

Bruxelles, le 5 mars 2019 (OR. en)

7186/19

CLIMA 69 ENV 258 MI 233 IND 78 ENER 151

NOTE DE TRANSMISSION

Origine:	Pour le secrétaire général de la Commission européenne, Monsieur Jordi AYET PUIGARNAU, directeur	
Date de réception:	26 février 2019	
Destinataire:	Monsieur Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN, secrétaire général du Conseil de l'Union européenne	
N° doc. Cion:	C(2019) 1492 final	
Objet:	RÈGLEMENT DÉLÉGUÉ (UE)/ DE LA COMMISSION du 26.2.2019 complétant la directive 2003/87/CE du Parlement européen et du Conseil en ce qui concerne les modalités de fonctionnement du Fonds pour l'innovation	

Les délégations trouveront ci-joint le document C(2019) 1492 final.

p.j.: C(2019) 1492 final

7186/19 pad

TREE.1.A FR



Bruxelles, le 26.2.2019 C(2019) 1492 final

RÈGLEMENT DÉLÉGUÉ (UE) .../... DE LA COMMISSION

du 26.2.2019

complétant la directive 2003/87/CE du Parlement européen et du Conseil en ce qui concerne les modalités de fonctionnement du Fonds pour l'innovation

(Texte présentant de l'intérêt pour l'EEE)

{SEC(2019) 87 final} - {SWD(2019) 85 final} - {SWD(2019) 86 final}

FR FR

EXPOSÉ DES MOTIFS

1. CONTEXTE DE L'ACTE DÉLÉGUÉ

Le Fonds pour l'innovation a été institué par l'article 10 bis, paragraphe 8, de la directive 2003/87/CE¹ pour soutenir, dans tous les États membres, l'innovation dans le domaine des technologies et des procédés à faibles émissions de carbone dans les secteurs énumérés à l'annexe I de ladite directive, y compris le captage et l'utilisation du carbone (CCU) sans danger pour l'environnement qui contribue à une atténuation substantielle du changement climatique, ainsi que les produits remplaçant les produits à forte intensité de carbone fabriqués dans les secteurs énumérés à cette annexe, et pour encourager la mise en place et l'exploitation de projets en vue d'un captage et d'un stockage géologique (CSC) du CO₂ sans danger pour l'environnement, ainsi que de technologies innovantes en matière d'énergies renouvelables et de stockage de l'énergie². Doté d'une enveloppe d'au moins 450 millions de quotas, ce Fonds est le successeur du programme NER 300.

Le soutien à l'innovation dans le domaine des technologies à faibles émissions de carbone est essentiel pour la réalisation des objectifs de l'UE en matière de climat et de compétitivité définis dans l'Union de l'énergie³ et dans la stratégie revisitée pour la politique industrielle⁴. Le Fonds pour l'innovation sera l'instrument utilisé pour la démonstration des technologies à émissions de carbone faibles ou nulles qui permettront la transition vers une économie décarbonée, conformément à la stratégie à long terme de réduction des émissions⁵. Il renforcera en outre la compétitivité des entreprises de l'UE en les aidant à se placer parmi les premières au monde en ce qui concerne ces technologies. Le Fonds pour l'innovation contribuera à la réalisation des objectifs du plan stratégique pour les technologies énergétiques (plan SET)⁶, ainsi qu'à celle des objectifs définis dans les partenariats publicprivé mis en place au titre du programme-cadre de recherche de l'UE, notamment le partenariat public-privé SPIRE «Ressources et efficacité énergétique dans l'industrie de transformation durable» et les entreprises communes «Bio-industries» et «Piles à combustible et Hydrogène». Il devrait également contribuer aux partenariats et missions qui seront mis en œuvre dans le cadre du programme Horizon, conformément aux objectifs de la directive 2003/87/CE.

Le Fonds pour l'innovation vise à mettre en place des projets de démonstration fructueux en faveur de l'innovation dans le domaine des technologies de pointe à faibles émissions de carbone. Son objectif consiste à sélectionner des projets de démonstration innovants et viables, et à contribuer à combler leur déficit de financement. D'ici 2030, le portefeuille du Fonds pour l'innovation devrait couvrir de nombreuses technologies et régions géographiques. Le Fonds pour l'innovation sera doté d'une structure de gouvernance

_

Directive 2003/87/CE du Parlement européen et du Conseil du 13 octobre 2003 établissant un système d'échange de quotas d'émission de gaz à effet de serre dans l'Union et modifiant la directive 96/61/CE du Conseil, JO L 275 du 25.10.2003, p. 32.

Pour des exemples, voir la liste figurant au tableau 1, à la fin de l'exposé des motifs.

COM(2015) 80, Communication de la Commission, «Cadre stratégique pour une Union de l'énergie résiliente, dotée d'une politique clairvoyante en matière de changement climatique».

COM(2017) 479, Communication de la Commission, «Investir dans une industrie intelligente, innovante et durable – Une stratégie revisitée pour la politique industrielle de l'UE».

⁵ Référence à insérer.

⁶ COM(2015) 6317, Communication de la Commission, «Vers un plan stratégique pour les technologies énergétiques (plan SET) intégré: accélérer la transformation du système énergétique européen».

efficiente, efficace et simple garantissant la responsabilité, la transparence et le partage des connaissances.

Le volume potentiel des investissements en faveur de projets de démonstration dans les secteurs éligibles se situerait, selon les estimations⁷, entre 55 et 68 milliards d'EUR. Malgré une dotation qui devrait être considérable [entre 6 milliards d'EUR (pour un prix du carbone à 15 EUR/tCO₂) et 11 milliards d'EUR (pour un prix du carbone à 25 EUR/tCO₂)], la demande de financement dépasse de loin les ressources disponibles prévues. Aussi le soutien consenti au titre du Fonds pour l'innovation devrait-il être combiné à celui accordé dans le cadre d'autres programmes de l'Union et par les États membres.

Le Fonds pour l'innovation complétera le programme Horizon Europe car il soutiendra les technologies à émissions de carbone faibles ou nulles financées, à des stades moins avancés de leur développement, par Horizon Europe - ou son prédécesseur, Horizon 2020. Il complétera également le Fonds européen de développement régional, qui favorise l'innovation et son déploiement à plus grande échelle (par exemple, les solutions en matière d'efficacité énergétique pour les PME et les bâtiments, ou encore les projets avant trait aux énergies renouvelables), mais ne soutient aucune des activités énumérées à l'annexe I de la directive 2003/87/CE. Le mécanisme pour l'interconnexion en Europe et les Fonds structurels et d'investissement européens pourraient soutenir les éléments des projets financés par le Fonds pour l'innovation qui concernent les infrastructures, comme la construction de pipelines pour le CO₂ et l'hydrogène ou de connexions au réseau. Le Fonds pour l'innovation fonctionnera également en synergie avec l'instrument de soutien à l'investissement de l'Union (le Fonds InvestEU proposé par la Commission)8: le Fonds InvestEU pourra fournir un soutien complémentaire à l'investissement (par exemple des garanties de prêt ou des apports en capital) aux projets financés par le Fonds pour l'innovation. La proposition de la Commission concernant le programme InvestEU prévoit la possibilité d'une contribution du Fonds pour l'innovation aux opérations de financement mixte réalisées au titre de celui-ci (par exemple pour compléter la couverture des risques fournie par InvestEU).

La combinaison optimale de financements provenant du Fonds pour l'innovation, du Fonds InvestEU, d'autres programmes de l'Union, ainsi que des États membres devrait permettre de couvrir en grande partie les coûts et les risques supplémentaires liés à la démonstration de technologies ou de produits innovants à faibles émissions de carbone.

Les colégislateurs ont demandé à la Commission d'organiser le premier appel à propositions dans le cadre du Fonds pour l'innovation avant 2021, afin que les projets éligibles puissent bénéficier d'un soutien en temps utile. Bien que les recettes non versées provenant du premier appel à propositions au titre du programme NER 300 aient été réaffectées en faveur du mécanisme de financement de projets de démonstration liés à l'énergie InnovFin et de l'instrument de prêt prévu pour le secteur des transports dans le cadre du mécanisme pour l'interconnexion en Europe⁹, le dernier appel à demandes de subventions au titre de ce programme date de 2013, soit plus de cinq ans.

_

Fraunhofer ISI, Ecofys (2018), «Impact on the Environment and the Economy of Technological Innovations for the Innovation Fund (IF) in the Fields of Energy-intensive Industries, Renewables, CCS/CCU and Energy Storage».

Proposition de règlement du Parlement européen et du Conseil établissant le programme InvestEU, présentée par la Commission, COM(2018) 439 final du 6 juin 2018, disponible à l'adresse suivante: https://eur-lex.europa.eu/legal-content/FR/TXT/?uri=COM%3A2018%3A439%3AFIN.

Décision (UE) 2017/2172 de la Commission modifiant la décision 2010/670/UE en ce qui concerne l'affectation des recettes non versées provenant du premier appel à propositions, JO L 306 du 22.11.2017, p. 24.

2. CONSULTATIONS PRÉALABLES À L'ADOPTION DE L'ACTE

L'expérience acquise dans le cadre du programme NER 300, et notamment l'étude relative aux enseignements tirés 10, a donné des indications précieuses concernant les caractéristiques de conception que le Fonds pour l'innovation devrait présenter. Les principaux problèmes rencontrés lors de la mise en œuvre du programme NER 300 ont été le faible taux de réussite des projets financés et les retards enregistrés dans la phase initiale de développement des projets. À ce jour, seuls 6 des 39 projets financés ont été mis en exploitation, tandis que 14 ont été retirés. Le faible taux de réussite des projets financés par le programme NER 300 est essentiellement dû au fait que certains des projets n'étaient pas suffisamment aboutis et que le soutien a été mis à disposition trop tardivement.

Parmi les autres facteurs responsables du faible taux de réussite qui sont principalement liés à la conception du programme NER 300, la Cour des comptes 11 a récemment relevé la complexité et le manque de clarté du processus décisionnel, ainsi que le manque de flexibilité du système de sélection. À cet égard, la Cour des comptes a recommandé d'améliorer la procédure de sélection et le processus décisionnel par les mesures suivantes: évaluer la viabilité économique des projets et leur compatibilité avec les priorités de l'UE et avec les plans nationaux des États membres en matière d'énergie et de climat; obtenir de la part des États membres des engagements fermes et transparents avant d'octroyer des financements de l'UE; définir des critères pour la suspension du financement lorsque les projets ne franchissent pas les étapes convenues; assurer une flexibilité suffisante pour pouvoir réagir à l'évolution du marché et des technologies; améliorer la coordination entre les différents programmes de soutien et, enfin, garantir la pleine responsabilité.

La Commission a en outre mené deux cycles de consultations avec les parties prenantes afin de recueillir les points de vue d'experts sur les caractéristiques de conception que devrait présenter le Fonds pour l'innovation: des ateliers sectoriels ont été organisés de janvier à juin 2017¹², suivis d'une consultation publique en ligne de janvier à avril 2018¹³.

Conformément aux exigences en matière d'amélioration de la réglementation, la Commission a publié le projet de règlement délégué du 14 décembre 2018 au 11 janvier 2019 en vue de recueillir des observations. Trente-cinq contributions au total ont été reçues de différentes parties prenantes (États membres, associations professionnelles, entreprises). Le ton de ces contributions était globalement positif: les parties prenantes saluaient le règlement délégué, appréciaient d'avoir été largement consultées et prises en compte autant que possible et approuvaient les principes et les dispositions concrètes de la proposition. Elles ont toutefois estimé que certains éléments, comme la définition des coûts pertinents et les règles en matière de recouvrement, devaient être précisés dans les appels à propositions.

Les principales constatations auxquelles ont abouti les consultations ont permis de tirer les conclusions suivantes:

-

¹⁰ ICF (2017) NER 300 Lessons Learnt Summary report.

Rapport spécial n° 24/2018 du 5 septembre 2018: «Démonstration du captage et du stockage du carbone ainsi que des énergies renouvelables innovantes à l'échelle commerciale dans l'UE: les progrès enregistrés au cours de la dernière décennie n'ont pas répondu aux attentes», disponible sur le site internet de la Cour des comptes à l'adresse: https://www.eca.europa.eu/Lists/ECADocuments/SR18 24/SR CCS FR.pdf

Ateliers sectoriels et conférence de clôture (2017) «<u>Finance for innovation:Towards the ETS Innovation Fund</u>»

TE Delft (2018) Report on the online public consultation on the establishment of the Innovation Fund et https://ec.europa.eu/clima/consultations/public-consultation-establishment-innovation-fund-fr

- bien que la forme d'aide la plus appropriée soit l'octroi de subventions, les instruments financiers suscitent également un certain intérêt;
- en règle générale, le soutien devrait être lié à la fois aux coûts d'investissement et aux frais d'exploitation;
- les critères d'éligibilité devraient fixer des délais pour le franchissement d'étapes spécifiques;
- la procédure de demande devrait être organisée en deux étapes;
- les projets devraient être évalués au regard de critères multiples: potentiel de décarbonation, évolutivité, degré d'innovation, bancabilité et coût de réalisation attendu;
- il convient d'assurer un juste équilibre entre les différents secteurs (énergie, industrie) et technologies bénéficiant d'un financement;
- dans le cas de projets potentiellement intéressants mais qui ne sont pas suffisamment aboutis, une assistance au développement de projets apporterait une valeur ajoutée et réduirait le temps nécessaire à la préparation du projet.

La proposition de règlement délégué respecte la plupart des préférences exprimées par les parties prenantes pour tous les éléments susmentionnés.

La Commission a commandité une «consultation des acteurs du marché»¹⁴ dans le cadre de laquelle près de 500 experts ont été invités à se prononcer sur les performances et le marché potentiel futurs du Fonds de l'innovation une fois que celui-ci aura été lancé.

La Commission a constitué un groupe d'experts sur le Fonds pour l'innovation¹⁵, conformément à la convention d'entente sur les actes délégués¹⁶, et a rencontré les experts désignés par les États membres et les experts issus des secteurs éligibles les 8 juin et 4 décembre 2018. Le Parlement européen et le Conseil de l'Union européenne étaient invités à participer aux réunions. Durant la première réunion, les experts ont largement soutenu les options proposées pour l'analyse d'impact. Lors de la deuxième réunion, les experts se sont déclarés globalement satisfaits de la portée du projet de règlement et de sa flexibilité, qui permet une adaptation en fonction de l'évolution du marché et de l'expérience acquise. Pour tenir compte des observations formulées par les experts, le projet de règlement prévoit désormais que la Commission est tenue de consulter les États membres sur le texte de l'appel et que l'organe d'exécution a l'obligation d'aider les États membres à promouvoir le Fonds pour l'innovation et à communiquer avec les auteurs de projets. Par ailleurs, le seuil fixé pour les projets à petite échelle a été porté à 7,5 millions d'EUR. Le critère de sélection ayant trait au «degré de maturité du projet» a été explicité, y compris l'importance du soutien de l'État membre concerné. Des modifications rédactionnelles et des clarifications mineures ont également été apportées, notamment en ce qui concerne la définition des coûts pertinents. La Commission a en outre expliqué que le groupe d'experts participerait à l'élaboration des appels à propositions.

-

Ecofys (2018), <u>Market testing for low-carbon innovation support to energy intensive industry and to</u> power generation.

Innovation Fund Expert GroupInnovation Fund Expert Group (groupe d'experts sur le Fonds pour l'innovation)

Accord interinstitutionnel entre le Parlement européen, le Conseil de l'Union européenne et la Commission européenne «Mieux légiférer», JO L 123 du 12.5.2016, p. 1.

Compte tenu de l'importance du Fonds pour l'innovation, la Commission a réalisé une analyse d'impact afin d'examiner plusieurs options pour chacun des problèmes de mise en œuvre que la présente proposition vise à régler. Dans le cadre de l'option privilégiée, le Fonds continuera à financer les coûts supplémentaires des projets qui sont liés à l'innovation (comme c'était le cas au titre de NER 300), mais les subventions seront versées selon des modalités plus souples, sur la base d'étapes à franchir au fur et à mesure de l'élaboration et de l'exploitation du projet. La sélection des projets sera améliorée en organisant régulièrement des appels à propositions reposant sur des critères multiples (à savoir le rapport coûtefficacité, les émissions de gaz à effet de serre évitées et la viabilité économique). Afin de rationaliser la gouvernance, la gestion du Fonds sera assurée par la Commission (assistée par un organe d'exécution public). L'acte délégué devrait certes mettre en place le cadre dans lequel se dérouleront les opérations, mais plusieurs décisions (concernant par exemple les modalités concrètes de la procédure de sélection et de l'évaluation) devraient être prises dans le contexte des appels à propositions, de manière à mieux tenir compte de l'évolution des conditions du marché. Les États membres devraient être consultés sur les décisions importantes (par exemple les modalités des appels à propositions, la liste des projets présélectionnés, etc.). Afin d'éviter d'introduire des distorsions sur le marché du carbone, les quotas du SEQE-UE, d'où proviendront les ressources du Fonds, seront mis aux enchères en volumes annuels égaux jusqu'en 2030, avec une faible marge de manœuvre permettant d'adapter le volume de quotas mis aux enchères en fonction de la demande émanant des appels à projets. Le Fonds coopérera étroitement avec d'autres programmes de financement de l'UE comme Horizon Europe et complétera les subventions qu'il versera par des formes remboursables d'aide (dette, prises de participations et garanties) dans le cadre d'opérations de financement mixte mises en œuvre au titre du programme InvestEU, ce qui garantira une réponse coordonnée aux besoins du marché.

L'option privilégiée a été résolument soutenue par la majorité des parties prenantes, qu'il s'agisse de représentants de l'industrie, de sociétés de distribution d'énergie, de promoteurs de projets, d'États membres ou d'ONG et d'universités.

Elle réduira les coûts administratifs supportés par les auteurs de projets et les administrations des États membres en simplifiant la chaîne décisionnelle et en raccourcissant les délais nécessaires à la prise de décision. Les coûts administratifs à la charge de l'organe d'exécution seront entièrement couverts par les ressources du Fonds. Aucune incidence négative directe n'est prévue sur les plans économique, social et environnemental.

Le comité d'examen de la réglementation a demandé des éléments supplémentaires concernant l'échec du programme NER 300, la portée du règlement délégué et la marge de manœuvre réservée aux appels à propositions, ainsi que l'interaction avec les autres programmes de l'Union. Le récent rapport de la Cour des comptes a permis de mieux expliquer les facteurs à l'origine des faiblesses du programme NER 300. L'analyse d'impact analyse plus avant la manière de trouver un compromis optimal entre prévisibilité et flexibilité dans la répartition des fonctions entre le règlement délégué et les appels à propositions. Le rôle du Fonds pour l'innovation est précisé comme créant un lien entre les programmes de recherche – comme Horizon Europe – et les autres programmes de l'Union utilisés pour financer le déploiement des technologies et de l'infrastructure – tels que le mécanisme pour l'interconnexion en Europe ou le programme InvestEU.

3. ÉLÉMENTS JURIDIQUES DE L'ACTE DÉLÉGUÉ

L'article 10 bis, paragraphe 8, de la directive 2003/87/CE établit le Fonds pour l'innovation et définit les règles générales régissant son fonctionnement, à savoir ses sources de financement

et les projets pouvant bénéficier d'un soutien, ainsi que les règles générales régissant le versement de l'aide. Il précise en outre les critères sur lesquels repose la procédure de sélection et prévoit la possibilité d'un financement complémentaire des projets éligibles par les États membres ou l'Union.

Par ailleurs, l'article 10 *bis*, paragraphe 8, de la directive 2003/87/CE habilite la Commission à adopter des actes délégués afin de compléter la directive en ce qui concerne les modalités de fonctionnement du Fonds pour l'innovation, y compris la procédure et les critères de sélection.

La proposition de règlement délégué établit les règles qui sont strictement nécessaires au fonctionnement du Fonds pour l'innovation, tout en réservant certaines décisions à prendre aux appels à propositions et aux documents contractuels.

Le chapitre I de la proposition de règlement délégué définit les objectifs opérationnels du Fonds pour l'innovation et dresse la liste des formes d'aide qu'il fournira.

Compte tenu du déficit de financement important et des risques élevés inhérents à ce type de projets, et conformément à la nette préférence exprimée par les parties prenantes, l'aide octroyée par le Fonds se présentera essentiellement sous la forme de subventions. Le chapitre le plus important de la proposition – à savoir le chapitre II – définit en premier lieu les règles spécifiques régissant le financement sous forme de subventions.

Le Fonds pour l'innovation couvrira jusqu'à 60 % des coûts pertinents, conformément à l'article 10 bis, paragraphe 8, de la directive 2003/87/CE. La proposition de règlement délégué conserve la définition des coûts additionnels utilisée pour le programme NER 300, à savoir la différence de coûts et de recettes par rapport à une technologie conventionnelle, ce qui correspond également à la pratique en vigueur dans le cadre de l'appréciation des aides d'État dans l'UE. Parallèlement, la proposition encouragera les projets à petite échelle en introduisant une définition simplifiée des coûts pertinents pour ces projets.

L'aide accordée au titre du Fonds sera versée en fonction des besoins de trésorerie des projets. Jusqu'à 40 % de l'enveloppe seront versés sous forme de financement préalable au moment du bouclage du montage financier afin de réduire les risques liés aux projets, de manière à permettre un passage aussi rapide que possible à la phase de construction. Cela aura également pour effet d'inciter les auteurs de projets à boucler rapidement leur montage financier. Les 60 % restants seront versés aux projets en fonction de leurs besoins de trésorerie, lors du franchissement d'étapes spécifiques. Un mécanisme de recouvrement sera mis en place afin de garantir le recouvrement des montants indûment versés par le Fonds pour l'innovation.

En deuxième lieu, le chapitre II établit les règles relatives à l'organisation des appels à propositions, à la procédure de demande et à la sélection des projets. Une concurrence effective devra s'exercer au niveau de l'UE si l'on veut pouvoir sélectionner les projets offrant le meilleur potentiel de prévention des émissions de gaz à effet de serre et diminuer sensiblement les coûts de la transition vers une économie à faibles émissions de carbone dans les secteurs concernés.

Il est prévu d'organiser régulièrement des appels à propositions dans le cadre du Fonds jusqu'en 2030. La proposition ne fixant aucun intervalle à respecter entre les appels à propositions, le calendrier peut être adapté en fonction de la demande et du degré de maturité des projets en portefeuille, dont l'évaluation se déroulera à l'issue de chaque appel à propositions. Afin de répondre aux attentes des colégislateurs, le premier appel à propositions devrait avoir lieu avant le 31 décembre 2020.

La proposition prévoit une procédure de demande en deux étapes de manière à réduire les coûts et la charge administrative supportés par les auteurs de projets. La procédure de demande en deux étapes vise à simplifier et à accélérer la préparation pour les demandeurs, ainsi qu'à permettre de repérer d'emblée les propositions de projets suffisamment aboutis. La proposition prévoit en outre la possibilité d'établir, dans les appels à propositions, une procédure de demande spéciale pour les projets à petite échelle.

La proposition définit des critères de sélection multiples basés sur l'efficacité, l'efficience et l'évolutivité, au regard desquels seront évalués le potentiel de réduction des émissions de gaz à effet de serre (GES) offert par les projets, leur niveau d'innovation, leur viabilité économique, leur potentiel d'application généralisée et de reproduction, le coût des réductions des émissions et la maturité technologique et commerciale des projets, y compris les permis déjà obtenus, notamment en ce qui concerne l'évaluation des incidences du projet considéré sur l'environnement.

Afin de garantir une répartition géographique équilibrée de l'aide, la proposition prévoit des simplifications pour les projets à petite échelle ainsi qu'une assistance au développement de projets. Elle prévoit en outre la possibilité de définir des critères de sélection complémentaires dans les appels à propositions ultérieurs.

Les dispositions du chapitre III autorisent le Fonds pour l'innovation à verser ses recettes dans le cadre d'opérations de financement mixte au titre du programme InvestEU, ce qui permettra de fournir une aide mieux ciblée aux projets éligibles; cette aide viendra compléter les subventions ou se substituera à celles-ci.

Le chapitre IV, intitulé «Gouvernance», définit les principaux acteurs de la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation. Il précise notamment le rôle de la Commission, des organes d'exécution, des États membres et des parties prenantes.

Les appels à propositions publiés au titre du Fonds seront organisés de façon centralisée par la Commission, assistée par les organes d'exécution. Cela permettra de simplifier et de rationaliser la prise de décision et, partant, de réduire les coûts administratifs à la charge des auteurs de projets. La BEI ou une agence exécutive pourraient figurer parmi les organismes appelés à mener à bien les tâches requises.

Les États membres joueront un rôle important dans la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation. La mise en œuvre rapide des projets exige le soutien et l'engagement des États membres qui peuvent, par exemple, fournir une aide financière complémentaire ou accélérer la délivrance des permis. Un groupe plus large de parties prenantes sera consulté sur les questions ayant trait aux orientations générales du Fonds pour l'innovation.

Enfin, la proposition définit les règles régissant la notification d'informations, le suivi, l'évaluation, le contrôle et la publicité.

4. INCIDENCE BUDGÉTAIRE

Comme le prévoit l'article 10 bis, paragraphe 8, de la directive 2003/87/CE établissant le Fonds pour l'innovation et définissant les règles générales en régissant le fonctionnement, toutes les activités menées au titre du Fonds pour l'innovation conformément au présent projet de règlement délégué de la Commission sont financées par les recettes provenant de la mise aux enchères des quotas du SEQE. Le règlement (UE) nº 1031/2010 de la Commission fixe des règles détaillées régissant le calendrier, la gestion et les autres aspects de la mise aux enchères des quotas du SEQE, dont le produit appartient aux États membres et, par conséquent, est perçu et géré hors du budget de l'UE. Ce principe de base reste le même que pour le programme NER 300, qui est le prédécesseur du Fonds pour l'innovation, et

continuera à s'appliquer quelle que soit l'entité chargée de la mise en œuvre concrète de ce Fonds: la Banque européenne d'investissement (BEI), comme pour le programme NER 300, ou la Commission, seule ou avec l'aide d'une agence exécutive.

Compte tenu des recommandations formulées par la Cour des comptes dans le contexte du programme NER 300¹⁷ et du rôle accru de la Commission dans la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation, dans les cas où la Commission opte pour une gestion directe, il est envisagé d'intégrer le Fonds pour l'innovation dans une structure budgétaire semblable à celle des autres Fonds pour lesquels la Commission assure la coordination et l'exécution des tâches liées aux contributions financières consenties par des tiers tels que des fonds fiduciaires. En pareil cas, toutes les recettes du Fonds pour l'innovation seraient perçues auprès de l'adjudicateur conformément aux dispositions des chapitres VII et VIII du règlement (UE) nº 1031/2010 en tant que recettes affectées externes au sens de l'article 21, paragraphes 1 et 5, du règlement (UE, Euratom) 2018/1046 du Parlement européen et du Conseil¹⁸ (le «règlement financier»). Ces recettes affectées externes financeraient toutes les dépenses liées aux activités de mise en œuvre du Fonds pour l'innovation, y compris les coûts administratifs. La mise en œuvre du Fonds pour l'innovation telle que proposée dans le présent projet de règlement délégué de la Commission n'aurait donc aucune incidence financière supplémentaire sur le budget de l'UE.

La possibilité de déléguer certaines tâches de mise en œuvre à une agence exécutive sera examinée dans le cadre d'une analyse coûts/avantages (ACA) détaillée. Une ACA détaillée de ce type concernant la possibilité de prévoir une délégation des tâches pour tous les programmes de l'UE dans le prochain CFP (2021-2027) est actuellement en préparation.

TABLEAU 1: EXEMPLES DE PROJETS POTENTIELS A TITRE D'ILLUSTRATION

Catégorie de secteurs	Secteurs éligibles en vertu de l'article 10 <i>bis</i> , paragraphe 8, de la directive 2003/87/CE	Exemples de projets potentiels ¹⁹
Énergies renouvelables	Énergie éolienne	Centrales éoliennes maritimes flottantesTurbines de nouvelle génération
	Énergie solaire	 Centrales solaires à concentration Cellules organiques souples Installations photovoltaïques flottantes Systèmes photovoltaïques hybrides, centrales solaires thermodynamiques à concentration et technologies de stockage

Rapport spécial n° 24/2018 du 5 septembre 2018:«Démonstration du captage et du stockage du carbone ainsi que des énergies renouvelables innovantes à l'échelle commerciale dans l'UE:les progrès enregistrés au cours de la dernière décennie n'ont pas répondu aux attentes», disponible sur le site Internet de la Cour des comptes à l'adresse: https://www.eca.europa.eu/Lists/ECADocuments/SR18 24/SR CCS FR.pdf

Règlement (UE, Euratom) 2018/1046 du Parlement européen et du Conseil du 18 juillet 2018 relatif aux règles financières applicables au budget général de l'Union, modifiant les règlements (UE) n° 1296/2013, (UE) n° 1301/2013, (UE) n° 1303/2013, (UE) n° 1304/2013, (UE) n° 1309/2013, (UE) n° 1316/2013, (UE) n° 223/2014, (UE) n° 283/2014 et la décision n° 541/2014/UE, et abrogeant le règlement (UE, Euratom) n° 966/2012 (JO L 193 du 30.7.2018, p. 1).

Les projets éligibles peuvent porter sur des innovations aussi bien sur le plan des procédés que sur le plan des produits destinés à remplacer ceux à forte intensité de gaz à effet de serre

	Énergie géothermique	- Systèmes géothermiques améliorés
	Bioénergie	- Biocarburants avancés
	Énergie marine	- Technologies des énergies marémotrice et houlomotrice
Stockage de l'énergie	Stockage de l'énergie	 Innovation sur le plan des produits (par exemple, stockage thermique, stockage d'électricité par pompage thermique, accumulateurs à circulation, technologie lithium-ion ou post lithium-ion, stockage d'énergie sous forme d'air liquide ou d'air comprimé) Innovation sur le plan des procédés (par exemple technologies des chaînes de blocs et intelligence artificielle) Innovation sur le plan des systèmes (par exemple systèmes de gestion de l'énergie et bornes de recharge dans les ports) Démonstration à grande échelle de la production d'hydrogène renouvelable et de son utilisation pour le stockage d'énergie (par exemple électrolyse de l'eau couplée à des systèmes de stockage de l'hydrogène)
Captage et stockage du carbone (CSC)	Captage et stockage du carbone (CSC)	 - Projets CSC englobant la chaîne complète - Projets CSC couvrant une partie de la chaîne, assortis de contrats garantis de stockage
Captage et utilisation du carbone (CCU)	Captage et utilisation du carbone	Capture de CO ₂ et d'autres effluents gazeux contenant du carbone et conversion en combustibles ou produits utilisables
Industrie	Cokéfaction et raffinage	 Passage à l'hydrogène bas carbone Utilisation de matières premières durables de substitution
	Production de métaux ferreux de base	 Nouvelles technologies de fusion réductrice Technologies de réduction directe, fondées sur l'utilisation d'hydrogène bas carbone Production d'acier par la filière électrique Recyclage des gaz de gueulard
	Production de métaux non ferreux de base	 Électrolyse à faibles émissions Anodes inertes/cathodes drainées mouillables Chauffage magnétique de billettes Récupération de chaleur
	Fabrication de produits à base de ciment et de béton	Ciment moins carbonéCiment bas carboneModifications dans la composition du

Fabrication de produits à base de chaux et de gypse CO2, par exemple par combustion en boucle chimique - Combinaison avec le procédé d'oxycombustion Fabrication de verre et de produits à base de verre - Fours électriques - Oxycombustion (y compris récupération de chaleur) - Passage aux biocombustibles ou à l'hydrogène bas carbone - Reformulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
à base de chaux et de gypse CO2, par exemple par combustion en boucle chimique - Combinaison avec le procédé d'oxycombustion Fabrication de verre et de produits à base de verre - Fours électriques - Oxycombustion (y compris récupération de chaleur) - Passage aux biocombustibles ou à l'hydrogène bas carbone - Reformulation du mélange vitrifiable e granulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
boucle chimique - Combinaison avec le procédé d'oxycombustion Fabrication de verre et de produits à base de verre - Combinaison avec le procédé d'oxycombustion - Fours électriques - Oxycombustion (y compris récupération de chaleur) - Passage aux biocombustibles ou à l'hydrogène bas carbone - Reformulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
- Combinaison avec le procédé d'oxycombustion Fabrication de verre et de produits à base de verre - Fours électriques - Oxycombustion (y compris récupération de chaleur) - Passage aux biocombustibles ou à l'hydrogène bas carbone - Reformulation du mélange vitrifiable egranulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
d'oxycombustion Fabrication de verre et de produits à base de verre - Fours électriques - Oxycombustion (y compris récupération de chaleur) - Passage aux biocombustibles ou à l'hydrogène bas carbone - Reformulation du mélange vitrifiable e granulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
Fabrication de verre et de produits à base de verre - Fours électriques - Oxycombustion (y compris récupération de chaleur) - Passage aux biocombustibles ou à l'hydrogène bas carbone - Reformulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires - Fours électriques - Passage aux biocombustibles ou à l'hydrogène bas carbone - Reformulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) - Fours et séchoirs électriques - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
de produits à base de verre - Oxycombustion (y compris récupération de chaleur) - Passage aux biocombustibles ou à l'hydrogène bas carbone - Reformulation du mélange vitrifiable e granulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires - Oxycombustion (y compris récupération de chaleur) - Passage aux biocombustibles ou à l'hydrogène bas carbone - Reformulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) - Fours et séchoirs électriques - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
verre de chaleur) - Passage aux biocombustibles ou à l'hydrogène bas carbone - Reformulation du mélange vitrifiable e granulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
- Passage aux biocombustibles ou à l'hydrogène bas carbone - Reformulation du mélange vitrifiable e granulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	n
l'hydrogène bas carbone - Reformulation du mélange vitrifiable e granulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires l'hydrogène bas carbone - Reformulation du mélange vitrifiable e granulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) - Fours et séchoirs électriques - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
- Reformulation du mélange vitrifiable e granulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires - Reformulation du mélange vitrifiable e granulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) - Fours et séchoirs électriques - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
granulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires granulation du mélange vitrifiable (par exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) - Fours et séchoirs électriques - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires exemple, matériaux non carbonés ou ver à température de fusion plus basse) - Fours et séchoirs électriques - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	t
à température de fusion plus basse) Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires à température de fusion plus basse) - Fours et séchoirs électriques - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires - Fours et séchoirs électriques - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	re
Fabrication de produits céramiques et de produits réfractaires - Fours et séchoirs électriques - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
céramiques et de produits réfractaires - Mise au point de produits non cuits cuits à basse température	
produits réfractaires cuits à basse température	ou
	-
- Autres innovations sur le plan des	
produits	
Fabrication de papier et - Nouvelles techniques de séchage	
de produits en papier - Moussage de matériaux fibreux	
- Gazéification de la liqueur noire	
- Prétraitement enzymatique	
- Récupération de chaleur	
- Dépolymérisation électrochimique de l	9
lignine	а
Fabrication de - Utilisation, ou meilleure utilisation,	
substances et produits d'autres sources de carbone: CO ₂ ,	
chimiques biomasse, déchets, gaz d'échappement,	
résidus et matériaux recyclés	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
- Matériaux «révolutionnaires» (par	
exemple matériaux fonctionnels à haute	.~
performance tels que les matériaux léger	S
pour l'énergie à faibles émissions de	
carbone, la mobilité et l'habitat)	
- Utilisation d'électricité renouvelable	
- production et utilisation d'hydrogène b	as
carbone	
- Électrification de procédés, y compris	au
moyen de formes d'énergie non	
conventionnelles	
Autres secteurs Production d'hydrogène bas carbone au	
couverts par l'annexe I moyen d'électricité renouvelable ou de	
de la directive CSC	
2003/87/CE - Production de pneumatiques innovants	
bas carbone	
Projets transversaux Projets transversaux et - Toute combinaison des éléments ci-	
symbiose industrielle dessus	
- Captage du carbone provenant de	

plusieurs installations industrielles,
transport du CO ₂ , utilisation et stockage
- Production et démonstration
d'accumulateurs à grande échelle basés sur
une nouvelle chimie
- Utilisation et stockage d'hydrogène bas
carbone et projets d'infrastructure dans ce
domaine
- Recharge électrique
- Systèmes hybrides à énergie renouvelable
- Systèmes de production de chaleur
industrielle utilisant des pompes à chaleur

RÈGLEMENT DÉLÉGUÉ (UE) .../... DE LA COMMISSION

du 26.2.2019

complétant la directive 2003/87/CE du Parlement européen et du Conseil en ce qui concerne les modalités de fonctionnement du Fonds pour l'innovation

(Texte présentant de l'intérêt pour l'EEE)

LA COMMISSION EUROPÉENNE,

vu le traité sur le fonctionnement de l'Union européenne,

vu la directive 2003/87/CE du Parlement européen et du Conseil du 13 octobre 2003 établissant un système d'échange de quotas d'émission de gaz à effet de serre dans l'Union et modifiant la directive 96/61/CE du Conseil²⁰, et notamment son article 10 *bis*, paragraphe 8, quatrième alinéa,

considérant ce qui suit:

- (1) Il convient de définir des règles détaillées concernant les modalités de fonctionnement du Fonds pour l'innovation, en tenant compte des enseignements tirés du programme NER 300 établi en vertu de la directive 2003/87/CE et mis en œuvre sur la base de la décision 2010/670/UE de la Commission²¹, et en particulier des conclusions du rapport de la Cour des comptes²².
- (2) Afin de compenser la rentabilité moindre des projets éligibles par rapport aux technologies conventionnelles ainsi que les risques technologiques plus élevés qu'ils présentent, une partie importante du financement accordé au titre du Fonds pour l'innovation devrait être fournie sous forme de subvention. Il convient dès lors d'établir des règles détaillées concernant le versement des subventions.
- (3) Étant donné que les risques liés aux projets éligibles et la rentabilité de ces derniers peuvent varier en fonction du secteur et de l'activité concernés et évoluer au fil du temps, il convient d'autoriser l'octroi d'une partie de l'aide consentie au titre du Fonds pour l'innovation sous la forme de contributions à des opérations de financement mixte dans le cadre de l'instrument de soutien des investissements de l'Union, ainsi

-

²⁰ JO L 275 du 25.10.2003, p. 32.

Décision 2010/670/UE de la Commission du 3 novembre 2010 établissant les critères et les mesures pour le financement de projets commerciaux de démonstration axés sur le captage et le stockage géologique du CO₂ sans danger pour l'environnement, ainsi que de projets de démonstration de technologies innovantes liées aux énergies renouvelables, dans le cadre du système d'échange de quotas d'émission de gaz à effet de serre dans la Communauté établi par la directive 2003/87/CE du Parlement européen et du Conseil (JO L 290 du 6.11.2010, p. 39).

Rapport spécial nº 24/2018 du 5 septembre 2018: «Démonstration du captage et du stockage du carbone ainsi que des énergies renouvelables innovantes à l'échelle commerciale dans l'UE: les progrès enregistrés au cours de la dernière décennie n'ont pas répondu aux attentes», disponible sur le site internet de la Cour des comptes à l'adresse: https://www.eca.europa.eu/Lists/ECADocuments/SR18 24/SR CCS FR.pdf

- que sous d'autres formes prévues par le règlement (UE, Euratom) 2018/1046 du Parlement européen et du Conseil²³ (le «règlement financier»).
- (4) Les coûts pertinents à prendre en considération aux fins du financement au titre du Fonds pour l'innovation s'entendent comme la différence entre les coûts totaux d'un projet éligible et les coûts totaux d'un projet équivalent fondé sur une technologie conventionnelle. Afin toutefois d'éviter une charge administrative excessive pour les projets à petite échelle et de tenir compte des difficultés spécifiques auxquelles ces projets se heurtent pour obtenir un financement, il convient que les coûts pertinents d'un projet à petite échelle s'entendent comme le total des dépenses en capital d'un tel projet.
- (5) Afin de faire en sorte que les projets éligibles disposent en temps utile de ressources financières appropriées, il convient que le versement des subventions soit lié au franchissement de certaines étapes. Pour tous les projets, le bouclage du montage financier et la mise en exploitation devraient compter au nombre des étapes à franchir. Étant donné que, pour certains projets, l'aide pourrait devoir être versée à un moment différent, il convient de prévoir dans les documents contractuels la possibilité de définir des étapes supplémentaires.
- (6) Afin d'améliorer les chances de réussite des projets, il y a lieu de prévoir la possibilité de verser une partie de la subvention avant la mise en exploitation d'un projet. En règle générale, le versement des subventions devrait commencer au moment du bouclage du montage financier et se poursuivre durant le développement et l'exploitation du projet.
- (7) L'aide au titre du Fonds pour l'innovation devrait, pour la majeure partie, être subordonnée à la vérification des émissions de gaz à effet de serre effectivement évitées. Des performances nettement inférieures aux quantités d'émissions de gaz à effet de serre qu'il était prévu d'éviter devraient donc entraîner la révision à la baisse, voire le recouvrement, du montant de l'aide subordonné à ces émissions évitées. Le mécanisme de révision à la baisse et de recouvrement devrait cependant être suffisamment souple pour tenir compte de la nature innovante des projets financés par le Fonds pour l'innovation.
- (8) Les subventions au titre du Fonds pour l'innovation devraient être attribuées suivant une procédure de sélection concurrentielle, au moyen d'appels à propositions. Afin de réduire la charge administrative pour les auteurs de projets, il convient de mettre en place une procédure de demande en deux étapes, comprenant une manifestation d'intérêt et la demande complète.
- (9) Les projets faisant l'objet d'une demande d'aide au titre du Fonds pour l'innovation devraient être évalués au regard de critères qualitatifs et quantitatifs. La combinaison de ces deux types de critères devrait en effet garantir une évaluation exhaustive du potentiel technologique et commercial du projet. Afin d'assurer une sélection équitable et fondée sur le mérite, il convient de sélectionner les projets sur la base des mêmes critères de sélection, mais de les évaluer et de les classer, dans un premier temps, par

_

Règlement (UE, Euratom) 2018/1046 du Parlement européen et du Conseil du 18 juillet 2018 relatif aux règles financières applicables au budget général de l'Union, modifiant les règlements (UE) n° 1296/2013, (UE) n° 1301/2013, (UE) n° 1303/2013, (UE) n° 1304/2013, (UE) n° 1309/2013, (UE) n° 1316/2013, (UE) n° 223/2014, (UE) n° 283/2014 et la décision n° 541/2014/UE, et abrogeant le règlement (UE, Euratom) n° 966/2012 (JO L 193 du 30.7.2018, p. 1).

- rapport aux autres projets du même secteur, puis par rapport aux autres projets tous secteurs confondus.
- (10) Les projets dont la planification, le modèle commercial et la structure financière et juridique ne semblent pas suffisamment aboutis, notamment parce qu'ils ne bénéficient peut-être pas du soutien des États membres concernés ou qu'ils ne disposent pas des permis nationaux requis, ne devraient pas être sélectionnés en vue d'une aide au titre du Fonds pour l'innovation. De tels projets pouvant cependant être prometteurs, il importe de prévoir la possibilité de les faire bénéficier d'une assistance au développement de projets. L'assistance au développement de projets devrait bénéficier en particulier aux projets à petite échelle et aux projets concernant des États membres à faible revenu, de manière à garantir une répartition géographique équilibrée de l'aide accordée au titre du Fonds pour l'innovation.
- (11) Il importe de parvenir à une répartition géographique équilibrée de l'aide accordée au titre du Fonds pour l'innovation. Afin d'éviter que certains États membres ne soient pas suffisamment représentés, il convient de prévoir la possibilité de définir, dans un deuxième appel à propositions ou des appels à propositions ultérieurs, des critères de sélection complémentaires visant à garantir l'équilibre géographique
- (12) La mise en œuvre du Fonds pour l'innovation devrait être assurée par la Commission. Il convient cependant de donner à la Commission la possibilité de déléguer à des organes d'exécution certaines tâches de mise en œuvre, telles que l'organisation de l'appel à propositions, la présélection des projets ou la gestion contractuelle des subventions.
- (13) Les recettes du Fonds pour l'innovation, et notamment celles provenant des quotas monétisés sur la plate-forme d'enchères communes conformément au règlement (UE) n° 1031/2010 de la Commission²⁴, devraient être gérées en accord avec les objectifs de la directive 2003/87/CE. Aussi convient-il de confier cette tâche à la Commission et de lui permettre de la déléguer à la Banque européenne d'investissement.
- (14) Il convient que la Commission applique des règles différentes selon les modalités de mise en œuvre du Fonds pour l'innovation. Si le Fonds est mis en œuvre dans le cadre d'une gestion directe, il y a lieu d'aligner intégralement les dispositions du présent règlement sur celles du règlement financier.
- (15) Les États membres devraient jouer un rôle important dans la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation. En particulier, la Commission devrait consulter les États membres sur les décisions importantes de mise en œuvre et sur le développement du Fonds pour l'innovation.
- (16) La mise en œuvre du Fonds pour l'innovation devrait être conforme aux principes de bonne gestion financière énoncés dans le règlement financier.
- (17) Il convient de prévoir des modalités claires en matière de notification d'informations, de responsabilité et de contrôle financier afin que la Commission reçoive en temps utile des informations exhaustives concernant l'état d'avancement des projets soutenus par le Fonds pour l'innovation, que les entités chargées de la gestion du Fonds pour

-

Règlement (UE) nº 1031/2010 de la Commission du 12 novembre 2010 relatif au calendrier, à la gestion et aux autres aspects de la mise aux enchères des quotas d'émission de gaz à effet de serre conformément à la directive 2003/87/CE du Parlement européen et du Conseil établissant un système d'échange de quotas d'émission de gaz à effet de serre dans la Communauté (JO L 302 du 18.11.2010, p. 1).

l'innovation appliquent les principes de bonne gestion financière et que les États membres soient informés en temps utile de la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation,

A ADOPTÉ LE PRÉSENT RÈGLEMENT:

CHAPITRE I DISPOSITIONS GÉNÉRALES

Article premier Objet

Le présent règlement établit des règles détaillées complétant la directive 2003/87/CE en ce qui concerne:

- (a) les objectifs opérationnels du Fonds pour l'innovation institué par l'article 10 *bis*, paragraphe 8, de la directive 2003/87/CE;
- (b) les formes d'aide fournies au titre du Fonds pour l'innovation;
- (c) la procédure à suivre pour demander une aide au titre du Fonds pour l'innovation;
- (d) la procédure et les critères de sélection des projets dans le cadre du Fonds pour l'innovation;
- (e) le versement des aides au titre du Fonds pour l'innovation;
- (f) la gouvernance du Fonds pour l'innovation;
- (g) la notification d'informations, le suivi, l'évaluation, le contrôle et la publicité ayant trait au fonctionnement du Fonds pour l'innovation.

Article 2 Définitions

Aux fins du présent règlement, on entend par:

- (1) «bouclage du montage financier», le moment où, dans le cycle de développement du projet, tous les accords afférents au projet et conventions de financement ont été signés et toutes les conditions requises y figurant ont été remplies;
- (2) «mise en exploitation», le moment où, dans le cycle de développement du projet, tous les éléments et systèmes requis pour l'exploitation du projet ont été testés et où les activités permettant d'éviter de manière effective des émissions de gaz à effet de serre ont débuté;
- (3) «projet à petite échelle», un projet pour lequel le total des dépenses en capital ne dépasse pas 7 500 000 EUR.

Article 3 Objectifs opérationnels

Le Fonds pour l'innovation poursuit les objectifs opérationnels suivants:

- (a) soutenir des projets de démonstration portant sur des technologies, procédés ou produits hautement innovants qui sont suffisamment aboutis et offrent un potentiel important de réduction des émissions de gaz à effet de serre;
- (b) proposer un soutien financier qui soit adapté aux besoins du marché et aux profils de risque des projets éligibles, tout en mobilisant des ressources publiques et privées supplémentaires;
- (c) faire en sorte que les recettes qui lui sont affectées soient gérées conformément aux objectifs de la directive 2003/87/CE.

Article 4

Formes sous lesquelles se présente l'aide au titre du Fonds pour l'innovation

L'aide accordée aux projets au titre du Fonds pour l'innovation peut se présenter sous les formes suivantes:

- (a) subventions;
- (b) contributions à des opérations de financement mixte dans le cadre de l'instrument de soutien des investissements de l'Union;
- (c) lorsque la réalisation des objectifs de la directive 2003/87/CE l'exige, toute autre forme de financement prévue par le règlement (UE, Euratom) 2018/1046 (le «règlement financier»), notamment les prix et les marchés.

CHAPITRE II

DISPOSITIONS SPÉCIFIQUES APPLICABLES AUX SUBVENTIONS

Article 5 Coûts pertinents

1. Aux fins de la quatrième phrase de l'article 10 *bis*, paragraphe 8, troisième alinéa, de la directive 2003/87/CE, les coûts pertinents s'entendent comme les coûts supplémentaires qui sont supportés par l'auteur du projet du fait de l'application de la technologie innovante permettant d'éviter ou de réduire les émissions de gaz à effet de serre. Les coûts pertinents s'entendent comme la différence entre, d'une part, la meilleure estimation du total des dépenses en capital et de la valeur actualisée nette des frais et bénéfices d'exploitation enregistrés au cours des 10 années suivant la mise en exploitation du projet et, d'autre part, le résultat du même calcul pour une production conventionnelle de même capacité en termes de production effective du produit final concerné.

En l'absence de production conventionnelle conformément au premier alinéa, les coûts pertinents s'entendent comme la meilleure estimation du total des dépenses en capital et de la valeur actualisée nette des frais et bénéfices d'exploitation enregistrés au cours des 10 années suivant la mise en exploitation du projet.

2. Les coûts pertinents d'un projet à petite échelle s'entendent comme le total des dépenses en capital de ce projet.

Article 6 Versement des subventions

- 1. L'aide au titre du Fonds pour l'innovation octroyée sous forme de subvention est versée lors du franchissement des étapes prédéterminées.
- 2. Pour tous les projets, les étapes visées au paragraphe 1 sont fondées sur le cycle de développement du projet et comprennent au minimum:
 - (a) le bouclage du montage financier;
 - (b) la mise en exploitation.
- 3. Compte tenu de la technologie déployée et des particularités du ou des secteurs concernés, des étapes spécifiques supplémentaires peuvent être définies dans les documents contractuels.
- 4. Jusqu'à 40 % du montant total de l'aide accordée à un projet spécifique au titre du Fonds pour l'innovation, y compris l'assistance au développement de projets, sont versés au moment du bouclage du montage financier ou lors du franchissement d'une étape spécifique précédant celui-ci, lorsqu'une telle étape a été définie conformément au paragraphe 3.
- 5. Si le montant total de l'aide accordée à un projet spécifique au titre du Fonds pour l'innovation n'a pas été versé conformément au paragraphe 4, ce montant est versé après le bouclage du montage financier. Il peut être versé en partie avant la mise en exploitation, puis en tranches annuelles après la mise en exploitation.
- 6. Aux fins des paragraphes 4 et 5 du présent article, le montant total de l'aide accordée à un projet spécifique au titre du Fonds pour l'innovation comprend le montant de ladite aide octroyé sous forme d'assistance au développement de projets conformément à l'article 13.

Article 7 Règles générales en matière de recouvrement

- 1. La Commission prend les mesures appropriées pour garantir la protection des intérêts financiers du Fonds pour l'innovation lors de la mise en œuvre d'actions financées au titre du présent règlement, par l'application de mesures préventives contre la fraude, la corruption et toute autre activité illégale, par des contrôles efficaces et, si des irrégularités sont décelées, par le recouvrement des montants indûment versés et, s'il y a lieu, par des sanctions administratives et financières effectives, proportionnées et dissuasives.
- 2. Les recouvrements sont effectués conformément au règlement financier.
- 3. Les motifs et les procédures de recouvrement sont précisés dans les documents contractuels.

Article 8 Règles particulières en matière de recouvrement

1. Le montant de l'aide au titre du Fonds pour l'innovation versé après le bouclage du montage financier conformément à l'article 6, paragraphe 5, dépend des émissions de gaz à effet de serre effectivement évitées, vérifiées sur la base des rapports annuels soumis par l'auteur du projet pour une période de 3 à 10 ans suivant la mise en exploitation. Le rapport annuel final soumis par l'auteur du projet inclut la quantité

totale d'émissions de gaz à effet de serre évitées durant l'ensemble de la période de référence.

- 2. Si la quantité totale d'émissions de gaz à effet de serre évitées durant l'ensemble de la période de référence est inférieure à 75 % de la quantité totale d'émissions de gaz à effet de serre qu'il était prévu d'éviter, le montant versé ou à verser à l'auteur du projet conformément à l'article 6, paragraphe 5, est recouvré ou réduit en proportion.
- 3. Si le projet n'est pas mis en exploitation à l'échéance prédéterminée ou si l'auteur du projet ne démontre pas que des émissions de gaz à effet de serre sont effectivement évitées, le montant versé après le bouclage du montage financier conformément à l'article 6, paragraphe 5, est intégralement recouvré.
- 4. Si les situations visées aux paragraphes 2 et 3 sont imputables à des circonstances exceptionnelles échappant au contrôle de l'auteur du projet et que ce dernier démontre la capacité du projet à éviter une quantité d'émissions de gaz à effet de serre supérieure à la quantité notifiée, ou si l'auteur du projet démontre que le projet peut apporter des avantages importants sur le plan de l'innovation à faible intensité de carbone, la Commission peut décider de ne pas appliquer les mécanismes de recouvrement prévus aux paragraphes 2 et 3.
- 5. Les motifs et les procédures de recouvrement sont précisés dans les documents contractuels.
- 6. Les règles énoncées aux paragraphes 3 et 4 du présent article sont sans préjudice des règles générales en matière de recouvrement prévues à l'article 7.

Article 9 Appels à propositions

- 1. Les auteurs de projets sont invités à présenter leur demande d'aide au titre du Fonds pour l'innovation au moyen des appels à propositions ouverts lancés par la Commission.
 - Avant d'adopter une décision relative au lancement d'un appel de propositions, la Commission consulte les États membres sur le projet de décision.
- 2. La décision de la Commission relative au lancement des appels à propositions comprend au moins les éléments suivants:
 - (a) le montant global de l'aide au titre du Fonds pour l'innovation disponible pour l'appel en question;
 - (b) le montant maximal de l'aide au titre du Fonds pour l'innovation disponible pour l'assistance au développement de projets;
 - (c) les types de projets ou secteurs sollicités;
 - (d) une description de la procédure de demande et une liste détaillée des informations et documents à soumettre à chaque étape de cette procédure;
 - (e) des informations détaillées concernant la procédure de sélection, et notamment la méthode d'évaluation et de classement;
 - (f) en cas d'application de procédures de demande et de sélection spécifiques pour les projets à petite échelle conformément à l'article 10, paragraphe 4, et à l'article 12, paragraphe 6, les règles régissant ces procédures spécifiques;

- (g) lorsque la Commission réserve pour des projets à petite échelle une partie du montant total de l'aide au titre du Fonds pour l'innovation disponible pour l'appel à propositions concerné, le montant que représente cette partie de l'aide;
- (h) en cas d'application, conformément à l'article 11, paragraphe 2, de critères de sélection complémentaires en vue de garantir une répartition géographiquement équilibrée de l'aide au titre du Fonds pour l'innovation, les critères complémentaires ainsi appliqués.

Article 10 Procédure de demande

- 1. L'organe d'exécution réceptionne les demandes et organise la procédure de demande en deux étapes successives:
 - (a) la manifestation d'intérêt;
 - (b) la demande complète.
- 2. À l'étape de la manifestation d'intérêt, l'auteur du projet est invité à soumettre une description des principales caractéristiques du projet, conformément aux exigences énoncées dans l'appel à propositions concerné, notamment la description de l'efficacité, du degré d'innovation et du degré de maturité du projet, tels que spécifiés à l'article 11, paragraphe 1, points a), b) et c).
- 3. À l'étape de la demande complète, l'auteur du projet est invité à soumettre une description détaillée du projet, accompagnée de toutes les pièces justificatives, y compris le plan de partage des connaissances.
- 4. Une procédure de demande simplifiée peut être appliquée pour les projets à petite échelle.

Article 11 Critères de sélection

- 1. La sélection des projets pouvant bénéficier d'une aide au titre du Fonds pour l'innovation repose sur les critères suivants:
 - (a) efficacité du projet en termes de potentiel de prévention des émissions de gaz à effet de serre, le cas échéant, par rapport aux référentiels visés à l'article 10 *bis*, paragraphe 2, de la directive 2003/87/CE;
 - (b) degré d'innovation des projets par rapport à l'état de la technique;
 - (c) degré de maturité des projets en termes de planification, de modèle commercial, de structure financière et juridique et de probabilité que le montage financier soit bouclé dans un délai prédéterminé ne dépassant pas quatre ans à compter de la décision d'attribution;
 - (d) potentiel technique et commercial d'application généralisée ou de reproduction, ou de futures réductions de coûts;
 - (e) efficacité en termes de coûts pertinents du projet, déduction faite de toute participation de l'auteur du projet à ces coûts, divisés par la quantité totale d'émissions de gaz à effet de serre qu'il est prévu d'éviter, d'énergie qu'il est

prévu de produire ou de stocker, ou de CO₂ qu'il est prévu de stocker durant les 10 premières années d'exploitation.

2. Des critères complémentaires visant à garantir une répartition géographiquement équilibrée de l'aide au titre du Fonds pour l'innovation peuvent également être appliqués aux fins de la sélection des projets.

Article 12 Procédure de sélection

- 1. Sur la base des demandes reçues à l'étape de la manifestation d'intérêt, l'organe d'exécution évalue l'éligibilité de chaque projet conformément à l'article 10 *bis*, paragraphe 8, de la directive 2003/87/CE. L'organe d'exécution procède ensuite à la sélection des projets éligibles conformément aux paragraphes 2 et 3 du présent article.
- 2. Sur la base des demandes reçues à l'étape de la manifestation d'intérêt, l'organe d'exécution dresse la liste des projets qui remplissent les critères de sélection énoncés à l'article 11, paragraphe 1, points a), b) et c), et invite les auteurs de ces projets à soumettre un dossier de demande complet.
 - Lorsque l'organe d'exécution parvient à la conclusion qu'un projet remplit les critères de sélection énoncés à l'article 11, paragraphe 1, points a) et b), mais pas celui figurant à l'article 11, paragraphe 1, point c), il évalue la mesure dans laquelle le projet est susceptible de remplir l'ensemble des critères de sélection en cas de poursuite de son développement. Si tel est le cas, l'organe d'exécution peut octroyer au projet concerné une assistance au développement de projets ou, si cette tâche revient à la Commission, suggérer à la Commission d'attribuer au projet concerné une assistance au développement de projets.
- 3. Sur la base de la demande complète reçue conformément au paragraphe 2 du présent article, l'organe d'exécution procède à l'évaluation et au classement des projets au regard de l'ensemble des critères de sélection énoncés à l'article 11. Aux fins de cette évaluation, l'organe d'exécution compare les projets aux autres projets relevant du même secteur, ainsi qu'aux projets relevant d'autres secteurs, et dresse la liste des projets présélectionnés.
- 4. La liste des projets présélectionnés visée au paragraphe 3 et, le cas échéant, la suggestion mentionnée au paragraphe 2, second alinéa, sont communiquées à la Commission avec, au minimum, les éléments suivants:
 - (a) une confirmation de la conformité aux critères d'éligibilité et de sélection;
 - (b) des informations détaillées concernant l'évaluation et le classement des projets;
 - (c) le coût total des projets et les coûts pertinents visés à l'article 5, en euros;
 - (d) le montant total de l'aide demandée au titre du Fonds pour l'innovation, en euros;
 - (e) la quantité d'émissions de gaz à effet de serre qu'il est prévu d'éviter;
 - (f) la quantité d'énergie qu'il est prévu de produire ou de stocker;
 - (g) la quantité de CO₂ qu'il est prévu de stocker;
 - (h) des informations concernant la forme juridique de l'aide au titre du Fonds pour

l'innovation demandée par l'auteur du projet.

- 5. Sur la base des informations communiquées en application du paragraphe 4 du présent article, la Commission, après avoir consulté les États membres conformément à l'article 21, paragraphe 2, adopte la décision d'attribution précisant l'aide octroyée aux projets sélectionnés et, le cas échéant, établit une liste de réserve.
- 6. Une procédure de sélection spécifique peut être appliquée pour les projets à petite échelle

Article 13

Assistance au développement de projets

- 1. La Commission, après avoir consulté les États membres conformément à l'article 21, paragraphe 2, point c), détermine le montant maximal de l'aide au titre du Fonds pour l'innovation disponible pour l'assistance au développement de projets.
- 2. L'assistance au développement de projets est octroyée sous forme de subvention par la Commission ou par l'organe d'exécution, conformément à l'article 12, paragraphe 2.
- 3. Les activités pouvant bénéficier d'un financement au titre de l'assistance au développement de projets sont les suivantes:
 - (a) amélioration et élaboration de documents relatifs à un projet ou d'éléments de la conception d'un projet, en vue de permettre à celui-ci de parvenir à un degré de maturité suffisant;
 - (b) évaluation de la faisabilité du projet, y compris les études techniques et économiques;
 - (c) conseils relatifs à la structure financière et juridique du projet;
 - (d) renforcement des capacités de l'auteur du projet.
- 4. Aux fins de l'assistance au développement de projets, les coûts pertinents s'entendent comme l'ensemble des coûts liés au développement du projet. Le Fonds pour l'innovation peut financer jusqu'à 100 % des coûts pertinents.

CHAPITRE III

DISPOSITIONS PARTICULIÈRES APPLICABLES AUX AIDES AU TITRE DU FONDS POUR L'INNOVATION QUI SONT OCTROYÉES SOUS DES FORMES AUTRES QUE LES SUBVENTIONS

Article 14

Aides au titre du Fonds pour l'innovation octroyées sous la forme de contributions à des opérations de financement mixte dans le cadre de l'instrument de soutien des investissements de l'Union

1. Lorsque la Commission décide de verser l'aide au titre du Fonds pour l'innovation sous la forme de contributions à des opérations de financement mixte dans le cadre de l'instrument de soutien des investissements de l'Union, cette aide est mise en œuvre conformément aux règles applicables audit instrument. Toutefois, l'éligibilité des projets est évaluée conformément à l'article 10 *bis*, paragraphe 8, de la directive 2003/87/CE.

2. Après avoir consulté les États membres, la Commission adopte une décision spécifiant si la contribution à des opérations de financement mixte se présente sous la forme d'une aide non remboursable, d'une aide remboursable ou des deux, et indiquant le montant de l'aide au titre du Fonds pour l'innovation pouvant être versée par l'intermédiaire de l'instrument de soutien des investissements de l'Union.

Article 15

Aide au titre du Fonds pour l'innovation octroyée sous toute autre forme prévue dans le règlement financier

- 1. Lorsque la Commission décide de verser l'aide au titre du Fonds pour l'innovation sous une des formes prévues dans le règlement financier, autres que les subventions, la Commission, après avoir consulté les États membres, adopte une décision indiquant le montant de l'aide au titre du Fonds pour l'innovation pouvant être versée sous cette forme, ainsi que les règles régissant les demandes concernant ce type d'aide, la sélection des projets et le versement de l'aide.
- 2. Les projets bénéficiant d'une aide au titre du Fonds pour l'innovation en vertu du présent article respectent les règles de l'Union en matière d'aides d'État.

CHAPITRE IV GOUVERNANCE

Article 16 Mise en œuvre du Fonds pour l'innovation

- 1. Le Fonds pour l'innovation est mis en œuvre dans le cadre d'une gestion directe par la Commission, conformément aux articles 125 à 153 du règlement financier, ou dans le cadre d'une gestion indirecte par les organismes visés à l'article 62, paragraphe 1, point c), du règlement financier.
- 2. Les coûts liés aux activités de mise en œuvre du Fonds pour l'innovation, y compris les frais administratifs et de gestion, sont financés par le Fonds lui-même.

Article 17 Désignation des organes d'exécution

- 1. Si la Commission décide de déléguer certaines tâches liées à la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation à un organe d'exécution, elle adopte une décision portant désignation de cet organe.
 - La Commission et l'organe d'exécution désigné concluent un accord précisant les modalités selon lesquelles l'organe d'exécution accomplit ses tâches.
- 2. Si la Commission met en œuvre le Fonds pour l'innovation dans le cadre d'une gestion directe et décide de déléguer certaines tâches liées à sa mise en œuvre à un organe d'exécution, elle désigne une agence exécutive en tant qu'organe d'exécution.
- 3. Si la Commission met en œuvre le Fonds pour l'innovation dans le cadre d'une gestion indirecte, elle désigne en tant qu'organe d'exécution un organisme visé à l'article 62, paragraphe 1, point c), du règlement financier.

4. Les tâches liées à la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation qui ne sont pas déléguées à un organe d'exécution sont accomplies par la Commission.

Article 18 Tâches de l'organe d'exécution

L'organe d'exécution désigné conformément à l'article 17, paragraphe 1, peut être chargé d'assurer la gestion globale de l'appel à propositions, le versement de l'aide au titre du Fonds pour l'innovation, ainsi que le suivi de la mise en œuvre des projets sélectionnés. À cette fin, l'organe d'exécution peut se voir confier les tâches suivantes:

- (a) organiser l'appel à propositions;
- (b) organiser la procédure de demande, et notamment réceptionner les demandes et analyser tous les documents justificatifs;
- (c) organiser la sélection des projets, notamment l'évaluation ou la vérification de la viabilité technique et financière et le classement des projets;
- (d) conseiller la Commission en ce qui concerne les projets auxquels il convient d'octroyer une aide au titre du Fonds pour l'innovation et ceux qu'il convient d'inscrire sur la liste de réserve;
- (e) attribuer ou fournir une assistance au développement des projets;
- (f) signer les conventions de subvention et les autres contrats, suivant la forme sous laquelle l'aide au titre du Fonds pour l'innovation est octroyée;
- (g) préparer et gérer les documents contractuels relatifs aux projets retenus;
- (h) vérifier si les conditions de financement sont remplies et verser les recettes du Fonds pour l'innovation aux auteurs de projets;
- (i) assurer le suivi de la mise en œuvre des projets;
- (j) communiquer avec les auteurs de projets;
- (k) rendre compte à la Commission, notamment en ce qui concerne les orientations générales pour le développement futur du Fonds pour l'innovation;
- (1) établir les rapports financiers;
- (m) mener des activités d'information, de communication et de promotion, notamment la production du matériel promotionnel et l'élaboration du logo du Fonds pour l'innovation;
- (n) gérer le partage des connaissances;
- (o) aider les États membres à promouvoir le Fonds pour l'innovation et à communiquer avec les auteurs de projets;
- (p) accomplir toute autre tâche liée à la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation.

Article 19

Dispositions particulières applicables à la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation en gestion directe

1. Si la Commission désigne une agence exécutive en tant qu'organe d'exécution, conformément à l'article 17, paragraphe 1, du présent règlement, cette décision de la Commission est subordonnée au résultat de l'analyse coûts/avantages visée à

- l'article 3 du règlement (CE) n° 58/2003 du Conseil²⁵, et l'accord visé au second alinéa de l'article 17, paragraphe 1, du présent règlement prend la forme d'un acte de délégation au sens du règlement précité.
- 2. Lorsque des montants versés dans le cadre d'une gestion directe sont recouvrés en vertu des articles 7 et 8 du présent règlement, les montants ainsi recouvrés constituent des recettes affectées au sens de l'article 21 du règlement financier et sont utilisés pour financer le fonctionnement du Fonds pour l'innovation.
- 3. Pour toutes les tâches de mise en œuvre menées par la Commission, y compris par l'intermédiaire d'une agence exécutive, les recettes du Fonds pour l'innovation constituent des recettes affectées externes au sens de l'article 21, paragraphes 1 et 5, du règlement financier. Ces recettes affectées couvrent également l'ensemble des coûts administratifs liés à la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation. La Commission peut utiliser jusqu'à 5 % de l'enveloppe du Fonds pour l'innovation pour couvrir ses frais de gestion.
- 4. Un projet ayant bénéficié d'une aide au titre du Fonds pour l'innovation peut aussi recevoir une contribution de tout autre programme de l'Union, y compris les Fonds en gestion partagée, pour autant que les contributions ne couvrent pas les mêmes coûts. Le financement cumulé ne dépasse pas le total des coûts éligibles du projet et le soutien au titre des différents programmes de l'Union peut être calculé au prorata.

Article 20 Gestion des recettes du Fonds pour l'innovation

- 1. La Commission veille à ce que les quotas destinés au Fonds pour l'innovation soient mis aux enchères conformément aux principes et aux modalités énoncés à l'article 10, paragraphe 4, de la directive 2003/87/CE et gère les recettes du Fonds pour l'innovation conformément aux objectifs de cette directive.
- 2. La Commission veille à ce que les recettes visées au paragraphe 1 soient reversées à l'organe d'exécution en temps utile afin de permettre le financement des coûts liés aux activités de mise en œuvre et le versement des fonds aux projets retenus.
- 3. La Commission peut déléguer la monétisation des quotas et la gestion des recettes du Fonds pour l'innovation à la Banque européenne d'investissement (BEI). En pareil cas, la Commission et la BEI concluent un accord précisant les modalités selon lesquelles la BEI accomplit ses tâches liées à la gestion des recettes du Fonds pour l'innovation.
- 4. Sous réserve des dispositions de la directive 2003/87/CE, les recettes du Fonds pour l'innovation qui, à la fin de la période d'éligibilité, n'ont pas été utilisées pour les projets financés sont utilisées pour soutenir de nouveaux projets répondant aux critères d'éligibilité énoncés à l'article 10 *bis*, paragraphe 8, de ladite directive, jusqu'à ce que l'ensemble des recettes aient été redistribuées aux fins de la poursuite des objectifs du Fonds pour l'innovation. Ces nouveaux projets sont sélectionnés au moyen de nouveaux appels à propositions conformément à l'article 9, ou financés conformément à l'article 14 ou à l'article 15.

-

Règlement (CE) nº 58/2003 du Conseil du 19 décembre 2002 portant statut des agences exécutives chargées de certaines tâches relatives à la gestion de programmes communautaires (JO L 11 du 16.1.2003, p. 1).

Article 21 Rôle des États membres

- 1. Lors de la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation, la Commission consulte et est assistée par les États membres.
- 2. Les États membres sont consultés sur:
 - (a) la liste des projets présélectionnés, y compris la liste de réserve, et la liste des projets qu'il est proposé de faire bénéficier de l'assistance au développement de projets conformément à l'article 12, paragraphe 2, avant l'attribution de l'aide;
 - (b) les projets des décisions de la Commission visées à l'article 9, paragraphe 1, à l'article 14, paragraphe 2, et à l'article 15, paragraphe 1;
 - (c) le montant maximal de l'aide au titre du Fonds pour l'innovation qu'il est prévu de consacrer à l'assistance au développement de projets.
- 3. Si la Commission leur en fait la demande, les États membres la conseillent et l'aident dans l'accomplissement des tâches suivantes:
 - (a) définir des orientations générales pour le Fonds pour l'innovation;
 - (b) faire face aux problèmes qui existent ou qui apparaissent en ce qui concerne la mise en œuvre des projets;
 - (c) traiter toute autre question liée à la mise en œuvre des projets.
- 4. La Commission rend compte aux États membres des progrès réalisés dans la mise en œuvre du présent règlement, et notamment de la mise en œuvre des décisions d'attribution visées à l'article 12, paragraphe 5.

Article 22 Rôle des parties prenantes

La Commission peut associer les parties prenantes aux discussions relatives à la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation, y compris en ce qui concerne les questions énumérées à l'article 21, paragraphe 3.

CHAPITRE V SUIVI, PRÉSENTATION DE RAPPORTS ET ÉVALUATION

Article 23 Suivi et présentation de rapports

- 1. L'organe d'exécution assure le suivi du fonctionnement du Fonds pour l'innovation, y compris des montants de l'aide versée au titre de ce Fonds.
- 2. Afin de faire en sorte que les données de surveillance visées au paragraphe 1 et les résultats soient recueillis en temps utile et de manière efficace et effective, des obligations proportionnées en matière de présentation de rapports peuvent être imposées aux auteurs de projets. Les rapports soumis par les auteurs de projets comprennent les informations concernant les actions de partage des connaissances entreprises conformément à l'article 27.
- 3. L'organe d'exécution rend régulièrement compte à la Commission de l'accomplissement des tâches qui lui sont imparties.

- 4. L'organe d'exécution rend compte à la Commission de l'ensemble du cycle de versement de l'aide, et en particulier de l'organisation des appels à propositions et de la signature des contrats avec les auteurs de projets.
- 5. À l'issue de chaque appel à propositions, la Commission rend compte aux États membres de la mise en œuvre dudit appel.
- 6. La Commission rend compte chaque année au Conseil et au Parlement européen des progrès réalisés dans la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation.
- 7. Les organes d'exécution autres que les agences exécutives, ainsi que les entités auxquelles la gestion des recettes du Fonds pour l'innovation a été déléguée conformément à l'article 20, paragraphe 3, soumettent à la Commission les documents suivants:
 - (a) au plus tard le 15 février, les états financiers non audités couvrant l'exercice précédent, qui commence le 1^{er} janvier et s'achève le 31 décembre, concernant les activités déléguées aux organes d'exécution et aux entités précités;
 - (b) au plus tard le 15 mars de l'année de transmission des états financiers non audités, les états financiers audités couvrant l'exercice précédent, qui commence le 1^{er} janvier et s'achève le 31 décembre, concernant les activités déléguées aux organes d'exécution et aux entités précités.

La Commission établit les comptes annuels du Fonds pour l'innovation pour chaque exercice, qui commence le 1^{er} janvier et s'achève le 31 décembre, sur la base des états financiers communiqués conformément au premier alinéa. Ces comptes font l'objet d'un audit externe indépendant.

Tous les états financiers et comptes prévus au présent paragraphe sont établis conformément aux règles comptables visées à l'article 80 du règlement financier.

Article 24 Évaluation

- 1. En 2025 et tous les cinq ans par la suite, la Commission procède à une évaluation du fonctionnement du Fonds pour l'innovation. Cette évaluation porte notamment, mais pas uniquement, sur l'examen des synergies entre le Fonds pour l'innovation et les autres programmes pertinents de l'Union, ainsi que sur la procédure de versement de l'aide au titre du Fonds pour l'innovation.
- 2. Sur la base des résultats des évaluations visées au paragraphe 1 du présent article, la Commission présente, le cas échéant, des propositions visant à faire en sorte que le Fonds pour l'innovation se rapproche des objectifs qui lui ont été fixés dans la directive 2003/87/CE et à l'article 3 du présent règlement.
- 3. À la fin de la mise en œuvre du Fonds pour l'innovation, et au plus tard en 2035, la Commission procède à une évaluation finale de son fonctionnement.
- 4. La Commission publie les résultats des évaluations réalisées conformément aux paragraphes 1, 2 et 3.

CHAPITRE VI AUDITS, PUBLICITÉ ET PARTAGE DES CONNAISSANCES

Article 25 Audits

- 1. Les audits sur l'utilisation de l'aide au titre du Fonds pour l'innovation exécutés par des auditeurs externes indépendants, y compris par d'autres que ceux mandatés par les institutions ou organismes de l'Union, constituent la base de l'assurance globale prévue à l'article 26.
- 2. Toute personne ou entité qui reçoit une aide au titre du Fonds pour l'innovation s'engage par écrit à accorder les droits et accès nécessaires visés à l'article 129 du règlement financier.

Article 26 Recours commun à des audits

Sans préjudice des possibilités qui existent de mener d'autres audits, dans le cas où un audit fondé sur des normes internationalement admises en matière d'audit, ayant porté sur les états financiers et les rapports qui rendent compte de l'utilisation d'une contribution de l'Union et procurant une assurance raisonnable, a été effectué par un auditeur indépendant, cet audit doit constituer la base de l'assurance globale, comme précisé, le cas échéant, par la réglementation sectorielle, pour autant qu'il existe des éléments suffisants attestant de l'indépendance et de la compétence de l'auditeur. Le rapport de l'auditeur indépendant et les documents d'audit connexes sont mis à la disposition du Parlement européen, de la Commission, de la Cour des comptes ou des autorités d'audit des États membres à leur demande.

Article 27 Communication, partage de connaissances et publicité

- 1. Les auteurs de projets mettent à la disposition du public, de façon proactive et systématique, sur leur site internet, des informations concernant les projets financés dans le cadre du présent règlement. Ces informations mentionnent expressément le soutien dont le projet a bénéficié au titre du Fonds pour l'innovation.
- 2. Les auteurs de projets fournissent à divers groupes, notamment aux médias et au grand public, des informations cohérentes, efficaces et ciblées concernant le soutien dont le projet a bénéficié au titre du Fonds pour l'innovation.
- 3. Le logo du Fonds pour l'innovation ou les autres éléments promotionnels requis dans les documents contractuels sont utilisés pour toutes les activités de communication et de partage des connaissances et figurent sur les panneaux d'affichage à des endroits stratégiques, visibles pour le public.
- 4. Les auteurs de projets communiquent des informations détaillées sur les actions prévues conformément aux paragraphes 1 et 2 du présent article dans le plan de partage des connaissances soumis en application de l'article 10, paragraphe 3.
- 5. L'organe d'exécution mène des actions d'information, de communication et de promotion relatives au soutien accordé au titre du Fonds sur l'innovation et aux résultats obtenus. L'organe d'exécution organise des séminaires et ateliers spécifiques ou, le cas échéant, d'autres types d'activités visant à faciliter les échanges d'expérience, de connaissances et de bonnes pratiques concernant la

conception, la préparation et la mise en œuvre des projets, ainsi que l'efficacité du financement octroyé par l'intermédiaire de l'assistance au développement de projets.

CHAPITRE VII DISPOSITIONS FINALES

Article 28 Entrée en vigueur

Le présent règlement entre en vigueur le vingtième jour suivant celui de sa publication au *Journal officiel de l'Union européenne*.

Le présent règlement est obligatoire dans tous ses éléments et directement applicable dans tout État membre.

Fait à Bruxelles, le 26.2.2019

Par la Commission Le président, Jean-Claude JUNCKER