



Eiropas Savienības
Padome

Briselē, 2020. gada 22. jūlijā
(OR. en)

**Starpiestāžu lieta:
2020/0143(NLE)**

**9855/20
ADD 1**

**ECOFIN 644
RECH 277
FIN 505
COMPET 334
ENER 243**

PRIEKŠLIKUMS

Sūtītājs:	Eiropas Komisijas ģenerālsekretāres vārdā parakstījis direktors <i>Jordi AYET PUIGARNAU</i>
Saņemšanas datums:	2020. gada 16. jūlijs
Saņēmējs:	Eiropas Savienības Padomes ģenerālsekretārs <i>Jeppe TRANHOLM- MIKKELSEN</i>
K-jas dok. Nr.:	COM(2020) 321 final Annex
Temats:	PIELIKUMS dokumentam PADOMES LĒMUMS, ar ko groza Lēmumu 2003/77/EK, ar ko nosaka daudzgadu finanšu pamatnostādnes likvidējamās EOTK aktīvu pārvaldīšanai un Ogļu un tērauda izpētes fonda aktīvu pārvaldīšanai, pabeidzot likvidāciju

Pielikumā ir pievienots dokuments COM(2020) 321 *final Annex*.

Pielikumā: COM(2020) 321 *final Annex*



Briselē, 16.7.2020.
COM(2020) 321 final

ANNEX

PIELIKUMS

dokumentam

PADOMES LĒMUMS,

**ar ko groza Lēmumu 2003/77/EK, ar ko nosaka daudzgadu finanšu pamatnostādnes
likvidējamās EOTK aktīvu pārvaldīšanai un Ogļu un tērauda izpētes fonda aktīvu
pārvaldīšanai, pabeidzot likvidāciju**

PIELIKUMS

Finanšu pamatnostādnes likvidējamās EOTK aktīvu pārvaldīšanai, kā arī Ogļu un tērauda izpētes fonda aktīvu pārvaldīšanai pēc likvidācijas pabeigšanas

1. LĪDZEKĻU IZLIETOŠANA

Likvidējamās EOTK aktīvus, tostarp tās aizdevumu portfeli un tās ieguldījumus, izlieto pēc vajadzības, lai izpildītu tādas atlikušās EOTK saistības kā neatmaksātie aizņēmumi un tās saistības, kas izriet no iepriekšējiem darbības budžetiem, kā arī visas tās neparedzamās saistības.

Tiktāl, ciktāl likvidējamās EOTK aktīvi un pēc likvidācijas pabeigšanas – Ogļu un tērauda pētniecības fonda aktīvi nav vajadzīgi, lai izpildītu pirmajā daļā aprakstītās saistības, šos aktīvus piesardzīgi iegulda saskaņā ar izvēlēto ieguldījumu periodu, lai gūtu peļņu, ko var izmantot, lai turpinātu finansēt pētniecību ar ogļu un tērauda rūpniecību saistītās nozarēs.

Likvidējamās EOTK aktīvus un pēc likvidācijas pabeigšanas – Ogļu un tērauda pētniecības fonda aktīvus izmanto, lai nodrošinātu gada maksājumus pētniecībai ar ogļu un tērauda rūpniecību saistītās nozarēs, nepārsniedzot ikgadējo piešķirumu [111 miljonu] EUR apmērā. Šos maksājumus rada neto ieņēmumi no ieguldījumiem. Ja šie neto ieņēmumi nav pietiekami, lai segtu ikgadējo piešķirumu, tos papildina ar ieņēmumiem, kas gūti, pārdodot daļu likvidējamās EOTK aktīvu, un pēc likvidācijas beigām – ar Ogļu un tērauda pētniecības fonda aktīviem. Pēc 2027. gada Ogļu un tērauda izpētes fonda aktīvus iegulda tā, lai nodrošinātu ienākumu, kas izmantojams ar mērķi finansēt izpētes turpināšanu ar ogļu un tērauda rūpniecību saistītās nozarēs.

2. IEGULDĪJUMU PERIODS, MĒRĶIS UN RISKA PIELAIDE

Likvidējamās EOTK aktīvus un pēc likvidācijas pabeigšanas – Ogļu un tērauda pētniecības fonda aktīvus iegulda ar mērķi saglabāt un, ja iespējams, paaugstināt šo aktīvu vērtību ("ieguldījumu mērķis"). Ieguldījumu mērķi tiecas sasniegt visā ieguldījumu periodā, un to īsteno ar augstu ticamības līmeni.

Aktīvus pārvalda saskaņā ar prudenčuālajiem noteikumiem un pareizas finanšu pārvaldības principiem, kā arī saskaņā ar noteikumiem un procedūrām, ko noteicis Komisijas grāmatvedis.

Ieguldījumu mērķi sasniedz, īstenojot piesardzīgu ieguldījumu stratēģiju, kuras pamatā ir augsta diversifikācija starp atbilstīgo aktīvu kategorijām, ģeogrāfiskajiem apgabaliem, emitentiem un termiņiem ("ieguldījumu stratēģija"). Ieguldījumu stratēģiju izstrādā, ņemot vērā ieguldījumu periodu, un nodrošina, ka vajadzīgie līdzekļi ir pieejami pietiekami likvidā veidā tad, kad tas ir nepieciešams.

Ieguldījumu stratēģiju izsaka stratēģiskā aktīvu izvietojuma veidā, kas nosaka indikatīvo mērķizvietojumu dažādām atbilstīgo finanšu aktīvu kategorijām.

Komisija stratēģisko aktīvu izvietojumu atspoguļo stratēģiskā etalonrādītājā ("etalonrādītājs"), ar kuru salīdzina likvidējamās EOTK aktīvu un pēc likvidācijas pabeigšanas – Ogļu un tērauda pētniecības fonda aktīvu rezultātus.

Ieguldījumu stratēģiju un etalonrādītāju ierosina Komisija, un par to vienojas ar Komisijas grāmatvedi pēc apspriešanās ar Komisijas deleģētajiem kredītrīkotājiem.

Komisija var grozīt ieguldījumu stratēģiju un etalonrādītāju, ja notiek pienācīgi dokumentētas un pamatotas izmaiņas ekonomiskajos apstākļos, būtiskas izmaiņas attiecīgo instrumentu

vajadzībās un stāvoklī vai būtiskas izmaiņas ienākošo un izejošo plūsmu aplēsēs. Ieguldījumu stratēģijas grozīšanas procedūra ir tāda pati kā tās sākotnējai pieņemšanai.

Ieguldījumu stratēģiju izveido, ņemot vērā ieguldījumu periodu un likvidējamās EOTK aktīvu un pēc likvidācijas pabeigšanas – Ogļu un tērauda pētniecības fonda aktīvu riska pielaidi.

3. AKTĪVU IZVIETOŠANAS PRINCIPI UN ATBILSTĪGIE IEGULDĪJUMI

Lai samazinātu ieguldījumu riskus, starp visām aktīvu kategorijām un to ietvaros nodrošina pietiekamu diversifikāciju. Principā, jo aktīvs ir riskantāks un/vai mazāk likvids, jo mazāk koncentrētam būtu jābūt riska darījumam.

Riska darījumus ar dažādām aktīvu kategorijām un diversifikāciju var panākt arī, veicot ieguldījumus kolektīvo ieguldījumu uzņēmumos vai biržā tirgotos produktos.

Likvidējamās EOTK aktīvus, kā arī Ogļu un tērauda izpētes fonda aktīvus pēc likvidācijas pabeigšanas iegulda tikai:

- a) euro denominētos naudas tirgus aktīvus;
- b) fiksēta ienākuma vērtspapīros un
- c) regulētos kolektīvos ieguldījumos parāda un pašu kapitālā.

Likvidējamās EOTK aktīvus, kā arī Ogļu un tērauda izpētes fonda aktīvus pēc likvidācijas pabeigšanas iegulda riska darījumos ar iepriekšējā daļā minētajām aktīvu kategorijām, veicot ieguldījumus šādos instrumentos vai iesaistoties šādās darbībās:

- a) noguldījumi;
- b) naudas tirgus instrumenti un naudas tirgus fondi, kas piedāvā dienas likviditāti un kurus regulē Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2017/1131¹;
- c) parāda instrumenti, piemēram, obligācijas, vekseļi un parādzīmes, un vērtspapīroti instrumenti saskaņā ar vienkāršiem, pārredzamiem un standartizētiem (VPS) kritērijiem, kas izklāstīti Eiropas Parlamenta un Padomes Regulā (ES) 2017/2402²;
- d) kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi, uz kuriem attiecas Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2009/65/EK³, tajā skaitā biržā tirgoti fondi, kas veic ieguldījumus pašu kapitālā vai parāda instrumentos, kuru maksimālie zaudējumi nevar pārsniegt ieguldītās summas;
- e) repo līgumi saskaņā ar Finanšu regulas⁴ 212. panta 2. punktā noteikto principu;

¹ Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2017/1131 (2017. gada 14. jūnijs) par naudas tirgus fondiem (OV L 169, 30.6.2017., 8. lpp.).

² Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2017/2402 (2017. gada 12. decembris), ar ko nosaka vispārēju regulējumu vērtspapīrošanai un izveido īpašu satvaru attiecībā uz vienkāršu, pārredzamu un standartizētu vērtspapīrošanu, un groza Direktīvas 2009/65/EK, 2009/138/EK un 2011/61/ES un Regulas (EK) Nr. 1060/2009 un (ES) Nr. 648/2012 (OV L 347, 28.12.2017., 35. lpp.).

³ Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2009/65/EK (2009. gada 13. jūlijs) par normatīvo un administratīvo aktu koordināciju attiecībā uz pārvedamu vērtspapīru kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem (PVKIU) (pārstrādāta versija) (OV L 302, 17.11.2009., 32. lpp.), kurā vēlāk izdarīti grozījumi.

⁴ Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES, Euratom) 2018/1046 (2018. gada 18. jūlijs) par finanšu noteikumiem, ko piemēro Savienības vispārējam budžetam, ar kuru groza Regulas (ES) Nr. 1296/2013, (ES) Nr. 1301/2013, (ES) Nr. 1303/2013, (ES) Nr. 1304/2013, (ES) Nr. 1309/2013, (ES) Nr.

- f) reversie repo līgumi;
- g) vērtspapīru aizdevumu operācijas ar atzītām tīrvērtes sistēmām, piemēram, *Clearstream* un *Euroclear*, vai ar vadošajām finanšu iestādēm, kas specializējas šāda veida operācijās.

Atvasinātos instrumentus regulētā tirgū netirgotu un tirgotu nākotnes līgumu un mijmaiņas līgumu veidā izmanto tikai efektīvai portfeļa pārvaldībai, nevis spekulācijas vai pozīciju stiprināšanas nolūkā. Šos atvasinātos instrumentus var izmantot, lai koriģētu ilgumu, mazinātu kredītrisku vai citu būtisku risku vai mainītu aktīvu izvietojumu atbilstīgi ieguldījumu politikai.

Likvidējamās EOTK aktīvus, kā arī Ogļu un tērauda izpētes fonda aktīvus pēc likvidācijas pabeigšanas var ieguldīt augsti likvidās obligācijās, kas denominētas ASV dolāros un ko emitējušas valsts un pārvalstiskas struktūras, vienīgi tāpēc, lai panāktu diversifikāciju un pakļautību citas procentu likmju līknes riskiem. Valūtas risku ierobežo, pienācīgi izmantojot mijmaiņas līgumus vai citus ārvalstu valūtas riska ierobežošanas instrumentus, kā noteikts iepriekšējā daļā.

Komisija, vienojoties ar grāmatvedi, var paplašināt atbilstīgo ieguldījumu tvērumu, iekļaujot citas aktīvu kategorijas un ieguldījumu operācijas, kas atbilst ieguldījumu stratēģijai un mērķiem, kā arī citu attīstīto valstu valūtas, ko ik pa laikam norāda Starptautiskais Valūtas fonds, ar nosacījumu, ka tiek ierobežots valūtas risks. Ikvienu lēmumu par jaunu aktīvu kategoriju, ieguldījumu operāciju vai attīstīto valstu valūtu iekļaušanu attaisno ar argumentētu pamatojumu par katru aktīvu kategoriju, operāciju vai valūtu par to, kā paplašinātās ieguldījumu iespējas uzlabos likvidējamās EOTK aktīvu, kā arī Ogļu un tērauda izpētes fonda aktīvu pēc likvidācijas pabeigšanas riska un ienesīguma rādītājus. Šis pamatojums ietver novērtējumu par operatīvajām spējām, kas vajadzīgas, lai izmantotu šīs jaunās ieguldījumu iespējas.

4. VIDISKIE, SOCIĀLIE, PĀRVALDĪBAS UN MORĀLES APSVĒRUMI

Piemēro šādus vidiskos, sociālos un pārvaldības kritērijus:

- a) likvidējamās EOTK aktīvu un pēc likvidācijas pabeigšanas – Ogļu un tērauda pētniecības fonda aktīvu ieguldījumus īsteno saskaņā ar Savienības politikas mērķi veicināt ilgtspējīgas finanses un sociālo taisnīgumu, ciktāl tas atbilst aktīvu kapitāla saglabāšanai;
- b) ieguldījumu politikas īstenošanā nodrošina atbilstību visiem attiecīgajiem tiesību aktiem, kas veicina vidiskajiem, sociālajiem un pārvaldības (VSP) kritērijiem atbilstīgos finanšu instrumentus, un ievēro attiecīgos standartus, sistēmas, kritērijus un procesus, kas noteikti Savienības tiesiskajā regulējumā;
- c) Komisija var apspriesties ar ES Tehnisko ekspertu grupu ilgtspējīga finansējuma jautājumos vai tās pēcteci par VSP faktoru īstenošanu likvidējamās EOTK aktīvu un pēc likvidācijas pabeigšanas – Ogļu un tērauda pētniecības fonda aktīvu ieguldījumu stratēģijā;
- d) Komisija uzrauga likvidējamās EOTK aktīvu un pēc likvidācijas pabeigšanas – Ogļu un tērauda pētniecības fonda aktīvu VSP profilu un ziņo par to gada ziņojumā, kas minēts 7. punktā (Pārvaldības procedūras).

1316/2013, (ES) Nr. 223/2014, (ES) Nr. 283/2014 un Lēmumu Nr. 541/2014/ES un atceļ Regulu (ES, Euratom) Nr. 966/2012 (OV L 193, 30.7.2018., 1. lpp.).

Ētisku vai morālu apsvērumu dēļ izslēgto ieguldījumu darbību saraksts:

- a) ieguldījumi vērtspapīros, ko emitējušas struktūras, par kurām, cik Komisijai zināms, ar galīgo spriedumu vai galīgo administratīvo lēmumu ir konstatēts, ka tās ir iesaistītas kādās no turpmāk minētajām darbībām:
 - i) darbības, kuras tiek uzskatītas par nelikumīgām vai aizliegtām ētisku vai morālu apsvērumu dēļ saskaņā ar Savienības tiesisko regulējumu un starptautiskām konvencijām un nolīgumiem,
 - ii) darbības, kuras ir saistītas ar tādas munīcijas vai ieroču izstrādi, ražošanu un tirdzniecību, ko aizliedz piemērojamie starptautiskie tiesību akti;
- b) ieguldījumi vērtspapīros, ko emitējuši uzņēmumi, kas, cik Komisijai zināms, gūst vairāk nekā 25 % no saviem kopējiem gada ieņēmumiem no turpmāk uzskaitītajām darbībām:
 - i) azartspēļu darbības (ar ražošanu, būvniecību, izplatīšanu, apstrādi, tirdzniecību vai programmatūru saistītas darbības),
 - ii) ar tabaku saistīti produkti un darbības (to ražošana, izplatīšana, pārstrāde un tirdzniecība),
 - iii) seksuālo pakalpojumu tirdzniecība un saistītā infrastruktūra, pakalpojumi un mediji.

5. PĀRSKAITĪJUMS EIROPAS SAVIENĪBAS BUDŽETĀ

Neto ieņēmumus no likvidējamās EOTK aktīvu ieguldījumiem un pēc likvidācijas pabeigšanas – no Ogļu un tērauda pētniecības fonda aktīviem, kā arī ieņēmumus no aktīvu daļas pārdošanas iekļaus Eiropas Savienības vispārējā budžetā kā īpašus ieņēmumus, un tos pārskaitīs no likvidējamās EOTK un pēc likvidācijas pabeigšanas – no Ogļu un tērauda pētniecības fonda, kad tas būs vajadzīgs, lai izpildītu saistības no budžeta pozīcijas, kas paredzēta pētniecības programmām ar ogļu un tērauda rūpniecību saistītās nozarēs.

6. UZSKAITE

Līdzekļu pārvaldīšanu ieģrāmato likvidējamās EOTK un pēc likvidācijas pabeigšanas – Ogļu un tērauda pētniecības fonda aktīvu gada pārskatā. Minētās darbības veic un atspoguļo saskaņā ar Komisijas grāmatveža pieņemtajiem Komisijas grāmatvedības uzskaites noteikumiem, ņemot vērā likvidējamās EOTK un, beidzot likvidāciju, Ogļu un tērauda izpētes fonda aktīvu īpašo raksturu. Pārskatus apstiprina Komisija un pārbauda Revīzijas palāta. Pārskatu ikgadējai revīzijai Komisija piesaista ārējus uzņēmumus.

7. PĀRVALDĪBAS PROCEDŪRAS

Komisija attiecībā uz likvidējamās EOTK un pēc likvidācijas pabeigšanas – Ogļu un tērauda izpētes fonda aktīviem veic iepriekšminētās pārvaldības darbības saskaņā ar šīm pamatnostādņēm un saskaņā ar tās iekšējiem noteikumiem un procedūrām, kas ir spēkā attiecībā uz EOTK tās likvidācijas laikā, vai atbilstoši to grozījumiem pēc likvidācijas.

Komisija reizi gadā sastāda sīki izstrādātu ziņojumu par pārvaldības darbībām, ko veic saskaņā ar šīm finanšu pamatnostādņēm, un nosūta to dalībvalstīm. Ikgadējā ziņojumā Komisija iekļauj informāciju par dažādu aktīvu kategoriju izmantošanu, par iemesliem, kāpēc tā izvēlējusies ieguldīt konkrētās aktīvu kategorijās, un par katras aktīvu kategorijas novērotajiem darbības rezultātiem.