



Bruxelles, den 14.9.2016
COM(2016) 582 final

2016/0274 (COD)

Forslag til

EUROPA-PARLAMENTETS OG RÅDETS FORORDNING

**om ændring af forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009 om oprettelse af en garantifond
for aktioner i forhold til tredjeland**

BEGRUNDELSE

1. BAGGRUND FOR FORSLAGET

• Forslagets begrundelse og formål

Dette forslag udgør en del af den ambitiøse plan for eksterne investeringer ("planen"), der blev bebudet i Kommissionens meddelelse af 7. juni 2016 om oprettelsen af en ny ramme for partnerskaber med tredjelande som led i den europæiske dagsorden for migration¹. Det Europæiske Råd gav efterfølgende den 28. juni 2016 sin tilslutning til initiativet, som har til formål at tackle de underliggende årsager til migration og bidrage til at nå målene om bæredygtig udvikling. Ved nærværende forordning indføres to ændringer af Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009 af 25. maj 2009. I kombination med et særskilt lovgivningsmæssigt forslag om ændring af Europa-Parlamentets og Rådets afgørelse nr. 466/2014/EU af 16. april 2014 om en EU-garanti til Den Europæiske Investeringsbank ("EIB") mod tab i forbindelse med finansieringstransaktioner til støtte for investeringsprojekter uden for Unionen vil dette forslag gøre det muligt for EIB at bidrage til planen ved at udvide EIB's eksterne mandat både kvantitativt og kvalitativt. Dette vil gøre det muligt for EIB hurtigt at bidrage til planens målsætninger, især ved at yde supplerende finansiering til modtagere i den private sektor.

Som led i Kommissionens arbejde med at tackle de underliggende årsager til migration foreslås det at give EIB et nyt mandat for lån til den private sektor. Under mandatet for den private sektor vil Unionen have ret til indtægterne fra risikopræmien i forbindelse med EIB's finansieringstransaktioner. Disse indtægter bør overføres til garantifonden for aktioner i forhold til tredjeland, som er reguleret ved Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009 af 25. maj 2009.

De overskydende midler i garantifonden, der overstiger 10 % af den samlede sum af uindfriede lån, betales tilbage til budgettet. Denne justering har til formål at beskytte budgettet bedre mod en eventuel yderligere risiko for misligholdelser i forbindelse med EIB's transaktioner vedrørende migrationskrisen.

Indtil videre er garantifondens midler blevet forvaltet af EIB. Kommissionen har stor erfaring med at forvalte lignende finansieringstransaktioner. Den er godt rustet til at forvalte garantifonden på egen hånd, hvilket kunne bidrage til en større strømlining og konsolidering af Kommissionens aktivforvaltning, idet der tages udgangspunkt i eksisterende strukturer og opnåede resultater. Kommissionen har allerede til opgave at forvalte garantifonden for Den Europæiske Fond for Strategiske Investeringer ("EFSI"). Derfor bør forvaltningen af garantifondens midler overdrages til Europa-Kommissionen.

¹ COM(2016) 385 af 7.6.2016.

- **Sammenhæng med de gældende regler på samme område og Unionens politik på andre områder**

Dette forslag udgør en integreret del af planen for eksterne investeringer, som er et af Unionens vigtigste politiske initiativer. Det indeholder de supplerende bestemmelser, der er nødvendige for at føre planen ud i livet, navnlig EIB's nye mandat for den private sektor.

Kommissionen foreslår samtidig en revision af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 ("finansforordningen"), hvori den foreslår et nyt afsnit om budgetgarantier, som skal danne den fælles ramme for Unionens garantier med eventualforpligtelser, samt oprettelsen af en fælles garantifond, der skal forvaltes af Kommissionen. Bestemmelserne i dette forslag er i overensstemmelse med bestemmelserne i forslaget om ændring af finansforordningen.

2. RETSGRUNDLAG, NÆRHEDSPRINCIPPET OG PROPORCIONALITETSPRINCIPPET

- **Retsgrundlag**

Artikel 209 og 212 i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde.

- **Proportionalitetsprincippet**

Forslaget indeholder supplerende bestemmelser og er derfor nødvendigt for den konkrete gennemførelse af planen for eksterne investeringer, navnlig EIB's nye mandat for den private sektor.

- **Nærhedsprincippet (for områder, der ikke er omfattet af enekompetence)**

I overensstemmelse med nærhedsprincippet og proportionalitetsprincippet som fastsat i artikel 5 i traktaten om Den Europæiske Union kan målene for den foreslåede foranstaltning ikke i tilstrækkelig grad opfyldes af medlemsstaterne og kan derfor bedre gennemføres på EU-plan. Som følge af forskellene på handleevnen hos medlemsstaternes finansielle institutioner kan målene bedre nås gennem en EU-indsats på grund af dens omfang og virkninger.

3. RESULTATER AF EFTERFØLGENDE EVALUERINGER, HØRINGER AF INTERESSEREDE PARTER OG KONSEKVENSANALYSER

En konsulent foretog i 2016 en ekstern undersøgelse, hvis hovedformål var at evaluere de vigtigste aspekter af garantifonden. I rapporten blev det konkluderet, at målsatsen på 9 %, som fastsat i forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009, stadig anses for passende for låneporteføljens nuværende risikoniveau. En yderligere ekstern gennemgang af målsatsen vil blive foretaget sandsynligvis i 2019. Derudover har garantifondens mekanismer vist sig effektivt at kunne beskytte EU-budgettet og sikre gennemførelsen af EU's eksterne interventioner.

4. VIRKNINGER FOR BUDGETTET

Under det nye mandat for den private sektor, som etableres ved en særskilt retsakt, vil Unionen have ret til indtægterne fra risikopræmien i forbindelse med EIB's finansieringstransaktioner. Disse indtægter vil dække den højere risiko og i løbet af instrumentets levetid bidrage til at finansiere garantifondens yderligere tilførselsbehov. Forslaget forventes ikke at have nogen nettovirkning for budgettet, da risikopræmierne udgør

tilførsler til garantifonden. De afkræves EIB til gengæld for de risici, der dækkes af Unionens budget.

For bedre at beskytte budgettet mod eventuelle yderligere risici for misligholdelser i forbindelse med EIB's transaktioner vedrørende migrationskrisen føres den del af midlerne i garantifonden, der overstiger 10 % af de uindfriede lån (i stedet for 9 %), tilbage til budgettet.

5. ANDRE FORHOLD

- **Planer for gennemførelsen og foranstaltninger til overvågning, evaluering og rapportering**

I henhold til forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009 skal Kommissionen senest den 31. maj hvert år rapportere til Europa-Parlamentet, Rådet og Revisionsretten om garantifondens situation og forvaltning. Det foreslås nu, at Kommissionen senest den 31. marts rapporterer om garantifondens situation i forbindelse med Kommissionens regnskaber. Rapporten om garantifondens forvaltning sendes til Europa-Parlamentet, Rådet og Revisionsretten senest den 31. maj hvert år.

EIB's finansieringstransaktioner under EU-garantien forvaltes og overvåges af EIB i overensstemmelse med EIB's egne regler og procedurer, herunder passende revisions-, kontrol- og overvågningsforanstaltninger. Endvidere godkender EIB's bestyrelse, hvor Kommissionen er repræsenteret ved en direktør og en stedfortrædende direktør, hver enkelt EIB-finansieringstransaktion og kontrollerer, at EIB forvaltes i overensstemmelse med sin vedtægt og med de generelle forskrifter, der er fastsat af styrelsesrådet.

Trepartsaftalen mellem Kommissionen, Revisionsretten og EIB fastsætter reglerne om Revisionsrettens revision af de EIB-finansieringstransaktioner, der gennemføres under EU-garantien.

Der udarbejdes regelmæssige rapporter i henhold til afgørelse 466/2014/EU. Kommissionen aflægger årligt rapport til Europa-Parlamentet og Rådet om EIB's gennemførelse af mandatet.

Rapporten om resultaterne skal tage udgangspunkt i en hensigtsmæssig aggregering af indikatorerne, enten for alle projekterne når det er muligt, eller for en given sektor. I forbindelse med rammerne for resultatmåling bliver disse indikatorer målt under hele projektets løbetid både i forbindelse med evalueringer og overvågning, indtil projektet er fuldt ud gennemført. Indikatorerne skal måles, så snart udviklingsresultaterne foreligger – normalt op til tre år efter projektets gennemførelse. De skal for så vidt muligt også anvendes i den endelige rapport efter afgørelse nr. 466/2014/EU.

Ydermere forelægger EIB for Kommissionen de statistiske, finansielle og regnskabsmæssige data om hver af de finansieringstransaktioner, der er dækket af EU-garantien, som er nødvendige for, at EIB kan opfylde sine rapporteringsforpligtelser eller rapporteringsanmodninger fra Revisionsretten, samt en revisionserklæring om de udestående beløb i de finansieringstransaktioner, der dækkes af garantien.

- **Nærmere redegørelse for de enkelte bestemmelser i forslaget**

På nuværende tidspunkt tilføres garantifonden midler fra: 1) en årlig udbetaling fra Unionens almindelige budget, 2) renteindtægter fra investerede garantifondsmidler og 3) inddrivelse hos debitorer af forfaldne fordringer. Indtægterne fra risikopræmien i forbindelse med EIB's nye mandat for den private sektor vil udgøre en fjerde indtægtskilde for garantifonden. Det

foreslås at ændre artikel 2 i forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009 i overensstemmelse hermed.

Indtil videre er garantifondens midler blevet forvaltet af EIB. Kommissionen har stor erfaring med at forvalte lignende finansieringstransaktioner. Den er godt rustet til at forvalte garantifonden på egen hånd, hvilket kunne bidrage til en større strømlining og konsolidering af Kommissionens aktivforvaltning, idet der tages udgangspunkt i eksisterende strukturer og opnåede resultater. Kommissionen har allerede til opgave at forvalte garantifonden for EFSI. Derfor bør forvaltningen af garantifondens midler overdrages til Europa-Kommissionen.

Det foreslås at ændre artikel 7 i forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009 i overensstemmelse hermed.

Forslag til

EUROPA-PARLAMENTETS OG RÅDETS FORORDNING

om ændring af forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009 om oprettelse af en garantifond for aktioner i forhold til tredjeland

EUROPA-PARLAMENTET OG RÅDET FOR DEN EUROPÆISKE UNION HAR —
under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde, særlig artikel 209 og 212,

under henvisning til forslag fra Europa-Kommissionen,
efter fremsendelse af udkast til lovgivningsmæssig retsakt til de nationale parlamenter,
efter den almindelige lovgivningsprocedure, og
ud fra følgende betragtninger:

- (1) Garantifonden for aktioner i forhold til tredjeland er reguleret ved Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009¹.
- (2) Garantifonden tilføres midler ved en årlig udbetaling fra Unionens almindelige budget, renteindtægter fra investerede garantifondsmidler og inddrivelser hos debitorer af forfaldne fordringer.
- (3) Indtægterne fra risikopræmierne i forbindelse med de af Den Europæiske Investeringsbanks (EIB) finansieringstransaktioner, der dækkes af en EU-budgetgaranti, bør udbetales til garantifonden.
- (4) De overskydende midler i garantifonden, der overstiger 10 % af Unionens samlede udestående forpligtelser, bør føres tilbage til Unionens almindelige budget for at beskytte budgettet bedre mod eventuelle yderligere risici for misligholdelser i forbindelse med EIB's transaktioner til tackling af de underliggende årsager til migration.
- (5) Garantifondens finansielle forvaltning bør overdrages fra EIB til Kommissionen, der forvalter lignende investeringer som fast praksis. Ved at overtage forvaltningen af garantifondens aktiver bør Kommissionen kunne sikre en større strømning og konsolidering af sin aktivforvaltning, idet den tager udgangspunkt i eksisterende strukturer og opnåede resultater.
- (6) Forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009 bør derfor ændres —

¹ Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009 af 25. maj 2009 om oprettelse af en garantifond for aktioner i forhold til tredjeland (EUT L 145 af 10.6.2009, s. 10).

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

I forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009 foretages følgende ændringer:

1) I artikel 2 tilføjes følgende fjerde led:

"— ved indtægter fra risikopræmier i forbindelse med de af EIB's finansieringstransaktioner, der dækkes af Unionens garanti."

2) I artikel 3 affattes tredje afsnit således:

"Hvis beløbet i garantifonden overstiger 10 % af Unionens samlede udestående forpligtelser, tilbagebetales det overskydende beløb til Unionens almindelige budget. Det overskydende beløb tilbagebetales i én transaktion til en særlig konto i oversigten over indtægter i Den Europæiske Unions almindelige budget for år "n + 1" på grundlag af forskellen ved udgangen af år "n-1" mellem 10 % af de samlede udestående forpligtelser og værdien af fondens nettoaktiver beregnet ved begyndelsen af år "n"."

3) Artikel 7 affattes således:

"Artikel 7

Kommissionen varetager fondens finansielle forvaltning. Kommissionen forvalter og investerer garantifondens midler i overensstemmelse med princippet om forsvarlig økonomisk forvaltning og under overholdelse af relevante tilsynsregler."

4) Artikel 8 affattes således:

"Artikel 8

Kommissionen forelægger senest den 31. marts hvert år i forbindelse med sine regnskaber de krævede oplysninger om garantifondens situation for Europa-Parlamentet, Rådet og Revisionsretten.

Senest den 31. maj hvert år fremsender den desuden en årsrapport om garantifondens forvaltning i det foregående kalenderår til Europa-Parlamentet, Rådet og Revisionsretten. Årsrapporten skal indeholde en oversigt over garantifondens finansielle stilling ved udgangen af det foregående kalenderår, de finansielle strømme i det foregående kalenderår såvel som betydelige transaktioner og eventuelle relevante oplysninger om de finansielle konti. Rapporten skal også indeholde oplysninger om den finansielle forvaltning af samt resultaterne af og risiciene for fonden ved udgangen af det foregående kalenderår."

Artikel 2

Denne forordning træder i kraft på tyvendedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i hver medlemsstat.

Udfærdiget i Bruxelles, den .

På Europa-Parlamentets vegne
Formand

På Rådets vegne
Formand

FINANSIERINGSOVERSIGT

1. FORSLAGETS/INITIATIVETS RAMME

- 1.1. Forslagets/initiativets betegnelse
- 1.2. Berørt(e) politikområde(r) inden for ABM/ABB-strukturen
- 1.3. Forslagets/initiativets art
- 1.4. Mål
- 1.5. Forslagets/initiativets begrundelse
- 1.6. Varighed og finansielle virkninger
- 1.7. Påtænkt(e) forvaltningsmetode(r)

2. FORVALTNINGSFORANSTALTNINGER

- 2.1. Bestemmelser om kontrol og rapportering
- 2.2. Forvaltnings- og kontrolsystem
- 2.3. Foranstaltninger til forebyggelse af svig og uregelmæssigheder

3. FORSLAGETS/INITIATIVETS ANSLÅEDE FINANSIELLE VIRKNINGER

- 3.1. Berørt(e) udgiftspost(er) på budgettet og udgiftsområde(r) i den flerårige finansielle ramme
- 3.2. Anslåede virkninger for udgifterne
 - 3.2.1. *Sammenfatning af de anslåede virkninger for udgifterne*
 - 3.2.2. *Anslåede virkninger for aktionsbevillingerne*
 - 3.2.3. *Anslåede virkninger for administrationsbevillingerne*
 - 3.2.4. *Forenelighed med indeværende flerårige finansielle ramme*
 - 3.2.5. *Tredjemands bidrag til finansieringen*
- 3.3. Anslåede virkninger for indtægterne

FINANSIERINGSOVERSIGT

1. FORSLAGETS/INITIATIVETS RAMME

1.1. Forslagets/initiativets betegnelse

Rådets forordning om ændring af Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009 af 25. maj 2009 om oprettelse af en garantifond for aktioner i forhold til tredjeland

1.2. Berørt(e) politikområde(r) inden for ABM/ABB-strukturen³

Afsnit 01 – Økonomiske og finansielle anliggender
ABB-aktivitet: "At fremme velfærd uden for EU" og
ABB-aktivitet: "Finansielle transaktioner og instrumenter".

1.3. Forslagets/initiativets art

- Forslaget/initiativet vedrører en **ny foranstaltning**
- Forslaget/initiativet vedrører en **ny foranstaltning som opfølgning på et pilotprojekt/en forberedende foranstaltning⁴**
- Forslaget/initiativet vedrører **forlængelse af en eksisterende foranstaltning**
- Forslaget/initiativet vedrører **omlægning af en foranstaltning til en ny foranstaltning**

1.4. Mål

1.4.1. *Det eller de af Kommissionens flerårige strategiske mål, som forslaget/initiativet vedrører*

Dette forslag udgør en del af den ambitiøse plan for eksterne investeringer, der blev bebudet i Kommissionens meddelelse af 7. juni 2016 om oprettelsen af en ny ramme for partnerskaber med tredjelande som led i den europæiske dagsorden for migration. Det Europæiske Råd gav efterfølgende den 28. juni 2016 sin tilslutning til initiativet, som har til formål at tackle de underliggende årsager til migration og bidrage til at nå andre udviklingsmål. Dette forslag udgør en integreret del af planen for eksterne investeringer, som er et af Unionens vigtigste politiske initiativer. Det indeholder de supplerende bestemmelser, der er nødvendige for at føre planen ud i livet, navnlig EIB's nye mandat for den private sektor, som fastsat i Kommissionens forslag til Europa-Parlamentets og Rådets afgørelse om ændring af afgørelse nr. 466/2014/EU.

1.4.2. *Specifikke mål og berørte ABM/ABB-aktiviteter*

Specifikt mål nr.

³ ABM: Activity Based Management (aktivitetsbaseret ledelse) – ABB: Activity Based Budgeting (aktivitetsbaseret budgetlægning).

⁴ Jf. finansforordningens artikel 54, stk. 2, litra a) hhv. b).

Specifikt ABM-mål nr. 2: "At forbedre EU's profil, eksterne repræsentation og forbindelse med EIB, EBRD, andre internationale finansielle institutioner, herunder forbedring af EU's omdømme i relevante økonomiske fora med henblik på at styrke konvergensen mellem deres strategier og transaktioner og EU's eksterne prioriteter".

Berørte ABM/ABB-aktiviteter

Afsnit 01.03 – Internationale økonomiske og finansielle anliggender

1.4.3. *Forventede resultater og virkninger*

Angiv, hvilke virkninger forslaget/initiativet forventes at få for modtagerne/målgruppen.

Den foreslåede ændring af forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009 har til formål at skabe de nødvendige forudsætninger for, at garantifonden for aktioner i forhold til tredjeland kan modtage risikopræmierne fra de af EIB's finansieringstransaktioner under mandatet for den private sektor vedrørende projekter til støtte for flygtninge og/eller værtssamfund. Overdragelsen af forvaltningen af aktiverne i garantifonden for aktioner i forhold til tredjeland bør desuden bidrage til en bedre strømlining og konsolidering af Kommissionens aktivforvaltning, idet den tager udgangspunkt i eksisterende strukturer og opnåede resultater. Virkningen for de finansieringsberettigede, som vil modtage støtte gennem EIB's transaktioner i den private sektor, vil blive evalueret af EIB i forbindelse med sine rammer for resultatmåling; hertil vil EIB udvikle nye indikatorer for projekter, der bidrager med strategiske løsninger på migrationskrisen.

1.4.4. *Virknings- og resultatindikatorer*

Angiv indikatorerne til kontrol af forslagets/initiativets gennemførelse.

Hvad angår risikopræmierne vil indikatoren være baseret på den korrekte indbetaling af indtægterne til garantifonden.

Hvad angår overtagelsen af garantifondens forvaltning vil indikatorerne være baseret på den gnidningsløse overdragelse af forvaltningen og derefter fondens forvaltning i overensstemmelse med principperne for forsvarlig økonomisk forvaltning.

1.5. **Forslagets/initiativets begrundelse**

1.5.1. *Behov, der skal opfyldes på kort eller lang sigt*

Vedtagelse af Kommissionens forslag til Europa-Parlamentets og Rådets afgørelse om ændring af Europa-Parlamentets og Rådets afgørelse nr. 466/2014/EU om en EU-garanti til Den Europæiske Investeringsbank mod tab i forbindelse med finansieringstransaktioner til støtte for investeringsprojekter uden for Unionen.

1.5.2. *Merværdien ved en indsats fra EU's side*

Merværdien af EU-garantien, som understøttes af garantifonden, er beskrevet i finansieringsoversigten til Kommissionens forslag om ændring af afgørelse nr. 466/2014/EU. Det eksterne mandat giver politisk og finansiel EU-støtte til EIB's långivning i lande og til investeringsprojekter, som ellers ikke ville være i stand til at opfylde EIB's normale retningslinjer og kriterier på grund af den høje risiko.

1.5.3. *Erfaringer fra lignende foranstaltninger*

Ikke relevant

1.5.4. Sammenhæng med andre relevante instrumenter og eventuel synergivirkning

Synergi med Kommissionens forslag til afgørelse om ændring af Europa-Parlamentets og Rådets afgørelse nr. 466/2014/EU om en EU-garanti til Den Europæiske Investeringsbank mod tab i forbindelse med finansieringstransaktioner til støtte for investeringsprojekter uden for Unionen.

De finansieringstransaktioner, hvis risiko dækkes af garantifonden, supplerer aktiviteterne under EU's instrumenter for ekstern bistand.

1.6. Varighed og finansielle virkninger

Forslag/initiativ af **begrænset varighed**

–

– Finansielle virkninger fra YYYY til YYYY

Forslag/initiativ af **ubegrænset varighed**

– For så vidt angår gennemførelsen af Kommissionens overtagelse af forvaltningen af garantifonden for aktioner i forhold til tredjeland, hvor overdragelsen finder sted i 2017/2018

– derefter gennemførelse i fuldt omfang.

1.7. Påtænkt(e) forvaltningsmetode(r)⁵

Direkte forvaltning ved Kommissionen

– i dens tjenestegrene, herunder ved dens personale i EU's delegationer

– i gennemførelsesorganer

Delt forvaltning i samarbejde med medlemsstaterne

Indirekte forvaltning ved at overlade budgetgennemførelsesopgaver til:

– tredjelande eller organer, som tredjelande har udpeget

– internationale organisationer og deres organer (angives nærmere)

– Den Europæiske Investeringsbank og Den Europæiske Investeringsfond

– de organer, der er omhandlet i finansforordningens artikel 208 og 209

– offentligretlige organer

– privatretlige organer, der har fået overdraget samfundsopgaver, forudsat at de stiller tilstrækkelige finansielle garantier

– privatretlige organer, undergivet lovgivningen i en medlemsstat, som har fået overdraget gennemførelsen af et offentlig-privat partnerskab, og som stiller tilstrækkelige finansielle garantier

– personer, der har fået overdraget gennemførelsen af specifikke aktioner i den fælles udenrigs- og sikkerhedspolitik i henhold til afsnit V i traktaten om Den Europæiske Union, og som er udpeget i den relevante basisretsakt

– *Hvis der angives flere forvaltningsmetoder, gives der en nærmere forklaring i afsnittet "Bemærkninger".*

Bemærkninger

⁵ Forklaringer vedrørende forvaltningsmetoder og henvisninger til finansforordningen findes på webstedet BudgWeb: http://www.cc.cec/budg/man/budgmanag/budgmanag_en.html

2. FORVALTNINGSFORANSTALTNINGER

2.1. Bestemmelser om kontrol og rapportering

Angiv hyppighed og betingelser.

Som fastsat i artikel 8 i Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 480/2009 fremsender Kommissionen senest den 31. maj i det efterfølgende regnskabsår år en årsrapport om garantifondens situation og forvaltning i det foregående år til Europa-Parlamentet, Rådet og Revisionsretten. I henhold til forordningens artikel 9 vedlægges garantifondens forvaltningsregnskab og statusopgørelse Kommissionens forvaltningsregnskab og statusopgørelse.

2.2. Forvaltnings- og kontrolsystem

2.2.1. Konstaterede risici

I henhold til artikel 1 i forordning nr. 480/2009 skal midlerne i garantifonden investeres. Disse investeringer vil være behæftet med en investeringsrisiko (f.eks. markeds- og kreditrisiko) og en vis operationel risiko.

2.2.2. Oplysninger om det interne kontrolsystem

Garantifondens aktiver vil blive forvaltet af Kommissionen i overensstemmelse med forordning nr. 480/2009 og dens gældende interne regler og procedurer. Der vil regelmæssigt blive foretaget eksterne revisioner.

Indtægterne vil blive håndteret i overensstemmelse med finansforordningen.

2.2.3. Anslåede omkostninger og fordele ved kontrollen samt forventet fejlrisiko

På grundlag af den overordnede omkostningseffektivitet ved kontrollen af aktiviteter i forbindelse med forvaltning af aktiver i 2015 (baseret på de årsværk, der indgår i kontrollen, divideret med de samlede likvide aktiver under forvaltning) er det Kommissionens opfattelse, at kontrollen er tilstrækkeligt effektiv og omkostningseffektiv. De samme kontrolsystemer vil blive anvendt på de yderligere aktiver under forvaltning.

2.3. Foranstaltninger til forebyggelse af svig og uregelmæssigheder

Angiv eksisterende eller påtænkte forebyggelses- og beskyttelsesforanstaltninger.

EIB har hovedansvaret for at træffe forholdsregler mod svig, bl.a. ved at anvende sin politik til forhindring og modvirkning af korrupktion, svig, hemmelige aftaler, tvang, hvidvaskning af penge og finansiering af terrorisme i forbindelse med Den Europæiske Investeringsbanks aktiviteter på finansieringstransaktionerne. EIB har vedtaget en politik for svagt regulerede, ugenomsigtige og ikke-samarbejdsvillige jurisdiktioner.

EIB agter at opretholde en streng politik mod skattesvig, skatteunddragelse og skadelige skattepraksisser i alle sine aktiviteter, herunder udlån via finansielle formidlere. Den holder konstant øje med udviklingen af de internationale standarder for at fastholde sin ledende rolle blandt IFI'er i bekæmpelsen af disse skadelige skattepraksisser og for at sikre, at dens politik for svagt regulerede, ugenomsigtige og ikke-samarbejdsvillige jurisdiktioner holdes ajour med alle væsentlige udviklinger.

EIB-Gruppens ramme for bekæmpelse af hvidvaskning af penge og finansiering af terrorisme (AML-CFT), der blev revideret i 2014 og offentliggjort på EIB's websted, fastsætter de centrale principper for regulering af AML-CFT og tilknyttede integritetsaspekter ved EIB-Gruppens aktiviteter og har til formål at forhindre tilknytningen eller anvendelsen af EIB-Gruppen, dens styrende organer, dens personale og dens modparter til hvidvaskning af penge, finansiering af terrorisme eller andre kriminelle aktiviteter.

Kommissionens interne regler, herunder de specifikke procedurer for forvaltning af finansielle aktiver, gælder i forbindelse med overtagelsen af garantifondens forvaltning.

3. FORSLAGETS/INITIATIVETS ANSLÅEDE FINANSIELLE VIRKNINGER

3.1. Berørt(e) udgiftspost(er) på budgettet og udgiftsområde(r) i den flerårige finansielle ramme

- Eksisterende udgiftsposter på budgettet

I samme rækkefølge som udgiftsområderne i den flerårige finansielle ramme og budgetposterne.

| Udgiftsområde i den flerårige finansielle ramme | Budgetpost | Udgiftens art | Bidrag | | | |
|---|--|---------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------|---|
| | Nummer [...][Betegnelse.....] | OB/IOB ⁶ | fra EFTA-lande ⁷ | fra kandidatlande ⁸ | fra tredje-lande | iht. finansforordningens artikel 21, stk. 2, litra b) |
| | 01.0305 EU's sikkerhedsstillelse for EIB-lån og -lånegarantier i tredjelande | | NEJ | Antal | Antal | Antal |
| | [...][XX.YY.YY.YY] 01.0306 Tilførsler til garantifonden | OB/IOB | NEJ | NEJ | NEJ | NEJ |

- Nye budgetposter, som der er søgt om

I samme rækkefølge som udgiftsområderne i den flerårige finansielle ramme og budgetposterne.

| Udgiftsområde i den flerårige finansielle ramme | Budgetpost | Udgiftens art | Bidrag | | | |
|---|----------------------------------|---------------|----------------|-------------------|------------------|---|
| | Nummer [...][Betegnelse.....] | OB/IOB | fra EFTA-lande | fra kandidatlande | fra tredje-lande | iht. finansforordningens artikel 21, stk. 2, litra b) |
| | [...][XX.YY.YY.YY] | | JA/NEJ | JA/NEJ | JA/NEJ | JA/NEJ |

⁶ OB = opdelte bevillinger/IOB = ikke-opdelte bevillinger.

⁷ EFTA: Den Europæiske Frihandelssammenslutning.

⁸ Kandidatlande og, efter omstændighederne, potentielle kandidatlande på Vestbalkan.

3.2. Anslåede virkninger for udgifterne

3.2.1. Sammenfatning af de anslåede virkninger for udgifterne

i mio. EUR (tre decimaler)

| | | |
|--|--------|-------------------|
| Udgiftsområde i den flerårige finansielle ramme | Nummer | [Betegnelse.....] |
|--|--------|-------------------|

| GD [...] | | | År n ⁹ | År n + 1 | År n + 2 | År n + 3 | Der indsættes flere år, hvis virkningerne varer længere (jf. punkt 1.6) | I ALT |
|--|---------------|--------------|-------------------|----------|----------|----------|---|-------|
| •Aktionsbevillinger | | | | | | | | |
| Budgetpostens nummer | Forpligtelser | 1) | | | | | | |
| | Betalinger | 2) | | | | | | |
| Budgetpostens nummer | Forpligtelser | (1 a) | | | | | | |
| | Betalinger | (2a) | | | | | | |
| Administrationsbevillinger finansieret over bevillingsrammen for særprogrammet ¹⁰ | | | | | | | | |
| Budgetpostens nummer | | 3) | | | | | | |
| Bevillinger I ALT til GD [...] | Forpligtelser | = 1+1a+3 | | | | | | |
| | Betalinger | = 2+2a +3 | | | | | | |

⁹ År n er det år, hvor gennemførelsen af forslaget/initiativet begynder.

¹⁰ Teknisk og/eller administrativ bistand og udgifter til støtte for gennemførelsen af EU's programmer og/eller aktioner (tidligere BA-poster), indirekte forskning, direkte forskning.

| | | | | | | | | | | |
|---|---------------|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| • Aktionsbevillinger I ALT | Forpligtelser | 4) | | | | | | | | |
| | Betalinger | 5) | | | | | | | | |
| • Administrationsbevillinger finansieret over bevillingsrammen for særprogrammer I ALT | | 6) | | | | | | | | |
| Bevillinger I ALT under UDGIFTSOMRÅDE [...] i den flerårige finansielle ramme | Forpligtelser | = 4+ 6 | | | | | | | | |
| | Betalinger | = 5+ 6 | | | | | | | | |

Hvis flere udgiftsområder påvirkes af forslaget/initiativet:

| | | | | | | | | | | |
|---|---------------|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| • Aktionsbevillinger I ALT | Forpligtelser | 4) | | | | | | | | |
| | Betalinger | 5) | | | | | | | | |
| • Administrationsbevillinger finansieret over bevillingsrammen for særprogrammer I ALT | | 6) | | | | | | | | |
| Bevillinger I ALT under UDGIFTSOMRÅDE 1 til 4 i den flerårige finansielle ramme (referencebeløb) | Forpligtelser | = 4+ 6 | | | | | | | | |
| | Betalinger | = 5+ 6 | | | | | | | | |

| | | |
|--|----------|----------------|
| Udgiftsområde i den flerårige finansielle ramme | 5 | Administration |
|--|----------|----------------|

i mio. EUR (tre decimaler)

| | | År n | År n + 1 | År n + 2 | År n + 3 | Der indsættes flere år, hvis virkningerne varer længere (jf. punkt 1.6) | I ALT |
|---------------------------------|-------------|------|----------|----------|----------|---|-------|
| GD [...] | | | | | | | |
| • Menneskelige ressourcer | | | | | | | |
| • Andre administrationsudgifter | | | | | | | |
| I ALT GD [...] | Bevillinger | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Bevillinger I ALT under UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme | (Forpligtelser i alt = betalinger i alt) | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

i mio. EUR (tre decimaler)

| | | År n ¹¹ | År n + 1 | År n + 2 | År n + 3 | Der indsættes flere år, hvis virkningerne varer længere (jf. punkt 1.6) | I ALT |
|--|---------------|--------------------|----------|----------|----------|---|-------|
| Bevillinger I ALT under UDGIFTSOMRÅDE 1 til 5 i den flerårige finansielle ramme | Forpligtelser | | | | | | |
| | Betalinger | | | | | | |

Til oplysning vil administrationsomkostningerne vedrørende porteføljeforvaltning blive tilbageholdt fra garantifondens indtægter og ikke fra budgettet. Disse omkostninger er driftsudgifter (inklusive bankgebyrer, Swift, Clearstream-gebyrer): skøn for 2017, 200 000 EUR, der frem til 2020 øges op til 250 000 EUR.

¹¹ År n er det år, hvor gennemførelsen af forslaget/initiativet begynder.

Revisionsgebyrer: 10 000 EUR

3.2.2. Anslåede virkninger for aktionsbevillingerne

- Forslaget/initiativet medfører ikke anvendelse af aktionsbevillinger
- Forslaget/initiativet medfører anvendelse af aktionsbevillinger som anført herunder:

Forpligtelsesbevillinger i mio. EUR (tre decimaler)

| Der angives mål og resultater ↓ | | | År n | År n + 1 | År n + 2 | År n + 3 | Der indsættes flere år, hvis virkningerne varer længere (jf. punkt 1.6) | | | | | | | | | | I ALT | | |
|--|--------------------|--------------------------------------|-------|--------------|----------|--------------|---|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|------------------------|
| | RESULTATER | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Type ¹² | Resultaterne s gnsntl . omkostninger | Antal | Omkostninger | Antal | Omkostninger | Antal | Omkostninger | Antal | Omkostninger | Antal | Omkostninger | Antal | Omkostninger | Antal | Omkostninger | Antal | Omkostninger | Antal resultater i alt |
| SPECIFIKT MÅL NR. 1 ¹³ ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Resultat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Resultat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Resultat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Subtotal for specifikt mål nr. 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SPECIFIKT MÅL NR. 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Resultat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Subtotal for specifikt mål nr. 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| OMKOSTNINGER I ALT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

¹² Resultater er de produkter og tjenesteydelser, der skal leveres (f.eks. antal finansierede studenterudvekslinger, antal km bygget vej osv.).

¹³ Som beskrevet i punkt 1.4.2. "Specifikke mål ...".

3.2.3. Anslåede virkninger for administrationsbevillingerne

3.2.3.1. Resumé

- Forslaget/initiativet medfører ikke anvendelse af administrationsbevillinger
- Forslaget/initiativet medfører anvendelse af administrationsbevillinger som anført herunder:

i mio. EUR (tre decimaler)

| | År n ¹⁴ | År n+1 | År n+2 | År n+3 | Der indsættes flere år, hvis virkningerne varer længere (jf. punkt 1.6) | I ALT |
|--|--------------------|--------|--------|--------|---|-------|
|--|--------------------|--------|--------|--------|---|-------|

| | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|
| UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme | | | | | | | |
| Menneskelige ressourcer | | | | | | | |
| Andre administrationsudgifter | | | | | | | |
| Subtotal UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Uden for UDGIFTSOMRÅDE 5¹⁵ i den flerårige finansielle ramme | | | | | | | |
| Menneskelige ressourcer | | | | | | | |
| Andre udgifter af administrativ art | | | | | | | |
| Subtotal uden for UDGIFTSOMRÅDE 5 i den flerårige finansielle ramme | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--------------|--|--|--|--|--|--|--|
| I ALT | | | | | | | |
|--------------|--|--|--|--|--|--|--|

Bevillingerne til menneskelige ressourcer og andre administrationsudgifter vil blive dækket ved hjælp af de bevillinger, der i forvejen er afsat til generaldirektoratets forvaltning af aktionen, og/eller ved intern omfordeling i generaldirektoratet, eventuelt suppleret med yderligere bevillinger, som tildeles det ansvarlige generaldirektorat i forbindelse med den årlige tildelingsprocedure under hensyntagen til de budgetmæssige begrænsninger.

¹⁴ År n er det år, hvor gennemførelsen af forslaget/initiativet begynder.

¹⁵ Teknisk og/eller administrativ bistand og udgifter til støtte for gennemførelsen af EU's programmer og/eller aktioner (tidligere BA-poster), indirekte forskning, direkte forskning.

3.2.3.2. Anslået behov for menneskelige ressourcer

- Forslaget/initiativet medfører ikke anvendelse af menneskelige ressourcer
- Forslaget/initiativet medfører anvendelse af menneskelige ressourcer som anført herunder:

Overslag angives i årsværk

| | År n | År n + 1 | År n + 2 | År n + 3 | Der indsættes flere år, hvis virkningerne varer længere (jf. punkt 1.6) | | |
|--|------------------|----------|----------|----------|---|--|--|
| • Stillinger i stillingsfortegnelsen (tjenestemænd og midlertidigt ansatte) | | | | | | | |
| XX 01 01 01 (i hovedsædet og i Kommissionens repræsentationskontorer) | | | | | | | |
| XX 01 01 02 (i delegationer) | | | | | | | |
| XX 01 05 01 (indirekte forskning) | | | | | | | |
| 10 01 05 01 (direkte forskning) | | | | | | | |
| • Eksternt personale (i årsværk)¹⁶ | | | | | | | |
| XX 01 02 01 (KA, UNE, V under den samlede bevillingsramme) | | | | | | | |
| XX 01 02 02 (KA, LA, UNE, V og JED i delegationerne) | | | | | | | |
| XX 01 04 yy ¹⁷ | - i hovedsædet | | | | | | |
| | - i delegationer | | | | | | |
| XX 01 05 02 (KA, UNE, V – indirekte forskning) | | | | | | | |
| 10 01 05 02 (KA, UNE, V - direkte forskning) | | | | | | | |
| Andre budgetposter (skal angives) | | | | | | | |
| I ALT | | | | | | | |

XX angiver det berørte politikområde eller budgetafsnit.

Personalebehovet vil blive dækket ved hjælp af det personale, som generaldirektoratet allerede har afsat til aktionen, og/eller interne rokader i generaldirektoratet, eventuelt suppleret med yderligere bevillinger, som tildeles det ansvarlige generaldirektorat i forbindelse med den årlige tildelingsprocedure under hensyntagen til de budgetmæssige begrænsninger.

Opgavebeskrivelse:

| | |
|--------------------------------------|--|
| Tjenestemænd og midlertidigt ansatte | <ul style="list-style-type: none"> • Forvaltning af aktiver: porteføljeforvaltning, kvantitative analyser, støtte til risikoanalyser • Støttefunktioner i forbindelse med den direkte forvaltning, bl.a. risikostyring og middle office-funktioner • Administration, rapportering og opfølgning på garantierne (projektipelines) • Regnskabsføring og rapportering |
|--------------------------------------|--|

¹⁶ KA: kontraktansatte, LA: lokalt ansatte UNE: udstationerede nationale eksperter, V: vikarer, JED: junioreksperter ved delegationerne.

¹⁷ Deloft for eksternt personale under aktionsbevillingerne (tidligere BA-poster).

| | |
|--------------------|--|
| Eksternt personale | |
|--------------------|--|

3.2.4. *Forenelighed med indeværende flerårige finansielle ramme*

- Forslaget/initiativet er foreneligt med indeværende flerårige finansielle ramme
- Forslaget/initiativet kræver omlægning af det relevante udgiftsområde i den flerårige finansielle ramme

Der redegøres for omlægningen med angivelse af de berørte budgetposter og beløbenes størrelse.

- Forslaget/initiativet kræver, at fleksibilitetsinstrumentet anvendes, eller at den flerårige finansielle ramme revideres

Der redegøres for behovet med angivelse af de berørte udgiftsområder og budgetposter og beløbenes størrelse.

3.2.5. *Tredjemands bidrag til finansieringen*

- Forslaget/initiativet indeholder ikke bestemmelser om samfinansiering med tredjemand
- Forslaget/initiativet indeholder bestemmelser om samfinansiering, jf. følgende overslag:

Bevillinger i mio. EUR (tre decimaler)

| | År n | År n + 1 | År n + 2 | År n + 3 | Der indsættes flere år, hvis virkningerne varer længere (jf. punkt 1.6) | | | I alt |
|---|------|----------|----------|----------|---|--|--|-------|
| Angiv organ, som deltager i samfinansieringen | | | | | | | | |
| Samfinansierede bevillinger I ALT | | | | | | | | |

3.3. Anslåede virkninger for indtægterne

- X Forslaget/initiativet har ingen finansielle virkninger for indtægterne
- Forslaget/initiativet har følgende finansielle virkninger:
 - for egne indtægter
 - for diverse indtægter

i mio. EUR (tre decimaler)

| Indtægtspost på budgettet | Bevillinger til rådighed i indeværende regnskabsår | Forslagets/initiativets virkninger ¹⁸ | | | | | | |
|---------------------------|--|--|---------|---------|---------|---|--|--|
| | | År 2017 | År 2018 | År 2019 | År 2020 | Der indsættes flere år, hvis virkningerne varer længere (jf. punkt 1.6) | | |
| Artikel [...] | | | | | | | | |

For diverse indtægter, der er formålsbestemte, angives det, hvilke af budgettets udgiftsposter der påvirkes.

| |
|--|
| |
|--|

Til oplysning vil de forventede indtægter fra EIB's risikoberegning ikke have direkte virkning på budgettet. Indtægterne indbetales direkte til garantifonden.

Indtægterne anslås til:

| År 2017 | År 2018 | År 2019 | År 2020 |
|---------|---------|---------|---------|
| - | 0,504 | 1,366 | 2,718 |

Supplerende oplysninger: Risikopræmieindtægterne anslås til 50 basispoint og beregnes på grundlag af skøn over de uindfriede lån, som EIB har udstedt til projekter i privatsektoren som reaktion på migrationskrisen.

Til oplysning betaler Kommissionen i øjeblikket et forvaltningsgebyr for garantifondens finansielle forvaltning. Forslaget om overdragelse af denne aktivitet til Kommissionen vil gøre det muligt at spare ca. 900 000 EUR om året (860 000 EUR blev indbetalt til EIB i 2015).

¹⁸ Med hensyn til EU's traditionelle egne indtægter (told og sukkerafgifter) opgives beløbene netto, dvs. bruttobeløb, hvorfra der er trukket opkrævningsomkostninger på 25 %.