



**RAAD VAN
DE EUROPESE UNIE**

**Brussel, 8 maart 2005 (11.04)
(OR. en)**

6924/05

**Interinstitutioneel dossier:
2005/0013 (CNS)**

**STATIS 23
ECOFIN 76
UEM 76**

VOORSTEL

van: de Europese Commissie
d.d.: 4 maart 2005

Betreft: Voorstel voor een verordening van de Raad tot wijziging van
Verordening (EG) nr. 3605/93, wat de kwaliteit van de statistische
gegevens in het kader van de procedure bij buitensporige tekorten betreft

Hierbij gaat voor de delegaties het voorstel van de Commissie dat bij brief van mevrouw Patricia BUGNOT, directeur, aan de heer Javier SOLANA, secretaris-generaal/hoge vertegenwoordiger, is toegezonden.

Bijlage: COM(2005) 71 definitief



COMMISSIE VAN DE EUROPESE GEMEENSCHAPPEN

Brussel, 2.3.2005
COM(2005) 71 definitief

2005/0013 (CNS)

Voorstel voor een

VERORDENING VAN DE RAAD

tot wijziging van Verordening (EG) nr. 3605/93, wat de kwaliteit van de statistische gegevens in het kader van de procedure bij buitensporige tekorten betreft

(ingediend door de Commissie)

TOELICHTING

In het kader van de procedure bij buitensporige tekorten die is vastgelegd in artikel 104 van het EG-Verdrag ziet de Commissie toe op de ontwikkeling van de begrotingsactie en de omvang van de overheidsschuld in de lidstaten. Voorts is in artikel 4 van het aan het EG-Verdrag gehechte Protocol betreffende de procedure bij buitensporige tekorten bepaald: "*De voor de toepassing van dit protocol benodigde statistische gegevens worden door de Commissie verstrekt.*".

Eurostat treedt namens de Commissie op als statistische instantie voor de procedure bij buitensporige tekorten (PBT) en voert zijn taken uit overeenkomstig het besluit van de Commissie van 21 april 1997 inzake de rol van Eurostat bij de productie van communautaire statistieken¹.

Eurostat stelt niet zelf de fiscale gegevens van de lidstaten op, maar is aangewezen op de door de nationale instanties opgestelde en ingediende gegevens. De regels en het toepassingsgebied van de kennisgeving door de lidstaten zijn vastgelegd in Verordening (EG) nr. 3605/93 van de Raad², zoals gewijzigd bij Verordening (EG) nr. 475/2000³ van de Raad en Verordening (EG) nr. 351/2002 van de Commissie⁴. Verordening (EG) nr. 3605/93 bevat ook het tijdschema voor de indiening van jaargegevens over het overheidstekort/-overschot en over de overheidsschuld bij de Commissie.

De Ecofin-Raad heeft op 18 februari 2003 een gedragscode aangenomen om de procedures voor de opstelling en indiening van gegevens over het overheidstekort en de overheidsschuld in het kader van de procedure bij buitensporige tekorten te verduidelijken en te vereenvoudigen.

In het verleden is gebleken dat de fiscale gegevens aanzienlijke herzieningen kunnen ondergaan, wat de geloofwaardigheid van het begrotingstoezicht in zijn geheel kan ondermijnen. Het behoort tot de verantwoordelijkheden van de Commissie optimaal zorg en aandacht te besteden aan de kwaliteit van de voor het begrotingstoezicht gebruikte statistische gegevens. Tevens heeft de Raad de Commissie uitdrukkelijk verzocht het toezicht op de kwaliteit van de ingediende fiscale gegevens te intensiveren.

Op 22 december 2004 nam de Commissie de mededeling aan het Europees Parlement en de Raad *Towards a European governance strategy for fiscal statistics*⁵ aan. Deze mededeling bevat drie actielijnen om de fiscale statistiek te verbeteren: voltooiing van het regelgevingskader, vergroting van de operationele capaciteit en ontwikkeling van Europese minimumnormen voor de institutionele inrichting van statistische instanties.

De in deze ontwerp-verordening voorgestelde maatregelen betreffen de eerste twee van deze actielijnen. Zij hebben tot doel mechanismen voor het begrotingstoezicht in te stellen, procedures voor de oplossing van methodologische kwesties vast te leggen en zorg te dragen voor een ruimere verantwoordingsplicht en grotere transparantie in het gehele proces.

¹ PB L 112 van 29.4.1997, blz. 56.

² PB L 332 van 31.12.1993, blz. 7.

³ PB L 58 van 3.3.2000, blz. 1.

⁴ PB L 55 van 26.2.2002, blz. 23.

⁵ COM(2004) 832.

Verordening (EG) nr. 3605/93 bevat de definities die voor de procedure bij buitensporige tekorten relevant zijn en ook een tijdschema voor de indiening van jaargegevens over het overheidstekort en de overheidsschuld en andere jaarlijkse overheidsgegevens door de lidstaten bij de Commissie. In deze verordening staat echter niets over de beoordeling van de kwaliteit van de door de lidstaten ingediende gegevens of over de verstrekking van gegevens door de Commissie.

Voor de ontwikkeling van deze aspecten baseert de ontwerp-verordening zich op de ervaring die met de uitvoering van Verordening (EG) nr. 3605/93 en de gedragscode is opgedaan. Zij bevat maatregelen om het statistisch toezicht in het kader van de procedure bij buitensporige tekorten aan te scherpen en houdt daarbij ook rekening met de huidige procedures voor en het huidige toezicht op de berekening van het bruto nationaal inkomen, zoals vastgelegd in Verordening (EG, Euratom) nr. 1287/2003 van de Raad van 15 juli 2003 betreffende de harmonisatie van het bruto nationaal inkomen tegen marktprijzen ("BNI-verordening")⁶.

Wat de tweede actielijn betreft, bieden de in de ontwerp-verordening voorgestelde maatregelen de mogelijkheid om naast de huidige contactbezoeken ook inspectiebezoeken af te leggen en daarbij gebruik te maken van alle expertise die op het betrokken gebied beschikbaar is. In het bijgevoegde financiële memorandum wordt ingegaan op de middelen die benodigd zijn om het toezicht op de rekeningen van de nationale overheden aan te scherpen en te systematiseren.

De Commissie zal in verband met deze ontwerp-verordening administratieve regelingen uitwerken, en met name de praktische uitvoeringsregels voor de inspectiebezoeken en de regels voor de selectie van deskundigen die de Commissie hierbij moeten bijstaan.

De Commissie werkt op het ogenblik aan de ontwikkeling van de derde actielijn uit de mededeling. Er is behoefte aan Europese minimumnormen voor de statistiek, die bijdragen tot de onafhankelijkheid en integriteit van en verantwoording door de nationale bureaus voor de statistiek en Eurostat, om uiterlijk in juni 2005 aan het verzoek van de Ecofin-Raad te voldoen. De Commissie wil dus vóór die datum met desbetreffende voorstellen komen. In die voorstellen zal rekening worden gehouden met de Europese gedragscode voor de statistiek die door een in het kader van het Comité statistisch programma opgerichte taskforce is opgesteld. Deze gedragscode heeft tot doel meer vertrouwen te geven in de onafhankelijkheid, integriteit en verantwoordingsplicht van de nationale bureaus voor de statistiek en Eurostat en in de geloofwaardigheid en kwaliteit van de door hen geproduceerde en verspreide statistieken. Voorts moet hierdoor de toepassing van goede internationale statistische principes, methoden en praktijken door alle producenten van Europese statistieken worden bevorderd met het oog op een optimalisering van de kwaliteit.

⁶ PB L 181 van 19.7.2003, blz.1.

Voorstel voor een

VERORDENING VAN DE RAAD

tot wijziging van Verordening (EG) nr. 3605/93, wat de kwaliteit van de statistische gegevens in het kader van de procedure bij buitensporige tekorten betreft

DE RAAD VAN DE EUROPESE UNIE,

Gelet op het Verdrag tot oprichting van de Europese Gemeenschap, en met name op artikel 104, lid 14, derde alinea,

Gezien het voorstel van de Commissie⁷,

Gezien het advies van het Europees Parlement⁸,

Overwegende hetgeen volgt:

- (1) De statistische gegevens die benodigd zijn voor de toepassing van het aan het Verdrag tot oprichting van de Europese Gemeenschap gehechte Protocol betreffende de procedure bij buitensporige tekorten moeten door de Commissie worden verstrekt. De Commissie stelt deze gegevens niet zelf op, maar is aangewezen op de gegevens die door de nationale instanties overeenkomstig artikel 3 van dat protocol worden opgesteld en ingediend.
- (2) De rol van de Commissie in haar hoedanigheid van statistische instantie wordt daarbij vervuld door Eurostat, dat namens de Commissie optreedt. Eurostat is door de Commissie belast met de uitvoering van taken die zij moet vervullen bij de productie van communautaire statistieken en moet als zodanig zijn taken uitvoeren overeenkomstig de beginselen van onpartijdigheid, betrouwbaarheid, relevantie, kosteneffectiviteit, statistische geheimhouding en doorzichtigheid, zoals neergelegd in het besluit van de Commissie van 21 april 1997 inzake de rol van Eurostat bij de productie van communautaire statistieken⁹.
- (3) Verordening (EG) nr. 3605/93 van de Raad van 22 november 1993 betreffende de toepassing van het aan het Verdrag tot oprichting van de Europese Gemeenschap gehechte Protocol betreffende de procedure bij buitensporige tekorten¹⁰ bevat de definities die voor de procedure bij buitensporige tekorten relevant zijn en ook een tijdschema voor de indiening van jaargegevens over het overheidstekort en de overheidsschuld en andere jaarlijkse overheidsgegevens bij de Commissie. In haar

⁷ PB C, blz. .

⁸ PB C, blz. .

⁹ PB L 112 van 29.4.1997, blz. 56.

¹⁰ PB L 332 van 31.12.1993, blz. 7. Verordening laatstelijk gewijzigd bij Verordening (EG) nr. 351/2002 van de Commissie (PB L 55 van 26.2.2002, blz. 23).

huidige formulering bevat die verordening geen bepalingen over de beoordeling van de kwaliteit van de door de lidstaten ingediende gegevens of over de verstrekking van gegevens door de Commissie.

- (4) Op voorstel van de Commissie¹¹ heeft de Raad (Ecofin) op 18 februari 2003 een gedragscode voor de opstelling en indiening van gegevens in het kader van de procedure bij buitensporige tekorten aangenomen, teneinde zowel in de lidstaten als bij de Commissie de procedures voor de opstelling en indiening van overheidsrekeningen, en met name van gegevens over het overheidstekort en de overheidsschuld, in het kader van de procedure bij buitensporige tekorten te verduidelijken en te vereenvoudigen.
- (5) Betrouwbare begrotingsstatistieken zijn doorslaggevend voor de geloofwaardigheid van het begrotingstoezicht. Het is van het grootste belang dat de gegevens die de lidstaten overeenkomstig Verordening (EG) nr. 3605/93 indienen en die de Commissie overeenkomstig het protocol aan de Raad verstrekt, van zeer goede kwaliteit zijn.
- (6) Er moeten maatregelen worden vastgesteld ter verbetering van de kwaliteit van de feitelijke overheidsgegevens die in het kader van de procedure bij buitensporige tekorten worden ingediend; deze moeten voortbouwen op bestaande beste praktijken en moeten de Raad en de Commissie in staat stellen hun taken ingevolge het Verdrag uit te voeren. In de kwaliteitsverklaring van het Europees statistisch systeem, die in september 2001 door het Comité statistisch programma is aangenomen, zijn de kernaspecten van de kwaliteitsbeoordeling vastgelegd.
- (7) Op de opstelling van begrotingsstatistieken zijn de beginselen van Verordening (EG) nr. 322/97 van de Raad betreffende de communautaire statistiek¹² van toepassing, met name die van onpartijdigheid, betrouwbaarheid, relevantie en doorzichtigheid.
- (8) Ingevolge het besluit van de Commissie van 21 april 1997 is Eurostat namens de Commissie verantwoordelijk voor de beoordeling van de kwaliteit van de gegevens en voor het verstrekken van gegevens voor de procedure bij buitensporige tekorten.
- (9) De Commissie en de statistische instanties van de lidstaten moeten doorlopend contact met elkaar onderhouden om de kwaliteit van de door de lidstaten ingediende feitelijke gegevens en van de onderliggende overheidsrekeningen te waarborgen. De Commissie kan daartoe regelmatig zowel contact- als inspectiebezoeken afleggen, teneinde het toezicht op de ingediende gegevens te verbeteren en een permanente borging van de kwaliteit van deze gegevens te verzekeren. De lidstaten moeten de Commissie onverwijld toegang tot de informatie verschaffen.
- (10) Gedetailleerde lijsten van de methoden, procedures en bronnen die voor de opstelling van de gegevens over het feitelijke tekort en de feitelijke schuld en de onderliggende overheidsrekeningen worden gebruikt, moeten bij de Commissie worden ingediend, regelmatig worden bijgewerkt en door de lidstaten worden bekendgemaakt.
- (11) Wanneer twijfel bestaat over de correcte boekhoudkundige behandeling van een overheidstransactie of wanneer het een complex geval of kwestie van algemeen belang

¹¹ COM(2002) 670.

¹² PB L 52 van 22.2.1997, blz. 1.

betreft, moet de Commissie (Eurostat) onverwijld een beslissing nemen over de correcte boekhoudkundige behandeling van de transactie overeenkomstig Verordening (EG) nr. 2223/96 van 25 juni 1996 inzake het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de Gemeenschap¹³.

- (12) Wat het verstrekken van gegevens door de Commissie (Eurostat) betreft, moeten de regels inzake de termijnen daarvoor en eventuele voorbehouden en wijzigingen worden verduidelijkt.
- (13) De dekking van de ingediende gegevens moet in overeenstemming worden gebracht met de momenteel door de lidstaten ingediende gegevens. Meer in het algemeen moet Verordening (EG) nr. 3605/93 worden bijgewerkt in het licht van de ervaring die met de toepassing van de gedragscode is opgedaan.
- (14) Verordening (EG) nr. 3605/95 moet dan ook dienovereenkomstig worden gewijzigd,

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Verordening (EG) nr. 3605/93 wordt als volgt gewijzigd:

1) Artikel 4 wordt als volgt gewijzigd:

a) In lid 2 worden het tweede, derde en vierde streepje vervangen door:

- "– verstrekken de lidstaten de Commissie tegelijkertijd voor de jaren n, n-1, n-2, n-3 en n-4 de desbetreffende begrotingstekorten van hun overheidsrekeningen, volgens de in de lidstaat meest gebruikelijke definitie, en de cijfers waarmee de overgang tussen dit begrotingskort van de overheidsrekeningen en hun overheidstekort wordt verklaard. De aan de Commissie te verstrekken cijfers waarmee deze overgang voor de jaren n, n-1, n-2, n-3 en n-4 wordt verklaard, omvatten de overgang tussen de werksaldi van elke subsector van de overheid en het vorderingstekort van de subsectoren S.1311, S.1312, S.1313 en S.1314;
- – stellen de lidstaten de Commissie in kennis van de voorziene omvang van hun overheidsschuld aan het eind van jaar n, van de schatting van de omvang van hun overheidsschuld aan het eind van het jaar n-1 en van de omvang van hun feitelijke overheidsschuld voor de jaren n-2, n-3 en n-4;
- – verstrekken de lidstaten de Commissie tegelijkertijd voor de jaren n-1, n-2, n-3 en n-4 de cijfers waarmee de bijdrage van het overheidstekort en van de andere relevante factoren aan de verandering van de omvang van hun overheidsschuld per subsector wordt verklaard."

b) In lid 3 wordt het tweede streepje vervangen door:

¹³ PB L 310 van 30.11.1996, blz. 1. Verordening laatstelijk gewijzigd bij Verordening (EG) nr. 1267/2003 van het Europees Parlement en de Raad van 16 juni 2003 (PB L 180 van 18.7.2003, blz. 1).

- "–stellen de lidstaten de Commissie in kennis van de bijgewerkte voorziene omvang van hun overheidsschuld aan het eind van jaar n en de omvang van hun feitelijke overheidsschuld voor de jaren n-1, n-2, n-3 en n-4, en voldoen zij aan de bepalingen van lid 2, vierde streepje."

2) De artikelen 7 en 8 worden vervangen door:

"Artikel 7

1. De lidstaten stellen de Commissie onverwijld in kennis van elke ingrijpende herziening van de cijfers die zij eerder met betrekking tot hun feitelijke en voorziene overheidstekort en overheidsschuld hebben ingediend.

2. Ingrijpende wijzigingen van reeds ingediende cijfers betreffende het feitelijke overheidstekort en de feitelijke overheidsschuld worden goed gedocumenteerd.

Artikel 8

De lidstaten maken de cijfers over hun feitelijke overheidstekort en overheidsschuld en de andere gegevens betreffende de afgelopen jaren die zij overeenkomstig de artikelen 4, 5, 6 en 7 bij de Commissie hebben ingediend, bekend."

3) Na artikel 8 worden de volgende afdelingen 3, 4, en 5 ingevoegd:

"AFDELING 3

Kwaliteit van de gegevens

Artikel 9

1. De Commissie (Eurostat) beoordeelt de kwaliteit van de door de lidstaten ingediende feitelijke gegevens en van de onderliggende overheidsrekeningen. Onder kwaliteit van de feitelijke gegevens wordt verstaan de inachtneming van de boekhoudregels en de volledigheid, betrouwbaarheid, tijdigheid en consistentie van de gegevens.

2. De lidstaten verlenen de Commissie (Eurostat) onverwijld toegang tot de gevraagde informatie, zodat deze de kwaliteit van de gegevens kan beoordelen.

Artikel 10

1. De lidstaten verstrekken de Commissie (Eurostat) een gedetailleerde lijst van de methoden, procedures en bronnen die zij voor de opstelling van de gegevens over het feitelijke tekort en de feitelijke schuld en de onderliggende overheidsrekeningen gebruiken.

2. De lijsten worden opgesteld volgens de richtsnoeren die de Commissie (Eurostat) in overleg met het Comité voor monetaire, financiële en betalingsbalansstatistiek (hierna het 'CMFB' genoemd), dat bij Besluit 91/115/EEC¹⁴ is opgericht, heeft aangenomen.
3. De lijsten worden bijgewerkt na elke herziening van de methoden, procedures en bronnen die de lidstaten voor de opstelling van hun statistische gegevens hebben vastgesteld.
4. De lidstaten maken hun lijsten bekend.
5. De in de leden 1, 2 en 3 genoemde kwesties kunnen bij de in artikel 12 bedoelde bezoeken aan de orde worden gesteld.

Artikel 11

1. Bij twijfel over de correcte boekhoudkundige behandeling van een overheidstransactie verzoekt de betrokken lidstaat de Commissie (Eurostat) om verduidelijking over de correcte boekhoudkundige behandeling van de transactie overeenkomstig het ESR 1995.
2. De Commissie (Eurostat) stelt onverwijld een onderzoek in, neemt een beslissing en deelt deze beslissing aan de betrokken lidstaat en het CMFB mee. Bij complexe gevallen en kwesties van algemeen belang raadpleegt de Commissie (Eurostat) het CMFB voordat zij een beslissing neemt.
3. De Commissie (Eurostat) maakt haar beslissingen en, in voorkomend geval, het advies van het CMFB bekend.

Artikel 12

De Commissie (Eurostat) staat doorlopend in contact met de statistische instanties van de lidstaten. Zij legt daartoe regelmatig in alle lidstaten contact- en inspectiebezoeken af.

De contactbezoeken zijn bedoeld om de ingediende gegevens te evalueren, om de methoden te onderzoeken en om na te gaan of de boekhoudregels worden nageleefd. De inspectiebezoeken zijn bedoeld om de processen en rekeningen die tot staving van de ingediende gegevens dienen, grondig te controleren en om gedetailleerde conclusies te trekken over de inachtneming van de boekhoudregels en over de volledigheid, betrouwbaarheid, tijdigheid en consistentie van de ingediende gegevens.

Artikel 13

1. Bij de inspectiebezoeken aan de lidstaten kan de Commissie (Eurostat) zich laten bijstaan door deskundigen, met name uit andere lidstaten, van nationale instanties van de bezochte lidstaat die functioneel verantwoordelijk voor de controle van de overheidsrekeningen zijn, en van andere diensten van de Commissie.

¹⁴ PB L 59 van 6.3.1991, blz. 19.

2. De lidstaten treffen alle nodige maatregelen om de inspectiebezoeken te vergemakkelijken. Zij zien erop toe dat hun diensten die direct of indirect bij de opstelling van overheidsrekeningen betrokken zijn, de ambtenaren van de Commissie of andere controleurs alle voor de uitvoering van hun taken benodigde bijstand verlenen, waaronder de beschikbaarstelling van documenten tot staving van de ingediende gegevens over het feitelijk tekort en de feitelijke schuld en de onderliggende overheidsrekeningen.

3. De Commissie (Eurostat) ziet erop toe dat bij de organisatie van deze bezoeken het evenredigheidsbeginsel in acht wordt genomen en dat haar ambtenaren en de deskundigen die aan deze bezoeken deelnemen aan alle eisen inzake vakbekwaamheid, professionele onafhankelijkheid en inachtneming van de geheimhouding voldoen.

Artikel 14

De Commissie (Eurostat) brengt aan het Economisch en Financieel Comité verslag uit over de resultaten van de contact- en inspectiebezoeken. Deze verslagen worden bekendgemaakt.

AFDELING 4

Door de Commissie verstrekte gegevens

Artikel 15

1. De Commissie (Eurostat) verstrekt de gegevens over het feitelijke overheidstekort en de feitelijke overheidsschuld met het oog op de toepassing van het Protocol betreffende de procedure bij buitensporige tekorten binnen drie weken na de in artikel 4, lid 1, genoemde indieningstermijnen of na een herziening, zoals bedoeld in artikel 7, lid 1. De gegevens worden verstrekt door ze bekend te maken.

2. De Commissie (Eurostat) stelt de verstrekking van de gegevens van de lidstaten over hun feitelijke overheidstekort en overheidsschuld niet uit omdat een lidstaat zijn gegevens niet heeft ingediend.

Artikel 16

1. De Commissie (Eurostat) kan een voorbehoud maken ten aanzien van de kwaliteit van de door de lidstaten ingediende feitelijke gegevens. De Commissie (Eurostat) deelt de betrokken lidstaat en de voorzitter van het Economisch en Financieel Comité uiterlijk twee werkdagen voor de geplande datum van bekendmaking mee welk voorbehoud zij beoogt te maken en bekend te maken. Wanneer de kwestie na bekendmaking van de gegevens en het voorbehoud wordt opgelost, wordt bekendgemaakt dat het voorbehoud is ingetrokken.

2. Wanneer er aanwijzingen zijn dat de door de lidstaten ingediende feitelijke gegevens niet in overeenstemming zijn met de eisen van artikel 9, lid 1, van deze verordening, kan de Commissie (Eurostat) deze gegevens wijzigen en de gewijzigde gegevens en een motivering voor de wijziging verstrekken. De Commissie (Eurostat) deelt de betrokken lidstaat en de voorzitter van het Economisch en Financieel Comité uiterlijk twee werkdagen voor de geplande datum van bekendmaking de gewijzigde gegevens en de motivering voor de wijziging mee.

AFDELING 5

Algemene bepalingen

Artikel 17

1. De lidstaten verklaren dat de bij de Commissie ingediende gegevens in overeenstemming met de beginselen van artikel 10 van Verordening (EG) nr. 322/97 zijn.
2. De lidstaten treffen alle nodige maatregelen om ervoor te zorgen dat de ambtenaren die voor de indiening van de feitelijke gegevens bij de Commissie en de onderliggende overheidsrekeningen verantwoordelijk zijn, in overeenstemming met de beginselen van artikel 10 van Verordening (EG) nr. 322/97 handelen.

Artikel 18

In geval van herziening van het ESR 1995 of van aanpassing van de methoden ervan, waarover door het Europees Parlement en de Raad of door de Commissie wordt beslist overeenkomstig de bij het Verdrag en bij Verordening (EG) nr. 2223/96 vastgestelde bevoegdheids- en procedurevoorschriften, brengt de Commissie in de artikelen 1, 2 en 4 de nieuwe verwijzingen naar het ESR 1995 aan.

Artikel 19

Deze verordening treedt in werking op 1 januari 1994."

Artikel 2

Inwerkingtreding

Deze verordening treedt in werking op de twintigste dag volgende op die van haar bekendmaking 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 de Raad
De Voorzitter

LEGISLATIVE FINANCIAL STATEMENT

This document is intended to accompany and complement the Explanatory Memorandum. As such, when completing this Legislative Financial Statement, and without prejudice to its legibility, an attempt should be made to avoid repeating information contained in the Explanatory Memorandum. Before filling in this template, please refer to the specific Guidelines that have been drafted to provide guidance and clarification for the items below.

1. NAME OF THE PROPOSAL

Proposal for a Council Regulation amending Regulation (EC) No 3605/93 as regards the quality of statistical data in the context of the excessive deficit procedure

2. ABM/ABB FRAMEWORK

Policy Area(s) concerned and associated Activity/Activities:

Statistics – production of statistical information (3403)

3. BUDGET LINES

3.1. Budget lines (operational lines and related technical and administrative assistance lines (ex- B.A. lines)), including headings :

N/A

3.2. Duration of the action and of the financial impact:

N/A

3.3. Budgetary characteristics (*add rows if necessary*) : N/A

Budget line	Type of expenditure		New	EFTA contribution	Contributions from applicant countries	Heading in financial perspective
	Comp/ Non-comp	Diff ¹⁵ / Non-diff ¹⁶				
			YES/ NO	YES/NO	YES/NO	No

¹⁵ Differentiated appropriations.

¹⁶ Non-differentiated appropriations, hereinafter referred to as NDA.

	Comp/ Non- comp	Diff/ Non- diff	YES/ NO	YES/NO	YES/NO	No
--	-----------------------	-----------------------	------------	--------	--------	----

4. SUMMARY OF RESOURCES

4.1. Financial Resources

4.1.1. Summary of commitment appropriations (CA) and payment appropriations (PA)

EUR million (to 3 decimal places)

Expenditure type	Section No		Year n	n + 1	n + 2	n + 3	n + 4	n + 5 and later	Total
------------------	------------	--	--------	-------	-------	-------	-------	-----------------	-------

Operational expenditure¹⁷

Commitment Appropriations (CA)	8.1	a							
Payment Appropriations (PA)		b							

Administrative expenditure within reference amount¹⁸

Technical & administrative assistance (NDA)	8.2.4	c							
---	-------	---	--	--	--	--	--	--	--

TOTAL REFERENCE AMOUNT

Commitment Appropriations		a+c							
Payment Appropriations		b+c							

Administrative expenditure not included in reference amount¹⁹

Human resources and associated expenditure (NDA)			0.9	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7/year	EUROSTAT
			0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5/year	ECFIN
TOTAL	8.2.5	d	1.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2/year	TOTAL

¹⁷ Expenditure that does not fall under Chapter xx 01 of Title xx concerned.

¹⁸ Expenditure within Article xx 01 04 of Title xx.

¹⁹ Expenditure within Chapter xx 01 other than Articles xx 01 04 or xx 01 05.

Administrative costs, other than human resources and associated costs, not included in reference amount (NDA) TOTAL	8.2.6	e	0.07	0.28	0.28	0.28	0.28	0.28/year	EUROSTAT
			0.02	0.075	0.075	0.075	0.075	0.075/year	ECFIN
			0.09	0.355	0.355	0.355	0.355	0.355/year	TOTAL

Total indicative financial cost of intervention

TOTAL CA, including cost of Human Resources		a+c +d+ e	0.97	1.98	1.98	1.98	1.98	1.98	EUROSTAT
			0.22	0.575	0.575	0.575	0.575	0.575/year	ECFIN
TOTAL PA, including cost of Human Resources		b+c +d+ e	0.97	1.98	1.98	1.98	1.98	1.98	EUROSTAT
			0.22	0.575	0.575	0.575	0.575	1.98/year 0.575/year	ECFIN

Co-financing details

Where the proposal involves co-financing by Member States, or other bodies (please specify which), an estimate of the level of this co-financing should be indicated in the table below (additional lines may be added where different bodies are expected to provide co-financing):

EUR million (to 3 decimal places)

Co-financing body		Year n	n + 1	n + 2	n + 3	n + 4	n + 5 and later	Total
.....	f							
TOTAL CA, including co-financing	a+c +d+ e+f							

4.1.2. Compatibility with Financial Programming

- Proposal is compatible with existing financial programming.
- Proposal will entail reprogramming of the relevant heading in the financial perspective.

- Proposal may require application of the provisions of the Interinstitutional Agreement²⁰ (i.e. flexibility instrument or revision of the financial perspective).

4.1.3. Financial impact on Revenue

- Proposal has no financial implications on revenue
- Proposal has financial impact – the effect on revenue is as follows:

NB: All details and observations relating to the method of calculating the effect on revenue should be shown in a separate annex.

EUR million (to one decimal place)

Budget line	Revenue	Prior to action [Year n-1]	Situation following action							
			[Year n]	[n+1]	[n+2]	[n+3]	[n+4]	[n+5] ²¹		
	<i>a) Revenue in absolute terms</i>									
	<i>b) Change in revenue</i>	Δ								

(Please specify each revenue budget line involved, adding the appropriate number of rows to the table where there is an effect on more than one budget line.)

4.2. Human Resources FTE (including officials, temporary and external staff) – see details under point 8.2.1.

Annual requirements	Year n	n + 1	N + 2	n + 3	n + 4	n + 5 and later
Total number of human resources	9 *	17*	17*	17*	17*	17*
	2#	5#	5#	5#	5#	5#
TOTAL	11	22	22	22	22	22

²⁰ See points 19 and 24 of the Interinstitutional Agreement.

²¹ Additional columns should be added if necessary, i.e. if the duration of the action exceeds 6 years.

5. CHARACTERISTICS AND OBJECTIVES

Details of the context of the proposal are required in the Explanatory Memorandum. This section of the Legislative Financial Statement should include the following specific complementary information:

5.1. Needs to be met in the short or long term

Recent events relating to the revision of budgetary figures and recent discussion conducted at ECOFIN Council and Commission levels have shown that there is an urgent need to continue improving the quality of fiscal statistics through enhanced monitoring of the data reported by Member States and Candidate Countries. There is also an urgent need for a detailed study of the statistical systems put in place in Member States and Candidate Countries in order to assess to what extent they are properly suited to providing good quality data.

The Communication adopted by the Commission on 1 December 2004 on accountability issues stemming from the revision of Greek budgetary data clearly shows that there is a need to reinforce the legal basis and to develop the operational capacities of Commission departments dealing with data monitoring. There is at present an urgent need to address the following issues:

- Minimise risks that data reported by Member States in the context of the excessive deficit procedure do not meet the required quality and level of reliability.
- Extend Commission controls to an appropriate set of public finance indicators (especially short-term indicators) needed to countercheck the quality of debt and deficit figures.

The communication entitled "Towards a European governance strategy for fiscal statistics" adopted by the Commission on 22 December proposes that the existing legal framework be completed by stronger data monitoring mechanisms designed to improve the operational capacities of Eurostat and ECFIN, and to develop minimum European standards for the institutional set-up of statistical authorities. The proposed measures cover the two first lines of action included in this Communication. As for the third line of action, the Commission is working on a proposal for adoption by the College before June 2005. This will be based on a Code of Conduct currently being drawn up by the Commission together with Member States

- ### 5.2. Value added of Community involvement and coherence of the proposal with other financial instruments and possible synergy

The Commission has a major direct responsibility in analysing and assessing deficit and debt figures for correct implementation of the Stability and Growth Pact, and is obliged to provide the statistics on the excessive deficit procedure, based on data reported by Member States and Candidate Countries. This is an important role to be played by the Commission given the fact that the Member States constitute an interested party. This enhanced Community involvement will also increase harmonisation of national approaches and tap into potential synergies by including experts from other Member States in in-depth monitoring visits.

5.3. Objectives, expected results and related indicators of the proposal in the context of the ABM framework

The Commission has a major responsibility to provide an independent view on data quality under the protocol attached to the Maastricht Treaty and Council Regulation (EC) No 3605/1993. The main objectives would be to establish further monitoring of national systems for the production of budgetary statistics and to minimise cases of incorrect reporting of deficit and debt figures (as exemplified by the recent case in Greece). Better quality data are expected to result, based on a more reliable and consistent approach. Detection of structural weaknesses in the system (systemic risk) and unreliable data will indicate progress. Key indicators will be the number of ex-post corrections of data by Eurostat and the number of in-depth monitoring visits.

5.4. Method of Implementation (indicative)

Indicate the method(s)²² chosen for implementation of the action.

Centralised Management

Directly by the Commission

↑ Indirectly by delegation to:

↑ Executive Agencies

↑ Bodies set up by the Communities as referred to in Art. 185 of the Financial Regulation

↑ National public-sector bodies/bodies with public-service mission

↑ *Shared or decentralised management*

²² Where more than one method is indicated please provide additional details in the "Relevant comments" section.

↑ With Member States

↑ With third countries

↑ *Joint management with international organisations (please specify)*

Relevant comments:

6. MONITORING AND EVALUATION

6.1. Monitoring system

The quality of the data reported will be monitored by way of application of the provisions of the European system of national and regional accounts in the Community, as adopted by Regulation (EC) No 2223/96 (ESA 95), which forms the basis for the reporting and provision of statistical data in the context of the excessive deficit procedure. The statistical systems put in place by Member States and Candidate Countries will be checked against those systems already providing good quality figures.. Regular reports on the functioning of the systems and the results of the monitoring process (countries visited, problems encountered and solutions envisaged) will be submitted to the Commission, the Parliament and the Council.

6.2. Evaluation

6.2.1. Ex-ante evaluation

Recent Council meetings have concluded that the independence and quality of statistics need to be improved and the Commission has been asked to make proposals in this area. Given the urgency imposed by the Council, the Commission has recently adopted two communications on this issue.

6.2.2. Measures taken following an intermediate/ex-post evaluation (lessons learned from similar experiences in the past)

This is a new measure.

6.2.3. Terms and frequency of future evaluations

In-depth monitoring visits will take place in each Member State in principle once every two years. The results of such evaluations will be brought to the attention of the Commission, the EFC/Council, the Parliament and the CMFB. The suitability of systems providing public finance data in application of the Maastricht Treaty will be regularly monitored by Eurostat. The possibility of moving to a risk-based approach to determine the visits could be considered. However, this will only be possible after each country concerned has been visited at least once, in order to provide the essential input to such a decision.

7. ANTI-FRAUD MEASURES

The proposal itself can be considered to be a measure designed to detect and mitigate any potential non-compliance of MS/CC with the established rules. In addition, to ensure the continuing independence and integrity of the inspection capability, a policy of strict rotation of personnel involved in visits to specific Member States and Candidate Countries will be introduced.

8. DETAILS OF RESOURCES

8.1. Objectives of the proposal in terms of their financial cost

Commitment appropriations in EUR million (to 3 decimal places)

(Headings of Objectives, actions and outputs should be provided)	Type of output	Av. cost	Year n		Year n+1		Year n+2		Year n+3		Year n+4		Year n+5 and later		TOTAL	
			No. outputs	Total cost	No. outputs	Total cost	No. outputs	Total cost	No. outputs	Total cost	No. outputs	Total cost	No. outputs	Total cost	No. outputs	Total cost
OPERATIONAL OBJECTIVE No.1 ²³																
Action 1.....																
- Output 1																
- Output 2																
Action 2.....																
- Output 1																
Sub-total Objective 1																
OPERATIONAL OBJECTIVE No.2 ¹																
Action 1.....																
- Output 1																
Sub-total Objective 2																
OPERATIONAL OBJECTIVE No.n ¹																
Sub-total Objective n																

²³

As described under Section 5.3.

TOTAL COST																
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

8.2. Administrative Expenditure

8.2.1. Number and type of human resources

Types of post		Staff to be assigned to management of the action using existing and/or additional resources (number of posts/FTEs)					
		Year n	Year n+1	Year n+2	Year n+3	Year n+4	Year n+5
Officials or temporary staff ²⁴ (XX 01 01)	A*/AD	5 Eurostat	10 Eurostat	10 Eurostat	10 Eurostat	10 Eurostat	10 Eurostat
		2 ECFIN	5 ECFIN	5 ECFIN	5 ECFIN	5 ECFIN	5 ECFIN
	B*, C*/AST	4 Eurostat	7 Eurostat	7 Eurostat	7 Eurostat	7 Eurostat	7 Eurostat
Staff financed ²⁵ by Art. XX 01 02							
Other staff ²⁶ financed by Art. XX 01 04/05							
TOTAL		11	22	22	22	22	22

The needs for human and administrative resources shall be covered within the allocation granted to the managing Service in the framework of the annual allocation procedure.

These staff needs could be met by up to a maximum of one third being non-statutory staff, it being essential to maintain the core of a team responsible for independent validation of Member States data as permanent staff. The requirements after year (n+5) would depend on the possibility of moving to a risk-based approach for determining the frequency of visits.

8.2.2. Description of tasks deriving from the action

A. Country-specific issues

1. Analysis of the collection and reporting systems put in place in Member States and Candidate Countries for government accounts (EDP reporting), and identification of systemic risks

²⁴ Cost of which is NOT covered by the reference amount.

²⁵ Cost of which is NOT covered by the reference amount.

²⁶ Cost of which is included within the reference amount.

2. Analysis of all data reported by Member States and Candidate Countries in the context of government accounts (financial accounts, quarterly sector accounts, revenue and expenditure, EDP figures, figures published by other international organisations, etc.)
3. Analysis of the collection and reporting systems put in place in Member States for economic accounts, and identification of systemic risks
4. Analysis of all data reported by Member States and Candidate Countries in the context of economic accounts
5. Fundamental in-depth quality checks by analysing in detail the sources and methods used in the “inventories” of Member States for economic and government accounts (these documents could each be +/- 400 pages long)
6. In-depth monitoring visits to Member States and Candidate Countries after analysis of these inventories (the organisation of these visits would be similar to those conducted by other international organisations, such as the IMF)
7. Mission reports, which will deal with systemic issues linked to the collection and reporting of fiscal and economic accounts (in line with the IMF reports on fiscal transparency on the basis of the reports on observance of standards and codes)

B. General horizontal issues

8. Design of a specific structure for the EDP inventories together with check-lists for each section to ensure that the descriptions are systematic, consistent and comparable across countries
9. Set-up of evaluation/monitoring mechanism
10. Definition of an appropriate set of indicators needed to counter-check the quality of debt and deficit statistics
11. Production of the methodology for visits
12. Production of the methodology for reports
13. Development of the legislative framework and follow-up
14. Development of the Code of Practice and follow-up
15. Set-up of data requirements to support the visits
16. Training of new staff

C. Management, logistics and secretariat

17. Management and overall coordination of the activities
18. Relations with Member States for the selection of experts
19. Working arrangements with EU committees and groups
20. Preparation of documents for the various committees (CMFB, SPC, NAWP, FAWP, EFC, etc.)
21. Secretariat assistance

8.2.3. Sources of human resources (statutory)

(When more than one source is stated, please indicate the number of posts originating from each of the sources)

- Posts currently allocated to the management of the programme to be replaced or extended
- Posts pre-allocated within the APS/PDB exercise for year n Posts to be requested in the next APS/PDB procedure
8 (5 A*/AD + 3 B*, C*/AST) EUROSTAT
3 (3 A*/AD) ECFIN
- Posts to be redeployed using existing resources within the managing service (internal redeployment)
5 (3 A*/AD + 2 B*, C*/AST) EUROSTAT (new redeployment 2005)
p.m. ECFIN undertook extensive internal redeployment in 2004
- Posts required for year n although not foreseen in the APS/PDB exercise of the year in question
4 (2 A*/AD + 2 B*, C*/AST) EUROSTAT
2 (2 A*/AD) ECFIN

8.2.4. Other Administrative expenditure included in reference amount (XX 01 04/05 – Expenditure on administrative management)

EUR million (to 3 decimal places)

Budget line (number and heading)	Year n	Year n+1	Year n+2	Year n+3	Year n+4	Year n+5 and later	TOTAL
1 Technical and administrative assistance (including related staff costs)							
Executive agencies ²⁷							
Other technical and administrative assistance							
- <i>intra muros</i>							
- <i>extra muros</i>							
Total Technical and administrative assistance							

8.2.5. Financial cost of human resources and associated costs not included in the reference amount

EUR million (to 3 decimal places)

Type of human resources	Year n	Year n+1	Year n+2	Year n+3	Year n+4	Year n+5 and later
Officials and temporary staff (XX 01 01)	0.9 * 0.2#	1.7* 0.5#	1.7* 0.5#	1.7* 0.5#	1.7* 0.5#	1.7 /year* 0.5#/year
Staff financed by Art. XX 01 02 (auxiliary, END, contract staff, etc.) (specify budget line)						
Total cost of Human Resources and associated costs (NOT in reference amount)	1.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2/year

* EUROSTAT

²⁷ Reference should be made to the specific legislative financial statement for the Executive Agency(ies) concerned.

#ECFIN

Calculation– **Officials and Temporary agents**

Reference should be made to Point 8.2.1, where applicable

“Guidelines on the drafting of the legislative financial statement” used, i.e. EUR 100 000 per post indicated in § 8.2.1.

Calculation– **Staff financed under Art. XX 01 02**

Reference should be made to Point 8.2.1, where applicable

8.2.6 Other administrative expenditure not included in reference amount

EUR million (to 3 decimal places)

	Year n	Year n+1	Year n+2	Year n+3	Year n+4	Year n+5 and later	TOTAL
XX 01 02 11 01 – Missions	0.03 * #0.02	0.10* 0.075#	0.10* 0.075#	0.10* 0.075#	0.10* 0.075#	0.10* /year 0.075#/ year	
XX 01 02 11 02 – Meetings & Conferences	0.04*	0.18*	0.18*	0.18*	0.18*	0.18* /year	
XX 01 02 11 03 – Committees ²⁸							

²⁸ Specify the type of committee and the group to which it belongs.

XX 01 02 11 04 – Studies & consultations							
XX 01 02 11 05 - Information systems							
2 Total Other Management Expenditure (XX 01 02 11)							
3 Other expenditure of an administrative nature (specify, including reference to budget line)							
Total Administrative expenditure, other than human resources and associated costs (NOT included in reference amount)	0.07* 0.02#	0.28* 0.075#	0.28* 0.075#	0.28* 0.075#	0.28* 0.075#	0.28* /year 0.075# year	

* EUROSTAT # ECFIN

Calculation - ***Other administrative expenditure not included in reference amount***

- year n: 4 in-depth monitoring visits + planning missions

- future years: 16 inspections per year

- each inspection visit:

- 1 A, 1 B staff EUROSTAT

- 2 external experts to assist EUROSTAT (the external experts will be paid by Member States, and only mission costs will be covered by the Commission).

- total duration for EUROSTAT staff and external experts: 4 weeks: 1 week preparation in Luxembourg, 2 weeks field, 1 week conclusion in Luxembourg

- 2 A ECFIN

- total duration for ECFIN staff: 1 preparation day in Luxembourg, 1 week field, 1 conclusion day in Luxembourg

* *EUROSTAT*

#*ECFIN*