COMMISSIE VAN DE EUROPESE GEMEENSCHAPPEN

Brussel, 20.1.2006
COM(2006) 11 definitief

2006/0004 (COD)

Voorstel voor een

VERORDENING VAN HET EUROPEES PARLEMENT EN DE RAAD

betreffende het Europees systeem van geïntegreerde statistieken voor de sociale bescherming (ESSOBS)

(door de Commissie ingediend)

TOELICHTING

1) ACHTERGROND VAN HET VOORSTEL

- **Motivering en doel van het voorstel**

De Europese Raad van Lissabon van 23 en 24 maart 2000 heeft een impuls gegeven aan een proces van beleidsuitwisseling tussen de lidstaten van de EU op het gebied van de modernisering van socialebeschermingsregelingen. In mededeling (2003) 261 van de Commissie van mei 2003 getiteld "De sociale dimensie van de strategie van Lissabon versterken: de open coördinatie stroomlijnen op het gebied van de sociale bescherming" is een verklaring over de behoefte aan indicatoren opgenomen. ESSOBS wordt als kerninstrument genoemd. Het voorstel voor een rechtskader voor ESSOBS (Europees systeem van geïntegreerde statistieken voor de sociale bescherming) zal de bruikbaarheid van de huidige gegevensverzamelingen verbeteren wat actualiteit, dekking en vergelijkbaarheid betreft.

- **Algemene context**

Zoals overeengekomen tijdens de Europese Raad van oktober 2003 in de context van de stroomlijning van de open coördinatiemethode, wordt een jaarlijks gezamenlijk verslag inzake sociale integratie en sociale bescherming het belangrijkste rapportage-instrument. Voor de open coördinatiemethode op de gebieden van sociale integratie en pensioenen zijn gegevens van ESSOBS noodzakelijk. Er bestaat dus behoefte aan vergelijkbare, actuele en betrouwbare statistieken op het gebied van sociaal beleid.

De huidige gegevens van ESSOBS worden beschouwd als de kleinste gemene deler op statistisch gebied waartoe de nationale socialezekerheidsregelingen kunnen worden herleid. De huidige jaarlijkse gegevensverzameling over sociale bescherming gebeurt op vrijwillige basis (gentlemen's agreement) en is nu gebaseerd op een gemeenschappelijke omvattende methodiek (ESSPROS Manual 1996). De verzameling was voorheen gebaseerd op een methode uit 1981, die weer in de plaats was gekomen van de in 1963 ingevoerde sociale rekeningen voor zes lidstaten.

De gegevensverzamelingen moeten actueler worden. Dit is alleen mogelijk door het creëren van netwerken van nationale gegevensverstrekkers, die de gegevens uit velerlei bronnen verzamelen. De uitbreiding tot kwalitatieve gegevens om de kwantitatieve gegevens over uitgaven en ontvangsten naar regeling te vervolledigen en te verbeteren, leidt tot veelomvattende kennis over de verschillende systemen, hetgeen vergelijkende analyses mogelijk maakt. Door naast bruto-uitkeringen ook netto-uitkeringen op te nemen en de uitwerking van het belastingstelsel op de sociale bescherming te analyseren, zijn meer vergelijkbare gegevens over de lidstaten beschikbaar, met name wat de daadwerkelijk door de rechthebbenden ontvangen uitkeringsbedragen betreft. De open coördinatiemethode betreffende pensioenen vereist informatie over deze rechthebbenden. Als enige gegevensbron verschaft de module over pensioengerechtigden een beeld van de ontwikkeling van de pensioensystemen.

- **Bestaande bepalingen op het door het voorstel bestreken gebied**

Aanbeveling van de Raad van 27 juli 1992 betreffende de convergentie van de

doelstellingen en het beleid op het gebied van de sociale bescherming (92/442/EEG)

- **Samenhang met andere beleidsgebieden en doelen van de EU**

Niet van toepassing.

2) RAADPLEGING VAN BELANGHEBBENDE PARTIJEN EN EFFECTBEOORDELING

- **Raadpleging van belanghebbende partijen**

Niet relevant.

- **Bijeenbrengen en benutten van deskundigheid**

Betrokken wetenschaps- en kennisgebieden

De geraadpleegde deskundigen van de nationale statistische systemen waren vertegenwoordigers van de nationale bureaus voor de statistiek, ministeries van sociale zaken en andere bij de productie van ESSOBS-gegevens betrokken instellingen.

Gebruikte methode

Schriftelijke raadpleging en bespreking tijdens werkgroepvergaderingen.

Belangrijkste geraadpleegde organisaties en deskundigen

Een eerste ontwerp van de voorgestelde tekst is ingediend op 12 en 13 april 2005 tijdens de vergadering van de werkgroep inzake statistieken voor de sociale bescherming. Daarin werd de lidstaten verzocht om uitgebreide opmerkingen over het ontwerp-voorstel naar Eurostat te sturen. Vervolgens is een tweede ontwerp opgesteld dat op 20 juni 2005 is verstuurd voor een tweede ronde van schriftelijke opmerkingen. Een herzien voorstel is tijdens de vergadering van de directeuren van sociale statistieken op 28 en 29 september 2005 voor commentaar voorgelegd.

Samenvatting van ontvangen en gebruikte adviezen

Er zijn geen mogelijk ernstige risico's met onomkeerbare gevolgen genoemd.

Aan de meeste tijdens het proces ontvangen opmerkingen is gevolg gegeven. Zij hebben bijgedragen aan het verhelderen, bijschaven en vereenvoudigen van de voorgestelde tekst.

Wijze waarop het deskundigenadvies beschikbaar is gemaakt voor het publiek

De resultaten van de eerste discussies van de deskundigen zijn opgenomen in de notulen van de vergaderingen van de werkgroep statistieken voor de sociale bescherming en in de notulen van de vergadering van de directeuren van sociale statistieken.

- **Effectbeoordeling**

Bij wijze van alternatief kan worden doorgegaan met het opstellen van de statistieken

van sociale bescherming op basis van een gentlemen's agreement. Daarmee zou echter de beschikbaarheid van alle voor het beleid op EU-niveau noodzakelijke statistieken en indicatoren niet zijn gegarandeerd.

Als tweede alternatief kan in het voorstel worden afgezien van modules. Dit zou betekenen dat voor de invoering van elke module een of meer aparte verordeningen van de Raad en het Europees Parlement noodzakelijk zouden zijn.

3) JURIDISCHE ELEMENTEN VAN HET VOORSTEL

- **Samenvatting van de voorgestelde maatregel**

Deze verordening heeft tot doel voor nu en voor de toekomst een kader te scheppen voor activiteiten op het gebied van statistieken van sociale bescherming. De huidige jaarlijkse gegevensverzameling over sociale bescherming (gentlemen's agreement) omvat gegevens over uitgaven en ontvangsten van de socialebeschermingsregeling (het zogenaamde ESSOBS-kernsysteem), en vanaf 2004 gegevens over pensioengerechtigden. Voor de netto sociale uitkeringen worden proefverzamelingen van gegevens voorbereid.

De voorgestelde verordening wordt aangevuld met uitvoeringsverordeningen van de Commissie. In de eerste plaats omvat het kernsysteem zowel kwantitatieve als kwalitatieve informatie; in de tweede plaats komt er een module over pensioengerechtigden. Indien de haalbaarheidsstudies en de proefverzamelingen van gegevens gunstig uitvallen, stelt de Commissie een verordening over de module over sociale uitkeringen vast.

- **Rechtsgrondslag**

De rechtsgrondslag voor communautaire statistieken is artikel 285. De Raad neemt volgens de medebeslissingsprocedure maatregelen aan voor de opstelling van statistieken wanneer dat voor de vervulling van de taken van de Gemeenschap nodig is. Dit artikel bevat de eisen waaraan bij de productie van communautaire statistieken moet worden voldaan: onpartijdigheid, betrouwbaarheid, objectiviteit, wetenschappelijke onafhankelijkheid, kosteneffectiviteit en statistische geheimhouding.

- **Subsidiariteitsbeginsel**

Het subsidiariteitsbeginsel is van toepassing voorzover het voorstel geen gebieden bestrijkt die onder de exclusieve bevoegdheid van de Gemeenschap vallen.

De doelstellingen van het voorstel kunnen om de volgende reden(en) niet voldoende alleen door de lidstaten worden verwezenlijkt.

In overeenstemming met het subsidiariteitsbeginsel van artikel 5 van het EG-Verdrag kan het doel van het overwogen optreden, namelijk de systematische indiening van geharmoniseerde gegevens over socialebeschermingsstatistieken van de Gemeenschap niet voldoende door de lidstaten afzonderlijk, maar beter door de Gemeenschap worden bereikt.

De ervaring heeft aangetoond dat de lidstaten weliswaar gegevens over sociale bescherming verzamelen, maar daarbij uiteenlopende begrippen en definities hanteren, waardoor de gegevens op EU-niveau niet vergelijkbaar zijn en het nut van deze gegevens voor de analyse van socialebeschermingregelingen in de EU ernstig beperkt wordt.

De doelstellingen van het voorstel kunnen om de volgende redenen beter door een optreden van de Gemeenschap worden verwezenlijkt:

De verordening regelt de coördinatie en harmonisatie van gegevens over sociale bescherming op EU-niveau. Hoewel de Commissie de meest aangewezen instantie is om de verzameling van communautaire statistieken te organiseren, blijven de lidstaten verantwoordelijk voor de organisatie en werking van hun nationale statistische systemen. De statistieken zijn grotendeels gebaseerd op de jaarlijks door Eurostat verzamelde gegevens over sociale bescherming en de recentelijk verzamelde gegevens over pensioengerechtigden. De verordening biedt echter de mogelijkheid, ook andere bronnen te gebruiken en zo nodig aanvullende statistische instrumenten te ontwikkelen om in duidelijk omschreven nieuwe informatiebehoeften te voorzien.

Voor de ondersteuning van de open coördinatiemethode op de gebieden van sociale integratie en pensioenen is het van essentieel belang dat over de gehele EU gegevens beschikbaar zijn.

De socialebeschermingsstatistieken van de Gemeenschap moeten op EU-niveau worden geanalyseerd aan de hand van geharmoniseerde en vergelijkbare nationale gegevens.

Het voorstel is derhalve in overeenstemming met het subsidiariteitsbeginsel.

- **Evenredigheidsbeginsel**

Het voorstel is om de volgende redenen in overeenstemming met het evenredigheidsbeginsel:

Zoals bekend lopen de structuren van de socialebeschermingsregelingen van de lidstaten sterk uiteen, zodat de taken van de nationale instanties bij de verzameling en opstelling van statistische gegevens over sociale bescherming onderling verschillen. Om die reden mogen de nationale autoriteiten voor de verzameling van gegevens technieken gebruiken die op de structuur van hun regelingen zijn afgestemd. In overeenstemming met het evenredigheidsbeginsel gaat deze verordening niet verder dan hetgeen nodig is om dit doel te bereiken.

De verordening creëert een welomschreven kader voor de productie van socialebeschermingsstatistieken van de Gemeenschap, en begunstigt op deze wijze de beschikbaarheid, planning en een doelmatiger gebruik van bronnen zowel op Gemeenschapsniveau als op de andere betrokken niveaus (nationaal, regionaal, plaatselijk).

- **Keuze van instrumenten**

Voorgesteld instrument: verordening.

Andere instrumenten zouden om de volgende reden ongeschikt zijn:

Voor welke vorm van besluit van het Europees Parlement en de Raad wordt gekozen, hangt af van het doel dat men met de wetgeving wil bereiken. Gezien de informatiebehoeften op Europees niveau wordt voor basisbesluiten over de communautaire statistiek gewoonlijk gekozen voor verordeningen in plaats van richtlijnen. Een verordening verdient de voorkeur omdat hierdoor in de gehele Gemeenschap dezelfde regels gelden en de lidstaten deze niet onvolledig of selectief kunnen toepassen; een verordening is rechtstreeks toepasselijk, hetgeen wil zeggen dat zij niet in intern recht hoeft te worden omgezet. Richtlijnen daarentegen hebben tot doel de nationale wetgevingen te harmoniseren; zij zijn voor de lidstaten bindend wat hun doelstellingen betreft, maar de nationale instanties kunnen zelf bepalen hoe en in welke vorm zij de op communautair niveau overeengekomen doelen willen bereiken; richtlijnen moeten wel in intern recht worden omgezet.

4) GEVOLGEN VOOR DE BEGROTING

Het voorstel heeft geen gevolgen voor de begroting van de Gemeenschap.

5) AANVULLENDE INFORMATIE

- **Europese Economische Ruimte**

De voorgestelde maatregel betreft een onderwerp dat onder de EER-overeenkomst valt en moet daarom worden uitgebreid tot de Europese Economische Ruimte.

2006/0004 (COD)

Voorstel voor een

VERORDENING VAN HET EUROPEES PARLEMENT EN DE RAAD

betreffende het Europees systeem van geïntegreerde statistieken voor de sociale bescherming (ESSOBS)

(Voor de EER relevante tekst)

HET EUROPEES PARLEMENT EN DE RAAD VAN DE EUROPESE UNIE,

Gelet op het Verdrag tot oprichting van de Europese Gemeenschap, en met name op artikel 285, lid 1,

Gezien het voorstel van de Commissie[1],

Gezien het advies van het Europees Economisch en Sociaal Comité[2],

Volgens de procedure van artikel 251 van het Verdrag[3],

Overwegende hetgeen volgt:

(1) In Artikel 2 van het Verdrag tot oprichting van de Europese Unie wordt de bevordering van een hoog niveau van sociale bescherming genoemd als een van de taken van de Europese Gemeenschap.

(2) De Europese Raad van Lissabon van maart 2000 heeft een impuls gegeven aan een proces van beleidsuitwisseling tussen de lidstaten van de EU op het gebied van de modernisering van de socialebeschermingsregelingen.

(3) Bij Besluit 2000/436/EG van de Raad van 29 juni 2000 is een comité voor sociale bescherming opgericht dat moet dienen als middel voor informatie-uitwisseling tussen de Europese Commissie en de EU-lidstaten over de modernisering en verbetering van de socialebeschermingsregelingen.

(4) In haar Mededeling (2003)261 van mei 2003 heeft de Commissie een strategie uitgestippeld voor de stroomlijning van het proces van open coördinatie op het gebied van het sociaal beleid met het oog op de versterking van de positie van de sociale bescherming en de sociale integratie binnen de Lissabon-strategie. Zoals de Raad in oktober 2003 is overeengekomen, zal de stroomlijning in 2006 in werking treden. In deze context wordt het jaarlijks gezamenlijk verslag het kerninstrument voor de verslaglegging waarin de belangrijkste analytische uitkomsten en politieke boodschappen worden bijeengebracht, zowel betreffende de open coördinatiemethode

---

1 PB C […] van […], blz. […].
2 PB C […] van […], blz. […].
3 PB C […] van […], blz. […].

op de verschillende gebieden waarop deze wordt toegepast, als betreffende horizontale kwesties op het gebied van de sociale bescherming.

(5) Door de open coördinatiemethode is de behoefte aan vergelijkbare, actuele en betrouwbare statistieken op het gebied van sociaal beleid weer op de voorgrond getreden. In de jaarlijkse gezamenlijke verslagen zullen vooral vergelijkbare statistieken op het gebied van de sociale bescherming worden gebruikt.

(6) De Commissie (Eurostat) verzamelt bij de lidstaten op vrijwillige basis al jaarlijkse gegevens over de sociale bescherming. Dit is een geconsolideerde praktijk in de lidstaten geworden, die is gebaseerd op gemeenschappelijke methodologische beginselen die zijn bedoeld om de vergelijkbaarheid van de gegevens te verzekeren.

(7) De productie van specifieke communautaire statistieken valt onder de regels van Verordening (EG) nr. 322/97 van de Raad van 17 februari 1997 betreffende de communautaire statistiek.

(8) De voor de uitvoering van deze verordening vereiste maatregelen moeten worden vastgesteld overeenkomstig Besluit 1999/468/EG van de Raad van 28 juni 1999 tot vaststelling van de voorwaarden voor de uitoefening van de aan de Commissie verleende uitvoeringsbevoegdheden.

(9) Na raadpleging van het Comité statistisch programma,

HEBBEN DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Onderwerp

Deze verordening beoogt de totstandbrenging van een Europees systeem van geïntegreerde statistieken voor de sociale bescherming, hierna “ESSOBS” te noemen, door de vaststelling van:

(a) een methodologisch kader (gebaseerd op gemeenschappelijke normen, definities, classificaties en registratieregels) voor de opstelling van statistieken op een vergelijkbare basis ten behoeve van de Gemeenschap;

(b) termijnen voor de indiening van statistieken die overeenkomstig ESSOBS zijn opgesteld.

Artikel 2

Definities

Voor de toepassing van deze verordening wordt verstaan onder:

(a) "communautaire statistieken"; communautaire statistieken in de zin van artikel 2 van Verordening (EG) nr. 322/97;

(b) “sociale bescherming”: alle maatregelen van openbare of particuliere instellingen die tot doel hebben de lasten van huishoudens en personen ten gevolge van een vastgestelde reeks risico’s en behoeften te verlichten, op voorwaarde dat er geen sprake is van een gelijktijdige tegenprestatie of individuele overeenkomst. De lijst van risico’s en behoeften waarvoor sociale bescherming mogelijk is, is volgens afspraak als volgt vastgesteld: ziekte/gezondheidszorg; invaliditeit; ouderdom; nabestaanden; gezin/kinderen; werkloosheid; huisvesting; sociale uitsluiting, voorover deze niet onder andere functies valt.

(c) “socialebeschermingsregeling": afzonderlijk stelsel van regels dat door een of meer institutionele eenheden wordt gedragen, voor de verstrekking van sociale uitkeringen en de financiering ervan.

(d) “sociale uitkeringen": overdrachten in geld of in natura door socialebeschermingsregelingen aan huishoudens en personen om hun lasten ten gevolge van een vastgestelde reeks risico’s en behoeften te verlichten.

Artikel 3

Reikwijdte van het systeem

1. De statistieken betreffende het ESSOBS-kernsysteem dekken de financiële stromen van uitgaven en ontvangsten van sociale bescherming.

   Deze gegevens worden ingediend op het niveau van socialebeschermingsregelingen; voor elke regeling worden gedetailleerde gegevens over uitgaven en ontvangsten overeenkomstig de ESSOBS-classificatie verstrekt.

   De met betrekking tot de geaggregeerde classificatie in te dienen gegevens, de verstrekking en verspreiding van gegevens voor de kwantitatieve gegevens alsmede de te behandelen onderwerpen, de actualisering en de verspreiding van kwalitatieve gegevens naar regelingen en details van de uitkeringen zijn nader gespecificeerd in bijlage I.

2. Het kernsysteem wordt aangevuld met modules met aanvullende statistische informatie over bijzondere aspecten van de sociale bescherming.

Artikel 4

Module over pensioengerechtigden

Met ingang van het eerste jaar waarin krachtens deze verordening gegevens worden verzameld, wordt jaarlijks een module over pensioengerechtigden toegevoegd.

De te behandelen onderwerpen en de gegevensverstrekking en –verspreiding zijn in bijlage II vastgelegd.

Artikel 5

Aanvullende modules

1. Voor een module over netto sociale uitkeringen voeren alle lidstaten eind 2008 en proefverzameling van gegevens voor het jaar 2005 uit. De te behandelen onderwerpen en de gegevensverstrekking en –verspreiding zijn in bijlage III opgenomen.

2. Op basis van een samenvatting van deze nationale proefverzamelingen wordt overeenkomstig de procedure van artikel 8 besloten over de invoering van deze module en het starten van een volledige verzameling van gegevens in ten vroegste 2010.

Artikel 6

Gegevensbronnen

Naar gelang van hun beschikbaarheid in de lidstaten en in overeenstemming met de nationale wetgeving en praktijken wordt voor de statistieken uitgegaan van volgende gegevensbronnen:

(a) registers en andere administratieve bronnen;

(b) enquêtes;

(c) schattingen.

Artikel 7

Uitvoeringsregelingen

De regelingen tot uitvoering van deze verordening met betrekking tot de gedetailleerde classificatie van de betrokken gegevens, de te gebruiken definities, de formaten voor de indiening van gegevens, de in te dienen resultaten, de criteria voor de kwaliteitsmeting en de actualisering van de regels voor de verspreiding worden overeenkomstig de procedure van artikel 8 vastgelegd, en met name voor:

(a) het ESSOBS-kernsysteem,

(b) de module over pensioengerechtigden,

(c) de module over netto sociale uitkeringen.

Artikel 8

Procedure

1. De Commissie wordt bijgestaan door het Comité Statistisch Programma, (CSP), dat is opgericht bij Besluit 89/382/EEG, Euratom.

2. Wanneer naar dit lid wordt verwezen, zijn de artikelen 5 en 7 van Besluit 1999/468/EG, met inachtneming van artikel 8 van dat besluit, van toepassing.

3. De in artikel 5, lid 6, van Besluit 1999/468/EG bedoelde termijn wordt op drie maanden vastgesteld.

Artikel 9

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 het Europees Parlement	*Voor de Raad*
De Voorzitter	*De Voorzitter*

BIJLAGE I

ESSOBS-kernsysteem

1. Kwantitatieve gegevens

1.1. In te dienen gegevens

Met betrekking tot de geaggregeerde classificatie moeten gegevens worden ingediend over:

1.1.1. Uitgaven

1.1.1.1. Sociale uitkeringen, geclassificeerd naar:

(a) functies (overeenkomstig de verschillende risico's en behoeften), en

(b) voor elke functie met dubbele uitsplitsing: inkomensafhankelijk versus niet-inkomensafhankelijk, uitkeringen in geld (indeling in periodieke en eenmalige uitkeringen) versus uitkeringen in natura.

1.1.1.2. Administratiekosten

1.1.1.3. Overdrachten naar andere regelingen

1.1.1.4. Overige uitgaven

1.1.2. Ontvangsten

1.1.2.1. Sociale premies

1.1.2.2. Overheidsbijdragen

1.1.2.3. Overdrachten van andere regelingen

1.1.2.4. Overige ontvangsten

De betrokken gegevens (met betrekking tot de geaggregeerde classificatie) worden verstrekt overeenkomstig de procedure in artikel 8.

1.2. Gegevensverstrekking

De statistieken worden jaarlijks verstrekt. De gegevens hebben overeenkomstig de nationale praktijken betrekking op het kalenderjaar. De termijn voor de indiening van de gegevens verstrijkt op N+18 maanden. Dit houdt in dat de gegevens over kalenderjaar N samen met herzieningen van voorafgaande jaren uiterlijk in juni van jaar N+2 moeten worden ingediend.

1.3. Verspreiding

De Commissie (Eurostat) publiceert uiterlijk aan het eind van maand N+22 (oktober van jaar N+2) gegevens over de totale uitgaven voor sociale bescherming voor alle regelingen op basis van de gegevens over het boekjaar N. De Commissie (Eurostat) zal tegelijkertijd gedetailleerde gegevens naar regelingen verstrekken aan specifieke gebruikers (nationale

instellingen die ESSOBS-gegevens opstellen, diensten van de Commissie en internationale instellingen). Deze specifieke gebruikers mogen alleen groepen regelingen publiceren.

2. Kwalitatieve gegevens naar regelingen en details van de uitkeringen

2.1. Onderwerpen

Voor elke regeling omvat de kwalitatieve informatie een algemene beschrijving van de regeling, een gedetailleerde beschrijving van de uitkeringen en informatie over recente wijzigingen en hervormingen.

2.2. Indiening van gegevens en actualisering van kwalitatieve informatie

De jaarlijkse actualisering van een volledige reeks van reeds ingediende kwalitatieve gegevens blijft beperkt tot wijzigingen in de socialebeschermingsregeling; de geactualiseerde gegevens worden samen met de kwantitatieve gegevens ingediend.

2.3. Verspreiding

De Commissie (Eurostat) publiceert uiterlijk aan het eind van maand N+22 (oktober van jaar N+2) kwalitatieve gegevens over de totale uitgaven voor sociale bescherming voor alle regelingen.

BIJLAGE II

Module over pensioengerechtigden

1. Onderwerpen

Deze module omvat gegevens over pensioengerechtigden, die worden gedefinieerd als ontvanger van een of meer van de volgende periodieke uitkeringen in geld van een socialebeschermingsregeling:

(a) invaliditeitspensioen

(b) uitkering bij vervroegde uittreding wegens verminderd arbeidsvermogen

(c) ouderdomspensioen

(d) vervroegd ouderdomspensioen

(e) gedeeltelijk pensioen

(f) langstlevendenpensioen

(g) uitkering bij vervroegde uittreding wegens arbeidsmarktsituatie.

2. Gegevensverstrekking

De statistieken worden jaarlijks verstrekt. De verstrekte gegevens zijn de gegevens van de standen aan het eind van het jaar (31.12/1.1). De termijn voor de indiening van gegevens voor jaar N is eind mei van het jaar N+2, waarbij de gegevens als volgt worden ingedeeld:

(a) naar socialebeschermingsregeling,

(b) naar geslacht voor alle regelingen,

(c) naar beheer van de regeling (bij gunstige uitslag van haalbaarheidsstudie).

3. Verspreiding

De Commissie (Eurostat) publiceert uiterlijk aan het eind van maand N+22 (oktober van jaar N+2) gegevens voor alle systemen op basis van de gegevens die het financiële jaar N betreffen. De Commissie (Eurostat) zal tegelijkertijd gedetailleerde gegevens verspreiden via regelingen aan specifieke gebruikers (nationale instellingen die ESSOBS-gegevens opstellen, diensten van de Commissie en internationale instellingen). Deze specifieke gebruikers zullen alleen groepen regelingen publiceren.

BIJLAGE III

Proefverzameling over netto sociale uitkeringen

1. Onderwerpen

Deze verzameling betreft de berekening van de netto sociale uitkeringen. Onder "netto sociale uitkeringen" wordt verstaan de waarde van sociale uitkeringen, met aftrek van de door de ontvanger van de uitkering betaalde belastingen en sociale premies, vermeerderd met de waarde van belastingvoordelen.

Onder "belastingvoordelen" wordt verstaan sociale bescherming in de vorm van belastingvrijstellingen die als sociale uitkeringen zouden worden beschouwd indien zij in geld zouden worden verstrekt. Belastingvrijstellingen die de verstrekking van sociale bescherming of particuliere verzekeringsregelingen bevorderen, blijven buiten beschouwing.

2. Gegevensverstrekking

De persoonlijke inkomstenbelastingen en sociale premies die in 2005 over sociale uitkeringen worden geheven, moeten als percentage daarvan worden aangeduid voor de verschillende typen sociale uitkeringen in geld, bij voorkeur verder onderverdeeld naar bijzondere groepen van homogeen belaste regelingen. In moeilijke gevallen kunnen de resultaten voor groepen uitkeringen worden verstrekt, bijvoorbeeld voor het totaal van de zeven pensioencategorieën in bijlage II of het totaal van de uitkeringen in geld van een specifieke functie. De belastingvoordelen moeten voor elke post afzonderlijk worden verstrekt met gebruikmaking van de gederfde-inkomstenmethode.