KOMISJA WSPÓLNOT EUROPEJSKICH

Bruksela, dnia 20.1.2006
KOM(2006) 11 wersja ostateczna

2006/0004 (COD)

Wniosek

ROZPORZĄDZENIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY

w sprawie europejskiego systemu zintegrowanych statystyk na temat zabezpieczenia społecznego (ESSPROS)

(przedstawiona przez Komisję)

UZASADNIENIE

1) KONTEKST WNIOSKU

- **Podstawa i cele wniosku**

Szczyt Rady Europejskiej w Lizbonie w dniach 23 i 24 marca 2000 r. stał się bodźcem procesu wymiany praktyk dotyczących modernizacji systemów zabezpieczenia społecznego pomiędzy Państwami Członkowskimi Unii Europejskiej. Komunikat Komisji (2003) 261 z maja 2003 r. zatytułowany „Wzmocnienie społecznego wymiaru strategii lizbońskiej: usprawnienie otwartej koordynacji w dziedzinie zabezpieczeń społecznych" zawiera stwierdzenie, że potrzebne są wskaźniki. Jako kluczowy instrument wymieniony jest ESSPROS. Wniosek dotyczący ram prawnych dla ESSPROS (europejskiego systemu zintegrowanych statystyk na temat zabezpieczenia społecznego) poprawi przydatność istniejących zbiorów danych pod względem aktualności, zakresu oraz porównywalności.

- **Kontekst ogólny**

Jak zostało uzgodnione podczas szczytu Rady Europejskiej w październiku 2003 r. w odniesieniu do usprawnienia otwartej metody koordynacji (OMK), głównym instrumentem sprawozdawczym stanie się coroczne wspólne sprawozdanie na temat integracji społecznej i zabezpieczenia społecznego. OMK w zakresie integracji społecznej, jak i rent i emerytur, wymaga danych z ESSPROS, co odzwierciedla konieczność istnienia porównywalnych, aktualnych i rzetelnych statystyk w dziedzinie polityki społecznej.

Istniejące dane z ESSPROS są uznane za najniższy wspólny mianownik statystyczny, do którego sprowadzone mogą zostać liczne odmiany krajowych systemów opieki społecznej. Obecnie coroczne zbiory danych na temat zabezpieczeń społecznych sporządzane są na zasadzie dobrowolności (umowa dżentelmeńska) oraz są tworzone w oparciu o wspólną szeroko zakrojoną metodologię (Podręcznik ESSPROS z 1996 r.). Wcześniej zbiory opierały się na metodologii z 1981 r., która zastąpiła sprawozdania z wykonania budżetu państwa, wprowadzone w 1963 r. przez sześć Państw Członkowskich.

Istnieje potrzeba uaktualniania zbiorów danych, co może zostać dokonane jedynie przez nawiązywanie kontaktów przez krajowych dostawców danych zbierających dane z różnych źródeł. Poszerzenie zakresu w celu włączenia danych jakościowych, aby uzupełnić i polepszyć dane ilościowe w zakresie dochodów i wydatków pogrupowanych według systemu, będzie źródłem wszechstronnej wiedzy na temat różnych systemów i będzie służyło analizie porównawczej. Poszerzenie zakresu w wyniku uzupełnienia świadczeń brutto ze świadczeniami netto oraz określenie wpływu systemu fiskalnego na zabezpieczenie społeczne udostępni Państwom Członkowskim więcej porównywalnych danych, w szczególności na temat wysokości świadczeń społecznych otrzymanych w rzeczywistości przez beneficjentów. OMK w zakresie rent i emerytur wymaga informacji na temat takich beneficjentów. Będąc jedynym źródłem danych, informacje pochodzące z modułu dotyczącego osób pobierających renty i emerytury umożliwią ocenę rozwoju systemu rent i emerytur.

- **Obowiązujące przepisy w dziedzinie, której dotyczy wniosek**

Zalecenie Rady z dnia 27 lipca 1992 r. w sprawie zbieżności celów i polityk (92/442/EWG).

- **Spójność z innymi politykami i celami Unii**

Nie ma zastosowania.

2) KONSULTACJE Z ZAINTERESOWANYMI STRONAMI ORAZ OCENA WPŁYWU

- **Konsultacje z zainteresowanymi stronami**

Nie dotyczy

- **Gromadzenie i wykorzystanie wiedzy specjalistycznej**

Dziedziny naukowe/wiedzy specjalistycznej

Eksperci, z którymi przeprowadzono konsultacje, byli przedstawicielami krajowych systemów statystycznych, reprezentujących krajowe urzędy statystyczne, ministerstwa spraw społecznych i inne organy zaangażowane w tworzenie danych ESSPROS.

Zastosowana metodologia

Konsultacje pisemne oraz dyskusje w ramach spotkań grupy roboczej.

Główne organizacje/eksperci, z którymi się konsultowano

Pierwszy projekt tekstu wniosku został w dniach 12 i 13 kwietnia 2005 r. przedłożony grupie roboczej ds. statystyk w zakresie zabezpieczenia społecznego. Państwa Członkowskie zostały poproszone o przesłanie Eurostatowi szczegółowych komentarzy na temat projektu wniosku. Następnie przygotowano drugi projekt, który dnia 20 czerwca 2005 r. został ponownie rozesłany w celu uzyskania pisemnych komentarzy. Zmieniony wniosek został przedłożony do opinii dyrektorom ds. statystyki społecznej na spotkaniu w dniach 28 i 29 września 2005 r.

Streszczenie otrzymanych i wykorzystanych porad

Nie zostały wymienione żadne potencjalnie poważne zagrożenia, które mogłyby mieć nieodwracalne skutki.

Większość otrzymanych komentarzy została wzięta pod uwagę i była pomocna w wyjaśnieniu, dopracowaniu oraz uproszczeniu tekstu wniosku.

Środki wykorzystane do publicznego udostępnienia porad ekspertów

Wyniki pierwszych dyskusji ekspertów zostały włączone do protokołu ze spotkania grupy roboczej ds. statystyk w zakresie zabezpieczeń społecznych oraz do protokołu ze spotkania dyrektorów ds. statystyki społecznej.

- **Ocena wpływu**

Inną możliwością w tworzeniu statystyk w zakresie zabezpieczeń społecznych byłaby kontynuacja pracy na zasadach umowy dżentelmeńskiej. Jednakże nie gwarantowałoby to dostępności wszystkich statystyk i wskaźników wymaganych do kształtowania polityki na poziomie UE.

Kolejną możliwością byłoby niewłączanie do wniosku modułów. Oznaczałoby to konieczność przedłożenia każdego modułu w formie jednego lub więcej oddzielnych rozporządzeń Rady i Parlamentu Europejskiego.

3) ASPEKTY PRAWNE WNIOSKU

- **Krótki opis proponowanych działań**

Celem niniejszego rozporządzenia jest stworzenie ram dla istniejących i przyszłych działań w odniesieniu do statystyki z zakresu zabezpieczenia społecznego. Obecnie coroczne zbieranie danych z zakresu zabezpieczenia społecznego (umowa dżentelmeńska) obejmuje dochody i wydatki pogrupowane według programu zabezpieczeń społecznych (tak zwany podstawowy system ESSPROS) oraz, od 2004 r., dane dotyczące osób pobierających renty i emerytury. Przygotowane zostaną pilotażowe zbiory danych w zakresie świadczeń społecznych netto.

Rozporządzenie, którego dotyczy wniosek zostanie uzupełnione rozporządzeniami wykonującymi Komisji: pierwsze będzie dotyczyło systemu podstawowego, zawierającego informacje ilościowe i jakościowe; drugie będzie zawierało moduł dotyczący osób pobierających renty i emerytury. Moduł dotyczący świadczeń społecznych netto będzie tematem rozporządzenia Komisji, jeśli wyniki analizy wykonalności oraz pilotażowych zbiorów danych będą pozytywne.

- **Podstawa prawna**

Artykuł 285 stanowi podstawę prawną dla statystyk Wspólnoty. Rada, działając zgodnie z procedurą współdecyzji, musi przyjąć środki do tworzenia statystyk, w zależności od potrzeby, w celu prowadzenia działań we Wspólnocie. Wspomniany artykuł określa wymogi odnoszące się do tworzenia statystyk Wspólnoty oraz wymaga zgodności z normami bezstronności, rzetelności, obiektywizmu, niezależności naukowej, efektywności pod względem kosztów oraz poufności informacji statystycznych.

- **Zasada pomocniczości**

Zasada pomocniczości ma zastosowanie w takim zakresie, w jakim wniosek wykracza poza zakres wyłącznych kompetencji Wspólnoty.

Cele wniosku nie mogą być w wystarczającym stopniu osiągnięte przez Państwa Członkowskie z następujących powodów.

Zgodnie z zasadą pomocniczości określoną w artykule 5 Traktatu WE, cel proponowanego działania, czyli systematyczne tworzenie zharmonizowanych danych z zakresu wspólnotowych statystyk na temat zabezpieczenia społecznego nie może być

w wystarczającym stopniu zrealizowany przez Państwa Członkowskie działające indywidualnie, a zatem może być lepiej zrealizowany na poziomie Wspólnoty.

Z doświadczenia wynika, że Państwa Członkowskie gromadzą dane dotyczące zabezpieczenia społecznego, lecz stosują różnorodne koncepcje i definicje, co powoduje, że dane nie są porównywalne na poziomie UE i w związku z tym ich przydatności do analizowania systemów zabezpieczenia społecznego jest ograniczona.

Działanie na poziomie Wspólnoty umożliwi lepszą realizację celów wniosku z następujących względów.

Rozporządzenie przewiduje koordynację i harmonizację danych dotyczących zabezpieczenia społecznego na poziomie UE. Jakkolwiek Komisja najlepiej może zorganizować gromadzenie statystyk Wspólnoty, to Państwa Członkowskie są odpowiedzialne za organizację i zarządzanie krajowymi systemami statystycznymi. Statystyki objęte działaniami opierają się zasadniczo na istniejącym systemie corocznego zbierania danych z zakresu zabezpieczenia społecznego oraz na najnowszych zbiorach danych dotyczących osób pobierających renty i emerytury. W rozporządzeniu brana jest jednak pod uwagę możliwość wykorzystania innych źródeł i stworzenia dodatkowych narzędzi statystycznych, jeżeli okaże się to konieczne do zaspokojenia powstającego określonego zapotrzebowania na informacje.

Dostępność informacji dotyczących całej UE ma podstawowe znaczenie dla wspierania otwartej metody koordynacji w zakresie integracji społecznej, rent i emerytur.

Analiza wspólnotowych statystyk na temat zabezpieczenia społecznego musi być prowadzona na szczeblu UE z wykorzystaniem zharmonizowanych i porównywalnych danych.

Wniosek jest zatem zgodny z zasadą pomocniczości.

- **Zasada proporcjonalności**

Wniosek jest zgodny z zasadą proporcjonalności z następujących względów:

Uznano, że struktury systemów zabezpieczenia społecznego w Państwach Członkowskich znacznie się różnią, a zatem istnieją również różnice w zadaniach władz krajowych w zakresie gromadzenia i opracowywania danych z zakresu zabezpieczenia społecznego. W związku z tym władze krajowe mogą stosować do gromadzenia danych techniki odpowiednie do struktury systemów. Zgodnie z zasadą proporcjonalności niniejsze rozporządzenie ogranicza się w swoim zakresie do minimum koniecznego do osiągnięcia tego celu i nie wykracza poza zakres niezbędny do tego celu.

Rozporządzenie ustanowi jasno określone ramy dla tworzenia wspólnotowych statystyk z zakresu zabezpieczenia społecznego, poprawiając w ten sposób dostępność i planowanie oraz zwiększając efektywność wykorzystania zasobów na poziomie Wspólnoty i na pozostałych poziomach, których to dotyczy (poziom krajowy, regionalny, lokalny).

- **Wybór instrumentów**

Proponowane instrumenty: rozporządzenie.

Inne instrumenty byłyby niewłaściwe z następujących względów:

Wybór odpowiedniej kategorii aktu prawnego Parlamentu Europejskiego/Rady zależy od tego, jaki cel prawny ma osiągnąć dany akt. Ze względu na zapotrzebowanie na informacje na poziomie europejskim, w dziedzinie statystyk Wspólnoty aktem podstawowym są zazwyczaj rozporządzenia, a nie dyrektywy. Rozporządzenie jest w tym wypadku lepsze, ponieważ ustanawia te same przepisy dla całej Wspólnoty, nie dając Państwom Członkowskim możliwości ich niepełnego lub selektywnego zastosowania i jest bezpośrednio stosowane, co oznacza, że nie musi być transponowane do prawa krajowego. W przeciwieństwie do rozporządzeń, dyrektywy, których celem jest harmonizacja ustawodawstw krajowych, są wiążące dla Państw Członkowskich w odniesieniu do celów uzgodnionych na poziomie Wspólnoty, pozostawiają jednak władzom krajowym swobodę wyboru formy i metod oraz muszą być transponowane do prawa krajowego.

4) WPŁYW NA BUDŻET

Wniosek nie ma wpływu finansowego na budżet Wspólnoty.

5) INFORMACJE DODATKOWE

- **Europejski Obszar Gospodarczy**

Proponowany akt dotyczy kwestii związanych z EOG i z tego względu powinien objąć także Europejski Obszar Gospodarczy.

2006/0004 (COD)

Wniosek

ROZPORZĄDZENIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY

w sprawie europejskiego systemu zintegrowanych statystyk na temat zabezpieczenia społecznego (ESSPROS)

(Tekst mający znaczenie dla EOG)

PARLAMENT EUROPEJSKI I RADA UNII EUROPEJSKIEJ,

uwzględniając Traktat ustanawiający Wspólnotę Europejską, w szczególności jego art. 285 ust. 1,

uwzględniając wniosek Komisji[1],

uwzględniając opinię Europejskiego Komitetu Ekonomiczno-Społecznego[2],

stanowiąc zgodnie z procedurą określoną w art. 251 Traktatu[3],

a także mając na uwadze, co następuje:

(1) W art. 2 Traktatu ustanawiającego Wspólnotę Europejską jako jedno z zadań Wspólnoty Europejskiej wymieniona jest promocja zabezpieczenia społecznego na wysokim poziomie.

(2) Szczyt Rady Europejskiej w Lizbonie w marcu 2000 r. stał się bodźcem procesu wymiany praktyk dotyczących modernizacji systemów zabezpieczenia społecznego pomiędzy Państwami Członkowskimi.

(3) Na mocy decyzji Rady z dnia 29 czerwca 2000 r. (2000/436/WE) stworzony został Komitet ds. Zabezpieczenia Społecznego, który ma na celu wspieranie współpracy w zakresie wymiany pomiędzy Komisją Europejską i Państwami Członkowskimi UE w odniesieniu do modernizacji i poprawy systemów zabezpieczenia społecznego.

(4) W komunikacie Komisji (2003)261 z maja 2003 r. przedstawiona została strategia mająca na celu usprawnienie procesu otwartej koordynacji w zakresie polityki społecznej, z zamiarem wzmocnienia pozycji zabezpieczenia społecznego i integracji społecznej w ramach strategii lizbońskiej. Zgodnie z ustaleniami Rady października 2003 r., usprawnienie będzie przeprowadzane od 2006 r. W tym kontekście głównym instrumentem sprawozdawczym stanie się roczne wspólne sprawozdanie, którego celem jest zebranie najważniejszych wniosków z analiz oraz deklaracji politycznych

---

1 Dz.U. C […] z […], str. […].
2 Dz.U. C […] z […], str. […].
3 Dz.U. C […] z […], str. […].

odnoszących się zarówno do OMK w różnych dziedzinach jej stosowania, jak i do przekrojowych zagadnień z zakresu zabezpieczenia społecznego.

(5) Otwarta metoda koordynacji (OMK) dostarczyła nowa perspektywę na konieczność istnienia porównywalnych, aktualnych i rzetelnych statystyk w dziedzinie polityki społecznej. Porównywalne statystyki w zakresie zabezpieczenia społecznego zostaną użyte w corocznych wspólnych sprawozdaniach.

(6) Komisja (Eurostat) zbiera już roczne dane dotyczące zabezpieczenia społecznego, które Państwa Członkowskie przekazują dobrowolnie. Działanie to nabrało charakteru stałej praktyki w Państwach Członkowskich i opiera się na wspólnych zasadach metodologicznych stworzonych w celu zapewnienia porównywalności danych.

(7) Tworzenie poszczególnych statystyk Wspólnoty podlega zasadom określonym w rozporządzeniu Rady (WE) nr 322/97 z dnia 17 lutego 1997 r. w sprawie statystyk Wspólnoty.

(8) Działania niezbędne do wprowadzenia w życie niniejszego rozporządzenia powinny zostać przyjęte zgodnie z decyzją Rady 1999/468/WE z dnia 28 czerwca 1999 r. ustanawiającą warunki wykonywania uprawnień wykonawczych przyznanych Komisji.

(9) Po konsultacji z Komitetem ds. Programu Statystycznego,

PRZYJMUJĄ NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

Przedmiot rozporządzenia

Celem niniejszego rozporządzenia jest stworzenie europejskiego systemu zintegrowanych statystyk na temat zabezpieczenia społecznego, zwanego dalej ESSPROS, poprzez określenie:

(a) ram metodologicznych (opartych na wspólnych standardach, definicjach, klasyfikacjach oraz zasadach księgowości), które będą stosowane do zbierania porównywalnych statystyk na rzecz Wspólnoty;

(b) terminów przekazywania statystyk zebranych zgodnie z ESSPROS.

Artykuł 2

Definicje

Do celów niniejszego rozporządzenia będą miały zastosowanie następujące definicje:

(a) „statystyki Wspólnoty” mają znaczenie określone w art. 2 rozporządzenia (WE) nr 322/97.

(b) „zabezpieczenia społeczne” to całokształt środków i działań organów publicznych lub prywatnych, mający na celu pomoc gospodarstwom

domowym i osobom w zakresie określonych rodzajów ryzyka lub potrzeb, pod warunkiem, że nie istnieją ani jednoczesne wzajemne, ani indywidualne ustalenia. Na zasadzie konwencji ustalona została następująca lista rodzajów ryzyka lub potrzeb, które mogą stać się powodem korzystania z zabezpieczenia społecznego: choroba/ochrona zdrowia; niepełnosprawność; podeszły wiek; śmierć żywiciela rodziny; rodzina/dzieci; bezrobocie; mieszkalnictwo; wykluczenie społeczne niesklasyfikowane gdzie indziej.

(c) „system zabezpieczenia społecznego”: osobne zasady, wspierane przez jeden lub więcej jednostek instytucjonalnych, w zakresie świadczeń z tytułu zabezpieczenia społecznego i ich finansowania.

(d) „świadczenia z tytułu zabezpieczenia społecznego”: świadczenia pieniężne lub w naturze, przekazywane gospodarstwom domowym lub osobom w ramach systemów zabezpieczenia społecznego, mające na celu pomoc w zakresie określonych rodzajów ryzyka lub potrzeb.

Artykuł 3

Zakres systemu

1. Statystyki odnoszące się do systemu podstawowego ESSPROS obejmują przepływy finansowe dochodów i wydatków w zakresie zabezpieczenia społecznego.

   Dane te są przekazywane na poziomie systemów zabezpieczenia społecznego; w przypadku każdego systemu przedkłada się szczegółowe dochody i wydatki w oparciu o klasyfikację ESSPROS.

   Dane, które mają zostać przekazane w odniesieniu do łącznej klasyfikacji, dostarczenie danych oraz rozpowszechnianie informacji ilościowych, jak i poruszone zagadnienia, uaktualnianie oraz rozpowszechnianie informacji jakościowych pogrupowanych według systemów oraz szczegółowych świadczeń są określone w załączniku I.

2. Ponadto do systemu podstawowego dodaje się moduły obejmujące uzupełniające informacje statystyczne w zakresie szczególnych aspektów zabezpieczenia społecznego.

Artykuł 4

Moduł dotyczący osób pobierających renty i emerytury

nNa mocy niniejszego rozporządzenia dodaje się moduł dotyczący osób pobierających renty i emerytury, corocznie, od pierwszego roku zbierania danych.

Zagadnienia, które mają zostać uwzględnione, dostarczanie danych oraz rozpowszechnianie są określone w załączniku II.

Artykuł 5

Moduły dodatkowe

1. Dla celów modułu dotyczącego świadczeń netto z tytułu zabezpieczenia społecznego, zbiór danych pilotażowych za rok 2005 przeprowadzany jest we wszystkich Państwach Członkowskich do końca 2008 r. Zagadnienia, które mają zostać uwzględnione dostarczanie danych oraz rozpowszechnianie są określone w załączniku III.

2. W oparciu o syntezę powyższych krajowych zbiorów danych pilotażowych, decyzja o wprowadzeniu niniejszego modułu oraz o rozpoczęciu pełnego zbierania danych nie wcześniej, niż w 2010 r. są zgodne z procedurą określoną w art. 8.

Artykuł 6

Źródła danych

Statystyki opierają się na następujących źródłach danych, w zależności od ich dostępności w Państwach Członkowskich oraz zgodnie z prawem krajowym i praktykami:

(a) rejestry oraz inne źródła administracyjne;

(b) przeglądy;

(c) szacunki.

Artykuł 7

Ustalenia dotyczące wykonania

Ustalenia w odniesieniu do wykonania niniejszego rozporządzenia, dotyczące szczegółowej klasyfikacji uwzględnionych danych, definicji, które należy stosować, formatów przekazywania danych, wyników, które należy przekazać, kryteriów mierzenia jakości i aktualizacji zasad dotyczących rozpowszechniania są określone zgodnie z procedurą regulacyjną określoną w art. 8, w szczególności w odniesieniu do:

(a) systemu podstawowego ESSPROS,

(b) modułu dotyczącego osób pobierających renty i emerytury,

(c) modułu dotyczącego świadczeń netto z tytułu zabezpieczenia społecznego.

Artykuł 8

Procedura

1. Komisja jest wspomagana przez Komitet ds. Programów Statystycznych, ustanowiony decyzją 89/382/EWG, Euratom.

2. W przypadku odesłania do niniejszego ustępu zastosowanie mają art. 5 i 7 decyzji 1999/468/WE, z uwzględnieniem postanowień jej art. 8.

3. Okres ustanowiony w art. 5 ust. 6 decyzji 1999/468/WE ustala się na trzy miesiące.

Artykuł 9

Wejście w życie

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie 20 dnia po jego publikacji w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich Państwach Członkowskich.

Sporządzono w Brukseli, […]

W imieniu Parlamentu Europejskiego	*W imieniu Rady*
Przewodniczący	*Przewodniczący*

ZAŁĄCZNIK I

System podstawowy ESSPROS

1. Dane ilościowe

1.1. Przekazywane dane

W odniesieniu do łącznej klasyfikacji przekazywane dane obejmują:

1.1.1. Wydatki

1.1.1.1. Świadczenia z tytułu zabezpieczenia społecznego, sklasyfikowane według:

(a) funkcji (odpowiadającej rodzajowi ryzyka lub potrzeby) oraz

(b) dla każdej funkcji z podwójnym podziałem na: świadczenia uzależnione i nieuzależnione od stanu zamożności oraz świadczenia pieniężne (pogrupowane według świadczeń okresowych i zryczałtowanych) i świadczenia w naturze.

1.1.1.2. Koszty administracyjne

1.1.1.3. Transfery do innych systemów

1.1.1.4. Inne wydatki

1.1.2. Dochody

1.1.2.1. Składki na ubezpieczenia społeczne

1.1.2.2. Płatności sektora publicznego

1.1.2.3. Transfery z innych systemów

1.1.2.4. Inne dochody

Uwzględnione dane (w odniesieniu do szczegółowej klasyfikacji) zostaną dostarczone zgodnie z procedurą określoną w art. 8.

1.2. Dostarczanie danych

Statystyki są dostarczane corocznie. Dane odnoszą się do roku kalendarzowego zgodnie z praktykami krajowymi. Termin dostarczenia danych wynosi N+18 miesięcy, tj. dane dla roku kalendarzowego N wraz ze zmianami wprowadzonymi w latach poprzednich muszą zostać przekazane najpóźniej w czerwcu N+2.

1.3. Rozpowszechnianie

Komisja (Eurostat) publikuje dane dotyczące wydatków w zakresie zabezpieczenia społecznego na całkowitym poziomie systemów do końca N+22 miesięcy (październik roku N+2) w oparciu o dane odnoszące się do roku finansowego N. Komisja (Eurostat) rozpowszechnia w tym samym czasie wśród określonych użytkowników (instytucje krajowe

zbierające dane ESSPROS, działy Komisji oraz międzynarodowe instytucje) szczegółowe dane pogrupowane według systemów. Określeni użytkownicy będą mogli publikować jedynie grupy systemów.

2. Informacje jakościowe pogrupowane według systemów i szczegółowych świadczeń

2.1. Poruszone zagadnienia

W przypadku każdego systemu informacje jakościowe obejmują ogólny opis systemu, szczegółowy opis świadczeń oraz informacje dotyczące ostatnich zmian i reform.

2.2. Dostarczanie danych oraz aktualizowanie informacji jakościowych

Coroczne aktualizowanie pełnego zestawu już dostarczonych informacji jakościowych ogranicza się do zmian w systemach zabezpieczenia społecznego i jest przekazywane wraz z danymi ilościowymi.

2.3. Rozpowszechnianie

Komisja (Eurostat) rozpowszechnia dane jakościowe na poziomie systemów przed końcem N+22 miesięcy (październik roku N+2).

ZAŁĄCZNIK II

Moduł dotyczący osób pobierających renty i emerytury

1. Poruszone zagadnienia

Moduł ten obejmuje dane na temat osób pobierających renty i emerytury, które są zdefiniowane jako osoby pobierające jedno lub więcej z następujących okresowych świadczeń pieniężnych w ramach systemu zabezpieczenia społecznego:

(a) renty z tytułu niepełnosprawności

(b) wcześniejsze emerytury z powodu ograniczonej zdolności do pracy

(c) emerytury

(d) świadczenia przedemerytalne

(e) świadczenia częściowe

(f) renty rodzinne

(g) wcześniejsze emerytury przyznawane z powodu sytuacji panującej na rynku pracy.

2. Dostarczanie danych

Statystyki są dostarczane corocznie. Dane to dane bilansowe odnoszące się do końca roku (31.12./1.1). Termin dostarczenia danych dla roku N to koniec maja roku N+2, pogrupowanych według:

(a) systemu zabezpieczenia społecznego,

(b) płci dla wszystkich systemów,

(c) rodzaju zarządzania systemem (w zależności do pozytywnych wyników analizy wykonalności).

3. Rozpowszechnianie

Komisja (Eurostat) publikuje dane dotyczące wszystkich systemów do końca N+22 miesięcy (październik roku N+2) w oparciu o dane odnoszące się do roku finansowego N. Komisja (Eurostat) rozpowszechnia w tym samym czasie wśród określonych użytkowników (instytucje krajowe zbierające dane ESSPROS, działy Komisji oraz międzynarodowe instytucje) szczegółowe dane pogrupowane według systemów. Określeni użytkownicy będą mogli publikować jedynie grupy systemów.

ZAŁĄCZNIK III

Zbiór danych pilotażowych dotyczących świadczeń netto z tytułu zabezpieczenia społecznego

1. Uwzględnione zagadnienia

Zbiór ten obejmuje obliczenie „świadczeń netto z tytułu zabezpieczenia społecznego". Świadczenia netto z tytułu zabezpieczenia społecznego są określone jako wartość świadczeń z tytułu zabezpieczenia społecznego, z wyłączeniem podatków i składek na ubezpieczenia społeczne płaconych przez beneficjentów świadczeń, uzupełnione wartością „ulg fiskalnych".

„Ulgi fiskalne" są określone jako zabezpieczenie społeczne w formie ulg podatkowych, które w formie pieniężnej byłoby zdefiniowane jako świadczenia z tytułu zabezpieczenia społecznego. Wyłączone są ulgi podatkowe, których celem jest wspieranie zabezpieczeń społecznych lub prywatnych systemów ubezpieczeń.

2. Dostarczanie danych

Wskazana musi zostać stosowna część podatku od dochodów osobistych oraz składek na ubezpieczenia społeczne pobranych na poczet świadczeń z tytułu zabezpieczenia społecznego za rok 2005, zgodnie z różnymi rodzajami pieniężnych świadczeń z tytułu zabezpieczenia społecznego, najlepiej w dalszym podziale na poszczególne grupy jednorodnie opodatkowanych systemów. W spornych przypadkach wyniki mogą zostać przedstawione według odpowiednich grup świadczeń, tj. wszystkie siedem kategorii świadczeń wymienionych w załączniku II lub wszystkie świadczenia pieniężne mające daną funkcję Ulgi fiskalne powinny zostać przedstawione osobno dla każdej pozycji przy użyciu metody utraconych dochodów.