



Brussel, 14.9.2016
COM(2016) 582 final

2016/0274 (COD)

Voorstel voor een

VERORDENING VAN HET EUROPEES PARLEMENT EN DE RAAD

**tot wijziging van Verordening (EG, Euratom) nr. 480/2009 tot instelling van een
Garantiefonds**

TOELICHTING

1. ACHTERGROND VAN HET VOORSTEL

• Motivering en doel van het voorstel

Dit voorstel maakt deel uit van het ambitieuze externe investeringsplan (hierna "EIP" genoemd) dat is aangekondigd in de mededeling van de Commissie van 7 juni 2016 over een nieuw partnerschapskader met derde landen in het kader van de Europese migratieagenda¹. Het EIP-initiatief werd vervolgens op 28 juni 2016 door de Europese Raad bekrachtigd en is bedoeld om de onderliggende oorzaken van migratie aan te pakken en tegelijk bij te dragen aan de verwezenlijking van de doelstellingen inzake duurzame ontwikkeling. Dit voorstel omvat twee wijzigingen van Verordening van de Raad (EG, Euratom) nr. 480/2009 van 25 mei 2009. In combinatie met een afzonderlijk wetgevingsvoorstel tot wijziging van Besluit nr. 466/2014/EU van het Europees Parlement en de Raad van 16 april 2014 tot verlening van een EU-garantie voor verliezen van de Europese Investeringsbank (EIB) op financieringsverrichtingen van projecten buiten de Unie, zal dit voorstel de EIB in staat stellen het EIP te helpen uitvoeren door het EIB-mandaat voor externe leningen zowel kwantitatief als kwalitatief uit te breiden. Daardoor zal de EIB snel een bijdrage kunnen leveren aan de doelstellingen van het EIP, met name door het verstrekken van aanvullende financiering aan begunstigden uit de particuliere sector.

Als onderdeel van de inspanningen van de Commissie om de onderliggende oorzaken van migratie aan te pakken, wordt voorgesteld om de EIB een nieuw mandaat voor het verstrekken van leningen aan de particuliere sector toe te kennen. In het kader van dat nieuwe mandaat zal de Unie aanspraak kunnen maken op de inkomsten uit risicopremies die in het kader van de financieringsverrichtingen van de EIB worden gegenereerd. Deze inkomsten zouden moeten worden overgeheveld naar het Garantiefonds dat is geregeld bij Verordening van de Raad (EG, Euratom) nr. 480/2009 van 25 mei 2009.

Het surplusbedrag van het Garantiefonds dat meer dan 10 % van de totale uitstaande leningen bedraagt, zal naar de begroting worden teruggeboekt. Deze aanpassing heeft tot doel de begroting beter te beschermen tegen mogelijke extra risico's van wanbetaling van de EIB-verrichtingen die met de migratiecrisis verband houden.

Tot dusver werden de activa van het Garantiefonds beheerd door de EIB. De Commissie heeft veel ervaring met het beheer van soortgelijke financiële verrichtingen. Zij is goed in staat om het Garantiefonds onafhankelijk te beheren, waarbij zij zou streven naar stroomlijning en consolidatie van haar activabeheersactiviteiten, voortbouwend op bestaande structuren en goede prestaties. De Commissie is al belast met het beheer van het Garantiefonds van het Europees Fonds voor strategische investeringen (EFSI). Het beheer van de activa van het Garantiefonds moet dus worden overgedragen aan de Europese Commissie.

¹ COM(2016) 385 van 7.6.2016.

- **Samenhang met de huidige bepalingen op dit beleidsterrein en met ander beleid van de Unie**

Dit voorstel maakt integraal deel uit van het EIP, een belangrijk beleidsinitiatief van de Unie. Het bevat aanvullende bepalingen die noodzakelijk zijn voor de werking van het EIP, met name het nieuwe mandaat van de EIB voor leningen aan de particuliere sector.

De Commissie stelt tegelijkertijd voor om Verordening (EU, Euratom) nr. 966/2012 van het Europees Parlement en de Raad (hierna het "Financieel Reglement" genoemd) aan te vullen met een nieuwe afdeling over begrotingsgaranties, die een gemeenschappelijk regelgevingskader zal vormen voor de garanties van de Unie met een voorwaardelijke verplichting, alsmede een door de Commissie beheerd gemeenschappelijk voorzieningsfonds. De bepalingen in dit voorstel stemmen overeen met de bepalingen in het voorstel voor de herziening van het Financieel Reglement.

2. RECHTSGRONDSLAG, SUBSIDIARITEIT EN EVENREDIGHEID

- **Rechtsgrondslag**

De artikelen 209 en 212 van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie.

- **Evenredigheid**

Het voorstel bevat aanvullende bepalingen en is dus noodzakelijk voor de werking van het EIP, met name het nieuwe EIB-mandaat voor leningen aan de particuliere sector.

- **Subsidiariteit (voor niet-exclusieve bevoegdheden)**

Overeenkomstig het subsidiariteits- en het evenredigheidsbeginsel van artikel 5 VEU kunnen de doelstellingen van het overwogen optreden niet voldoende door de lidstaten worden bereikt en kunnen deze derhalve beter door de EU worden verwezenlijkt. Wegens het verschil in handelingsbevoegdheid van de financiële instellingen van de lidstaten kunnen de nagestreefde doelstellingen beter door een optreden op Unieniveau worden verwezenlijkt gezien de omvang en de gevolgen ervan.

3. RESULTATEN VAN EX-POSTEVALUATIES, RAADPLEGINGEN VAN BELANGHEBBENDEN EN EFFECTBEOORDELINGEN

In 2016 heeft een consultant een extern onderzoek uitgevoerd dat als hoofddoel had de voornaamste parameters van het Garantiefonds te beoordelen. In het verslag wordt geconcludeerd dat het in Verordening (EG, Euratom) nr. 480/2009 vastgestelde streefpercentage van 9 % nog steeds passend wordt geacht voor het huidige risiconiveau van de leningenportefeuille. Een volgende externe evaluatie van het streefpercentage zal waarschijnlijk in 2019 plaatsvinden. Bovendien zijn de mechanismen van het Garantiefonds doeltreffend gebleken voor de bescherming van de EU-begroting en voor de verwezenlijking van de doelstellingen van de externe verrichtingen van de EU.

4. GEVOLGEN VOOR DE BEGROTING

In het kader van het nieuwe mandaat voor leningen aan de particuliere sector dat door middel van een afzonderlijke wetgevingshandeling is ingesteld, zal de Unie aanspraak kunnen maken op de inkomsten uit risicopremies die uit de financieringsverrichtingen van de EIB worden gegenereerd. De inkomsten uit risicopremies zullen het hogere risico compenseren en

gedurende de looptijd van het instrument bijdragen aan de financiering van de aanvullende voorzieningsbehoeften van het Garantiefonds. Het voorstel zal naar verwachting geen nettogevolgen voor de begroting hebben omdat de risicopremies een instroom in het Garantiefonds vormen. Ze zullen aan de EIB in rekening worden gebracht in ruil voor risico's die door de Uniebegroting worden gedekt.

Om de begroting beter te beschermen tegen mogelijke extra risico's van wanbetaling van de EIB-financieringsverrichtingen in verband met de migratiecrisis, zal het surplusbedrag van het Garantiefonds dat meer dan 10 % (in plaats van 9 %) van de uitstaande leningen bedraagt naar de begroting worden teruggeboekt.

5. OVERIGE ELEMENTEN

- **Uitvoeringsplanning en regelingen betreffende monitoring, evaluatie en rapportage**

Krachtens Verordening (EG, Euratom) nr. 480/2009 brengt de Commissie uiterlijk op 31 mei van elk jaar verslag uit aan het Europees Parlement, de Raad en de Rekenkamer over de stand van het garantiefonds en het beheer ervan. Nu wordt voorgesteld dat de Commissie uiterlijk op 31 maart verslag uitbrengt over de stand van het garantiefonds in het kader van de financiële staten van de Commissie. Het verslag over het beheer van het garantiefonds wordt uiterlijk op 31 mei van elk jaar aan het Europees Parlement, de Raad en de Rekenkamer gezonden.

EIB-financieringsverrichtingen onder de EU-garantie worden door de EIB beheerd en gemonitord in overeenstemming met de eigen regels en procedures van de EIB, die onder meer in passende audit-, controle- en monitoringmaatregelen voorzien. Bovendien moet de raad van bestuur van de EIB, waarin de Commissie is vertegenwoordigd door een bewindvoerder en een plaatsvervanger, elke EIB-financieringsverrichting goedkeuren en erop toezien dat het beheer van de EIB in overeenstemming is met de statuten ervan en met de algemene richtlijnen die door de raad van gouverneurs zijn vastgesteld.

In het bestaande tripartiete akkoord tussen de Commissie, de Rekenkamer en de EIB zijn de regels vastgelegd op grond waarvan de Rekenkamer haar audits van de financieringsverrichtingen van de EIB met EU-garantie moet uitvoeren.

In het kader van Besluit 466/2014/EU worden regelmatig verslagen opgesteld. De Commissie brengt jaarlijks verslag uit aan het Europees Parlement en de Raad over de uitvoering van het mandaat door de EIB.

De verslaglegging over de resultaten wordt gebaseerd op een passend geheel van indicatoren voor de hele portefeuille indien mogelijk, of voor een bepaalde sector. In het kader van het raamwerk voor resultaatmeting zullen die indicatoren gedurende de hele projectcyclus worden gemeten tijdens de beoordelingsfase en gedurende de monitoring totdat het project volledig is uitgevoerd. De indicatoren zullen worden gemeten zodra de eerste ontwikkelingsresultaten beschikbaar zijn, gewoonlijk tot drie jaar na de voltooiing van het project. Ze worden, voor zover mogelijk, ook gebruikt voor de eindrapportage in het kader van Besluit 466/2014/EU.

Voorts verschaft de EIB de Commissie alle statistische, financiële en boekhoudkundige gegevens over de financieringsverrichtingen onder EU-garantie die de Commissie nodig heeft om haar rapportageverplichtingen na te komen of om aan verzoeken van de Rekenkamer te

voldoen, alsmede een accountantsverklaring betreffende de in het kader van de financieringsverrichtingen uitstaande bedragen.

- **Toelichting bij de specifieke bepalingen van het voorstel**

Momenteel ontvangt het Garantiefonds zijn middelen uit 1) één jaarlijkse overmaking uit de algemene begroting van de Unie, 2) rente over de belegging van de beschikbare middelen van het Garantiefonds en 3) nabetalingen door in gebreke gebleven debiteuren. De inkomsten uit risicopremies die worden gegenereerd in het kader van het nieuwe mandaat van de EIB voor leningen aan de particuliere sector zullen een vierde bron van inkomsten voor het Garantiefonds vormen. Er wordt voorgesteld om artikel 2 van Verordening (EG, Euratom) nr. 480/2009 dienovereenkomstig te wijzigen.

Tot dusver werden de activa van het Garantiefonds beheerd door de EIB. De Commissie heeft veel ervaring met het beheer van dergelijke financiële verrichtingen. Zij is goed in staat om het Garantiefonds onafhankelijk te beheren, waarbij zij zou streven naar stroomlijning en consolidatie van haar activabeheersactiviteiten, voortbouwend op bestaande structuren en goede prestaties. De Commissie is al belast met het beheer van het Garantiefonds van het EFSI. Het beheer van de activa van het Garantiefonds moet dus worden overgedragen aan de Europese Commissie.

Er wordt voorgesteld om artikel 7 van Verordening (EG, Euratom) nr. 480/2009 dienovereenkomstig te wijzigen.

Voorstel voor een

VERORDENING VAN HET EUROPEES PARLEMENT EN DE RAAD

tot wijziging van Verordening (EG, Euratom) nr. 480/2009 tot instelling van een Garantiefonds

HET EUROPEES PARLEMENT EN DE RAAD VAN DE EUROPESE UNIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie, en met name de artikelen 209 en 212,

Gezien het voorstel van de Europese Commissie,

Na toezending van het ontwerp van wetgevingshandeling aan de nationale parlementen,

Handelend volgens de gewone wetgevingsprocedure,

Overwegende hetgeen volgt:

- (1) Het Garantiefonds is geregeld bij Verordening van de Raad (EG, Euratom) nr. 480/2009¹.
- (2) Het Garantiefonds ontvangt zijn middelen uit één jaarlijkse overmaking uit de algemene begroting van de Unie, rente over de belegging van de beschikbare middelen van het Garantiefonds en nabetalingen door in gebreke gebleven debiteuren.
- (3) De inkomsten uit risicopremies die uit de financieringsverrichtingen van de Europese Investeringsbank (EIB) worden gegenereerd en waarvoor een begrotingsgarantie van de Unie geldt, moeten aan het Garantiefonds worden overgemaakt.
- (4) Het surplusbedrag van het Garantiefonds dat meer dan 10 % van het totale uitstaande bedrag van de Unie in hoofdsom bedraagt, moet naar de algemene begroting van de Unie worden teruggeboekt om de begroting beter te beschermen tegen mogelijke extra risico's van wanbetaling van de EIB-financieringsverrichtingen waarmee de onderliggende oorzaken van migratie worden aangepakt.
- (5) Het financiële beheer van het Garantiefonds moet worden overgedragen van de EIB aan de Commissie, die praktische ervaring heeft met het beheer van dergelijke beleggingen. De overname van het beheer van de activa van het Garantiefonds moet de Commissie in staat stellen haar activabeheersactiviteiten te stroomlijnen en te consolideren, voortbouwend op bestaande structuren en goede prestaties.
- (6) Verordening (EG, Euratom) nr. 480/2009 van de Raad moet derhalve dienovereenkomstig worden gewijzigd,

¹ Verordening (EG, Euratom) nr. 480/2009 van de Raad van 25 mei 2009 tot instelling van een Garantiefonds (PB L 145 van 10.6.2009, blz. 10).

HEBBEN DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Verordening (EG, Euratom) nr. 480/2009 wordt als volgt gewijzigd:

1) aan artikel 2 wordt het volgende vierde streepje toegevoegd:

"— inkomsten uit risicopremies die zijn gegenereerd in het kader van de financieringsverrichtingen van de EIB en die door de Unie worden gegarandeerd.";

2) in artikel 3 wordt de derde alinea vervangen door:

"Indien het bedrag van het Garantiefonds meer dan 10 % van het totale uitstaande bedrag van de Unie in hoofdsom bedraagt, wordt het surplus naar de algemene begroting van de Europese Unie teruggeboekt. Dat surplus wordt in één enkele transactie naar een speciaal begrotingsonderdeel in de staat van ontvangsten van de algemene begroting van de Europese Unie van het jaar n+1 teruggeboekt, op basis van het verschil aan het einde van het jaar n-1 tussen het bedrag van 10 % van het totale uitstaande bedrag in hoofdsom en de waarde van de netto-activa van het Fonds, zoals berekend aan het begin van het jaar n.";

3) artikel 7 wordt vervangen door:

"Artikel 7

De Commissie draagt zorg voor het financiële beheer van het Fonds. De Commissie beheert en belegt de middelen van het Garantiefonds met inachtneming van het beginsel van goed financieel beheer en van adequate prudentiële regels.";

4) artikel 8 wordt vervangen door:

"Artikel 8

Uiterlijk op 31 maart van elk jaar zendt de Commissie het Europees Parlement, de Raad en de Rekenkamer, in het kader van de financiële staten van de Commissie, de vereiste informatie toe over de stand van het Garantiefonds.

Daarnaast zendt zij het Europees Parlement, de Raad en de Rekenkamer uiterlijk op 31 mei van elk jaar een jaarverslag toe over het beheer van het Garantiefonds tijdens het voorgaande kalenderjaar. Het jaarverslag bevat een overzicht van de financiële positie van het Garantiefonds aan het eind van het voorgaande kalenderjaar, de financiële stromen tijdens het voorgaande kalenderjaar alsmede de belangrijke transacties en alle relevante informatie over de financiële rekeningen. Het verslag bevat tevens informatie over het financieel beheer, de prestaties en het risico van het Garantiefonds aan het eind van het voorgaande kalenderjaar."

Artikel 2

Deze verordening treedt in werking op de twintigste dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

Gedaan te Brussel,

Voor het Europees Parlement
De voorzitter

Voor de Raad
De voorzitter

FINANCIEEL MEMORANDUM

1. KADER VAN HET VOORSTEL/INITIATIEF

- 1.1. Benaming van het voorstel/initiatief
- 1.2. Betrokken beleidsterrein(en) in de ABM/ABB-structuur
- 1.3. Aard van het voorstel/initiatief
- 1.4. Doelstelling(en)
- 1.5. Motivering van het voorstel/initiatief
- 1.6. Duur en financiële gevolgen
- 1.7. Beheersvorm(en)

2. BEHEERSMAATREGELEN

- 2.1. Regels inzake het toezicht en de verslagen
- 2.2. Beheers- en controlesysteem
- 2.3. Maatregelen ter voorkoming van fraude en onregelmatigheden

3. GERAAMDE FINANCIËLE GEVOLGEN VAN HET VOORSTEL/INITIATIEF

- 3.1. Rubriek(en) van het meerjarige financiële kader en betrokken begrotingsonderde(e)l(en) voor uitgaven
- 3.2. Geraamde gevolgen voor de uitgaven
 - 3.2.1. *Samenvatting van de geraamde gevolgen voor de uitgaven*
 - 3.2.2. *Geraamde gevolgen voor de beleidskredieten*
 - 3.2.3. *Geraamde gevolgen voor de administratieve kredieten*
 - 3.2.4. *Verenigbaarheid met het huidige meerjarige financiële kader*
 - 3.2.5. *Bijdragen van derden*
- 3.3. Geraamde gevolgen voor de ontvangsten

FINANCIEEL MEMORANDUM

1. KADER VAN HET VOORSTEL/INITIATIEF

1.1. Benaming van het voorstel/initiatief

Verordening van de Raad tot wijziging van Verordening (EG, Euratom) nr. 480/2009 van de Raad van 25 mei 2009 tot instelling van een Garantiefonds

1.2. Betrokken beleidsterrein(en) in de ABM/ABB-structuur³

Titel 01 – Economische en financiële zaken

ABB-activiteit: "Het bevorderen van welvaart buiten de EU" en

ABB-activiteit: "Financiële verrichtingen en instrumenten".

1.3. Aard van het voorstel/initiatief

☐ Het voorstel/initiatief betreft een **nieuwe actie**

☐ Het voorstel/initiatief betreft een **nieuwe actie na een proefproject/een voorbereidende actie**⁴

☒ Het voorstel/initiatief betreft de **verlenging van een bestaande actie**

☐ Het voorstel/initiatief betreft een **actie die wordt omgebogen naar een nieuwe actie**

1.4. Doelstelling(en)

1.4.1. De met het voorstel/initiatief beoogde strategische meerjarendoelstelling(en) van de Commissie

Dit voorstel maakt deel uit van het ambitieuze externe investeringsplan (EIP) dat is aangekondigd in de mededeling van de Commissie van 7 juni 2016 over een nieuw partnerschapskader met derde landen in het kader van de Europese migratieagenda. Het EIP-initiatief werd vervolgens op 28 juni 2016 door de Europese Raad bekrachtigd en is bedoeld om de onderliggende oorzaken van migratie aan te pakken en tegelijk bij te dragen aan de verwezenlijking van andere ontwikkelingsdoelstellingen. Dit voorstel maakt integraal deel uit van het externe investeringsplan (EIP), een belangrijk beleidsinitiatief van de Unie. Het bevat aanvullende bepalingen die noodzakelijk zijn voor de werking van het EIP, met name het nieuwe mandaat van de EIB voor leningen aan de particuliere sector zoals voorzien in het voorstel van de Commissie voor een besluit van het Europees Parlement en de Raad tot wijziging van Besluit nr. 466/2014/EU.

1.4.2. Specifieke doelstelling(en) en betrokken ABM/ABB-activiteiten

Specifieke doelstelling nr.

³ ABM: *activity-based management* (activiteitsgestuurd management); ABB: *activity-based budgeting* (activiteitsgestuurde begroting).

⁴ In de zin van artikel 54, lid 2, onder a) of b), van het Financieel Reglement.

Specifieke ABM-doelstelling nr. 2: "Het verbeteren van het profiel, de externe vertegenwoordiging en de betrekkingen van de EU met de EIB, de EBWO en andere internationale financiële instellingen, met inbegrip van het verbeteren van de reputatie van de EU op relevante economische fora die gericht zijn op het nauwer afstemmen van hun strategieën en activiteiten op de externe prioriteiten van de EU".

Betrokken ABM/ABB-activiteit(en)

Titel 01.03 – Internationale economische en financiële zaken

1.4.3. *Verwachte resulta(a)t(en) en effect(en)*

Vermeld de effecten die het voorstel/initiatief zou moeten hebben voor de begunstigden/doelgroepen.

De voorgestelde wijziging van Verordening (EG, Euratom) nr. 480/2009 is bedoeld om de noodzakelijke voorwaarden te scheppen zodat het Garantiefonds de risicopremies kan ontvangen voor EIB-financieringsverrichtingen in het kader van het mandaat met betrekking tot de particuliere sector dat gericht is op projecten ter ondersteuning van vluchtelingen en/of gastgemeenschappen. Door het beheer van de activa van het Garantiefonds over te nemen, zouden de activabeheersactiviteiten van de Commissie bovendien gestroomlijnd en geconsolideerd worden, waarbij wordt voortgebouwd op bestaande structuren en goede prestaties. De gevolgen voor de begunstigden op wie de EIB-verrichtingen in de particuliere sector zijn gericht, zullen door de EIB worden beoordeeld aan de hand van haar kader voor resultatenmeting (REM, *Results Measurement Framework*), waarvoor de EIB nieuwe indicatoren zal ontwikkelen voor projecten die een strategisch antwoord op de migratiecrisis bieden.

1.4.4. *Resultaat- en effectindicatoren*

Vermeld de indicatoren waarmee toezicht wordt gehouden op de uitvoering van het voorstel/initiatief.

Wat de risicopremies betreft, kan de indicator de regelmatige betaling van de inkomsten aan het Garantiefonds zijn.

Wat de overname van het beheer van het Garantiefonds betreft, kunnen de indicatoren erin bestaan dat de overdracht van het beheer vlot verloopt en dat het Fonds daarna in overeenstemming met de beginselen van goed financieel beheer wordt beheerd.

1.5. **Motivering van het voorstel/initiatief**

1.5.1. *Behoeft(e)n waarin op korte of lange termijn moet worden voorzien*

Goedkeuring van het voorstel van de Commissie voor een besluit van het Europees Parlement en de Raad tot wijziging van Besluit nr. 466/2014/EU van het Europees Parlement en de Raad tot verlening van een EU-garantie voor verliezen van de Europese Investeringsbank op financieringsverrichtingen van projecten buiten de Unie.

1.5.2. *Toegevoegde waarde van deelname van de EU*

De toegevoegde waarde van de EU-garantie die door het Garantiefonds is gedekt, wordt beschreven in het financieel memorandum bij het voorstel van de Commissie tot wijziging van Besluit nr. 466/2014/EU. Het mandaat voor externe leningen biedt de EU politieke en financiële steun voor EIB-kredietverlening in landen en aan investeringsprojecten die, als gevolg van het grote risico, anders niet zouden kunnen voldoen aan EIB-standaardrichtsnoeren en -criteria.

1.5.3. *Nuttige ervaring die bij soortgelijke activiteiten in het verleden is opgedaan*

n.v.t.

1.5.4. *Samenhang en eventuele synergie met andere relevante instrumenten*

Synergie met het voorstel van de Commissie voor een besluit tot wijziging van Besluit nr. 466/2014/EU van het Europees Parlement en de Raad tot verlening van een EU-garantie voor verliezen van de Europese Investeringsbank op financieringsverrichtingen van projecten buiten de Unie.

De financieringsverrichtingen waarvan het risico is gedekt door het Garantiefonds vormen een aanvulling op de activiteiten die in het kader van instrumenten voor externe bijstand van de EU worden ontplooid.

1.6. Duur en financiële gevolgen

- ☐ Voorstel/initiatief met een **beperkte geldigheidsduur**
 - ☐
 - ☐ Financiële gevolgen vanaf JJJJ tot en met JJJJ
- ☒ Voorstel/initiatief met een **onbeperkte geldigheidsduur**
 - betreffende de overname van het beheer van het Garantiefonds door de Commissie, met een overdracht in 2017/2018;
 - waarna de Commissie de werking van het Garantiefonds volledig overneemt.

1.7. Beheersvorm(en)⁵

- ☒ **Direct beheer** door de Commissie
 - ☒ door haar diensten, waaronder het personeel in de delegaties van de Unie;
 - ☐ door de uitvoerende agentschappen
- ☐ **Gedeeld beheer** met de lidstaten
- ☐ **Indirect beheer** door begrotingsuitvoeringstaken te delegeren aan:
 - ☐ derde landen of de door hen aangewezen organen;
 - ☐ internationale organisaties en hun agentschappen (geef aan welke);
 - ☐ de EIB en het Europees Investeringsfonds;
 - ☐ de in de artikelen 208 en 209 van het Financieel Reglement bedoelde organen;
 - ☐ publiekrechtelijke organen;
 - ☐ privaatrechtelijke organen met een openbaardienstverleningstaak, voor zover zij voldoende financiële garanties bieden;
 - ☐ privaatrechtelijke organen van een lidstaat, waaraan de uitvoering van een publiek-privaat partnerschap is toevertrouwd en die voldoende financiële garanties bieden;
 - ☐ personen aan wie de uitvoering van specifieke maatregelen op het gebied van het GBVB in het kader van titel V van het VEU is toevertrouwd en die worden genoemd in de betrokken basishandeling.
 - *Verstrek, indien meer dan één beheersvorm is aangekruist, extra informatie onder "Opmerkingen".*

Opmerkingen

⁵ Nadere gegevens over de beheersvormen en verwijzingen naar het Financieel Reglement zijn beschikbaar op BudgWeb: http://www.cc.cec/budg/man/budgmanag/budgmanag_en.html

2. BEHEERSMAATREGELEN

2.1. Regels inzake het toezicht en de verslagen

Vermeld frequentie en voorwaarden.

Zoals bepaald in artikel 8 van Verordening van de Raad (EG, Euratom) nr. 480/2009 zendt de Commissie het Europees Parlement, de Raad en de Rekenkamer uiterlijk op 31 mei van het volgende begrotingsjaar een jaarverslag toe over de stand van het Garantiefonds en het beheer ervan tijdens het voorgaande begrotingsjaar. In artikel 9 van die verordening wordt bepaald dat de jaarrekening en de financiële balans van het Garantiefonds bij de jaarrekening en de financiële balans van de Gemeenschappen worden gevoegd.

2.2. Beheers- en controlesysteem

2.2.1. Mogelijke risico's

Overeenkomstig artikel 1 van Verordening nr. 480/2009 moeten de middelen van het Garantiefonds worden belegd. Aan die beleggingen is een beleggingsrisico (bv. markt- en kredietrisico) en enig operationeel risico verbonden.

2.2.2. Informatie over het ingestelde systeem voor interne controle

De Commissie zal de activa van het Garantiefonds beheren in overeenstemming met Verordening nr. 480/2009 en met inachtneming van haar interne regels en procedures. Er zullen geregeld externe audits worden uitgevoerd.

De inkomsten zullen overeenkomstig het Financieel Reglement worden behandeld.

2.2.3. Raming van de kosten en baten van de controles en beoordeling van het verwachte foutenrisico

Op grond van de algemene kosteneffectiviteit van de controles van vermogensbeheeractiviteiten in 2015, die wordt gemeten aan de hand van het aandeel van de totale kosten van de controle (op basis van het aantal betrokken VTE ten opzichte van de totale beheerde activa), is de Commissie van mening dat de controles voldoende efficiënt en kosteneffectief zijn. Dezelfde controlesystemen zullen worden toegepast voor de extra beheerde activa.

2.3. Maatregelen ter voorkoming van fraude en onregelmatigheden

Vermeld de bestaande en geplande preventie- en beschermingsmaatregelen.

De verantwoordelijkheid voor het treffen van fraudebestrijdingsmaatregelen berust in de eerste plaats bij de EIB, die op haar financieringsverrichtingen het EIB-beleid ter voorkoming van corruptie, fraude, collusie, dwang, witwassen van geld en terrorismefinanciering bij activiteiten van de Europese Investeringsbank moet

toepassen. De EIB heeft beleidslijnen aangenomen ten aanzien van zwak gereguleerde, niet-transparante en niet-coöperatieve jurisdicties.

De EIB is vastbesloten om voor al haar activiteiten een strikt beleid aan te houden ten aanzien van belastingfraude, belastingontduiking en schadelijke fiscale praktijken, ook bij leningen verschaft via financiële intermediairs. Zij ziet voortdurend nauwlettend toe op de ontwikkeling van internationale normen ter zake, om haar voorttrekkersrol onder de internationale financiële instellingen te handhaven in de strijd tegen deze schadelijke fiscale praktijken en om ervoor te zorgen dat haar beleid ten aanzien van zwak gereguleerde, niet-transparante en niet-coöperatieve jurisdicties gelijke tred houdt met belangrijke ontwikkelingen.

Het AML/CFT-kader van de EIB-groep, dat in 2014 is bijgewerkt en bekendgemaakt op de EIB-website, legt de belangrijkste beginselen vast inzake witwassen en terrorismefinanciering (AML/CFT) en de daarmee samenhangende integriteitsaspecten bij activiteiten van de EIB-groep en beoogt te voorkomen dat de EIB-groep, haar bestuursorganen, medewerkers en tegenpartijen worden geassocieerd met of gebruikmaken van witwassen, terrorismefinanciering of andere criminele activiteiten.

Wat de overname van het beheer van het Garantiefonds betreft, zijn de interne regels van de Commissie van toepassing, met inbegrip van de specifieke procedures voor het beheer van financiële activa.

3. GERAAMDE FINANCIËLE GEVOLGEN VAN HET VOORSTEL/INITIATIEF

3.1. Rubriek(en) van het meerjarige financiële kader en betrokken begrotingsonderde(e)l(en) voor uitgaven

- Bestaande begrotingsonderdelen

In volgorde van de rubrieken van het meerjarige financiële kader en de begrotingsonderdelen

Rubriek van het meerjarige financiële kader	Begrotingsonderdeel	Soort uitgave	Bijdrage			
	Nummer [...][Rubriek.....]]	GK/NGK ⁶	van EVA-landen ⁷	van kandidaat-lidstaten ⁸	van derde landen	in de zin van artikel 21, lid 2, onder b), van het Financieel Reglement
	01.0305 EU-garantie voor EIB-leningen en leninggaranties voor verrichtingen in derde landen		NEE	Nee	Nee	Nee
	[...][XX.YY.YY.YY] 01.0306 Voorziening van het Garantie-fonds	GK/NGK	NEE	NEE	NEE	NEE

- Te creëren nieuwe begrotingsonderdelen

In volgorde van de rubrieken van het meerjarige financiële kader en de begrotingsonderdelen

Rubriek van het meerjarige financiële kader	Begrotingsonderdeel	Soort uitgave	Bijdrage			
	Nummer [...][Rubriek.....]]	GK/NGK	van EVA-landen	van kandidaat-lidstaten	van derde landen	in de zin van artikel 21, lid 2, onder b), van het Financieel Reglement
	[...][XX.YY.YY.YY]		JA/NEE	JA/NEE	JA/NEE	JA/NEE

⁶ GK = gesplitste kredieten, NGK = niet-gesplitste kredieten.

⁷ EVA: Europese Vrijhandelsassociatie.

⁸ Kandidaat-lidstaten en, in voorkomend geval, potentiële kandidaat-lidstaten van de Westelijke Balkan.

3.2. Geraamde gevolgen voor de uitgaven

3.2.1. Samenvatting van de geraamde gevolgen voor de uitgaven

in miljoen EUR (tot op drie decimalen)

Rubriek van het meerjarige financiële kader	Nummer	[Rubriek.....]
--	--------	----------------

DG: <.....>			Jaar N ⁹	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	Invullen: zoveel jaren als nodig om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)			TOTAAL
• Beleidskredieten										
Nummer begrotingsonderdeel	Vastleggingen	(1)								
	Betalingen	(2)								
Nummer begrotingsonderdeel	Vastleggingen	(1a)								
	Betalingen	(2a)								
Uit het budget van specifieke programma's gefinancierde administratieve kredieten ¹⁰										
Nummer begrotingsonderdeel		(3)								
TOTAAL kredieten voor DG <.....>	Vastleggingen	=1+1a +3								
	Betalingen	=2+2a +3								

⁹ Het jaar N is het jaar waarin met de uitvoering van het voorstel/initiatief wordt begonnen.

¹⁰ Technische en/of administratieve bijstand en uitgaven ter ondersteuning van de uitvoering van programma's en/of acties van de EU (vroegere "BA"-onderdelen), onderzoek door derden, eigen onderzoek.

• TOTAAL beleidskredieten	Vastleggingen	(4)								
	Betalingen	(5)								
• TOTAAL uit het budget van specifieke programma's gefinancierde administratieve kredieten		(6)								
TOTAAL kredieten voor RUBRIEK <...> van het meerjarige financiële kader	Vastleggingen	=4+6								
	Betalingen	=5+6								

Wanneer het voorstel/initiatief gevolgen heeft voor meerdere rubrieken:

• TOTAAL beleidskredieten	Vastleggingen	(4)								
	Betalingen	(5)								
• TOTAAL uit het budget van specifieke programma's gefinancierde administratieve kredieten		(6)								
TOTAAL kredieten voor RUBRIEK 1 tot en met 4 van het meerjarige financiële kader (referentiebedrag)	Vastleggingen	=4+6								
	Betalingen	=5+6								

Rubriek van het meerjarige financiële kader	5	"Administratieve uitgaven"
--	----------	----------------------------

in miljoen EUR (tot op drie decimalen)

		Jaar N	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	Invullen: zoveel jaren als nodig om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)		TOTAAL
DG: <.....>								
• Personele middelen								
• Andere administratieve uitgaven								
TOTAAL DG <.....>	Kredieten							

TOTAAL kredieten voor RUBRIEK 5 van het meerjarige financiële kader	(totaal vastleggingen = totaal betalingen)							
--	---	--	--	--	--	--	--	--

in miljoen EUR (tot op drie decimalen)

		Jaar N ¹¹	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	Invullen: zoveel jaren als nodig om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)		TOTAAL
TOTAAL kredieten voor RUBRIEK 1 tot en met 5 van het meerjarige financiële kader	Vastleggingen							
	Betalingen							

Ter informatie: administratieve kosten in verband met het portefeuillebeheer worden ingehouden op de inkomsten van het Garantiefonds en niet op de begroting. Die kosten zijn operationele vergoedingen (bankkosten, inclusief vergoedingen voor Swift en Clearstream) en bedragen voor 2017 naar schatting 200 000 EUR, oplopend tot 250 000 EUR in 2020.

¹¹ Het jaar N is het jaar waarin met de uitvoering van het voorstel/initiatief wordt begonnen.

Honoraria voor accountantscontrole: 10 000 EUR

3.2.2. Geraamde gevolgen voor de beleidskredieten

- ☒ Voor het voorstel/initiatief zijn geen beleidskredieten nodig
- ☐ Voor het voorstel/initiatief zijn beleidskredieten nodig, zoals hieronder nader wordt beschreven:

Vastleggingskredieten, in miljoen EUR (tot op drie decimalen)

Vermeld doelstellingen en outputs ↓			Jaar N		Jaar N+1		Jaar N+2		Jaar N+3		Invullen: zoveel jaren als nodig om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)						TOTAAL	
	OUTPUTS																	
	Soort 12	Gem. kosten	Aantal	Koste n	Aantal	Koste n	Aantal	Koste n	Aantal	Koste n	Aantal	Koste n	Aantal	Koste n	Aantal	Koste n	Totaal aantal	Totale kosten
SPECIFIEKE DOELSTELLING NR. 1 ¹³ ...																		
- Output																		
- Output																		
- Output																		
Subtotaal specifieke doelstelling nr. 1																		
SPECIFIEKE DOELSTELLING NR. 2 ...																		
- Output																		
Subtotaal specifieke doelstelling nr. 2																		
TOTALE KOSTEN																		

¹² Outputs zijn de te verstrekken producten en diensten (bv. aantal gefinancierde studentenuitwisselingen, aantal km aangelegde wegen enz.).

¹³ Zoals beschreven in punt 1.4.2. "Specifieke doelstelling(en)...".

3.2.3. Geraamde gevolgen voor de administratieve kredieten

3.2.3.1. Samenvatting

- ☒ Voor het voorstel/initiatief zijn geen administratieve kredieten nodig
- ☐ Voor het voorstel/initiatief zijn administratieve kredieten nodig, zoals hieronder nader wordt beschreven:

in miljoen EUR (tot op drie decimalen)

	Jaar N ¹⁴	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	Invullen: zoveel jaren als nodig om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)	TOTAAL
--	-------------------------	-------------	-------------	-------------	---	--------

RUBRIEK 5 van het meerjarige financiële kader								
Personele middelen								
Andere administratieve uitgaven								
Subtotaal RUBRIEK 5 van het meerjarige financiële kader								

Buiten RUBRIEK 5¹⁵ van het meerjarige financiële kader								
Personele middelen								
Andere administratieve uitgaven								
Subtotaal buiten RUBRIEK 5 van het meerjarige financiële kader								

TOTAAL								
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--

De benodigde kredieten voor personeel en andere administratieve uitgaven zullen worden gefinancierd uit de kredieten van het DG die reeds voor het beheer van deze actie zijn toegewezen en/of binnen het DG zijn herverdeeld, eventueel aangevuld met middelen die in het kader van de jaarlijkse toewijzingsprocedure met inachtneming van de budgettaire beperkingen aan het beherende DG kunnen worden toegewezen.

¹⁴ Het jaar N is het jaar waarin met de uitvoering van het voorstel/initiatief wordt begonnen.

¹⁵ Technische en/of administratieve bijstand en uitgaven ter ondersteuning van de uitvoering van programma's en/of acties van de EU (vroegere "BA"-onderdelen), onderzoek door derden, eigen onderzoek.

3.2.3.2. Geraamde personeelsbehoeften

- ☒ Voor het voorstel/initiatief zijn geen personele middelen nodig
- ☐ Voor het voorstel/initiatief zijn personele middelen nodig, zoals hieronder nader wordt beschreven:

Raming in voltijdequivalenten

	Jaar N	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	Invullen: zoveel jaren als nodig om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)		
• Posten opgenomen in de lijst van het aantal ambten (ambtenaren en tijdelijke functionarissen)							
XX 01 01 01 (zetel en vertegenwoordigingen van de Commissie)							
XX 01 01 02 (delegaties)							
XX 01 05 01 (onderzoek door derden)							
10 01 05 01 (eigen onderzoek)							
• Extern personeel (in voltijdequivalenten: VTE)¹⁶							
XX 01 02 01 (AC, END, INT van de "totale financiële middelen")							
XX 01 02 02 (AC, AL, END, INT en JED in de delegaties)							
XX 01 04 jj¹⁷	- zetel						
	- delegaties						
XX 01 05 02 (AC, END, INT – onderzoek door derden)							
10 01 05 02 (AC, END, SNE – eigen onderzoek)							
Ander begrotingsonderdeel (te vermelden)							
TOTAAL							

XX is het beleidsterrein of de begrotingstitel.

De benodigde personele middelen zullen worden gefinancierd uit de middelen die reeds voor het beheer van deze actie zijn toegewezen en/of binnen het DG zijn herverdeeld, eventueel aangevuld met middelen die in het kader van de jaarlijkse toewijzingsprocedure met inachtneming van de budgettaire beperkingen aan het beherende DG kunnen worden toegewezen.

Beschrijving van de uit te voeren taken:

Ambtenaren en tijdelijk personeel	• Activabeheer: portefeuillebeheer, kwantitatieve analyse, alsook ondersteunen
-----------------------------------	--

¹⁶ AC = Agent Contractuel (arbeidscontractant); AL = Agent Local (plaatselijk functionaris); END = Expert National Détaché (gedetacheerd nationaal deskundige); INT = Intérimaire (uitzendkracht); JED = Jeune Expert en Délégation (jonge deskundige in delegaties).

¹⁷ Subplafond voor extern personeel uit beleidskredieten (vroegere "BA"-onderdelen).

	van analytische werkzaamheden op risicogebied; • Ondersteunende functie die met het directe beheer verband houdt, met name risicobeheer en middleoffice betalingsfuncties; • Beheer, rapportage en follow-up van de garanties (projectenpijplijn); • Financiële rapportage/boekhoud- en rapportageactiviteiten.
Extern personeel	

3.2.4. Verenigbaarheid met het huidige meerjarige financiële kader

- ☒ Het voorstel/initiatief is verenigbaar met het huidige meerjarige financiële kader
- ☐ Het voorstel/initiatief vergt herprogrammering van de betrokken rubriek van het meerjarige financiële kader

Zet uiteen welke herprogrammering nodig is, onder vermelding van de betrokken begrotingsonderdelen en de desbetreffende bedragen.

- ☐ Het voorstel/initiatief vergt toepassing van het flexibiliteitsinstrument of herziening van het meerjarige financiële kader

Zet uiteen wat nodig is, onder vermelding van de betrokken rubrieken en begrotingsonderdelen en de desbetreffende bedragen.

3.2.5. Bijdragen van derden

- x Het voorstel/initiatief voorziet niet in medefinanciering door derden
- Het voorstel/initiatief voorziet in medefinanciering, zoals hieronder wordt geraamd:

Kredieten in miljoen EUR (tot op drie decimalen)

	Jaar N	Jaar N+1	Jaar N+2	Jaar N+3	Invullen: zoveel jaren als nodig om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)			Totaal
Medefinancieringsbron								
TOTAAL medegefinancierde kredieten								

3.3. Geraamde gevolgen voor de ontvangsten

- X Het voorstel/initiatief heeft geen financiële gevolgen voor de ontvangsten
- Het voorstel/initiatief heeft de hieronder beschreven financiële gevolgen:
 - ☐ voor de eigen middelen
 - ☐ voor de diverse ontvangsten

in miljoen EUR (tot op drie decimalen)

Begrotingsonderdeel voor ontvangsten	Voor het lopende begrotingsjaar beschikbare kredieten	Gevolgen van het voorstel/initiatief ¹⁸						
		Jaar 2017	Jaar 2018	Jaar 2019	Jaar 2020	Invullen: zoveel jaren als nodig om de duur van de gevolgen weer te geven (zie punt 1.6)		
Artikel								

Voor de diverse ontvangsten die worden "toegewezen": vermeld het (de) betrokken begrotingsonderde(e)l(en) voor uitgaven.

Ter informatie: de inkomsten die worden verwacht uit de risicowaardering van de EIB zullen geen gevolgen hebben voor de begroting. De inkomsten zullen rechtstreeks aan het Garantiefonds worden betaald.

De geraamde ontvangsten zijn:

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

Aanvullende informatie: De inkomsten uit risicopremies worden geraamd op 50 basispunten en berekend op basis van het geraamde bedrag van de uitstaande leningen van de EIB voor projecten in de particuliere sector naar aanleiding van de migratiecrisis.

Ter informatie: momenteel betaalt de Commissie beheersvergoedingen voor het financiële beheer van het Garantiefonds. Met het voorstel om deze activiteit aan de Commissie over te dragen, zal jaarlijks ongeveer 900 000 EUR (waarvan in 2015 860 000 EUR aan de EIB is betaald) kunnen worden bespaard.

¹⁸ Voor traditionele eigen middelen (douanerechten en suikerheffingen) moeten nettobedragen worden vermeld, d.w.z. na aftrek van 25 % aan inningskosten.