słabiej rozwiniętym w danym państwie członkowskim.
20. Regiony słabiej rozwinięte państw członkowskich, które zaczęły otrzymywać wsparcie z Funduszy dopiero w okresie programowania 2014–2020, otrzymają dodatkową alokację w wysokości 400 000 000 EUR.
21. W celu uznania wyzwań wynikających z sytuacji wyspiarskich państw członkowskich i oddalenia niektórych części Unii, Malta i Cypr otrzymują po dodatkowej alokacji w wysokości 100 000 000 EUR na fundusze strukturalne w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”. Północne słabo zaludnione obszary Finlandii otrzymują dodatkową – względem kwoty, o której mowa w pkt 9 – alokację w wysokości 100 000 000 EUR.

22. Aby pobudzić konkurencyjność, wzrost i tworzenie miejsc pracy w niektórych państwach członkowskich, z Funduszy przyznaje się następujące dodatkowe alokacje w ramach celu „Inwestycje na rzecz zatrudnienia i wzrostu”:
- a) 200 000 000 EUR dla regionów w okresie przejściowym w Belgii;
  - b) 200 000 000 EUR dla regionów słabiej rozwiniętych w Bułgarii;
  - c) 1 550 000 000 EUR dla Czech w ramach Funduszu Spójności;
  - d) 100 000 000 EUR dla Cypru w ramach funduszy strukturalnych;
  - e) 50 000 000 EUR dla Estonii w ramach funduszy strukturalnych;
  - f) 650 000 000 EUR dla regionów w okresie przejściowym w Niemczech, których to regionów dotyczy pkt 16;
  - g) 50 000 000 EUR dla Malty w ramach funduszy strukturalnych;
  - h) 600 000 000 EUR dla regionów słabiej rozwiniętych w Polsce;
  - i) 300 000 000 EUR dla regionów w okresie przejściowym w Portugalii;
  - j) 350 000 000 EUR dla lepiej rozwiniętego regionu Słowenii.
23. Dodatkowe 100 mln EUR przeznaczonych jest na wsparcie współpracy transgranicznej. Kwota ta stanowi uzupełnienie alokacji zasobów dokonywanych przez państwa członkowskie zgodnie z ważnymi kryteriami wyszczególnionymi w pkt 8 lit. a) i b).
-