



ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ
ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Βρυξέλλες, 14.9.2016
COM(2016) 582 final

2016/0274 (COD)

Πρόταση

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

**για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 για την ίδρυση
Ταμείου εγγυήσεων για τις εξωτερικές δράσεις**

ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

1. ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ

• Αιτιολόγηση και στόχοι της πρότασης

Η παρούσα πρόταση αποτελεί μέρος του φιλόδοξου Εξωτερικού Επενδυτικού Σχεδίου («ΕΕΣ») που εξαγγέλθηκε στην ανακοίνωση της Επιτροπής, της 7ης Ιουνίου 2016, σχετικά με τη θέσπιση νέου πλαισίου εταιρικής σχέσης με τρίτες χώρες βάσει του Ευρωπαϊκού Προγράμματος Δράσης για τη Μετανάστευση¹. Η πρωτοβουλία ΕΕΣ εγκρίθηκε στη συνέχεια από το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο, στις 28 Ιουνίου 2016, και έχει ως στόχο την αντιμετώπιση των βαθύτερων αιτίων της μετανάστευσης, συμβάλλοντας παράλληλα στην επίτευξη των στόχων βιώσιμης ανάπτυξης. Η παρούσα πρόταση εισάγει δύο τροποποιήσεις στον κανονισμό (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 του Συμβουλίου, της 25ης Μαΐου 2009. Η πρόταση θα επιτρέψει στην Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων («ΕΤΕπ») να συμβάλει στο ΕΕΣ, με την επέκταση της εντολής εξωτερικής δανειοδότησης (ΕΕΔ) της ΕΤΕπ τόσο από ποσοτική όσο και από ποιοτική άποψη, και συνοδεύεται από χωριστή νομοθετική πρόταση για την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 466/2014/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 16ης Απριλίου 2014, με την οποία χορηγείται εγγύηση της ΕΕ στην ΕΤΕπ για την κάλυψη ζημιών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες που υποστηρίζουν επενδυτικά έργα εκτός της Ένωσης. Αυτό θα επιτρέψει στην ΕΤΕπ να συμβάλει ταχέως στην επίτευξη των στόχων του ΕΕΣ, ιδίως με την παροχή πρόσθετης χρηματοδότησης προς τους δικαιούχους του ιδιωτικού τομέα.

Στο πλαίσιο των προσπαθειών που καταβάλλει η Επιτροπή για την αντιμετώπιση των βαθύτερων αιτίων της μετανάστευσης, προτείνεται να δοθεί στην ΕΤΕπ νέα εντολή δανειοδότησης του ιδιωτικού τομέα. Στο πλαίσιο της εν λόγω εντολής δανειοδότησης του ιδιωτικού τομέα, η Ένωση θα έχει δικαίωμα στα έσοδα από τα ασφάλιστρα κινδύνου που προέρχονται από τις χρηματοδοτικές δραστηριότητες της ΕΤΕπ. Τα έσοδα αυτά θα πρέπει να μεταφέρονται στο Ταμείο εγγυήσεων για εξωτερικές δράσεις το οποίο διέπεται από τον κανονισμό (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 του Συμβουλίου, της 25ης Μαΐου 2009.

Το πλεονάζον ποσό του Ταμείου εγγυήσεων που θα υπερβαίνει το 10% των συνολικών εκκρεμών δανείων θα επιστρέφεται στον προϋπολογισμό. Η προσαρμογή αυτή αποσκοπεί στη μεγαλύτερη προστασία του προϋπολογισμού έναντι του δυνητικού επιπρόσθετου κινδύνου αθέτησης υποχρεώσεων από πράξεις της ΕΤΕπ που σχετίζονται με τη μεταναστευτική κρίση.

Αρμόδια για τη διαχείριση των περιουσιακών στοιχείων του Ταμείου εγγυήσεων είναι μέχρι σήμερα η ΕΤΕπ. Η Επιτροπή διαθέτει μεγάλη εμπειρία στη διαχείριση παρόμοιων χρηματοπιστωτικών πράξεων. Είναι άρτια προετοιμασμένη για να διαχειριστεί το Ταμείο εγγυήσεων με ανεξαρτησία, κάτι που θα συνέβαλε στον εξορθολογισμό και στην ενοποίηση των δραστηριοτήτων διαχείρισης των περιουσιακών στοιχείων από μέρους της, βάσει των ήδη υφιστάμενων δομών και του ιστορικού καλών επιδόσεων. Στην Επιτροπή έχει ήδη ανατεθεί η διαχείριση του Ταμείου εγγυήσεων για το Ευρωπαϊκό Ταμείο Στρατηγικών

¹ COM(2016) 385 της 7.6.2016

Επενδύσεων («ΕΤΣΕ»). Συνεπώς, η διαχείριση των περιουσιακών στοιχείων του Ταμείου εγγυήσεων θα πρέπει να μεταβιβαστεί στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή.

- **Συνοχή με ισχύουσες διατάξεις στον τομέα πολιτικής και άλλες πολιτικές της Ένωσης**

Η παρούσα πρόταση συνιστά αναπόσπαστο τμήμα του ΕΕΣ, που αποτελεί βασική πρωτοβουλία πολιτικής της Ένωσης. Περιλαμβάνει επικουρικές διατάξεις που είναι απαραίτητες για τη λειτουργία του ΕΕΣ, ιδιαίτερα δε για την νέα εντολή δανειοδότησης του ιδιωτικού τομέα που δόθηκε στην ΕΤΕπ.

Παράλληλα, η Επιτροπή προτείνει αναθεώρηση του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ο «δημοσιονομικός κανονισμός») με την προσθήκη ενός νέου τμήματος για τις εγγυήσεις του προϋπολογισμού, ώστε να παρέχεται ένα ενιαίο κανονιστικό πλαίσιο για τις εγγυήσεις της Ένωσης που φέρουν ενδεχόμενες υποχρεώσεις, καθώς και ένα κοινό ταμείο τροφοδότησης υπό τη διαχείριση της Επιτροπής. Οι διατάξεις που προβλέπονται στην παρούσα πρόταση συνάδουν με τις διατάξεις που περιλαμβάνει η πρόταση για την αναθεώρηση του δημοσιονομικού κανονισμού.

2. ΝΟΜΙΚΗ ΒΑΣΗ, ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΑΝΑΛΟΓΙΚΟΤΗΤΑ

- **Νομική βάση**

Τα άρθρα 209 και 212 της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

- **Αναλογικότητα**

Η πρόταση περιλαμβάνει επικουρικές διατάξεις και, συνεπώς, είναι απαραίτητη για τη λειτουργία του ΕΕΣ, ιδιαίτερα δε για τη νέα εντολή δανειοδότησης του ιδιωτικού τομέα που δόθηκε στην ΕΤΕπ.

- **Επικουρικότητα (σε περίπτωση μη αποκλειστικής αρμοδιότητας)**

Σύμφωνα με τις αρχές της επικουρικότητας και της αναλογικότητας που διατυπώνονται στο άρθρο 5 της ΣΕΕ, οι στόχοι της προτεινόμενης δράσης δεν είναι δυνατόν να επιτευχθούν επαρκώς από τα κράτη μέλη και δύναται συνεπώς να επιτευχθούν καλύτερα σε επίπεδο ΕΕ. Λόγω των διαφορών στην ικανότητα των χρηματοπιστωτικών οργανισμών των κρατών μελών να λάβουν μέτρα, η ανάληψη δράσης σε επίπεδο Ένωσης μπορεί να επιτύχει καλύτερα τους επιδιωκόμενους στόχους, λόγω της κλίμακας και των αποτελεσμάτων της.

3. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚ ΤΩΝ ΥΣΤΕΡΩΝ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΕΩΝ, ΔΙΑΒΟΥΛΕΥΣΕΩΝ ΜΕ ΤΑ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ ΚΑΙ ΕΚΤΙΜΗΣΕΩΝ ΤΩΝ ΕΠΙΠΤΩΣΕΩΝ

Το 2016 ανατέθηκε σε σύμβουλο η εκπόνηση εξωτερικής μελέτης με κύριο σκοπό την αξιολόγηση των βασικών παραμέτρων που διέπουν το Ταμείο εγγυήσεων. Η έκθεση κατέληγε στο συμπέρασμα ότι το ποσοστό-στόχος του 9% που ορίζεται στον κανονισμό (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 εξακολουθεί να θεωρείται κατάλληλο για το τρέχον επίπεδο κινδύνου του χαρτοφυλακίου δανείων. Περαιτέρω εξωτερική επανεξέταση του ποσοστού-στόχου πρόκειται να διενεργηθεί το πιθανότερο το 2019. Επιπλέον, οι μηχανισμοί του Ταμείου εγγυήσεων είναι αποδεδειγμένα αποτελεσματικοί, καθώς προστατεύουν τον

προϋπολογισμό της ΕΕ και καθιστούν εφικτή την επίτευξη των εξωτερικών παρεμβάσεων της ΕΕ.

4. ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ

Στο πλαίσιο της νέας εντολής δανειοδότησης του ιδιωτικού τομέα που θεσπίζεται με ξεχωριστή νομοθετική πράξη, η Ένωση θα έχει δικαίωμα στα έσοδα από τα ασφάλιστρα κινδύνου που προέρχονται από τις χρηματοδοτικές πράξεις της ΕΤΕπ. Τα έσοδα από τα ασφάλιστρα κινδύνου θα αντισταθμίσουν την ανάληψη υψηλότερου κινδύνου και θα συμβάλλουν, καθ' όλη τη διάρκεια ζωής του μέσου, στη χρηματοδότηση των επιπρόσθετων αναγκών τροφοδότησης του Ταμείου εγγυήσεων. Η πρόταση δεν αναμένεται να έχει καθαρές δημοσιονομικές επιπτώσεις, διότι τα ασφάλιστρα κινδύνου συνιστούν εισροές του Ταμείου εγγυήσεων. Τα ασφάλιστρα κινδύνου θα καταλογίζονται στην ΕΤΕπ σε αντιστάθμιση των κινδύνων που βαρύνουν τον προϋπολογισμό της Ένωσης.

Για την καλύτερη προστασία του προϋπολογισμού έναντι του δυνητικού επιπρόσθετου κινδύνου αθέτησης υποχρεώσεων των χρηματοδοτικών πράξεων της ΕΤΕπ που σχετίζονται με τη μεταναστευτική κρίση, το πλεονάζον ποσό του Ταμείου εγγυήσεων που θα υπερβαίνει το 10% αντί για το 9% των εκκρεμών δανείων, θα επιστρέφεται στον προϋπολογισμό.

5. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

- **Σχέδια εφαρμογής και παρακολούθηση, αξιολόγηση και ρυθμίσεις περί υποβολής εκθέσεων**

Σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009, η Επιτροπή έως τις 31 Μαΐου κάθε έτους υποβάλλει έκθεση στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, το Συμβούλιο και το Ελεγκτικό Συνέδριο σχετικά με την κατάσταση και τη διαχείριση του Ταμείου εγγυήσεων. Προτείνεται η Επιτροπή να υποβάλλει έκθεση σχετικά με την κατάσταση του Ταμείου εγγυήσεων στο πλαίσιο των οικονομικών καταστάσεων της Επιτροπής έως τις 31 Μαρτίου. Η έκθεση σχετικά με τη διαχείριση του Ταμείου εγγυήσεων αποστέλλεται στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, το Συμβούλιο και το Ελεγκτικό Συνέδριο έως τις 31 Μαΐου κάθε έτους.

Η διαχείριση των χρηματοδοτικών πράξεων της ΕΤΕπ με εγγύηση της ΕΕ πραγματοποιείται και παρακολουθείται σύμφωνα με τους κανόνες και τις διαδικασίες της ΕΤΕπ, συμπεριλαμβανομένων των ενδεδειγμένων μέτρων εξακρίβωσης των λογαριασμών, ελέγχου και παρακολούθησης. Παράλληλα, το Διοικητικό Συμβούλιο της ΕΤΕπ, στο οποίο η Επιτροπή εκπροσωπείται με ένα τακτικό και ένα αναπληρωματικό μέλος, εγκρίνει κάθε χρηματοδοτική πράξη της ΕΤΕπ και μεριμνά για τη χρηστή διαχείριση της ΕΤΕπ, σύμφωνα με το καταστατικό της και με τις γενικές οδηγίες που ορίζονται από το Συμβούλιο των Διοικήτων.

Η τριμερής συμφωνία μεταξύ της Επιτροπής, του Ελεγκτικού Συνεδρίου και της ΕΤΕπ, θέτει τους κανόνες βάσει των οποίων το Ελεγκτικό Συνέδριο διενεργεί τους ελέγχους του για τις χρηματοδοτικές πράξεις της ΕΤΕπ που καλύπτονται από την εγγύηση της ΕΕ.

Οι τακτικές εκθέσεις συντάσσονται σύμφωνα με την απόφαση αριθ. 466/2014/ΕΕ. Η Επιτροπή υποβάλλει ετησίως έκθεση στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Συμβούλιο σχετικά με την εφαρμογή της εντολής από την ΕΤΕπ.

Η υποβολή εκθέσεων σχετικά με τα αποτελέσματα θα βασίζεται σε κατάλληλη συγκεντρωτική παρουσίαση δεικτών σε ολόκληρο το χαρτοφυλάκιο, όπου αυτό είναι δυνατό, ή σε έναν δεδομένο τομέα. Στο πλαίσιο μέτρησης των αποτελεσμάτων, οι δείκτες αυτοί θα

μετρώνται σε ολόκληρο τον κύκλο του έργου σε επίπεδο εκτίμησης και κατά την παρακολούθηση έως την πλήρη υλοποίηση του έργου. Οι δείκτες πρέπει να μετρώνται αμέσως μόλις καταστούν διαθέσιμα τα πρώτα αποτελέσματα στον τομέα της ανάπτυξης — συνήθως σε διάστημα έως τριών ετών μετά την ολοκλήρωση του έργου. Θα χρησιμοποιούνται επίσης, στο μέτρο του δυνατού, για την τελική έκθεση σύμφωνα με την απόφαση αριθ. 466/2014/ΕΕ.

Επιπλέον, η ΕΤΕπ παρέχει στην Επιτροπή τα αναγκαία στατιστικά, χρηματοοικονομικά και λογιστικά στοιχεία για κάθε μία από τις χρηματοδοτικές πράξεις της ΕΤΕπ που καλύπτεται από την εγγύηση της ΕΕ για την εκπλήρωση των καθηκόντων υποβολής εκθέσεων που έχει η Επιτροπή ή για την ικανοποίηση αιτημάτων του Ελεγκτικού Συνεδρίου, καθώς και πιστοποιητικό ελέγχου σχετικά με τα εκκρεμή ποσά των χρηματοδοτικών πράξεων που καλύπτονται.

- **Αναλυτική επεξήγηση των επιμέρους διατάξεων της πρότασης**

Επί του παρόντος, πόροι του Ταμείου εγγυήσεων είναι οι εξής: (1) η ετήσια εφάπαξ καταβολή από τον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης, (2) οι τόκοι από την τοποθέτηση των διαθέσιμων κεφαλαίων του Ταμείου εγγυήσεων, και (3) οι εισπράξεις ποσών από οφειλέτες που αθέτησαν τις υποχρεώσεις τους. Τα έσοδα από τα ασφάλιστρα κινδύνου που προέρχονται από τη νέα εντολή της ΕΤΕΠ για δανειοδότηση του ιδιωτικού τομέα θα αντιπροσωπεύουν μια τέταρτη πηγή εσόδων για το Ταμείο εγγυήσεων. Προτείνεται το άρθρο 2 του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 να τροποποιηθεί αναλόγως.

Αρμόδια για τη διαχείριση των περιουσιακών στοιχείων του Ταμείου εγγυήσεων είναι μέχρι σήμερα η ΕΤΕπ. Η Επιτροπή διαθέτει μεγάλη εμπειρία στη διαχείριση παρόμοιων χρηματοπιστωτικών πράξεων. Είναι άρτια προετοιμασμένη για να διαχειριστεί το Ταμείο εγγυήσεων με ανεξαρτησία, κάτι που θα συνέβαλε στον εξορθολογισμό και στην ενοποίηση των δραστηριοτήτων διαχείρισης των περιουσιακών στοιχείων από μέρους της, βάσει των ήδη υφιστάμενων δομών και του ιστορικού καλών επιδόσεων. Στην Επιτροπή έχει ήδη ανατεθεί η διαχείριση του Ταμείου εγγυήσεων για το ΕΤΣΕ. Συνεπώς, η διαχείριση των περιουσιακών στοιχείων του Ταμείου εγγυήσεων θα πρέπει να μεταβιβαστεί στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή.

Προτείνεται το άρθρο 7 του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 να τροποποιηθεί αναλόγως.

Πρόταση

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 για την ίδρυση Ταμείου εγγυήσεων για τις εξωτερικές δράσεις

ΤΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΤΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΝΩΣΗΣ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης, και ιδίως τα άρθρα 209 και 212,

Έχοντας υπόψη την πρόταση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής,

Κατόπιν διαβίβασης του σχεδίου νομοθετικής πράξης στα εθνικά κοινοβούλια,

Αποφασίζοντας σύμφωνα με τη συνήθη νομοθετική διαδικασία,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Το Ταμείο εγγυήσεων για εξωτερικές δράσεις διέπεται από τον κανονισμό (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 του Συμβουλίου¹.
- (2) Οι πόροι του Ταμείου εγγυήσεων συνίστανται σε εφάπαξ ετήσια καταβολή από τον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης, τόκους από την τοποθέτηση των διαθέσιμων κεφαλαίων του Ταμείου εγγυήσεων και εισπράξεις ποσών από οφειλέτες που αθέτησαν τις υποχρεώσεις τους.
- (3) Τα έσοδα από τα ασφάλιστρα κινδύνου που προέρχονται από τις χρηματοδοτικές πράξεις της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (ΕΤΕπ) οι οποίες τυγχάνουν εγγύησης από τον προϋπολογισμό της Ένωσης θα πρέπει να καταβάλλονται στο Ταμείο εγγυήσεων.
- (4) Το πλεονάζον ποσό του Ταμείου εγγυήσεων που θα υπερβαίνει το 10% των συνολικών εκκρεμών κεφαλαιακών υποχρεώσεων της Ένωσης θα πρέπει να επιστρέφεται στον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης με στόχο την καλύτερη προστασία του προϋπολογισμού έναντι του δυνητικού επιπρόσθετου κινδύνου αθέτησης υποχρεώσεων των χρηματοδοτικών πράξεων της ΕΤΕπ για την αντιμετώπιση των βαθύτερων αιτίων της μετανάστευσης.
- (5) Η χρηματοπιστωτική διαχείριση του Ταμείου εγγυήσεων θα πρέπει να μεταβιβαστεί από την ΕΤΕπ στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή, η οποία διαθέτει καθιερωμένη πρακτική για τη διαχείριση παρόμοιων επενδύσεων. Αναλαμβάνοντας τη διαχείριση των περιουσιακών στοιχείων του Ταμείου εγγυήσεων, η Επιτροπή θα πρέπει να είναι σε θέση να εξορθολογίσει και να ενοποιήσει τις δραστηριότητες διαχείρισης των περιουσιακών στοιχείων της, βάσει των ήδη υφιστάμενων δομών και ενός ιστορικού καλών επιδόσεων.

¹ Κανονισμός (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 του Συμβουλίου, της 25ης Μαΐου 2009, για την ίδρυση Ταμείου εγγυήσεων για τις εξωτερικές δράσεις (ΕΕ L 145 της 10.06.2009, σ. 10).

- (6) Επομένως, ο κανονισμός (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 θα πρέπει να τροποποιηθεί αναλόγως,

ΕΞΕΔΩΣΑΝ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Ο κανονισμός (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 τροποποιείται ως εξής:

- (1) Στο άρθρο 2, προστίθεται η ακόλουθη τέταρτη περίπτωση:

«—έσοδα από τα ασφάλιστρα κινδύνου που προέρχονται από τις χρηματοδοτικές πράξεις της ΕΤΕπ για τις οποίες η Ένωση παρέχει εγγύηση.»

- (2) Στο άρθρο 3, το τρίτο εδάφιο αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Εάν το ποσό του Ταμείου εγγυήσεων υπερβαίνει το 10% των συνολικών εκκρεμών κεφαλαιακών υποχρεώσεων της Ένωσης, το πλεόνασμα επιστρέφεται στον γενικό προϋπολογισμό της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Το εν λόγω πλεόνασμα καταβάλλεται, με μία πράξη, σε ειδική γραμμή της κατάστασης εσόδων του γενικού προϋπολογισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης του έτους «n+1» βάσει της διαφοράς, στο τέλος του έτους «n-1», μεταξύ του ποσού του 10% των συνολικών εκκρεμών κεφαλαιακών υποχρεώσεων και της καθαρής αξίας ενεργητικού του Ταμείου, υπολογιζομένων στην αρχή του έτους «n».»

- (3) Το άρθρο 7 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Άρθρο 7

Η Επιτροπή μεριμνά για τη χρηματοπιστωτική διαχείριση του Ταμείου. Η Επιτροπή διαχειρίζεται και επενδύει τους πόρους του Ταμείου εγγυήσεων σύμφωνα με την αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης και τους κατάλληλους κανόνες προληπτικής εποπτείας.»

- (4) Το άρθρο 8 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Άρθρο 8

Έως τις 31 Μαρτίου κάθε έτους, η Επιτροπή υποβάλλει στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, στο Συμβούλιο και στο Ελεγκτικό Συνέδριο, στο πλαίσιο των οικονομικών καταστάσεων της Επιτροπής, τις απαιτούμενες πληροφορίες σχετικά με την κατάσταση του Ταμείου εγγυήσεων.

Επιπροσθέτως, έως τις 31 Μαΐου κάθε έτους, η Επιτροπή υποβάλλει στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, στο Συμβούλιο και στο Ελεγκτικό Συνέδριο ετήσια έκθεση σχετικά με την διαχείριση του Ταμείου εγγυήσεων κατά τη διάρκεια του προηγούμενου ημερολογιακού έτους. Η ετήσια έκθεση παρουσιάζει τη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ταμείου εγγυήσεων στο τέλος του προηγούμενου ημερολογιακού έτους, τις χρηματοοικονομικές ροές κατά τη διάρκεια του προηγούμενου ημερολογιακού έτους καθώς και τις σημαντικές συναλλαγές και οποιεσδήποτε σχετικές πληροφορίες για τους χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς. Η έκθεση περιλαμβάνει επίσης πληροφορίες σχετικά με τη χρηματοπιστωτική

διαχείριση και τις επιδόσεις και τον κίνδυνο για το Ταμείο εγγυήσεων στο τέλος του προηγούμενου ημερολογιακού έτους.»

Άρθρο 2

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες,

Για το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο
Ο/Η Πρόεδρος

Για το Συμβούλιο
Ο/Η Πρόεδρος

ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ

1. ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ/ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΑΣ

- 1.1. Τίτλος της πρότασης/πρωτοβουλίας
- 1.2. Σχετικός(-οί) τομέας(-είς) πολιτικής που αφορά(-ούν) τη δομή ΔΒΔ/ΠΒΔ
- 1.3. Χαρακτήρας της πρότασης/πρωτοβουλίας
- 1.4. Στόχος(-οι)
- 1.5. Αιτιολόγηση της πρότασης/πρωτοβουλίας
- 1.6. Διάρκεια και δημοσιονομικές επιπτώσεις
- 1.7. Προβλεπόμενος(-οι) τρόπος(-οι) διαχείρισης

2. ΜΕΤΡΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

- 2.1. Διατάξεις στον τομέα της παρακολούθησης και της υποβολής εκθέσεων
- 2.2. Σύστημα διαχείρισης και ελέγχου
- 2.3. Μέτρα για την πρόληψη απάτης και παρατυπίας

3. ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ/ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΑΣ

- 3.1. Τομέας(-είς) του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου και γραμμή(-ές) δαπανών του προϋπολογισμού που επηρεάζονται
- 3.2. Εκτιμώμενες επιπτώσεις στις δαπάνες
 - 3.2.1. Συνοπτική παρουσίαση των εκτιμώμενων επιπτώσεων στις δαπάνες
 - 3.2.2. Εκτιμώμενες επιπτώσεις στις επιχειρησιακές πιστώσεις
 - 3.2.3. Εκτιμώμενες επιπτώσεις στις πιστώσεις διοικητικού χαρακτήρα
 - 3.2.4. Συμβατότητα με το ισχύον πολυετές δημοσιονομικό πλαίσιο
 - 3.2.5. Συμμετοχή τρίτων μερών στη χρηματοδότηση
- 3.3. Εκτιμώμενες επιπτώσεις στα έσοδα

ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ

1. ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ/ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΑΣ

1.1. Τίτλος της πρότασης/πρωτοβουλίας

Κανονισμός του Συμβουλίου για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 του Συμβουλίου, της 25ης Μαΐου 2009, για την ίδρυση Ταμείου εγγυήσεων για τις εξωτερικές δράσεις.

1.2. Σχετικός(-οί) τομέας(-είς) πολιτικής που αφορά(-ούν) τη δομή ΔΒΔ/ΠΒΔ³

Τίτλος 01 – Οικονομικές και χρηματοδοτικές υποθέσεις

Δραστηριότητα ΠΒΔ: «Προαγωγή της ευημερίας πέραν της ΕΕ» και

Δραστηριότητα ΠΒΔ: «Χρηματοπιστωτικές πράξεις και μέσα».

1.3. Χαρακτήρας της πρότασης/πρωτοβουλίας

☐ Η πρόταση/πρωτοβουλία αφορά **νέα δράση**

☐ Η πρόταση/πρωτοβουλία αφορά **νέα δράση μετά από πιλοτικό έργο/προπαρασκευαστική δράση⁴**

☒ Η πρόταση/πρωτοβουλία αφορά **την παράταση υφιστάμενης δράσης**

☐ Η πρόταση/πρωτοβουλία αφορά **δράση προσανατολισμένη σε νέα δράση**

1.4. Στόχος(-οι)

1.4.1. Ο(Οι) πολυετής(-είς) στρατηγικός(-οί) στόχος(-οι) της Επιτροπής που αφορά η πρόταση/πρωτοβουλία

Η παρούσα πρόταση αποτελεί μέρος του φιλόδοξου εξωτερικού επενδυτικού σχεδίου (ΕΕΣ) που εξαγγέλθηκε στην ανακοίνωση της Επιτροπής, της 7ης Ιουνίου 2016, σχετικά με τη θέσπιση νέου πλαισίου εταιρικής σχέσης με τρίτες χώρες βάσει του Ευρωπαϊκού Προγράμματος Δράσης για τη Μετανάστευση. Η πρωτοβουλία ΕΕΣ εγκρίθηκε στη συνέχεια από το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο, στις 28 Ιουνίου 2016, και έχει ως στόχο την αντιμετώπιση των βαθύτερων αιτίων της μετανάστευσης, συμβάλλοντας παράλληλα στην επίτευξη άλλων αναπτυξιακών στόχων. Η παρούσα πρόταση συνιστά αναπόσπαστο τμήμα του εξωτερικού επενδυτικού σχεδίου (ΕΕΣ), που αποτελεί βασική πρωτοβουλία πολιτικής της Ένωσης. Περιλαμβάνει επικουρικές διατάξεις που είναι απαραίτητες για τη λειτουργία του ΕΕΣ, ιδιαίτερα δε για τη νέα εντολή δανειοδότησης του ιδιωτικού τομέα που δόθηκε στην ΕΤΕπ, όπως προβλέπεται στην υποβαλλόμενη από την Επιτροπή πρόταση απόφασης του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 466/2014/ΕΕ.

³ ΔΒΔ: διαχείριση βάσει δραστηριοτήτων· ΠΒΔ: προϋπολογισμός βάσει δραστηριοτήτων.

⁴ Όπως αναφέρεται στο άρθρο 54 παράγραφος 2 στοιχείο α) ή β) του δημοσιονομικού κανονισμού.

1.4.2. *Ειδικός(οί) στόχος(οι) και δραστηριότητα(ες) ΔΒΔ/ΠΒΔ*

Ειδικός στόχος αριθ.

Ειδικός στόχος ΔΒΔ αριθ. 2: «Βελτίωση της εικόνας της ΕΕ, της εξωτερικής εκπροσώπησης και της σχέσης της ΕΕ με την ΕΤΕπ και την ΕΤΑΑ, με άλλους διεθνείς χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς, συμπεριλαμβανομένης της βελτίωσης της φήμης της ΕΕ με συναφή οικονομικά φόρουμ για την ενίσχυση της σύγκλισης μεταξύ των στρατηγικών και των δραστηριοτήτων τους και των εξωτερικών προτεραιοτήτων της ΕΕ».

Σχετική(-ές) δραστηριότητα(-ες) ΔΒΔ/ΠΒΔ

Τίτλος 01.03 – Διεθνείς οικονομικές και χρηματοδοτικές υποθέσεις

1.4.3. *Αναμενόμενο(-α) αποτέλεσμα(-τα) και επιπτώσεις*

Να προσδιοριστούν τα αποτελέσματα που θα πρέπει να έχει η πρόταση/πρωτοβουλία όσον αφορά τους(τις) στοχοθετημένους(-ες) δικαιούχους/ομάδες.

Η προτεινόμενη τροποποίηση του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 αποσκοπεί στη δημιουργία των συνθηκών που είναι απαραίτητες προκειμένου το Ταμείο εγγυήσεων για τις εξωτερικές δράσεις να λαμβάνει τα ασφάλιστρα κινδύνου που προέρχονται από τις χρηματοδοτικές πράξεις της ΕΤΕπ στο πλαίσιο της εντολής δανειοδότησης του ιδιωτικού τομέα για έργα υπέρ των προσφύγων και/ή των κοινοτήτων υποδοχής. Επιπλέον, με την ανάληψη της διαχείρισης των περιουσιακών στοιχείων του Ταμείου εγγυήσεων για τις εξωτερικές δράσεις αναμένεται να εξασφαλισθεί ο εξορθολογισμός και η ενοποίηση των δραστηριοτήτων διαχείρισης των περιουσιακών στοιχείων από μέρους της Επιτροπής, βάσει των ήδη υφιστάμενων δομών και του ιστορικού καλών επιδόσεων. Οι αντίκτυπος των πράξεων της ΕΤΕπ στον ιδιωτικό τομέα επί των δικαιούχων στους οποίους αυτές απευθύνονται θα αξιολογείται από την ΕΤΕπ στο πλαίσιο μέτρησης αποτελεσμάτων (REM), για το οποίο η ΕΤΕπ θα αναπτύξει νέους δείκτες για έργα που παρέχουν στρατηγική απάντηση για την αντιμετώπιση της μεταναστευτικής κρίσης.

1.4.4. *Δείκτες αποτελεσμάτων και επιπτώσεων*

Να προσδιοριστούν οι δείκτες για την παρακολούθηση της υλοποίησης της πρότασης/πρωτοβουλίας.

Όσον αφορά τα ασφάλιστρα κινδύνων, δείκτης θα είναι η τακτική καταβολή των εσόδων στο Ταμείο εγγυήσεων.

Όσον αφορά την ανάληψη της διαχείρισης του Ταμείου εγγυήσεων, δείκτες θα είναι η ομαλή διαχείριση της διαδικασίας μεταβίβασης της διαχείρισης και η μετέπειτα διαχείριση του Ταμείου σύμφωνα με τις αρχές της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.

1.5. **Αιτιολόγηση της πρότασης/πρωτοβουλίας**

1.5.1. *Βραχυπρόθεσμη ή μακροπρόθεσμη κάλυψη αναγκών*

Θέσπιση της υποβαλλόμενης από την Επιτροπή πρότασης απόφασης του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 466/2014/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου με την οποία χορηγείται εγγύηση της ΕΕ στην Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων για την κάλυψη ζημιών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες που υποστηρίζουν επενδυτικά έργα εκτός της Ένωσης.

1.5.2. *Προστιθέμενη αξία της παρέμβασης της ΕΕ*

Η προστιθέμενη αξία της εγγύησης της ΕΕ που υποστηρίζεται από το Ταμείο εγγυήσεων περιγράφεται στο νομοθετικό δημοσιονομικό δελτίο που συνδέεται με την πρόταση της Επιτροπής για την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 466/2014/ΕΕ. Η εντολή εξωτερικής δανειοδότησης παρέχει την πολιτική και χρηματοδοτική

στήριξη της ΕΕ για τις δανειοδοτικές πράξεις της ΕΤΕπ σε χώρες και επενδυτικά έργα που δεν θα μπορούσαν κανονικά να συμμορφωθούν με τις κατευθυντήριες γραμμές και τα κριτήρια της ΕΤΕπ λόγω του υψηλού κινδύνου τους.

1.5.3. *Διδάγματα που αποκομίστηκαν από ανάλογες εμπειρίες του παρελθόντος*

Άνευ αντικειμένου

1.5.4. *Συμβατότητα και ενδεχόμενη συνέργεια με άλλα κατάλληλα μέσα*

Συνέργεια με την υποβαλλόμενη από την Επιτροπή πρόταση απόφασης για την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 466/2014/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, με την οποία χορηγείται εγγύηση της ΕΕ στην Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων για την κάλυψη ζημιών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες που υποστηρίζουν επενδυτικά έργα εκτός της Ένωσης.

Οι χρηματοδοτικές δραστηριότητες, οι κίνδυνοι των οποίων καλύπτονται από το Ταμείο εγγυήσεων, συμπληρώνουν τις δραστηριότητες που ασκούνται στο πλαίσιο των μέσων εξωτερικής βοήθειας της ΕΕ.

1.6. Διάρκεια και δημοσιονομικές επιπτώσεις

☐ Πρόταση/πρωτοβουλία **περιορισμένης διάρκειας**

– ☐

– ☐ Δημοσιονομικές επιπτώσεις από το EEEE μέχρι το EEEE

☒ Πρόταση/πρωτοβουλία **απεριόριστης διάρκειας**

– Όσον αφορά την ανάληψη από την Επιτροπή της διαχείρισης του Ταμείου εγγυήσεων για τις εξωτερικές δράσεις, υλοποίηση με παράδοση κατά την περίοδο 2017/2018,

– και στη συνέχεια πλήρης εφαρμογή.

1.7. Προβλεπόμενος(-οι) τρόπος(-οι) διαχείρισης⁵

☒ **Άμεση διαχείριση** από την Επιτροπή

– ☐ από τις υπηρεσίες της, συμπεριλαμβανομένου του προσωπικού της στις αντιπροσωπείες της Ένωσης,

– ☐ από τους εκτελεστικούς οργανισμούς

☐ **Επιμερισμένη διαχείριση** με τα κράτη μέλη

☐ **Έμμεση διαχείριση** με ανάθεση εκτελεστικών καθηκόντων σε:

– ☐ τρίτες χώρες ή σε οντότητες που έχουν αυτές ορίσει,

– ☐ διεθνείς οργανισμούς και τις οργανώσεις τους (να προσδιοριστούν),

– ☐ την ΕΤΕπ και το Ευρωπαϊκό Ταμείο Επενδύσεων,

– ☐ τους οργανισμούς που αναφέρονται στα άρθρα 208 και 209 του δημοσιονομικού κανονισμού,

– ☐ οργανισμούς δημοσίου δικαίου,

– ☐ οργανισμούς που διέπονται από ιδιωτικό δίκαιο με αποστολή δημόσιας υπηρεσίας στον βαθμό που προσφέρουν επαρκείς οικονομικές εγγυήσεις,

– ☐ οργανισμούς που διέπονται από το ιδιωτικό δίκαιο κράτους μέλους, στους οποίους έχει ανατεθεί η εκτέλεση σύμπραξης δημόσιου και ιδιωτικού τομέα και που προσφέρουν επαρκείς οικονομικές εγγυήσεις,

– ☐ πρόσωπα επιφορτισμένα με την εκτέλεση συγκεκριμένων δράσεων στην ΚΕΠΠΑ δυνάμει του τίτλου V της ΣΕΕ και προσδιορίζονται στην αντίστοιχη βασική πράξη.

– *Αν αναφέρονται περισσότεροι του ενός τρόποι διαχείρισης, παρακαλείσθε να τους διευκρινίσετε στο τμήμα «Παρατηρήσεις».*

Παρατηρήσεις

⁵ Οι λεπτομέρειες σχετικά με τους τρόπους διαχείρισης, καθώς και οι παραπομπές στον δημοσιονομικό κανονισμό, είναι διαθέσιμες στον δικτυακό τόπο BudgWeb: http://www.cc.cec/budg/man/budgmanag/budgmanag_en.html

2. ΜΕΤΡΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

2.1. Διατάξεις στον τομέα της παρακολούθησης και της υποβολής εκθέσεων

Να προσδιοριστούν η συχνότητα και οι όροι των διατάξεων αυτών

Όπως προβλέπεται στο άρθρο 8 του κανονισμού (ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009 του Συμβουλίου, το αργότερο στις 31 Μαΐου του επομένου οικονομικού έτους, η Επιτροπή υποβάλλει στο Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο, στο Συμβούλιο και στο Ελεγκτικό Συνέδριο έκθεση σχετικά με την κατάσταση του Ταμείου και τη διαχείρισή του κατά τη διάρκεια του προηγούμενου έτους. Στο άρθρο 9 του κανονισμού ορίζεται ότι ο λογαριασμός διαχείρισης και ο δημοσιονομικός ισολογισμός του Ταμείου επισυνάπτονται στο λογαριασμό διαχείρισης και στο δημοσιονομικό ισολογισμό των Κοινοτήτων.

2.2. Σύστημα διαχείρισης και ελέγχου

2.2.1. Κίνδυνος(-οι) που έχει(-ουν) εντοπιστεί

Σύμφωνα με το άρθρο 1 του κανονισμού ((ΕΚ, Ευρατόμ) αριθ. 480/2009, οι πόροι του Ταμείου εγγυήσεων πρέπει να επενδύονται. Οι επενδύσεις αυτές θα ενέχουν επενδυτικό κίνδυνο (π.χ. κίνδυνο αγοράς και πιστωτικό κίνδυνο) και κάποιο λειτουργικό κίνδυνο.

2.2.2. Πληροφορίες σχετικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου που έχει καθοριστεί

Η Επιτροπή θα αναλάβει τη διαχείριση των περιουσιακών στοιχείων του Ταμείου εγγυήσεων σύμφωνα με τον κανονισμό αριθ. 480/2009 και σύμφωνα με τους εσωτερικούς της κανόνες και τις διαδικασίες που ισχύουν. Θα διενεργούνται τακτικοί εξωτερικοί έλεγχοι.

Η διαχείριση των εσόδων θα γίνεται σύμφωνα με τον δημοσιονομικό κανονισμό.

2.2.3. Εκτιμώμενο κόστος και όφελος των ελέγχων και αξιολόγηση του εκτιμώμενου επιπέδου του κινδύνου σφάλματος

Η συνολική σχέση κόστους-αποτελέσματος των ελέγχων των δραστηριοτήτων διαχείρισης των περιουσιακών στοιχείων για το 2015, όπως υπολογίζεται κατ' αναλογία προς το συνολικό κόστος του ελέγχου (βάσει του εμπλεκόμενου ΠΠΑ για τα υπό διαχείριση συνολικά ταμειακά διαθέσιμα) οδηγεί την Επιτροπή στο συμπέρασμα ότι οι έλεγχοι είναι επαρκώς αποτελεσματικοί και οικονομικώς αποδοτικοί. Τα ίδια συστήματα ελέγχου θα εφαρμόζονται για τα συμπληρωματικά περιουσιακά στοιχεία που υπόκεινται σε διαχείριση.

2.3. Μέτρα για την πρόληψη περιπτώσεων απάτης και παρατυπίας

Να προσδιοριστούν τα ισχύοντα ή τα προβλεπόμενα μέτρα πρόληψης και προστασίας.

Η ΕΤΕπ φέρει την κύρια ευθύνη για τη λήψη μέτρων πρόληψης της απάτης, ιδίως μέσω της εφαρμογής στις πράξεις χρηματοδότησης της «πολιτικής της ΕΤΕπ για την πρόληψη και την καταπολέμηση της διαφθοράς, της απάτης, της αθέμιτης σύμπραξης, του καταναγκασμού, της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας στις δραστηριότητες της Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων». Η ΕΤΕπ ενέκρινε μια πολιτική έναντι επικρατειών με χαλαρό ρυθμιστικό πλαίσιο, μη διαφανών ή μη συνεργαζόμενων επικρατειών.

Η ΕΤΕπ δεσμεύεται να ασκεί αυστηρή πολιτική κατά της φορολογικής απάτης, της φοροδιαφυγής και των επιζήμιων φορολογικών πρακτικών στο σύνολο των δραστηριοτήτων της, συμπεριλαμβανομένης και της δανειοδότησης μέσω ενδιάμεσων χρηματοπιστωτικών οργανισμών. Παρακολουθεί διαρκώς την πρόοδο στα διεθνή πρότυπα, προκειμένου να διατηρήσει τον ηγετικό ρόλο της μεταξύ των διεθνών χρηματοπιστωτικών οργανισμών στην καταπολέμηση των εν λόγω επιζήμιων φορολογικών πρακτικών και να διασφαλίσει ότι η πολιτική της έναντι επικρατειών με χαλαρό ρυθμιστικό πλαίσιο, μη διαφανών ή μη συνεργαζόμενων επικρατειών ενημερώνεται για τυχόν σημαντικές εξελίξεις.

Το πλαίσιο AML-CFT (καταπολέμηση της νομιμοποίησης εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας) του ομίλου ΕΤΕπ το οποίο ενημερώθηκε το 2014 και δημοσιεύτηκε στον δικτυακό τόπο της ΕΤΕπ, καθορίζει τις βασικές αρχές που διέπουν την AML-CFT και τις πτυχές που σχετίζονται με την ακεραιότητα στις δραστηριότητες του ομίλου ΕΤΕπ, και έχει ως στόχο να αποτρέψει τη σύνδεση με ή τη χρησιμοποίηση για νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες, χρηματοδότηση της τρομοκρατίας ή λοιπές εγκληματικές δραστηριότητες του ομίλου ΕΤΕπ, των διοικητικών οργάνων του, του προσωπικού και των αντισυμβαλλόμενων.

Όσον αφορά την ανάληψη της διαχείρισης του Ταμείου εγγυήσεων, ισχύουν οι εσωτερικοί κανόνες της Επιτροπής, περιλαμβανομένων των ειδικών διαδικασιών που έχουν θεσπιστεί για τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού.

3. ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΕΣ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ/ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΑΣ

3.1. Τομέας(είς) του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου και γραμμή(ές) δαπανών του προϋπολογισμού που επηρεάζονται

- Υφιστάμενες γραμμές του προϋπολογισμού

Σύμφωνα με τη σειρά των τομέων του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου και των γραμμών του προϋπολογισμού.

Τομέας του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου	Γραμμή προϋπολογισμού	Είδος της δαπάνης	Συμμετοχή			
	Αριθμός [...][Τομέας.....]	ΔΠ/ΜΔΠ ⁶	χωρών ΕΖΕΣ ⁷	υποψήφιων για ένταξη χωρών ⁸	τρίτων χωρών	κατά την έννοια του άρθρου 21 παράγραφος 2 στοιχείο β) του δημοσιονομικού κανονισμού
	01.0305 Εγγύηση της ΕΕ για τα δάνεια της ΕΤΕπ και εγγυήσεις δανείων για πράξεις σε τρίτες χώρες		OXI	OXI	OXI	OXI
	[...][XX.YY.YY.YY] 01.0306 Τροφοδότηση του Ταμείου εγγυήσεων	ΔΠ/ΜΔΠ	OXI	OXI	OXI	OXI

- Νέες γραμμές του προϋπολογισμού, των οποίων έχει ζητηθεί η δημιουργία

Σύμφωνα με τη σειρά των τομέων του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου και των γραμμών του προϋπολογισμού.

Τομέας του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου	Γραμμή προϋπολογισμού	Είδος της δαπάνης	Συμμετοχή			
	Αριθμός [...][Τομέας.....]	ΔΠ/ΜΔΠ	χωρών ΕΖΕΣ	υποψήφιων για ένταξη χωρών	τρίτων χωρών	κατά την έννοια του άρθρου 21 παράγραφος 2 στοιχείο β) του δημοσιονομικού κανονισμού
	[...][XX.YY.YY.YY]		ΝΑΙ/ΟΧΙ	ΝΑΙ/ΟΧΙ	ΝΑΙ/ΟΧΙ	ΝΑΙ/ΟΧΙ

⁶ ΔΠ = Διαχωριζόμενες πιστώσεις/ΜΔΠ = Μη διαχωριζόμενες πιστώσεις.

⁷ ΕΖΕΣ: Ευρωπαϊκή Ζώνη Ελεύθερων Συναλλαγών.

⁸ Υποψήφιες χώρες και, εφόσον ισχύει, δυνάμει υποψήφιες για ένταξη χώρες των Δυτικών Βαλκανίων.

3.2. Εκτιμώμενες επιπτώσεις στις δαπάνες

3.2.1. Συνοπτική παρουσίαση των εκτιμώμενων επιπτώσεων στις δαπάνες

Σε εκατ. EUR (με 3 δεκαδικά ψηφία)

Τομέας του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου:	Αριθμός	[Τομέας.....]
--	---------	---------------

ΓΔ: <.....>			Έτος N ⁹	Έτος N+1	Έτος N+2	Έτος N+3	να εγγραφούν όσα έτη απαιτούνται, ώστε να εμφανίζεται η διάρκεια των επιπτώσεων (βλ. σημείο 1.6)	ΣΥΝΟΛΟ
• Επιχειρησιακές πιστώσεις								
Αριθμός γραμμής του προϋπολογισμού	Αναλήψεις υποχρεώσεων	(1)						
	Πληρωμές	(2)						
Αριθμός γραμμής του προϋπολογισμού	Αναλήψεις υποχρεώσεων	(1α)						
	Πληρωμές	(2α)						
Πιστώσεις διοικητικού χαρακτήρα χρηματοδοτούμενες από το κονδύλιο ειδικών προγραμμάτων ¹⁰								
Αριθμός γραμμής του προϋπολογισμού		(3)						
ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων για τη ΓΔ <....>	Αναλήψεις υποχρεώσεων	=1+1α +3						
	Πληρωμές	=2+2α +3						

⁹ Το έτος N είναι το έτος έναρξης εφαρμογής της πρότασης/πρωτοβουλίας.

¹⁰ Τεχνική και/ή διοικητική συνδρομή και δαπάνες στήριξης της εφαρμογής προγραμμάτων και/ή δράσεων της ΕΕ (πρώην γραμμές «ΒΑ»), έμμεση έρευνα, άμεση έρευνα.

• ΣΥΝΟΛΟ επιχειρησιακών πιστώσεων	Αναλήψεις υποχρεώσεων	(4)								
	Πληρωμές	(5)								
• ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων διοικητικού χαρακτήρα χρηματοδοτούμενων από το κονδύλιο ειδικών προγραμμάτων		(6)								
ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων για τον ΤΟΜΕΑ <...> του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου	Αναλήψεις υποχρεώσεων	=4+6								
	Πληρωμές	=5+6								

Αν η πρόταση/πρωτοβουλία επηρεάζει περισσότερους του ενός τομείς:

• ΣΥΝΟΛΟ επιχειρησιακών πιστώσεων	Αναλήψεις υποχρεώσεων	(4)								
	Πληρωμές	(5)								
• ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων διοικητικού χαρακτήρα χρηματοδοτούμενων από το κονδύλιο ειδικών προγραμμάτων		(6)								
ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων των ΤΟΜΕΩΝ 1 έως 4 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου (Ποσό αναφοράς)	Αναλήψεις υποχρεώσεων	=4+6								
	Πληρωμές	=5+6								

Τομέας του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου:	5	«Διοικητικές δαπάνες»
--	----------	-----------------------

Σε εκατ. EUR (με 3 δεκαδικά ψηφία)

		Έτος N	Έτος N+1	Έτος N+2	Έτος N+3	να εγγραφούν όσα έτη απαιτούνται, ώστε να εμφανίζεται η διάρκεια των επιπτώσεων (βλ. σημείο 1.6)			ΣΥΝΟΛΟ
ΓΔ: <.....>									
• Ανθρώπινοι πόροι									
• Άλλες διοικητικές δαπάνες									
ΣΥΝΟΛΟ ΓΔ <.....>	Πιστώσεις								

ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων για τον ΤΟΜΕΑ 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου	(Σύνολο πιστώσεων ανάληψης υποχρεώσεων = Σύνολο πληρωμών)								
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--

Σε εκατ. EUR (με 3 δεκαδικά ψηφία)

		Έτος N ¹¹	Έτος N+1	Έτος N+2	Έτος N+3	να εγγραφούν όσα έτη απαιτούνται, ώστε να εμφανίζεται η διάρκεια των επιπτώσεων (βλ. σημείο 1.6)			ΣΥΝΟΛΟ
ΣΥΝΟΛΟ πιστώσεων των ΤΟΜΕΩΝ 1 έως 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου	Αναλήψεις υποχρεώσεων								
	Πληρωμές								

¹¹ Το έτος N είναι το έτος έναρξης εφαρμογής της πρότασης/πρωτοβουλίας.

Ενημερωτικά, οι διοικητικές δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου θα παρακρατούνται από τα έσοδα του Ταμείου εγγυήσεων και όχι από τον προϋπολογισμό. Οι εν λόγω δαπάνες αντιστοιχούν σε λειτουργικά τέλη (περιλαμβανομένων τραπεζικών τελών, Swift, τελών Clearstream): οι εκτιμώμενες δαπάνες ύψους 200 000 EUR για το 2017 αναμένεται να αυξηθούν σε 250 000 EUR έως το 2020.

Αμοιβές ελέγχου: 10 000 EUR

3.2.2. Εκτιμώμενες επιπτώσεις στις επιχειρησιακές πιστώσεις

- X Η πρόταση/πρωτοβουλία δεν συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση επιχειρησιακών πιστώσεων
- ☐ Η πρόταση/πρωτοβουλία συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση επιχειρησιακών πιστώσεων, όπως εξηγείται κατωτέρω:

Πιστώσεις ανάληψης υποχρεώσεων σε εκατ. EUR (με 3 δεκαδικά ψηφία)

Να προσδιοριστούν οι στόχοι και τα αποτελέσματα ↓			Έτος Ν		Έτος Ν+1		Έτος Ν+2		Έτος Ν+3		να εγγραφούν όσα έτη απαιτούνται, ώστε να εμφανίζεται η διάρκεια των επιπτώσεων (βλ. σημείο 1.6)						ΣΥΝΟΛΟ	
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (OUTPUTS)																	
	Είδος ¹²	Μέσο κόστος	Αριθμός	Κόστος	Αριθμός	Κόστος	Αριθμός	Κόστος	Αριθμός	Κόστος	Αριθμός	Κόστος	Αριθμός	Κόστος	Αριθμός	Κόστος	Συνολικός αριθμός	Συνολικό κόστος
ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΤΟΧΟΣ αριθ. 1 ¹³ ...																		
- Αποτέλεσμα																		
- Αποτέλεσμα																		
- Αποτέλεσμα																		
Μερικό σύνολο για τον ειδικό στόχο αριθ. 1																		
ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΤΟΧΟΣ αριθ. 2 ...																		
- Αποτέλεσμα																		
Μερικό σύνολο για τον ειδικό στόχο αριθ. 2																		
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ																		

¹² Αποτελέσματα θα είναι τα προϊόντα και οι υπηρεσίες που θα παρασχεθούν (π.χ.: αριθμός ανταλλαγών φοιτητών που χρηματοδοτήθηκαν, αριθμός χιλιομέτρων οδών που κατασκευάστηκαν, κ.λπ.)

¹³ Όπως περιγράφεται στο σημείο 1.4.2. «Ειδικός(-οί) στόχος(-οι)...

3.2.3. Εκτιμώμενες επιπτώσεις στις πιστώσεις διοικητικού χαρακτήρα

3.2.3.1. Συνοπτική παρουσίαση

- ☒ Η πρόταση/πρωτοβουλία δεν συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση πιστώσεων διοικητικού χαρακτήρα.
- ☐ Η πρόταση/πρωτοβουλία συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση πιστώσεων διοικητικού χαρακτήρα, όπως εξηγείται κατωτέρω:

Σε εκατ. EUR (με 3 δεκαδικά ψηφία)

	Έτος N ¹⁴	Έτος N+1	Έτος N+2	Έτος N+3	να εγγραφούν όσα έτη απαιτούνται, ώστε να εμφανίζεται η διάρκεια των επιπτώσεων (βλ. σημείο 1.6)	ΣΥΝΟΛΟ
--	-------------------------	-------------	-------------	-------------	--	--------

TOMEAS 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου								
Ανθρώπινοι πόροι								
Άλλες διοικητικές δαπάνες								
Μερικό σύνολο του TOMEA 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου								

Εκτός του TOMEA 5¹⁵ του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου								
Ανθρώπινοι πόροι								
Άλλες δαπάνες διοικητικού χαρακτήρα								
Μερικό σύνολο εκτός του TOMEA 5 του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου								

ΣΥΝΟΛΟ								
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Οι απαιτούμενες πιστώσεις για ανθρώπινους πόρους και λοιπές δαπάνες διοικητικού χαρακτήρα θα καλυφθούν από τις πιστώσεις της ΓΔ που έχουν ήδη διατεθεί για τη διαχείριση της δράσης και/ή έχουν ανακατανομηθεί εντός της ΓΔ και οι οποίες θα συμπληρωθούν, εάν χρειαστεί, με όλα τα πρόσθετα κονδύλια που ενδέχεται να διατεθούν στην αρμόδια για τη διαχείριση της δράσης ΓΔ στο πλαίσιο της ετήσιας διαδικασίας κατανομής και λαμβανομένων υπόψη των δημοσιονομικών περιορισμών.

¹⁴ Το έτος N είναι το έτος έναρξης εφαρμογής της πρότασης/πρωτοβουλίας.

¹⁵ Τεχνική και/ή διοικητική βοήθεια και δαπάνες στήριξης της εφαρμογής προγραμμάτων και/ή δράσεων της ΕΕ (πρώην γραμμές «ΒΑ»), έμμεση έρευνα, άμεση έρευνα.

3.2.3.2. Εκτιμώμενες ανάγκες σε ανθρώπινους πόρους

- ☒ Η πρόταση/πρωτοβουλία δεν συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση ανθρώπινων πόρων.
- ☐ Η πρόταση/πρωτοβουλία συνεπάγεται τη χρησιμοποίηση ανθρώπινων πόρων, όπως εξηγείται κατωτέρω:

Εκτίμηση η οποία πρέπει να εκφράζεται σε μονάδες ισοδυνάμων πλήρους απασχόλησης

	Έτος N	Έτος N+1	Έτος N+2	Έτ ος N+ 3	να εγγραφ ούν όσα έτη απαιτο ύνται, ώστε να εμφαίν εται η διάρκει α των επιπτώ σεων (βλ. σημείο 1.6)
• Θέσεις απασχόλησης του πίνακα προσωπικού (θέσεις μόνιμων και έκτακτων υπαλλήλων)					
XX 01 01 01 (έδρα και γραφεία αντιπροσωπειών της Επιτροπής)					
XX 01 01 02 (σε αντιπροσωπεία)					
XX 01 05 01 (έμμεση έρευνα)					
10 01 05 01 (άμεση έρευνα)					
• Εξωτερικό προσωπικό (σε μονάδα ισοδυνάμου πλήρους απασχόλησης - ΙΠΑ)¹⁶					
XX 01 02 01 (AC, END, INT από το συνολικό κονδύλιο)					
XX 01 02 02 (AC, AL, END, INT και JED στις αντιπροσωπείες)					
XX 01 04 εε ¹⁷	- στην έδρα				
	- σε αντιπροσωπείες				
XX 01 05 02 (AC, END, INT - έμμεση έρευνα)					
10 01 05 02 (AC, END, INT - άμεση έρευνα)					
Άλλες γραμμές του προϋπολογισμού (να προσδιοριστούν)					
ΣΥΝΟΛΟ					

XX είναι ο σχετικός τομέας πολιτικής ή ο σχετικός τίτλος του προϋπολογισμού.

Οι ανάγκες σε ανθρώπινους πόρους θα καλυφθούν από το προσωπικό της ΓΔ που έχει ήδη διατεθεί για τη διαχείριση της δράσης και/ή που έχει ανακατανεμηθεί στο πλαίσιο της ίδιας της ΓΔ και θα συμπληρωθούν, ενδεχομένως, από όλα τα συμπληρωματικά κονδύλια που μπορεί να διατεθούν στην αρμόδια ΓΔ για τη διαχείριση της δράσης στο πλαίσιο της ετήσιας διαδικασίας χορήγησης και με βάση τους δημοσιονομικούς περιορισμούς.

¹⁶ AC = Συμβασιούχος υπάλληλος AL = Τοπικός υπάλληλος END = Αποσπασμένος εθνικός εμπειρογνώμονας INT = Προσωρινό προσωπικό οργανισμού JED= Νεαρός εμπειρογνώμονας σε αντιπροσωπεία.

¹⁷ Επιμέρους ανώτατο όριο εξωτερικού προσωπικού που καλύπτεται από επιχειρησιακές πιστώσεις (πρώην γραμμές «BA»)

Περιγραφή των προς εκτέλεση καθηκόντων:

Μόνιμοι και έκτακτοι υπάλληλοι	• Διαχείριση στοιχείων ενεργητικού: διαχείριση χαρτοφυλακίου, ποσοτική ανάλυση, καθώς επίσης υποστηρικτική αναλυτική εργασία για κίνδυνο· • Λειτουργία στήριξης που συνδέεται με την άμεση διαχείριση, ιδίως τη διαχείριση κινδύνου και λειτουργίες πληρωμών middle-office (διαχείρισης χρηματοοικονομικών κινδύνων)· • Διαχείριση, υποβολή εκθέσεων και παρακολούθηση των εγγυήσεων (σειρά έργων)· • Δραστηριότητες χρηματοοικονομικής λογιστικής/αναφοράς και υποβολής εκθέσεων·
Εξωτερικό προσωπικό	

3.2.4. Συμβατότητα με το ισχύον πολυετές δημοσιονομικό πλαίσιο

- ☐X Η πρόταση/πρωτοβουλία είναι συμβατή με το ισχύον πολυετές δημοσιονομικό πλαίσιο.
- ☐ Η πρόταση/πρωτοβουλία απαιτεί αναπρογραμματισμό του σχετικού τομέα του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου.

Να εξηγηθεί ο απαιτούμενος αναπρογραμματισμός, με προσδιορισμό των σχετικών γραμμών του προϋπολογισμού και των αντίστοιχων ποσών.

- ☐ Η πρόταση/πρωτοβουλία απαιτεί τη χρησιμοποίηση του μέσου ευελιξίας ή την αναθεώρηση του πολυετούς δημοσιονομικού πλαισίου.

Να εξηγηθεί η ανάγκη, με προσδιορισμό των σχετικών τομέων και γραμμών του προϋπολογισμού, καθώς και των αντίστοιχων ποσών.

3.2.5. Συμμετοχή τρίτων μερών στη χρηματοδότηση

- x Η πρόταση/πρωτοβουλία δεν προβλέπει συγχρηματοδότηση από τρίτα μέρη.
- Η πρόταση/πρωτοβουλία προβλέπει τη συγχρηματοδότηση που εκτιμάται παρακάτω:

Πιστώσεις σε εκατ. EUR (με τρία δεκαδικά ψηφία)

	Έτος N	Έτος N+1	Έτος N+2	Έτος N+3	να εγγραφούν όσα έτη απαιτούνται, ώστε να εμφανίζεται η διάρκεια των επιπτώσεων (βλ. σημείο 1.6)			Σύνολο
Να προσδιοριστεί ο φορέας συγχρηματοδότησης								
ΣΥΝΟΛΟ συγχρηματοδοτούμενων πιστώσεων								

3.3. Εκτιμώμενες επιπτώσεις στα έσοδα

- X Η πρόταση/πρωτοβουλία δεν έχει δημοσιονομικές επιπτώσεις στα έσοδα.
- Η πρόταση/πρωτοβουλία έχει τις δημοσιονομικές επιπτώσεις που περιγράφονται κατωτέρω:
 - ☐ στους ιδίους πόρους
 - ☐ στα διάφορα έσοδα

Σε εκατ. EUR (με 3 δεκαδικά ψηφία)

Γραμμή εσόδων του προϋπολογισμού:	Διαθέσιμες πιστώσεις για το τρέχον οικονομικό έτος	Επιπτώσεις της πρότασης/πρωτοβουλίας ¹⁸					
		Έτος 2017	Έτος 2018	Έτος 2019	Έτος 2020	να εγγραφούν όσα έτη απαιτούνται, ώστε να εμφανίζεται η διάρκεια των επιπτώσεων (βλ. σημείο 1.6)	
Άρθρο							

Για τα διάφορα έσοδα «για ειδικό προορισμό», να προσδιοριστεί(ούν) η(οι) γραμμή(ές) δαπανών του προϋπολογισμού που επηρεάζονται.

--

Ενημερωτικά, τα αναμενόμενα έσοδα από την κοστολόγηση κινδύνου της ΕΤΕπ δεν θα έχουν επιπτώσεις στον προϋπολογισμό. Τα έσοδα θα καταβάλλονται απευθείας στο Ταμείο εγγυήσεων.

Τα εκτιμώμενα έσοδα έχουν ως εξής:

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

Συμπληρωματικές πληροφορίες: Τα έσοδα από τα ασφάλιστρα κινδύνου εκτιμώνται σε 50 μονάδες βάσης και υπολογίζονται βάσει των εκτιμώμενων εκκρεμών δανείων τα οποία χορηγούνται από την ΕΤΕπ για έργα του ιδιωτικού τομέα που σχετίζονται με την αντιμετώπιση της μεταναστευτικής κρίσης.

Ενημερωτικά, επί του παρόντος η Επιτροπή καταβάλλει αμοιβές διαχείρισης για τη χρηματοπιστωτική διαχείριση του Ταμείου εγγυήσεων. Η πρόταση για τη μεταβίβαση της εν λόγω δραστηριότητας στην Επιτροπή θα επιτρέψει την εξοικονόμηση περίπου 900 000 EUR ετησίως (860 000 EUR καταβλήθηκαν στην ΕΤΕπ το 2015).

¹⁸

Όσον αφορά τους παραδοσιακούς ιδίους πόρους (δασμούς, εισφορές ζάχαρης) τα αναγραφόμενα ποσά πρέπει να είναι καθαρά ποσά, δηλαδή τα ακαθάριστα ποσά μετά την αφαίρεση του 25 % για έξοδα είσπραξης.