



EUROPEISKA
KOMMISSIONEN

Bryssel den 28.5.2020
COM(2020) 445 final

2018/0135 (CNS)

Ändrat förslag till

RÅDETS BESLUT

om systemet för Europeiska unionens egna medel

MOTIVERING

1. INLEDNING

Covid-19-pandemin är en omfattande och allvarlig folkhälsokris som slår hårt mot människor, samhällen och ekonomier över hela världen. Hälsokrisens omfattning och de politiska åtgärder som har vidtagits för att begränsa den saknar motstycke. Därför är det högst osäkert hur långtgående de socioekonomiska följdverkningarna blir. Redan nu står det klart att pandemin ställer de finansiella och ekonomiska systemen i medlemsstaterna inför unika och akuta utmaningar. Enligt kommissionens ekonomiska vårprognoser¹ kommer EU:s BNP att sjunka med omkring 7,5 % i år – betydligt mer än under den globala finanskrisen 2009 – och stiga med bara 6 % under 2021, medan arbetslösheten tros stiga till 9 % år 2020, vilket riskerar att leda till ökad fattigdom och ojämlikhet.

Som en reaktion på detta har medlemsstaterna vidtagit exceptionella diskretionära ekonomiska och finansiella åtgärder. Tillsammans med effekten av de s.k. automatiska stabilisatorerna, dvs. redan planerade betalningar från arbetslöshets- och socialförsäkringssystem i kombination med förlorade skatteintäkter, får åtgärderna långtgående följder för ländernas offentliga finanser. I aggregerad form kommer underskottet i de offentliga finanserna att öka kraftigt från 0,6 % av BNP 2019 till 8,5 % av BNP både i euroområdet och i hela EU under innevarande år.

Chockverkan på EU-ekonomin är symmetrisk i den meningen att pandemin har drabbat samtliga medlemsstater, men beroende på medlemsstaternas specifika ekonomiska struktur och utgångsläge varierar pandemins följdverkningar betydligt mellan dem, liksom även deras förmåga att stå emot den ekonomiska och statsfinansiella chocken och hantera denna. Det föreligger därför en risk att krisen späder på skillnaderna inom unionen på ett sätt som hotar den kollektiva ekonomiska och sociala motståndskraften. Denna allmänna bild bekräftas också av den djupgående behovsbedömningen².

Unionen har agerat skyndsamt för att hantera krisens sociala och ekonomiska följdverkningar på ett samordnat, kraftfullt och samlat sätt inom den nuvarande fleråriga budgetram som löper ut 2020. Unionens agerande kompletterar de diskretionära ekonomiska och finansiella åtgärder som vidtagits av medlemsstaterna.

Om krisen inte hanteras med hjälp av kort- och medelsiktiga åtgärder på EU-nivå som står i proportion till dess omfattning, kan den komma att varaktigt skada unionens ekonomiska struktur. Det finns ett starkt behov av ytterligare omedelbart tillgänglig finansiell kapacitet till stöd för återhämtningen och motståndskraften i hela unionen, så att problemen kan lösas.

Åtgärderna för att motverka krisen måste vara omfattande, djärva och varaktiga. En heltäckande plan för återhämtningen i Europa förutsätter massiva offentliga och privata investeringar på EU-nivå för att få unionen att hålla fast kurs mot en hållbar och stark återhämtning, skapa arbetstillfällen av hög kvalitet, reparera de omedelbara skador som uppstått till följd av covid-19-pandemin men samtidigt stödja unionens prioriteringar om grön

¹ European Economic Forecast, Institutional Paper 125. Maj 2020.

² SWD(2020) XXXX.

omställning och digitalisering. EU:s långsiktiga budget, som förstärks genom EU:s nya återhämtningsinstrument, kommer att vara det viktigaste verktyget.

Den exceptionella ekonomiska och sociala situationen kräver exceptionella åtgärder till stöd för återhämtningen och motståndskraften i ekonomin. Om dessa mål ska kunna uppnås, måste unionen skaffa fram nödvändiga medel och vidta lämpliga åtgärder för att ta itu med utmaningarna till följd av covid-19-pandemin. Därför är det lämpligt att tillåta upplåning av en del av den nödvändiga finansieringen på kapitalmarknaderna. Lånen kommer sedan att återbetalas när unionen på nytt uppvisar en positiv tillväxtbana.

2. INNEHÅLLET I DET ÄNDRADE FÖRSLAGET

EU behöver skaffa fram medel för att kunna nå sitt mål

Enligt det ändrade förslaget kommer kommissionen att bemyndigas att på kapitalmarknaderna låna medel på unionens vägnar upp till beloppet 750 miljarder euro i 2018 års priser. Intäkterna kommer att överföras till unionens program i enlighet med Europeiska unionens återhämtningsinstrument. Eftersom instrumentet är en exceptionell åtgärd för att hantera dessa tillfälliga men extrema omständigheter, är de befogenheter att låna som kommissionen beviljas genom föreliggande beslut tydligt begränsade i fråga om storlek, varaktighet och omfattning. Därigenom undanröjs möjligheten att använda de exceptionella befogenheterna enligt detta förslag för andra ändamål än att hantera de direkta ekonomiska och sociala konsekvenserna av covid-19-pandemin.

De nödvändiga återbetalningarna av de upplånade kapitalmarknadsmedlen kommer att göras genom EU-budgeten från och med 2028 och framåt. De skulder som unionen ådrar sig genom den föreslagna rättsakten kommer att vara helt återbetalda senast 2058. Återbetalningen ska genomföras i enlighet med principen om sund ekonomisk förvaltning för en stabil och förutsebar minskning av skulderna under hela perioden.

Höjning av taket för egna medel.

De tak som fastställs i beslutet om egna medel avgör vilket högsta belopp i egna medel som unionen under ett visst år kan begära att medlemsstaterna ställer till unionens förfogande för att finansiera unionens utgifter.

Den 2 maj 2018 föreslog kommissionen ett tak för att täcka de årliga anslagen för åtaganden och ett tak för att täcka de årliga anslagen för betalningar på 1,35 % respektive 1,29 % av EU:s bruttonationalinkomst. De tak som fastställs i utkastet till förordning om inrättande av den fleråriga budgetramen, uttryckta i euro, avgör vilket högsta belopp som antingen kan anslås eller användas under perioden 2021–2027. Marginalen mellan taken i beslutet om egna medel och taken i den fleråriga budgetramen måste vara tillräckligt bred för att säkerställa att unionen är i stånd att fullgöra sina finansiella skyldigheter och ansvarsförbindelser under ett visst år och under alla omständigheter, även vid negativ ekonomisk utveckling.

Enligt kommissionens vårprognos 2020 förväntas euroområdet ekonomi krympa med 7,75 % år 2020, vilket är mer än någonsin tidigare, och EU-ekonomin förväntas krympa med 7,5 % år 2020. Tillväxtprognoserna för EU och euroområdet har reviderats ned med omkring 9 procentenheter jämfört med den ekonomiska höstprognosen 2019. Även om vårprognosen är oklar på grund av en osäkerhet som är större än normalt, är det ställt utom allt tvivel att taken

i beslutet om egna medel, vilka fastställs som en procentandel av EU:s bruttonationalinkomst, kommer att sjunka i absoluta belopp.

För att bevara en tillräcklig marginal till taken i beslutet om egna medel för unionen, i syfte att fullgöra alla unionens finansiella skyldigheter och ansvarsförbindelser som förfaller under ett visst år, krävs en höjning av taken i beslutet om egna medel, vilka fastställs som en procentsats av unionens bruttonationalinkomst.

Därför måste kommissionens förslag av den 2 maj 2018 ändras sålunda att en ytterligare höjning med 0,11 procentenheter av både taket för anslag för åtaganden och taket för anslag för betalningar blir möjlig. Denna höjning tillkommer utöver de justeringar som redan föreslagits för att möjliggöra den automatiska minskningen av det absoluta beloppet för taken i beslutet om egna medel, vilket är en följd av Förenade kungarikets utträde ur EU, och motsvarande minskning av unionens bruttonationalinkomst. Taket för att täcka årliga anslag för betalningar ska därför fastställas till 1,40 % av EU:s bruttonationalinkomst och taket för att täcka årliga anslag för åtaganden till 1,46 % av EU:s bruttonationalinkomst.

Extraordinära och tillfälliga höjningar av taken för egna medel för hantering av covid-19-krisen

Enligt det ändrade förslaget får kommissionen dessutom låna medel på unionens vägnar upp till ett belopp om 750 miljarder euro i 2018 års priser. Intäkterna kommer att avsättas inom ramen för det föreslagna europeiska återhämtningsinstrumentet. I enlighet med artikel 310.4 i EUF-fördraget får unionen inte anta akter som kan medföra betydande konsekvenser för budgeten, utan att avge en försäkran om att de utgifter som blir en följd av dessa akter kan finansieras inom ramen för unionens egna medel. I enlighet med artikel 323 i EUF-fördraget ska Europaparlamentet, rådet och kommissionen se till att det finns finansiella medel tillgängliga för att unionen ska kunna fullgöra sina rättsliga skyldigheter gentemot tredje part.

För att säkerställa efterlevnaden av dessa bestämmelser under ett visst år, och under alla omständigheter, är det nödvändigt att medlemsstaterna tilldelar unionen de medel som krävs för att fullgöra de finansiella skyldigheter och ansvarsförbindelser som följer av denna exceptionella och tillfälliga befogenhet att låna medel. Därför måste taken för beslutet om egna medel tillfälligt höjas med 0,6 procentenheter. Detta tilläggsanslag kan enbart användas till att fullgöra finansiella skyldigheter och ansvarsförbindelser som följer av den exceptionella och tillfälliga befogenheten att låna medel. Inom den ramen kommer den potentiella användningen av tilläggsanslaget att minska med tiden eftersom de gällande finansiella skyldigheterna och ansvarsförbindelserna minskar i takt med att de lånade medlen återbetalas och lånen förfaller. Denna höjning upphör att gälla när skulderna inte längre föreligger, dvs. när alla upplånade medel har återbetalats – senast den 31 december 2058 – och det inte längre föreligger några risker i fråga om ansvarsförbindelserna.

Ändrat förslag till

RÅDETS BESLUT

om systemet för Europeiska unionens egna medel

Kommissionens förslag COM(2018) 325 ska ändras på följande sätt:

- (1) Den sista meningen i skäl 13 ska utgå.
- (2) Följande skäl 13 a–13k ska införas:

(13a) För att bevara en tillräcklig marginal till taken i unionens beslut om egna medel, så att alla unionens finansiella skyldigheter och ansvarsförbindelser som förfaller till betalning under ett visst år kan fullgöras, bör taket i beslutet om egna medel höjas till en nivå motsvarande 1,40 % av summan av medlemsstaternas bruttonationalinkomst, uttryckt i marknadspriser, för anslag för betalningar och motsvarande 1,46 % för anslag för åtaganden.

(13b) De ekonomiska konsekvenserna av krisen i samband med covid-19-krisen understryker vikten av att tillräcklig ekonomisk kapacitet säkerställs för unionen i händelse av ekonomiska chocker. Unionen behöver skaffa fram medel för att kunna nå sitt mål. Det krävs ekonomiska medel i exceptionell omfattning för att hantera konsekvenserna av covid-19-krisen, utan att trycket på medlemsstaternas finanser ökas vid en tidpunkt då deras budgetar redan står under enormt tryck för att finansiera nationella ekonomiska och sociala åtgärder i samband med krisen. Därför bör unionens åtgärder också vara exceptionella. Av detta skäl är det lämpligt att undantagsvis bemyndiga unionen att på kapitalmarknaderna tillfälligt låna 750 miljarder euro i 2018 års priser, som enbart får användas till utgifter uppgående till ett belopp om 500 miljarder euro i 2018 års priser och till lån uppgående till ett belopp om 250 miljarder euro i 2018 års priser för att hantera konsekvenserna av covid-19-krisen.

(13c) Denna exceptionella åtgärd bör inriktas mot följderna av covid-19-pandemin och förebygga att den återkommer. Därför bör stödet vara tidsbegränsat och större delen av finansieringen bör tillhandahållas så nära efter pandemin som möjligt.

(13d) En exceptionell och tillfällig höjning av taket för egna medel är nödvändig för att unionen ska kunna fullgöra sitt ansvar för den upplåningen av medel. Kommissionens nya befogenhet att på unionens vägnar låna medel på kapitalmarknaderna, i det enda och särskilda syftet att finansiera åtgärder som rör följderna av covid-19, är nära sammanhängande med den höjning av taket för egna medel som åstadkoms genom detta beslut och, ytterst, med det sätt på vilket unionens system för egna medel fungerar. Därför bör en sådan befogenhet ingå i det här beslutet. Den här transaktionens unika karaktär och det exceptionellt höga belopp som dessa medel uppgår till kräver säkerhet avseende unionsskuldens övergripande

volym och de viktigaste villkoren för återbetalningen av den, men också avseende genomförandet av en gemensam lånestrategi.

(13e) Upplåningen av medel på kapitalmarknaderna måste vara betydande och äga rum under en relativt kort period. Kommissionen bör, när den utför transaktionerna genom en diversifierad finansieringsstrategi, på bästa sätt utnyttja marknadernas kapacitet att absorbera upplåning av sådana betydande mängder av medel med olika löptider och garantera bästa möjliga återbetalningsvillkor.

(13f) Återbetalningen av medel som lånats upp för att tillhandahålla icke återbetalningspliktigt stöd, återbetalningspliktigt stöd genom finansieringsinstrument eller avsättningar för budgetgarantier, liksom upplupen ränta, bör finansieras genom unionens budget. De upplånade medel som medlemsstaterna beviljas i form av lån bör återbetalas med de belopp som erhålls från de stödmottagande medlemsstaterna. De nödvändiga medlen måste tilldelas och göras tillgängliga för unionen så att denna kan fullgöra alla sina finansiella skyldigheter och ansvarsförbindelser till följd av den exceptionella och tillfälliga befogenheten att ta upp lån under ett visst år, och under alla omständigheter i enlighet med artikel 310.4 i EUF-fördraget och artikel 323 i EUF-fördraget.

(13g) Återbetalningar som ska göras genom budgeten bör inledas 2028 och alla skulder som uppstår genom denna exceptionella och tillfälliga befogenhet att låna medel bör vara helt och hållet återbetalda senast den 31 december 2058. För att säkerställa en effektiv budgetförvaltning av de anslag som krävs för att täcka återbetalningar av de medel som lånats är det lämpligt att föreskriva att underliggande budgetåtaganden kan delas upp i årliga delbetalningar. I återbetalningsschemat bör hänsyn tas till principen om sund ekonomisk förvaltning, inbegripet en maximal årlig exponering, så att en stabil och förutsebar minskning av skulderna kan uppnås under hela perioden.

(13h) Med tanke på den exceptionella, tillfälliga och begränsade befogenheten att låna medel för att hantera covid-19-krisen bör det tydliggöras att unionen inte får använda medel som lånats på kapitalmarknaderna till att finansiera driftsutgifter.

(13i) I det enda syftet att fullgöra de ytterligare finansiella skyldigheter och ansvarsförbindelser som följer av den exceptionella och tillfälliga befogenheten att låna medel och att säkerställa finansiell hållbarhet, även i tider av ekonomisk nedgång, bör taken för anslag för betalningar och taket för anslag för åtaganden höjas med 0,6 procentenheter vardera.

(13j) Höjningen är nödvändig eftersom de nuvarande taken inte är tillräckliga för att tillhandahålla de ytterligare medel som krävs för att unionen ska kunna fullgöra de åtaganden som följer av den exceptionella och tillfälliga befogenheten att låna medel. Behovet att använda detta tilläggsanslag kommer att vara tillfälligt, eftersom de relevanta finansiella skyldigheterna och ansvarsförbindelserna minskar i takt med att de lånade medlen återbetalas och lånen förfaller. Därför torde ökningen upphöra när alla upplånade medel har återbetalats och alla ansvarsförbindelser från lån som beviljats på grundval av dessa medel inte längre är i kraft, senast den 31 december 2058.

(13k) För att säkerställa att unionen alltid kan fullgöra sina rättsliga skyldigheter gentemot tredje part bör kommissionen, enligt de villkor som fastställs i förordningar som antagits i enlighet med artikel 322.2 i EUF-fördraget, bemyndigas att under loppet av denna tillfälliga höjning uppmana medlemsstaterna att ställa de behövliga

likvida medlen till förfogande i de fall där de godkända anslagen i budgeten inte är tillräckliga.”

(3) I artikel 3 ska punkterna 1 och 2 ersättas med följande:

”1. Det totala belopp i egna medel som tilldelas unionen för att täcka anslag för betalningar får inte överskrida 1,40 % av samtliga medlemsstaters sammanlagda bruttonationalinkomst.

2. De totala anslag för åtaganden som tas upp i unionens budget får inte överskrida 1,46 % av summan av samtliga medlemsstaters bruttonationalinkomster.

(4) Följande artiklar ska införas som artiklarna 3a, 3b och 3c:

”Artikel 3a

Användning av medel som lånats upp på kapitalmarknaderna

Unionen ska inte använda medel som lånats upp på kapitalmarknaderna till att finansiera driftsutgifter.

Artikel 3b

Extraordinära och tillfälliga ytterligare medel till hantering av covid-19-krisen

(1) I det enda syftet att hantera följderna av covid-19-krisen gäller följande:

(a) Kommissionen ska ges befogenhet att låna kapital på unionens vägnar upp till beloppet 750 000 000 000 euro i 2018 års priser. Upplåningstransaktionerna ska göras i euro.

(b) De upplånade medlen får användas till lån upp till ett belopp om högst 250 000 000 000 euro i 2018 års priser och, genom undantag från artikel 3a, till utgifter upp till ett belopp om högst 500 000 000 000 euro i 2018 års priser.

(2) Återbetalningen av kapitalbeloppet i de medel som används till utgifter som avses i punkt 1 b och den upplupna räntan ska belasta unionens allmänna budget. Budgetåtagandet får delas upp i årliga delåtaganden under flera år, i enlighet med artikel 112.2 i förordning (EU, Euratom) 2018/1046.

I enlighet med principen om sund ekonomisk förvaltning ska återbetalningen schemaläggas för att säkerställa en stadig och förutsebar minskning av skulderna från och med den 1 januari 2028 till och med den 31 december 2058. De belopp som unionen ska betala under ett visst år för att återbetala kapitalbeloppet får inte överstiga 7,5 % av det högsta belopp som avses i punkt 1 a.

(3) Kommissionen ska fastställa vilken ordning som är nödvändig för att administrera lånetransaktionerna.

Artikel 3c

*Extraordinära och tillfälliga höjningar av taken för egna medel för
tilldelning av nödvändiga medel för hantering av covid-19-krisen*

De belopp som fastställs i artikel 3.1 och 3.2 ska tillfälligt höjas med 0,6 procentenheter i det enda syftet att täcka unionen samtliga skulder till följd av dess upplåning enligt artikel 3b till dess att alla dessa skulder inte längre kvarstår, dock senast till och med den 31 december 2058.

Dessa höjda belopp får inte användas för betalning av unionens övriga skulder.”

(5) I artikel 6 ska följande punkt 4 läggas till:

”4. Om de godkända anslag som tagits upp i budgeten inte är tillräckliga för att unionen ska kunna fullgöra de skyldigheter som följer av den upplåning som avses i artikel 3b, ska medlemsstaterna ställa nödvändiga medel till kommissionens förfogande.

De likvida medlen ska ställas till förfogande i enligt de bestämmelser som antagits i enlighet med artikel 322.2 i EUF-fördraget, såsom dessa var tillämpliga vid den tidpunkten, på samma villkor som de vilka gäller inställda betalningar av ett lån vilka undertecknats enligt förordningar och beslut som antagits av rådet, eller av Europaparlamentet och rådet.”

FINANSIERINGSÖVERSIKT FÖR RÄTTSAKT

1. GRUNDLÄGGANDE UPPGIFTER OM FÖRSLAGET

1.1. Förslagets titel

Ändrat förslag till rådets beslut om systemet för Europeiska unionens egna medel (COM(2018)325 final)

1.2. Berörda politikområden i den verksamhetsbaserade förvaltningen och budgeteringen³

EU:s inkomster (avdelning 1, egna medel)

1.3. Typ av förslag eller initiativ

Förslaget eller initiativet avser **en ny åtgärd**

Ny åtgärd som bygger på ett pilotprojekt eller en förberedande åtgärd⁴

x Förslag eller initiativ vars **genomförande förlängs i tiden**

Tidigare åtgärd som omformas till eller ersätts av en ny

1.4. Mål

1.4.1. *Fleråriga strategiska mål för kommissionen som förslaget eller initiativet är avsett att bidra till*

Covid-19-pandemin är en omfattande och allvarlig folkhälsokris som slår hårt mot människor, samhällen och ekonomier över hela världen. Hälsokrisens omfattning och de politiska åtgärder som har vidtagits för att begränsa den saknar motstycke. Därför är det högst osäkert hur långtgående de socioekonomiska följdverkningarna blir. Redan nu står det klart att pandemin ställer de finansiella och ekonomiska systemen i medlemsstaterna inför unika och akuta utmaningar. Enligt kommissionens ekonomiska vårprognoser kommer EU:s BNP att sjunka mer än under den globala finanskrisen 2009.

Som ett sätt att hantera den rådande nödsituationen har medlemsstaterna vidtagit extraordinära finansiella åtgärder av stor betydelse för deras offentliga finanser. Påverkan i medlemsstaterna är dock inte symmetrisk, vilket innebär en risk för att krisen späder på skillnaderna inom unionen på ett sätt som hotar den kollektiva ekonomiska och sociala motståndskraften. EU har agerat snabbt för åstadkomma en samordnad och kraftfull kollektiv insats mot de sociala och ekonomiska följderna av krisen, inom ramen för den aktuella fleråriga budgetramen, som löper ut 2020.

Detta är en kris som kan komma att åsamka unionens ekonomiska struktur varaktig skada, om den inte hanteras med hjälp av kort- och medelsiktiga åtgärder på EU-nivå i proportion till dess omfattning. Det finns ett starkt behov av ytterligare omedelbart tillgänglig finansiell kapacitet till stöd för återhämtningen och motståndskraften i hela unionen, så att problemen kan lösas.

Krisen måste motverkas genom omfattande, djärva och varaktiga åtgärder. En heltäckande plan för återhämtningen i EU förutsätter massiva offentliga och privata investeringar på EU-nivå för att få igång ekonomin, skapa arbetstillfällen av hög

³ Ska fastställas inom ramen för budgetförfarandena för 2020 och 2021.

⁴ I den mening som avses i artikel 54.2 a och b i budgetförordningen.

kvalitet och reparera de omedelbara skador som uppstått till följd av covid-19-pandemin. EU:s långsiktiga budget, som förstärks genom EU:s nya återhämtningsinstrument, kommer att vara det viktigaste verktyget.

Den exceptionella ekonomiska och sociala situationen kräver exceptionella åtgärder till stöd för återhämtningen och motståndskraften i ekonomin. Om dessa mål ska kunna uppnås, måste unionen skaffa fram nödvändiga medel och vidta lämpliga åtgärder för att ta itu med utmaningarna i samband med covid-19-pandemin. Därför är det lämpligt att tillåta upplåning av en del av den nödvändiga finansieringen på kapitalmarknaderna. Lånen kommer sedan att återbetalas när unionen på nytt uppvisar en positiv tillväxtbana.

1.4.2. *Specifika mål eller verksamheter inom den verksamhetsbaserade förvaltningen och budgeteringen som berörs*

1.4.3. De egna medlen måste tillfälligt höjas om EU ska kunna fullgöra sina ekonomiska skyldigheter. Höjningen är nödvändig för att fullgöra de finansiella skyldigheter och ansvarsförbindelser som följer av den exceptionella och tillfälliga befogenheten att låna medel.

Emitteringen kommer att leda till finansiella skyldigheter för unionen, vilka kommer att fullgöras helt och hållet genom nödvändiga åtaganden och anslag i budgeten under lånens löptid. Budgetåtagandena kan delas upp i årliga delbetalningar under flera år.

1.4.4. *Verkan eller resultat som förväntas*

Beskriv den verkan som förslaget eller initiativet förväntas få på de mottagare eller den del av befolkningen som berörs.

Tack vare det ändrade beslutet får kommissionen befogenhet att låna upp maximalt 750 miljarder euro i 2018 års priser genom att använda sig av finansmarknaderna och överföra intäkterna till EU:s budget till stöd för EU:s återhämtningsplan inom ramen för nästa fleråriga budgetram.

Intäkterna från upplåningen kommer att överföras till EU:s återhämtningsinstrument. Genom instrumentet kommer de olika politikområden som omfattas av EU:s återhämtningsplan att förses med finansiering.

1.4.5. *Indikatorer för bedömning av resultat eller verkan*

Ange vilka indikatorer som ska användas för att följa upp hur förslaget eller initiativet genomförs.

Beslutet om egna medel – ratificering och ikraftträdande

Det anskaffade kapitalets totala volym inom ramen för indrivningsinstrumentet.

Kapitalanskaffning – den utsträckning i vilken den sker på ett tidigt stadium under återhämtningsinstrument och den hastighet med vilken kapitalet görs tillgängligt för de mottagande finansiella instrumenten

1.5. Grunder för förslaget eller initiativet

1.5.1. *Behov som ska tillgodoses på kort eller lång sikt*

Upplåningens unika karaktär och den exceptionella volym av medel som kommer att lånas upp kräver ett godkännande från alla medlemsstater i enlighet med deras nationella konstitutionella bestämmelser.

De nödvändiga återbetalningarna av de upplånade kapitalmarknadsmedlen kommer att göras genom EU-budgeten från och med 2028 och framåt. De skulder som unionen ådrar sig genom den föreslagna rättsakten kommer att vara helt återbetalda senast 2058. Den schemalagda återbetalningen bör genomföras i enlighet med principen om sund ekonomisk förvaltning för en stabil och förutsebar minskning av skulderna under hela perioden. De belopp som unionen ska betala under ett visst år för att återbetala kapitalbeloppet får inte överstiga 7,5 % av maxbeloppet för de summor som lånats upp för att täcka utgifter.

1.5.2. *Mervärdet av en åtgärd på unionsnivå*

Covid-19-krisen kräver exceptionella åtgärder. EU måste skaffa fram de medel som krävs för att målen, dvs. att återställa den långsiktiga tillväxten och motståndskraften i EU:s ekonomier.

Genom detta beslut får EU befogenhet att bevilja lån undantagsvis och tillfälligt för att därigenom underlätta den nationella offentliga finansieringen, som redan påverkas av krisen. För att kunna förverkliga detta krävs en tillfällig höjning av taket för egna medel så att de finansiella skyldigheterna för detta särskilda tillstånd att låna får täckning.

Intäkterna från upplåningen kommer att överföras till EU:s återhämtningsinstrument. På grundval av detta kommer instrument sedan att erbjuda ekonomiskt stöd i en anda av europeisk solidaritet med berörda medlemsstater. Med tanke på krisens omfattning och dess långtgående ekonomiska och finansiella effekter är en samlad insats på EU-nivå lämpligare för att mobilisera tillräckliga resurser som möjliggör effektiva insatser och mildrar covid-19-krisens direkta följdverkningar för samhället och ekonomin.

1.5.3. *Erfarenheter från tidigare liknande åtgärder*

Unionen har erfarenhet av upplåning för tillhandahållande av finansiellt stöd, särskilt inom ramen för den europeiska finansiella stabiliseringsmekanismen (EFSM) och tillhandahållande av betalningsbalansstöd.

Denna erfarenhet gäller dock främst den del av upplåningen som faller inom ramen för den föreslagna befogenhet som är avsedd användas till att tillhandahålla lån.

1.5.4. *Förenlighet med andra finansieringsformer och eventuella synergieffekter*

Genom beslutet om egna medel får kommissionen befogenhet att ta upp lån på unionens vägnar. Därigenom förses europeiska återhämtninginstrumentet med de medel som krävs för att tillhandahålla finansiering av olika politikområden som ingår i EU:s återhämtningsplan.

De skulder som uppkommer inom ramen för detta instrument kommer att ha lång löptid och därför måste EU:s budgettak anpassas till dessa ökade skulder under en längre period. Den genomsnittliga löptiden för EU:s upplåning kommer att ligga mellan [5–20] år, med möjlighet till längre löptider (upp till 30 år). Förslaget innehåller också en möjlighet för EU att förlänga skulderna, om detta visar sig vara fördelaktigt för skuldförvaltningen.

1.6. Varaktighet och budgetkonsekvenser

Förslag eller initiativ som pågår under **begränsad tid**

- Budgetkonsekvenserna från det att förordningen träder i kraft till dess att lånen förfaller, rör flera fleråriga budgetramar. Inga väntas förfalla före 2028.

Förslag eller initiativ **på obegränsad tid för den föreslagna permanenta höjningen av taken för egna medel**

- Genomförande med en inledande period från och med dagen för beslutets ikraftträdande.

1.7. Planerad metod för genomförandet⁵

Direkt förvaltning som sköts av kommissionen

- av dess avdelningar, vilket också inbegriper personalen vid unionens delegationer;
- av genomförandeorgan

Delad förvaltning med medlemsstaterna

Indirekt förvaltning genom att uppgifter som ingår i budgetgenomförandet anförtros

- tredjeländer eller organ som de har utsett
- internationella organisationer och organ kopplade till dem (ange vilka)
- EIB och Europeiska investeringsfonden
- organ som avses i artiklarna 208 och 209 i budgetförordningen (EU, Euratom) 1046/2018
- offentligrättsliga organ
- privaträttsliga organ som har anförtrotts offentliga förvaltningsuppgifter i den utsträckning som de lämnar tillräckliga ekonomiska garantier
- organ som omfattas av privaträtten i en medlemsstat, som anförtrotts genomförandeuppgifter inom ramen för ett offentlig-privat partnerskap och som lämnar tillräckliga ekonomiska garantier
- personer som anförtrotts genomförandet av särskilda åtgärder inom Gusp enligt avdelning V i fördraget om Europeiska unionen och som fastställs i den relevanta grundläggande rättsakten
- *Vid fler än en metod, ange kompletterande uppgifter under "Anmärkningar".*

⁵ Närmare förklaringar av de olika genomförandemetoderna och hänvisningarna till förordning (EU, Euratom) 1046/2018 återfinns på BudgWeb: http://www.cc.cec/budg/man/budgmanag/budgmanag_en.html

2. FÖRVALTNING

2.1. Regler om uppföljning och rapportering

Ange intervall och andra villkor för sådana åtgärder:

I enlighet med budgetförordningen kommer kommissionen att avlägga årlig rapport i samband med sin rapport om alla upplåningsåtgärder som genomförts inom ramen för instrumentet.

2.1.1. Risker som identifierats

Genomförandet kommer bland annat att ske genom emittering av stora skuldvolymerna på internationella kapitalmarknader. Den plötsligt ökande emittringen av skuldförbindelser under en period då det är sannolikt att ett omfattande utnyttjande av kapitalmarknaderna genom andra stater och institutioner leder till en risk för försämrade regler och villkoren för unionen. Den risken hanteras genom en ny skuldförvaltningsstrategi som bidrar till bästa möjliga villkor för unionen, samtidigt som dess utmärkta kreditvärdighet skyddas.

Vad gäller lån som beviljas medlemsstaterna för de syften som gäller faciliteten för återhämtning och resiliens, anses risken för utebliven återbetalning försumbar eftersom risken för att en EU-medlemsstat måste ställa in sina återbetalningar är minimal.

Förvaltningen av dessa risker på finansierings- och utlåningssidan kräver en betydande investering i utvecklingen av kommissionens kapacitet i fråga om upp- och utlåning samt skuldförvaltning. Den investeringen är förklaringen till de administrativa utgifterna för den här insatsen, som kräver anställning av specialiserad personal, också från nationella skuldförvaltningskontor. De ökade personalresurserna behövs också för att klara av stödtjänster såsom räkenskaper, bemanning av inre avdelningar och it-stöd.

Genom höjningen av taken för egna medel blir det möjligt för unionen att fullgöra sina finansiella skyldigheter och ansvarsförbindelser. Den upphör att gälla när skulderna inte längre föreligger, dvs. när alla upplånade medel har återbetalats och det inte längre föreligger några risker i fråga om ansvarsförbindelserna.

2.1.2. Uppgifter om det interna kontrollsystemet

EU-kommissionens befintliga system för internkontroll säkerställer att de medel som finns tillgängliga inom ramen för EU:s återhämtningsinstrument används på rätt sätt och i enlighet med lämplig lagstiftning.

Det befintliga systemet är utformat enligt följande:

1. Internkontrollgrupperna inriktar sig på efterlevnad av gällande administrativa förfaranden och gällande lagstiftning. I det arbetet används kommissionens ram för internkontroll.
2. Regelbundna granskningar av bidrag och kontrakt från externa revisorer, som kommer att beviljas genom detta instrument, kommer att vara ett fast inslag i de årliga revisionsplanerna.
3. Utvärdering av externa utvärderares samlade arbete.

De vidtagna åtgärderna får granskas av Europeiska byrån för bedrägeribekämpning (Olaf) och revisionsrätten.

- 2.1.3. *Beräknade kostnader för och fördelar med kontroller – bedömning av förväntad risk för fel*

EJ TILLÄMPLIGT

2.2. Åtgärder för att förebygga bedrägeri och oriktigheter

Beskriv förebyggande åtgärder (befintliga eller planerade)

Maximal transparens och lämplig övervakning av användningen av EU-medel krävs. Medlemsstaterna, andra mottagare och kommissionen kommer att vara rapporteringsskyldiga.

3. BERÄKNADE BUDGETKONSEKVENSER AV FÖRSLAGET ELLER INITIATIVET

3.1. Berörda rubriker i den fleråriga budgetramen och budgetrubriker i den årliga budgetens utgiftsdel

- Inga befintliga budgetrubriker (även kallade ”budgetposter”)
- Nya budgetrubriker som föreslås

Redovisa enligt de berörda rubrikerna i den fleråriga budgetramen i nummerföljd

Rubrik i den fleråriga budgetramen	Budgetrubrik	Typ av anslag	Bidrag			
	Nummer	Diff./Icke-diff.	från Eftaländer	från kandidatländer	från tredje-länder	i den mening som avses i artikel 21.2 b i förordning (EU, Euratom) 1046/2018
2	06.200301 Europeiska unionens instrument för återvinning – betalning av periodisk kupong och inlösen på förfallodagen	Diff.	Antal	Antal	Antal	Antal
2	06.012001 Stödutgifter för det europeiska återhämtningsinstrumentet	Icke-diff.	Antal	Antal	Antal	Antal

3.2. Beräknad inverkan på utgifterna

Förslaget påverkar inte budgetens utgiftssida. Ett symboliskt anslag kommer att skapas under budgetförfarandet.

3.2.1. Sammanfattning av den beräknade inverkan på utgifterna

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

Rubrik i den fleråriga budgetramen	2
---	----------

GD: BUDG			År 2021	År 2022	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026	År 2027	TOTALT
• Driftsanslag										
06.200301 Europeiska unionens instrument för återvinning – betalning av periodisk kupong och inlösen å förfallodagen ⁶	Åtaganden i 2018 års priser	(1)	202 757	726 570	1 402 108	2 525 035	3 070 263	4 104 667	5 359 447	17 390 847
	Betalningar i 2018 års priser	(2)	202 757	726 570	1 402 108	2 525 035	3 070 263	4 104 667	5 359 447	17 390 847
06.200301 Europeiska unionens instrument för återvinning – betalning av periodisk kupong och inlösen på förfallodagen	Åtaganden i löpande priser		215 168	786 463	1 548 040	2 843 599	3 526 767	4 809 272	6 405 035	20 134 344
	Betalningar i löpande priser		215 168	786 463	1 548 040	2 843 599	3 526 767	4 809 272	6 405 035	20 134 344

⁶ Eftersom lånen kommer att förfalla till betalning från och med 2028, kommer endast kupongbetalningar att äga rum åren dessförinnan.

Anslag av administrativ natur som finansieras genom ramanslagen för särskilda program ⁷										
06.012001	Åtaganden = Betalningar i 2018 års priser	(3)	4 712	924	906	888	871	853		9 153
06.012001	Åtaganden = Betalningar i löpande priser	(3)	5 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000		10 000
Anslag TOTALT (rubrik 2)	Åtaganden i 2018 års priser	=1+3	207 469	727 494	1 403 013	2 525 923	3 071 133	4 105 521	5 359 447	17 400 000
	Betalningar i 2018 års priser	=2+3	207 469	727 494	1 403 013	2 525 923	3 071 133	4 105 521	5 359 447	17 400 000
	Åtaganden i löpande priser	=1+3	220 168	787 463	1 549 040	2 844 599	3 527 767	4 810 272	6 405 035	20 144 344
	Betalningar i löpande priser	=2+3	220 168	787 463	1 549 040	2 844 599	3 527 767	4 810 272	6 405 035	20 144 344

⁷ Detta avser tekniskt eller administrativt stöd för genomförandet av vissa av Europeiska unionens program och åtgärder (tidigare s.k. BA-poster) samt indirekta och direkta forskningsåtgärder.

Rubrik i den fleråriga budgetramen	7	”Administrativa utgifter”
---	----------	---------------------------

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

		År 2021	År 2022	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026	År 2027	TOTALT
GD BUDG									
• Personalresurser									
• Övriga administrativa utgifter									
TOTALT GD BUDG	Anslag								

TOTALA anslag Under RUBRIK 5 (2020) och RUBRIK 7 (2021–2027) i den fleråriga budgetramen	(summa åtaganden = summa betalningar)								
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

		År 2021	År 2022	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026	År 2027	TOTALT
TOTALA anslag inom den fleråriga budgetramen	Åtaganden								
	Betalningar								

3.2.2. *Beräknad inverkan på driftsanslagen*

- Förslaget eller initiativet kräver inte att driftsanslag tas i anspråk
- Förslaget eller initiativet kräver att driftsanslag tas i anspråk under budgetåren 2020–2027: Betalning av ränta enligt tabellen ovan

3.2.3. Beräknad inverkan på anslag av administrativ natur

3.2.3.1. Sammanfattning

- Förslaget eller initiativet kräver inte att anslag av administrativ natur tas i anspråk
- Förslaget eller initiativet kräver att anslag av administrativ natur tas i anspråk enligt följande:

Miljoner euro (avrundat till tre decimaler)

	År 2021	År 2022	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026	År 2027	TOTALT
RUBRIK 5 (7 fr.o.m. 2021) i den fleråriga budgetramen								
Personalresurser								
Övriga administrativa utgifter								
Delsumma RUBRIK 5 (7) i den fleråriga budgetramen								
Utanför RUBRIK 5⁸ of the multiannual financial framework								
Personalresurser								
Andra utgifter av administrativ karaktär								
Delsumma utanför RUBRIK 5 i den fleråriga budgetramen								
TOTALT								

2020:

Personalbehov och andra administrativa kostnader ska täckas genom anslag inom generaldirektoratet vilka redan har avdelats för förvaltningen av åtgärden i fråga, eller genom en omfördelning av anslag inom generaldirektoratet, om så krävs kompletterad med ytterligare resurser som kan tilldelas det förvaltande generaldirektoratet som ett led i det årliga förfarandet för tilldelning av anslag och med hänsyn tagen till begränsningar i fråga om budgetmedel.

⁸

Detta avser tekniskt eller administrativt stöd för genomförandet av vissa av Europeiska unionens program och åtgärder (tidigare s.k. BA-poster) samt indirekta och direkta forskningsåtgärder.

3.2.3.2. Beräknat personalbehov

- Förslaget eller initiativet kräver inte att personalresurser tas i anspråk
- Förslaget eller initiativet kräver att personalresurser tas i anspråk enligt följande:

Beräkningarna ska anges i heltidsekvivalenter

	År 2021	År 2022	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026	År 2027	För in så många år som behövs för att redovisa varaktigheten för inverkan på resursanvändningen (jfr punkt 1.6)
Tjänster som tas upp i tjänsteförteckningen (tjänstemän och tillfälligt anställda)								
XX 01 01 01 (vid huvudkontoret eller vid kommissionens kontor i medlemsstaterna)								
XX 01 01 02 (vid delegationer)								
XX 01 05 01 (indirekta forskningsåtgärder)								
10 01 05 01 (direkta forskningsåtgärder)								
XX 01 02 01 (kontraktanställda, nationella experter och vikarier finansierade genom ramanslaget)								
XX 01 02 02 (kontraktanställda, lokalanställda, nationella experter, vikarier och unga experter som tjänstgör vid delegationerna)								
XX 01 04 yy 9								
- vid huvudkontoret								
- vid delegationer								
XX 01 05 02 (kontraktanställda, nationella experter och vikarier som arbetar med indirekta forskningsåtgärder)								
10 01 05 02 (kontraktanställda, vikarier och nationella experter som arbetar med direkta forskningsåtgärder)								
Annan budgetrubrik (ange vilken)								
TOTALT								

GD BUDG motsvarar det politikområde eller den avdelning i budgeten som avses.

Personalbehoven ska täckas med personal inom generaldirektoratet vilka redan har avdelats för förvaltningen av åtgärden i fråga, eller genom en omfördelning av personal inom generaldirektoratet, om så krävs kompletterad med ytterligare resurser som kan tilldelas det förvaltande generaldirektoratet som ett led i det årliga förfarandet för tilldelning av anslag och med hänsyn tagen till begränsningar i fråga om budgetmedel.

Beskrivning av arbetsuppgifter:

Tjänstemän och tillfälligt anställda	Emittering av skuldförbindelser, låneförvaltning och redovisning, avveckling.
Extern personal	Emittering av skuldförbindelser, låneförvaltning och redovisning, avveckling.

⁹ Särskilt tak för finansiering av extern personal genom driftsanslag (tidigare s.k. BA-poster).

3.2.4. *Förenlighet med den gällande fleråriga budgetramen*

- Förslaget eller initiativet är förenligt med den gällande och föreslagna nästa fleråriga budgetramen
- Förslaget eller initiativet kräver omfördelningar under den berörda rubriken i den fleråriga budgetramen
- Förslaget eller initiativet förutsätter att flexibilitetsmekanismen utnyttjas eller att den fleråriga budgetramen revideras.

3.2.5. *Bidrag från tredje part*

- Förslaget eller initiativet innehåller inga bestämmelser om samfinansiering från tredje parter
- Förslaget eller initiativet kommer att medfinansieras enligt följande:

3.3. Beräknad inverkan på inkomsterna

- Förslaget eller initiativet påverkar inte budgetens inkomstsida¹⁰.
- **X** Förslaget eller initiativet påverkar inkomsterna på följande sätt:

inkomster avsatta för särskilda ändamål (budgetpost som ska fastställas) påverkas

Under genomförandeperioden kommer X miljarder euro från lånetransaktionsintäkter att utgöra externa inkomster avsatta för det särskilda ändamålet till medlemsstater och budgetgarantier.

Miljoner euro (avrundade belopp)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	totalt
fasta priser 2018								
löpande priser								

10