



EUROPEISKA GEMENSKAPERNAS KOMMISSION

Bryssel den 23;2005  
KOM(2005) 71 slutlig

2005/0013 (CNS)

Förslag till

**RÅDETS FÖRORDNING**

**om ändring av förordning (EG) nr 3605/93 med avseende på kvaliteten på statistiken i samband med förfarandet vid alltför stora underskott**

(framlagt av kommissionen)

## MOTIVERING

Enligt artikel 104 i EG-fördraget skall kommissionen i samband med förfarandet vid alltför stora underskott övervaka utvecklingen av budgetsituationen och den offentliga sektorns skuldsättning i medlemsstaterna. I artikel 4 i EG-fördragets protokoll om förfarandet vid alltför stora underskott anges dessutom att ”kommissionen skall tillhandahålla det statistiska underlag som skall användas för tillämpningen av detta protokoll”.

Eurostat har på kommissionens vägnar tagit på sig rollen som statistikmyndighet i samband med förfarandet vid alltför stora underskott, och utövar sina befogenheter enligt kommissionens beslut av den 21 april 1997 om Eurostats uppgift vad gäller framställning av gemenskapsstatistik<sup>1</sup>.

Eurostat sammanställer inte direkt uppgifterna om medlemsstaternas offentliga finanser, utan är beroende av de uppgifter som sammanställs och rapporteras in av de nationella myndigheterna. I rådets förordning (EG) nr 3605/93<sup>2</sup>, ändrad genom rådets förordning (EG) nr 475/2000<sup>3</sup> och kommissionens förordning (EG) nr 351/2002<sup>4</sup>, fastställs hur medlemsstaternas rapportering skall gå till och vad uppgifterna skall omfatta. Förordningen innehåller dessutom en tidsplan för när medlemsstaterna skall rapportera in årsdata för underskottet eller överskottet i den offentliga sektorns finanser och skuldsättningen i den offentliga sektorn.

Den 18 februari 2003 antog Ekofinrådet en kod för bästa praxis i ett försök att klargöra och effektivisera rutinerna för sammanställning och rapportering av uppgifter om den offentliga sektorns underskott och skuldsättning i samband med förfarandet vid alltför stora underskott.

Erfarenheten visar att uppgifter om offentliga finanser kan komma att revideras i stor utsträckning, vilket kan skada trovärdigheten hos budgetövervakningen över lag. Det är kommissionens ansvar att vara så insatt och engagerad som möjligt i kvaliteten på den statistik som används för budgetövervakningen. Rådet har dessutom uttryckligen uppmanat kommissionen att stärka kontrollen av de inrapporterade uppgifternas kvalitet.

Den 22 december 2004 antog kommissionen ett meddelande till Europaparlamentet och rådet om en europeisk strategi för styrning av statistiken över de offentliga finanserna (*Towards a European governance strategy for fiscal statistics*<sup>5</sup>). Meddelandet innehåller tre handlingslinjer för hur man skall kunna förbättra statistiken, nämligen genom att fullborda den rättsliga ramen, utöka den operativa kapaciteten och ta fram miniminormer i EU för statistikmyndigheternas institutionella utformning.

De åtgärder som läggs fram i detta förslag till förordning avser de två första av dessa handlingslinjer. Syftet med åtgärderna är att inrätta övervakningsmekanismer, skapa rutiner för att ta itu med metodfrågor samt utöka redovisningsskyldigheten och förbättra insynen under processens gång.

---

<sup>1</sup> EGT L 112, 29.4.1997, s. 56.

<sup>2</sup> EGT L 332, 31.12.1993, s. 7.

<sup>3</sup> EGT L 58, 3.3.2000, s. 1.

<sup>4</sup> EGT L 55, 26.2.2002, s. 23.

<sup>5</sup> KOM(2004) 832.

Rådets förordning (EG) nr 3605/93 innehåller de definitioner som har anknytning till förfarandet vid alltför stora underskott, samt en tidsplan för när medlemsstaterna skall rapportera in offentligt underskott och offentlig skuldsättning och andra årliga uppgifter om de offentliga finanserna till kommissionen. Däremot sägs i rådsförordningen inget om hur kvaliteten på de uppgifter som medlemsstaterna rapporterar in skall bedömas, eller hur kommissionens tillhandahållande av uppgifter skall gå till.

I detta förslag till förordning utvecklas dessa aspekter med utgångspunkt i erfarenheterna från genomförandet av rådets förordning (EG) nr 3605/93 och koden för bästa praxis. Samtidigt med de föreslagna åtgärderna för att förbättra kontrollen av statistiken i samband med förfarandet vid alltför stora underskott har hänsyn också tagits till befintliga förfaranden och kontroller av beräkningen av BNI i enlighet med rådets förordning (EG, Euratom) nr 1287/2003 av den 15 juli 2003 om harmonisering av bruttonationalinkomsten till marknadspris ("BNI-förordning")<sup>6</sup>.

Genom de åtgärder i detta förslag till förordning som hänför sig till den andra handlingslinjen i ovannämnda meddelande blir det, vid sidan av de dialoger som redan förs på plats, möjligt för kommissionen att göra djupgranskningar och mobilisera all befintlig expertis på området för att bistå den vid dessa granskningsbesök. I den bifogade finansieringsöversikten anges vilka resurser som krävs för att skärpa och systematisera kontrollerna av de statliga förvaltningarnas räkenskaper.

Kommissionen kommer att utarbeta förfaringsätt knutna till detta förslag till förordning, framför allt när det gäller hur djupgranskningarna skall gå till rent praktiskt och hur valet av de experter som skall bistå kommissionen vid granskningsbesöken skall göras.

Kommissionen arbetar för närvarande med den tredje handlingslinjen i meddelandet. Det finns ett behov av att upprätta miniminormer för statistiken som skall gälla i hela EU. Syftet med normerna är att i enlighet med Ekofinrådets uppmaning göra de nationella statistikinstituterna och Eurostat mer oberoende, ge dem större integritet och utöka redovisningsskyldigheten. Kommissionen har därför för avsikt att lägga fram förslag på området före juni 2005. Förslagen kommer att ta hänsyn det arbete som utförts av en arbetsgrupp inom Kommittén för det statistiska programmet och dess utkast till etiska regler för EU-statistik. Syftet med reglerna är att förbättra tilliten till såväl nationella statistikmyndigheter som Eurostats oberoende, integritet och redovisningsskyldighet, och tilltron till att den statistik de producerar och publicerar är trovärdig och håller hög kvalitet. Ett annat syfte är att få alla producenter av EU-statistik att använda de bästa internationella principerna, metoderna och rutinerna för statistikproduktionen så att statistiken håller högsta tänkbara kvalitet.

---

<sup>6</sup> EUT L 181, 19.7.2003, s. 1.

Förslag till

## RÅDETS FÖRORDNING

### om ändring av förordning (EG) nr 3605/93 med avseende på kvaliteten på statistiken i samband med förfarandet vid alltför stora underskott

EUROPEISKA UNIONENS RÅD HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av Fördraget om upprättandet av Europeiska gemenskapen, särskilt artikel 104.14 tredje stycket i detta,

med beaktande av kommissionens förslag<sup>7</sup>,

med beaktande av Europaparlamentets yttrande<sup>8</sup>, och

av följande skäl:

- (1) Kommissionen är skyldig att tillhandahålla det statistiska underlag som skall användas för tillämpningen av det protokoll om förfarandet vid alltför stora underskott som är fogat till Fördraget om upprättandet av Europeiska gemenskapen. Kommissionen sammanställer inte dessa uppgifter direkt utan förlitar sig på de uppgifter som de nationella myndigheterna sammanställer och rapporterar in i enlighet med artikel 3 i det protokollet.
- (2) Uppdraget som statistikmyndighet utövas för kommissionens räkning i detta avseende av Eurostat. Som den tjänstegren inom kommissionen som fått i uppdrag att framställa gemenskapsstatistik för kommissionens räkning skall Eurostat utföra sina uppgifter i enlighet med principerna om opartiskhet, tillförlitlighet, relevans, kostnadseffektivitet, statistiksekretess och insyn, i enlighet med kommissionens beslut av den 21 april 1997 om Eurostats uppgift vad gäller framställning av gemenskapsstatistik<sup>9</sup>.
- (3) Rådets förordning (EG) nr 3605/93 av den 22 november 1993 om tillämpningen av det protokoll om förfarandet vid alltför stora underskott som är fogat till Fördraget om upprättandet av Europeiska gemenskapen<sup>10</sup> innehåller de definitioner som har anknytning till förfarandet vid alltför stora underskott, samt en tidsplan för när medlemsstaterna skall rapportera in offentligt underskott och offentlig skuldsättning och andra årliga uppgifter om de offentliga finanserna till kommissionen. I sin nuvarande lydelse innehåller förordningen inga bestämmelser om

---

<sup>7</sup> EUT C, s. .

<sup>8</sup> EUT C, s. .

<sup>9</sup> EGT L 112, 29.4.1997, s. 56.

<sup>10</sup> EGT L 332, 31.12.1993, s. 7. Förordningen senast ändrad genom kommissionens förordning (EG) nr 351/2002 (EGT L 55, 26.2.2002, s. 23).

kvalitetsbedömningen av de uppgifter som medlemsstaterna rapporterar in, eller om kommissionens tillhandahållande av uppgifter.

- (4) Till följd av ett kommissionsförslag<sup>11</sup> antog rådet (ekonomiska och finansiella frågor) den 18 februari 2003 en kod för bästa praxis vid sammanställning och rapportering av uppgifter i samband med förfarandet vid alltför stora underskott, i en strävan att klargöra och effektivisera rutinerna – såväl i medlemsstaterna som inom kommissionen – för sammanställning och rapportering av den offentliga sektorns finanser, särskilt uppgifter om underskott och skuldsättning i den offentliga sektorn i samband med förfarandet vid alltför stora underskott.
- (5) För att övervakningen av de offentliga finanserna skall anses trovärdig måste statistiken vara tillförlitlig. Det är av yttersta vikt att de uppgifter som medlemsstaterna lämnar i enlighet med förordning (EG) nr 3605/93 och som kommissionen översänder till rådet i enlighet med protokollet är av hög kvalitet.
- (6) För att förbättra kvaliteten på de faktiska uppgifter om de offentliga finanserna som rapporterats in inom ramen för förfarandet vid alltför stora underskott, är det nödvändigt att vidta åtgärder som bygger på föreliggande bästa metoder, och som gör det möjligt för rådet och kommissionen att fullgöra sitt uppdrag enligt fördraget. Kvalitetsbedömningens viktigaste inslag anges i det europeiska statistiksystemets kvalitetsförklaring som Kommittén för det statistiska programmet antog i september 2001.
- (7) Sammanställningen av statistiken över de offentliga finanserna styrs av principerna i rådets förordning (EG) nr 322/97 om gemenskapsstatistik<sup>12</sup>, särskilt principerna om opartiskhet, tillförlitlighet, relevans och insyn.
- (8) I enlighet med kommissionens beslut av den 21 april 1997 är det Eurostat som för kommissionens räkning ansvarar för att bedöma kvaliteten på uppgifterna och tillhandahålla de uppgifter som skall användas i samband med förfarandet vid alltför stora underskott.
- (9) Kommissionen och medlemsstaternas statistikmyndigheter bör föra en kontinuerlig dialog för att se till att både de faktiska uppgifter som medlemsstaterna rapporterar in och de offentliga räkenskaper som ligger till grund för statistiken håller hög kvalitet. Därför får kommissionen regelbundet göra dialogbesök och granskningsbesök för att på så sätt förbättra kontrollen av de uppgifter som rapporteras in och löpande säkra att uppgifterna håller hög kvalitet. Medlemsstaterna bör utan dröjsmål ge kommissionen tillgång till alla uppgifter.
- (10) Kommissionen bör få tillgång till detaljerade förteckningar över de metoder, förfaranden och källor som används för att sammanställa uppgifter om det faktiska underskottet och den faktiska skuldsättningen i de offentliga finanserna och de offentliga räkenskaper som ligger till grund för statistiken, och dessa upplysningar bör uppdateras regelbundet och offentliggöras av medlemsstaterna.
- (11) I de fall där det råder tvivel om hur en viss offentlig transaktion skall redovisas eller sådana fall som är särskilt invecklade eller av allmänt intresse bör kommissionen

---

<sup>11</sup> KOM(2002) 670.

<sup>12</sup> EGT L 52, 22.2.1997, s. 1.

(Eurostat) snarast möjligt fatta beslut om hur transaktionen skall redovisas i enlighet med rådets förordning (EG) nr 2223/96 av den 25 juni 1996 om det europeiska national- och regionalräkenskapssystemet i gemenskapen<sup>13</sup>.

- (12) Reglerna för kommissionens (Eurostats) tillhandahållande av uppgifter bör klargöras i fråga om tidsfrist samt eventuella reservationer och ändringar.
- (13) Rapporteringens omfattning bör stämma överens med de uppgifter som medlemsstaterna för närvarande rapporterar in. Förordning (EG) nr 3605/93 behöver för övrigt uppdateras mot bakgrund av erfarenheterna från genomförandet av koden för bästa praxis.
- (14) Förordning (EG) nr 3605/95 bör därför ändras i enlighet med detta.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

#### *Artikel 1*

Förordning (EG) nr 3605/93 ändras på följande sätt:

1. Artikel 4 skall ändras på följande sätt:

a) I punkt 2 skall andra, tredje och fjärde strecksatsen ersättas med följande:

”– De skall samtidigt förse kommissionen med uppgifter om motsvarande budgetunderskott i de offentliga räkenskaperna för åren n, n-1, n-2, n-3 och n-4 enligt den mest använda definitionen i den egna medlemsstaten, och med siffror som förklarar sambandet mellan budgetunderskottet i de offentliga räkenskaperna och underskottet i den offentliga sektorns finanser. De siffror som kommissionen får ta del av och som förklarar sambandet för åren n-1, n-2, n-3 och n-4 skall omfatta sambandet mellan varje offentlig underavdelnings rörelsemedel och nettoupplåningen från underavdelningarna S.1311, S.1312, S.1313 och S.1314.

– De skall underrätta kommissionen om den förväntade skuldsättningen i den offentliga sektorn i slutet av år n, den beräknade skuldsättningen i den offentliga sektorn i slutet av år n-1 och den faktiska skuldsättningen i den offentliga sektorn för åren n-2, n-3 och n-4.

– De skall samtidigt förse kommissionen med siffror för åren n-1, n-2, n-3 och n-4 som klargör hur underskottet i den offentliga sektorns finanser och andra relevanta faktorer har påverkat nivån på den offentliga sektorns skuldsättning, fördelat på underavdelning.”

b) I punkt 3 skall andra strecksatsen ersättas med följande:

---

<sup>13</sup> EGT L 310, 30.11.1996, s. 1. Senast ändrad genom Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1267/2003 av den 16 juni 2003 (EUT L 180, 18.7.2003, s. 1).

”– en uppdatering av den förväntade skuldsättningen i den offentliga sektorn i slutet av år n och den faktiska skuldsättningen i den offentliga sektorn för åren n-1, n-2, n-3 respektive n-4, och de skall uppfylla kraven i punkt 2 fjärde strecksatsen.”

2. Artikel 7 och artikel 8 skall ersättas med följande:

#### *Artikel 7*

1. Medlemsstaterna skall utan dröjsmål underrätta kommissionen om varje betydande revidering av sådana uppgifter om faktiskt och förväntat underskott samt faktisk och förväntad skuldsättning i den offentliga sektorns finanser som redan rapporterats in.

2. Betydande revideringar av de uppgifter om det faktiska underskottet och den faktiska skuldsättningen som redan rapporterats in skall noga dokumenteras.

#### *Artikel 8*

Medlemsstaterna skall offentliggöra de uppgifter om det faktiska underskottet och den faktiska skuldsättningen och andra uppgifter för tidigare år som rapporterats in till kommissionen i enlighet med artiklarna 4, 5, 6 och 7.”

3. Efter artikel 8 skall följande avsnitt införas som avsnitt 3, 4 och 5:

### **”AVSNITT 3**

#### **Datakvalitet**

#### *Artikel 9*

1. Kommissionen (Eurostat) skall bedöma kvaliteten på både de faktiska uppgifter som medlemsstaterna rapporterat in och de offentliga räkenskaper som ligger till grund för statistiken. För att de faktiska uppgifterna skall anses hålla hög kvalitet krävs att de följer redovisningsreglerna, är fullständiga, tillförlitliga, aktuella och konsistenta.

2. Medlemsstaterna skall utan dröjsmål ge kommissionen (Eurostat) tillgång till alla uppgifter den begär för att kunna göra sin kvalitetsbedömning.

#### *Artikel 10*

1. Medlemsstaterna skall förse kommissionen (Eurostat) med en detaljerad förteckning över de metoder, förfaranden och källor som används för att sammanställa uppgifterna om det faktiska underskottet och den faktiska skuldsättningen i de offentliga finanserna och de offentliga räkenskaper som ligger till grund för statistiken.

2. Förteckningarna skall sammanställas i enlighet med riktlinjer som kommissionen (Eurostat) antagit efter samråd med den kommitté för valuta-, finans- och betalningsbalansstatistik som inrättades genom rådets beslut 91/115/EEG<sup>14</sup>.
3. Så snart medlemsstaternas metoder, förfaranden och källor för att sammanställa de statistiska uppgifterna har ändrats skall förteckningarna uppdateras.
4. Medlemsstaterna skall offentliggöra sina förteckningar.
5. De frågor som avses i punkterna 1–3 kan tas upp vid de besök som nämns i artikel 12.

#### *Artikel 11*

1. Om det råder tvivel om hur en viss offentlig transaktion skall redovisas, skall den berörda medlemsstaten begära ett förtydligande från kommissionen (Eurostat) om hur transaktionen skall redovisas enligt ENS 95.
2. Kommissionen (Eurostat) skall utan dröjsmål granska ärendet, fatta ett beslut och underrätta den berörda medlemsstaten och Kommittén för valuta-, finans- och betalningsbalansstatistik om sitt beslut. I särskilt invecklade fall eller i fall av allmänt intresse skall kommissionen (Eurostat) rådgöra med Kommittén för valuta-, finans- och betalningsbalansstatistik innan den fattar beslut.
3. Kommissionen (Eurostat) skall offentliggöra sina beslut tillsammans med kommitténs eventuella yttrande.

#### *Artikel 12*

Kommissionen (Eurostat) skall se till att det förs en kontinuerlig dialog med medlemsstaternas statistikmyndigheter. Kommissionen (Eurostat) skall därför med jämna mellanrum genomföra såväl dialogbesök som granskningsbesök i alla medlemsstater.

Syftet med dialogbesöken är att se över inrapporterade uppgifter, utreda metodfrågor samt bedöma huruvida redovisningsreglerna följs. Syftet med granskningsbesöken är att kontrollera de rutiner och räkenskaper som ligger till grund för de inrapporterade uppgifterna och att dra detaljerade slutsatser om huruvida uppgifterna följer redovisningsreglerna samt är fullständiga, tillförlitliga, aktuella och konsistenta.

#### *Artikel 13*

1. När kommissionen (Eurostat) genomför sina granskningsbesök i medlemsstaterna kan den bistås av sakkunniga, i första hand från andra medlemsstater, nationella myndigheter med funktionellt ansvar för kontrollen av de offentliga räkenskaperna i de medlemsstater där djupgranskningarna äger rum samt från andra avdelningar inom kommissionen.

---

<sup>14</sup>EGT L 59, 6.3.1991, s. 19.



2. Medlemsstaterna skall vidta alla åtgärder som krävs för att underlätta granskningsbesöken. Medlemsstaterna skall se till att de tjänsteavdelningar som direkt eller indirekt är inblandade i arbetet med de offentliga räkenskaperna ger kommissionens tjänstemän eller andra representanter det bistånd som behövs för att de skall kunna fullgöra sitt uppdrag, t.ex. tillhandahåller handlingar som styrker de angivna uppgifterna om det faktiska underskottet och den faktiska skuldsättningen i de offentliga finanserna och de offentliga räkenskaper som ligger till grund för statistiken.

3. Kommissionen (Eurostat) skall se till att proportionalitetsprincipen efterlevs när besöken anordnas, och att de tjänstemän och sakkunniga som deltar uppfyller alla krav på sakkunskap, yrkesmässigt oberoende och tystnadsplikt.

#### *Artikel 14*

Kommissionen (Eurostat) skall underrätta Ekonomiska och finansiella kommittén om resultaten från dialogbesöken och granskningsbesöken. Dessa rapporter skall offentliggöras.

### **AVSNITT 4**

#### **Kommissionens tillhandahållande av uppgifter**

#### *Artikel 15*

1. Senast tre veckor efter den sista rapporteringsdag som avses i artikel 4.1 eller efter de revideringar som avses i artikel 7.1 skall kommissionen (Eurostat) tillhandahålla de uppgifter om det faktiska underskottet och den faktiska skuldsättningen i de offentliga finanserna som krävs för att tillämpa protokollet om förfarandet vid alltför stora underskott. Uppgifterna skall tillhandahållas genom offentliggörande.

2. Kommissionen (Eurostat) får inte senarelägga tillhandahållandet av uppgifterna om det faktiska underskottet och den faktiska skuldsättningen i medlemsstaternas offentliga finanser på grund av att en medlemsstat inte har rapporterat in sina uppgifter.

#### *Artikel 16*

1. Kommissionen (Eurostat) får reservera sig för kvaliteten på de faktiska uppgifter som medlemsstaterna rapporterat in. Senast två arbetsdagar före det planerade offentliggörandet skall kommissionen (Eurostat) underrätta de berörda medlemsstaterna och ordföranden för Ekonomiska och finansiella kommittén om att den har för avsikt att offentliggöra en reservation för uppgifterna. Om frågan sedan kan lösas efter det att uppgifterna och reservationen offentliggjorts skall det tillkännages att reservationen dragits tillbaka.

2. Kommissionen (Eurostat) får ändra de faktiska uppgifter som medlemsstaterna rapporterat in och lägga fram de ändrade uppgifterna och en motivering till ändringen, om det är uppenbart att de faktiska uppgifter som medlemsstaterna rapporterat in inte uppfyller kraven i artikel 9.1 i denna förordning. Senast två arbetsdagar före det planerade offentliggörandet skall kommissionen (Eurostat) underrätta de berörda medlemsstaterna och ordföranden för Ekonomiska och finansiella kommittén om att uppgifterna ändrats och om orsaken till detta.

## AVSNITT 5

### Allmänna bestämmelser

#### *Artikel 17*

1. Medlemsstaterna skall intyga att de faktiska uppgifter som lämnats till kommissionen har tagits fram i enlighet med principerna i artikel 10 i rådets förordning (EG) nr 322/97.
2. Medlemsstaterna skall vidta de åtgärder som krävs för att se till att de tjänstemän som ansvarar dels för inrapportering av de faktiska uppgifterna till kommissionen, dels för de offentliga räkenskaperna som ligger till grund för uppgifterna, handlar i enlighet med principerna i artikel 10 i rådets förordning (EG) nr 322/97.

#### *Artikel 18*

Om ENS 95 revideras eller om metoderna ändras efter beslut av Europaparlamentet och rådet eller kommissionen i enlighet med bestämmelserna om behörighet och förfaranden enligt fördraget och förordning (EG) nr 2223/96, skall kommissionen införa de nya hänvisningarna till ENS 95 i artiklarna 1, 2 och 4.

#### *Artikel 19*

Denna förordning träder i kraft den 1 januari 1994.”

#### *Artikel 2*

### **Ikraftträdande**

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den

*På rådets vägnar  
Ordförande*

## 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 <sup>15</sup> / Non-diff <sup>16</sup>				
			YES/ NO	YES/NO	YES/NO	No

<sup>15</sup> Differentiated appropriations.

<sup>16</sup> 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 expenditure<sup>17</sup>**

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

##### **Administrative expenditure within reference amount<sup>18</sup>**

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

##### **TOTAL REFERENCE AMOUNT**

<b>Commitment Appropriations</b>		<b>a+c</b>							
<b>Payment Appropriations</b>		<b>b+c</b>							

##### **Administrative expenditure not included in reference amount<sup>19</sup>**

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

<sup>17</sup> Expenditure that does not fall under Chapter xx 01 of Title xx concerned.

<sup>18</sup> Expenditure within Article xx 01 04 of Title xx.

<sup>19</sup> 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)	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
TOTAL			0.09	0.355	0.355	0.355	0.355	0.355/year	TOTAL

#### Total indicative financial cost of intervention

<b>TOTAL CA, including cost of Human Resources</b>		a+c +d+ e	0.97	1.98	1.98	1.98	1.98	1.98 /year	EUROSTAT
			0.22	0.575	0.575	0.575	0.575	0.575 /year	ECFIN
<b>TOTAL PA, including cost of Human Resources</b>		b+c +d+ e	0.97	1.98	1.98	1.98	1.98	1.98 /year	EUROSTAT
			0.22	0.575	0.575	0.575	0.575	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							
<b>TOTAL CA, including co-financing</b>	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 Agreement<sup>20</sup> (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] <sup>21</sup>	
	<i>a) Revenue in absolute terms</i>								
	<i>b) Change in revenue</i>	$\Delta$							

***(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 * 2#	17* 5#	17* 5#	17* 5#	17* 5#	17* 5#
TOTAL	11	22	22	22	22	22

<sup>20</sup> See points 19 and 24 of the Interinstitutional Agreement.

<sup>21</sup> 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)<sup>22</sup> 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***

---

<sup>22</sup> 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 <sup>23</sup> .....																
Action 1.....																
- Output 1																
- Output 2																
Action 2.....																
- Output 1																
Sub-total Objective 1																
OPERATIONAL OBJECTIVE No.2 <sup>1</sup> .....																
Action 1.....																
- Output 1																
Sub-total Objective 2																
OPERATIONAL OBJECTIVE No.n <sup>1</sup>																
Sub-total Objective n																

<sup>23</sup> 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 ( <b>number of posts/FTEs</b> )					
		Year n	Year n+1	Year n+2	Year n+3	Year n+4	Year n+5
Officials or temporary staff <sup>24</sup> (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 <sup>25</sup> by Art. XX 01 02							
Other staff <sup>26</sup> financed by Art. XX 01 04/05							
<b>TOTAL</b>		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

<sup>24</sup> Cost of which is NOT covered by the reference amount.

<sup>25</sup> Cost of which is NOT covered by the reference amount.

<sup>26</sup> 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
<b>1 Technical and administrative assistance (including related staff costs)</b>							
Executive agencies <sup>27</sup>							
Other technical and administrative assistance							
- <i>intra muros</i>							
- <i>extra muros</i>							
<b>Total Technical and administrative assistance</b>							

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)						
<b>Total cost of Human Resources and associated costs (NOT in reference amount)</b>	<b>1.1</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2</b>	<b>2.2/year</b>

\* EUROSTAT

<sup>27</sup> 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 <sup>28</sup>							

<sup>28</sup> 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							
<b>2 Total Other Management Expenditure (XX 01 02 11)</b>							
<b>3 Other expenditure of an administrative nature</b> (specify, including reference to budget line)							
<b>Total Administrative expenditure, other than human resources and associated costs (NOT included in reference amount)</b>	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