



Folketingets Europaudvalg

7. juli 2016

Skriftlig forelæggelse af dagsordenen for ECOFIN 12. juli 2016

Alle sagerne forelægges Folketingets Europaudvalg til orientering. Denne forelæggelse giver et prioriteret uddrag af de centrale aspekter af de vigtigste af sagerne. Sagen om opfølgning på Det Europæiske Råd 28.-29. juni 2016 er udgået af dagsordenen. Der redegøres ikke for dagsordenspunkterne om forberedelse af G20-finansministermødet og implementering af bankunionen. Der henvises generelt til samlenotatet.

Revision af 4. hvidvaskdirektiv

På ECOFIN ventes en præsentation af Kommissionens forslag af 5. juli 2016 til revision af 4. hvidvaskdirektiv, og evt. en overordnet drøftelse heraf, men ikke forhandlinger.

Det gældende 4. hvidvaskdirektiv styrkede bl.a. kravene til de berørte virksomheders kundekendskab, interne kontroller og registreringer af data mv. som indsats mod hvidvask. Kommissionens revisionsforslag indebærer yderligere stramninger i hvidvaskreglerne bl.a. som led i det oprappede arbejde mod terrorfinansiering. Formålet er bl.a. at udstrække hvidvaskreglerne til forudbetalte betalingskort og til platforme, hvor der handles med virtuelle valutaer. Pga. anonymiteten har forudbetalte betalingskort og virtuel valuta været brugt af kriminelle og terrorister. Formålet er endvidere at stille krav til alle EU-lande om at oprette et nationalt centralt register over bank- og betalingskonti samt forslag vedr. informationsudveksling og offentlighed om ejerskab til selskaber mv. Det er også et centralt tiltag i EU's samlede indsats mod skatteunddragelse og skattely, der er styrket efter Panama-sagen, jf. punkt om Kommissionens meddelelse vedr. kampen mod skatteunddragelse mv. nedenfor. Formålet er endeligt at styrke de nationale finansielle efterretningsmyndigheder og deres indbyrdes samarbejde.

Fra dansk side støtter man generelt forslaget og ser frem til at gå ind i forhandlingerne om sagen.

Præsentation af det slovakiske formandskabsarbejdsprogram

Det slovakiske formandskab for ECOFIN ventes at præsentere sit arbejdsprogram på rådsmødet.

Det slovakiske formandskabsarbejdsprogram ventes bl.a. at prioritere en styrkelse af den Økonomiske og Monetære Union (ØMU), det videre arbejde med Den Europæiske Investeringsplan, herunder investeringsfonden (EFSI) og aftalen om EU's budget for 2017. Der ventes også drøftelser af klimafinansiering mhp. forbedrelse af COP22 i Marrakesh.

På det finansielle område ventes formandskabet bl.a. at prioritere kapitalmarkedsunionen og arbejdet med styrkelse og færdiggørelse af bankunionen i opfølgning på konklusionerne vedtaget på ECOFIN 17. juni 2016. Herudover ventes formandskabet at prioritere arbejdet med bekæmpelse af terrorfinansiering.

På skatteområdet ventes formandskabet at prioritere kampen mod skatteundgåelse på selskabsområdet (jf. særskilt dagsordenspunkt). På momsområdet ventes formandskabet at lægge vægt på arbejdet med Kommissionens kommende forslag om moms og e-handel samt Kommissionens momshandlingsplan og kampen mod momssvig. Der ventes fortsatte drøftelser af det forstærkede samarbejde om en afgift på finansielle transaktioner (FTT).

Det ventes også, at ECOFIN under slovakisk formandskab vil følge de økonomiske konsekvenser af den britiske folkeafstemning den 23. juni 2016.

Regeringen kan generelt støtte formandskabets prioriteringer. Der ventes generel opbakning til prioriteringerne fra de øvrige lande på rådsmødet.

Det Europæiske Semester – vedtagelse af landeanbefalinger

ECOFIN skal formelt vedtage landeanbefalingerne til EU-landene, som blev drøftet i ECOFIN 17. juni og efterfølgende godkendt af Det Europæiske Råd 28.-29. juni 2016.

Der blev ikke taget stilling til de finanspolitiske anbefalinger til Spanien og Portugal på ECOFIN og DER i juni. Det skyldes, at Kommissionen endnu ikke havde fremlagt konkrete forslag til opfølgning på de to landes henstillinger under Stabilitets- og Vækstpagten, og Rådets beslutninger vedr. håndteringen af de to lande under Stabilitets- og Vækstpagten kunne derfor ikke afspejles i anbefalingerne på daværende tidspunkt.

Der ventes på det kommende ECOFIN generel støtte til en overordnet formulering af de finanspolitiske anbefalinger til Spanien og Portugal, der refererer til Rådets ventede beslutninger om håndtering af de to lande under Stabilitets- og Vækstpagten, jf. særskilt dagsordenspunkt. Den samlede pakke af landeanbefalinger ventes på den baggrund formelt vedtaget på ECOFIN.

Regeringen støtter vedtagelsen af landeanbefalingerne til alle EU-landene.

Implementering af Stabilitets- og Vækstpagten

ECOFIN ventes at skulle tage stilling til håndteringen af Portugal og Spanien under Stabilitets- og Vækstpagten.

Portugal har en henstilling med frist for at bringe det offentlige underskud under 3 pct. af BNP i 2015, som ikke er efterlevet, idet underskuddet i 2015 udgjorde 4,4 pct. af BNP. Kommissionen har annonceret at man vil lægge op til, at Portugals frist forlænges med ét år til 2016.

Spanien har en henstilling med frist for at bringe underskuddet under 3 pct. af BNP i 2016, som ikke ventes efterlevet, idet der skønnes et underskud på 3,9 pct. af BNP. Kommissionen har annonceret, at man vil lægge op til at forlænge fristen med ét år til 2017.

Kommissionen ventes at vurdere, at Portugal og Spanien ikke har levet op til deres henstillinger krav om strukturelle budgetforbedringer, som er hovedkravet for at kunne få en forlængelse uden yderligere påtale. Kommissionen ventes på den baggrund at fremsætte forslag til formelle rådsbeslutninger om utilstrækkelig efterlevelse af henstillingerne i henhold til artikel 126 stk. 8. Vedtages disse beslutninger i Rådet, ventes Kommissionen senere at stille forslag om optrapning af procedurerne med såkaldte pålæg (dvs. skærpede henstillinger) og eventuelt yderligere skridt i forhold til Portugal og Spanien, herunder bøder.

Danmark stemmer ikke i sagerne om Portugal og Spanien, da kun eurolandene har stemmeret om tiltag rettet mod eurolande under Stabilitets- og Vækstpagten. Regeringen lægger dog generelt vægt på, at landene lever op til EU's fælles regler om finanspolitik, herunder deres henstillinger, for at sikre tillid og understøtte lave renter samt forebygge nye gældskriser.

Investeringsplanens tredje søjle

ECOFIN ventes at drøfte rammebetingelserne for investeringer i EU og i EU-landene – den såkaldte tredje søjle i EU-investeringsplanen.

Investeringsplanens tredje søjle handler om dels at fjerne barrierer for investeringer på EU-plan og at styrke det indre marked, og dels at identificere og adressere specifikke barrierer for investeringer i de enkelte EU-lande. Drøftelsen i ECOFIN ventes bl.a. at fokusere på, hvordan implementeringen af landeanbefalinger med fokus på at fjerne barrierer for investeringer kan styrkes, herunder gennem øget overvågning af implementeringsindsatsen, bedre teknisk assistance til reformgennemførelse og ved at linke EU-midler til reformgennemførelse.

Regeringen er generelt positiv overfor investeringsplanens tredje søjle og fokus på at fremme rammebetingelserne for investeringer, herunder inden for rammerne af det europæiske semester. Regeringen ser den tredje søjle som en af de vigtigste

dele af investeringsplanen og lægger vægt på, at øvrige tiltag i investeringsplanen, herunder den europæiske fond for strategiske investeringer (EFSD), understøttes af tiltag til at forbedre rammebetingelserne for investeringer.

Det er en generel dansk prioritet, at EU's dagsorden om at fremme investeringer først om fremmest fokuserer på at fremme og mobilisere private investeringer.

Kommissionens og ECB's konvergensrapporter 2016

Kommissionen og ECB har 7. juni 2016 offentliggjort rapporter om opfyldelse af konvergenskriterierne for optagelse i euroen. Rapporterne vedrører Bulgarien, Kroatien, Polen, Rumænien, Sverige, Tjekkiet og Ungarn. Danmark er som følge af euroforbeholdet ikke genstand for evaluering i konvergensrapporterne.

Det er Kommissionens og ECB's vurdering, at ingen af de vurderede lande aktuelt opfylder alle kriterierne for eurodeltagelse.

ECOFIN ventes at tage vurderingerne i konvergensrapporterne til efterretning.

Status for Basel-komitéens arbejde med reformforslag

På ECOFIN ventes en status for Basel-komitéens arbejde med reformforslag efter den finansielle krise.

Revisionen af EU's kapitalkravsregler (CRD IV/CRR), som blev vedtaget i 2013, implementerer størstedelen af de såkaldte Basel III-standarder. Resterende Basel III-standarder i form af et gearingskrav og krav om stabil finansiering (NSFR) ventes gennemført i EU med en kommende revision af CRD IV/CRR, hvor forslag ventes fremsat ultimo i år. Forslaget vil efter fremsættelse skulle forhandles mellem Rådet og Europa-Parlamentet.

Et gearingskrav er et krav til et kreditinstituts kapitalgrundlag ift. dets ikke-risikovægtede eksponeringer, fx udlån, hvor der ikke ses på risikoen ved de enkelte eksponeringer. NSFR indebærer krav om bedre overensstemmelse mellem løbetider på kreditinstituttets udlån hhv. finansiering.

Basel-komitéen arbejder aktuelt også på at videreudvikle standarderne. Arbejdet skal efter planen færdiggøres inden udgangen af 2016 på basis af en grundig konsekvensanalyse. Resultatet ventes ikke at indgå i den kommende revision af CRD IV/CRR, men ventes evt. først indført i EU senere. Arbejdet indebærer bl.a. et revideret såkaldt kapitalgulv. Det er – ligesom gearingskravet – en form for ikke-risikobaseret kapitalkrav, som i praksis er et minimumsniveau for kapital, uafhængig af hvor lave instituttets risici ved udlån mv. er.

Der ventes på det kommende ECOFIN vedtaget rådskonklusioner om arbejdet med Basel-standarderne. Udkastet til rådskonklusioner fremhæver, at ECOFIN støtter dette arbejde, men understreger samtidig, at den finansielle regulering fortsat skal tage højde for forskelle i risiko, dvs. fastholde princippet om, at kapital-

krav som hovedregel skal være risikobaserede. Konklusionerne anfører også, at videreudviklingen af Basel-standarden ikke bør medføre væsentligt øgede kapitalkrav, ligesom betydningen for forskellige jurisdiktioner og bankforretningsmodeller skal tages i betragtning.

Regeringen vil kunne tilslutte sig de ventede konklusioner. Regeringen finder det af største vigtighed, at forslag til at implementere Basel-standarden i EU tager hensyn til særlige europæiske forhold og velfungerende forretningsmodeller, fx dansk realkredit.

Kommissionens meddelelse vedr. kampen mod skatteunddragelse mv.

Kommissionen ventes på ECOFIN at præsentere sin meddelelse af 5. juli 2016 om øget gennemsigtighed og styrket kamp mod skatteunddragelse og skatteundgåelse i form af aggressiv skatteplanlægning mv. Der ventes alene en overordnet drøftelse af sagen, eftersom der endnu ikke er fremlagt nye konkrete forslag.

Meddelelsen opsummerer den hidtidige betydelige indsats mod skatteunddragelse mv. og angiver mulige yderligere tiltag, herunder i lyset af "Panama-sagen".

Meddelelsen opfordrer derudover bl.a. til hurtig enighed om den kommende revision af hvidvaskdirektivet, herunder tiltag om udveksling af information mellem myndighederne om ejerskab af selskaber mv., som også planlægges forankret i en yderligere revision af direktivet om administrativt samarbejde mellem skattemyndighederne (DAC5). Kommissionen henviser også til sit kommende reviderede forslag til direktiv om en fælles konsolideret selskabsskattebase (CCCTB).

Kommissionen overvejer desuden aktuelt mulige tiltag rettet mod banker og andre mellemmand involveret i skattely-transaktioner. Kommissionen vil igangsætte en høring herom i efteråret. Der lægges op til tæt samarbejde med OECD og andre. Kommissionen har endelig fokus på, om der er behov for yderligere beskyttelse af whistleblowers i tillæg til eksisterende beskyttelser i en række specifikke retsakter (fx det gældende hvidvaskdirektiv). Det skal i givet fald ske under respekt for nærhedsprincippet.

Makrofinansiel assistance til Jordan i 2016-2017

Kommissionen har foreslået, at EU yder såkaldt makrofinansiel assistance (MFA) til Jordan i form af et lån på op til 200 mio. euro for 2016 og 2017. Sagen er ikke på dagsordenen, men ventes vedtaget i Rådet på et senere tidspunkt.

Formålet med MFA-instrumentet er at lette betalingsbalancevanskeligheder for tredjelands, som er geografisk, politisk og økonomisk tæt på EU. Lånet til Jordan vil supplere et MFA-lån til Jordan på 180 mio. euro udbetalt i 2015. Det nye MFA-lån er begrundet i landets svære økonomiske situation på baggrund af usikre politiske og sikkerhedsmæssige forhold i regionen samt modtagelsen af i omegnen af 1,3 mio. syriske flygtninge.

MFA-lånet vil blive ydet i tæt samarbejde med IMF, der ventes at yde et parallelt lån til Jordan. Finansieringsbehovet er særligt stort i 2016 og 2017, hvor bistanden fra IMF vil være begrænset. MFA-lånet vil være betinget af overholdelsen af et tilpasningsprogram, herunder strukturreformer, der understøtter vækst og beskæftigelse og bidrager til sunde offentlige finanser. Lånet er også betinget af respekt for menneskerettigheder og retsstatsprincipper. Kommissionen vil i låneperioden løbende kontrollere og vurdere overholdelsen af betingelserne.

Regeringen støtter forslaget, som bistår demokratisk og økonomisk udvikling i Jordan, som på nuværende tidspunkt er særligt udfordret af urolighederne i regionen. Regeringen lægger vægt på, at programbetingelserne gennemføres som aftalt for at sikre en holdbar udvikling. Det er desuden vigtigt, at låneudgifterne, som der allerede er lagt op til, afholdes inden for EU's eksisterende budgetrammer.

Det forventes, at der vil være bred opbakning til forslaget i Rådet. Lånet skal herefter forhandles med Europa-Parlamentet, som er medlovgiver i sagen.

Med venlig hilsen

Claus Hjort Frederiksen
Finansminister