

Folketingets Politisk-Økonomiske Udvalg
Folketinget – Christiansborg

Finansministeren
Finansministeriet
Christiansborg Slotsplads 1
DK-1218 København K
Tlf. (+45) 33 92 33 33
Fax (+45) 33 32 80 30
E-post fm@fm.dk

Hermed fremsendes i 70 eksemplarer en skriftlig redegørelse for de punkter på dagsordenen for rådsmødet (ECOFIN) den 7. december 2004, som er relevante for Folketingets Politisk-Økonomiske Udvalg.

Med venlig hilsen

Thor Pedersen

Foreløbig oversigt over rådsmødet (ECOFIN) den 7. december 2004

1. (Evt.) Stabilitets- og Vækstpagten – Statistik for offentlige finanser i Grækenland
2. Kommissionens og ECB's konvergensrapporter for 2004
3. De finansielle perspektiver 2007-2013 – Status
4. Finansielle tjenesteydelser
 - a) Direktiv om kapitalkrav til kreditinstitutter og investeringsselskaber (Basel II)
 - b) Direktiv om lovpligtig revision af årsregnskaber og koncernregnskaber
 - c) (Evt.) Finansiell regulering, tilsyn og stabilitet
5. Bekæmpelse af terrorisme/hvidvaskning
 - a) EU's strategi
 - b) Direktiv om hvidvaskning af penge
6. Kommissionens rapport vedrørende alkoholafgifter
7. Moms
 - a) Direktiv om nedsat moms
 - b) Direktiv om grænseoverskridende salg af tjenesteydelser til erhvervs kunder
 - c) (Evt.) Generalisering af momsundtagelser
8. Rapport fra adfærdskodeksgruppen (**a-punkt**)
9. Direktiv om fusionsskat
10. Bedre regulering – opfølgning på fælles initiativ om reform af reguleringen
11. Forlængelse af mandat for EU Joint Transfer Pricing Forum (**a-punkt**)

Der fremsendes dokumenter vedrørende følgende dagsordenspunkter, der skønnes at vedrøre Politisk-Økonomisk Udvalgs ansvarsområde:

1. Stabilitets- og Vækstpagten – Statistik for offentlige finanser i Grækenland
2. Kommissionens og ECB's konvergensrapporter for 2004
3. De finansielle perspektiver 2007-2013 - Status
5. Bekæmpelse af terrorisme/hvidvaskning
 - a) EU's strategi
 - b) Direktiv om hvidvaskning af penge
10. Bedre regulering – opfølgning på fælles initiativ om reform af reguleringen

Dagsordenspunkt 1: Stabilitets- og Vækstpagten – Statistik for offentlige finanser i Grækenland

Baggrund

Grækenlands offentlige budgetunderskud for 2003 blev i Kommissionens økonomiske prognose fra april 2004 opgjort til 3,0 pct. af BNP, men blev efter konsultationer mellem de græske myndigheder og Eurostat i maj 2004 revideret til 3,2 pct. af BNP, hvilket er over Traktatens referenceværdi for budgetunderskuddet på 3 pct. af BNP. Kommissionens prognose skønnede endvidere, at underskuddet ville overskride 3-procentsgrænsen i 2004.

ECOFIN vedtog derfor på rådsmødet den 5. juli 2004 på grundlag af henstillinger fra Kommissionen

- en Rådsbeslutning om eksistensen af et uforholdsmæssigt stort underskud i Grækenland, jf. Traktatens artikel 104.6
- en Rådshenstilling til Grækenland om at bringe situationen med et uforholdsmæssigt stort underskud til ophør, jf. Traktatens artikel 104.7.

Rådshenstillingen til Grækenland anbefaler flg.:

- de græske myndigheder bør bringe situationen med et uforholdsmæssigt stort budgetunderskud til ophør hurtigst muligt og senest i 2005 (d.v.s. året efter Rådets konstatering af det uforholdsmæssigt store underskud i overensstemmelse med Stabilitets- og Vækstpagten). Rådet fastlægger en frist til den 5. november 2004 (4 måneder efter henstillingen) for den græske regerings iværksættelse af virksomhedsfulde foranstaltninger;
- med henblik på at sikre, at det uforholdsmæssigt store underskud korrigeres senest i 2005, bør de græske myndigheder iværksætte budgetkorrigerende foranstaltninger, hovedsageligt af strukturel karakter, der svarer til 1 pct. af BNP akkumuleret i 2004 og 2005, helst ligeligt fordelt mellem de to år;
- de græske myndigheder bør endvidere sikre, at den offentlige bruttogæld mindskes tilstrækkeligt og nærmer sig referenceværdien på 60 pct. af BNP med tilfredsstillende hastighed, og være særlig opmærksom på faktorer udover nettolåntagningen, som bidrager til ændringer i gældens niveau;
- de græske myndigheder bør snarest forbedre indsamlingen og behandlingen af data vedr. offentlige finanser med henblik på at udbedre de alvorlige mangler, som har vist sig på dette område.
- Rådet opfordrer endvidere de græske myndigheder til at sikre at konsolideringen i retning af et mellemfristet budget tæt på balance eller i overskud fortsætter gennem en reduktion af det konjunkturrensede underskud med mindst 0,5 pct. af BNP per år, efter korrektionen af det uforholdsmæssigt store underskud.

Rådshenstillingen blev offentliggjort efter aftale med den græske regering.

I forbindelse med EU-landenes indberetninger om offentlige finanser til Kommissionen og Eurostats verificering og offentliggørelse af landenes budgetstatistik for 2000-2003 den 23. september 2004, blev det græske underskud for 2003 revideret til 4,6 pct. af BNP, mens underskuddene for 2000, 2001 og 2002 ligeledes blev revideret, til hhv. 4,1, 3,7 og 3,7 pct. af BNP, jf. tabel 1.

Tabel 1: Grækenlands budgetsaldo og gæld, 2000-2006

<i>Pct. af BNP</i>	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
	<i>Notifikationer</i>				<i>Kommissionens prognose</i>		
Budgetsaldo	-4,1	-3,7	-3,7	-4,6	-5,5	-3,6	-3,0
<i>Opgørelse/ skøn nu¹</i>							
<i>Opgørelse/ skøn før²</i>	-2,0	-1,4	-1,4	-3,0/-3,2*	-3,2	-2,8	
Gæld	114,0	114,7	112,5	109,9	112,2	111,9	110,2
<i>Opgørelse/ skøn nu¹</i>							
<i>Opgørelse/ skøn før²</i>	106,2	106,9	104,7	103,0	102,8	101,7	

1: Tal for 2000-2003 stammer fra notifikationerne af 1. september 2004. Skøn for 2004-2006 stammer fra Kommissionens prognose af 26. oktober 2004.

2: Tal for 1997-2003 stammer fra tidligere opgørelser til og med notifikationerne af 1. marts 2004 (*:2003-underskuddet blev revideret fra 3,0 til 3,2 pct. af BNP den 7. maj 2004). Skøn for 2004-2006 stammer fra Kommissionens prognose af 7. april 2004.

I opfølgning på ECOFIN den 21. oktober blev der i samarbejde mellem Eurostat og de græske myndigheder gennemført en revision af budgettallene for 1997-1999. I forbindelse med ECOFIN den 16. november blev det annonceret, at revisionen viser, at Grækenland i alle årene 1997-1999 havde underskud på over 3 pct. af BNP og gældskvoter, der ligeledes var højere end hidtil opgjort (der foreligger endnu ikke offentliggjorte endelige tal).

ECOFIN vedtog rådskonklusioner om Grækenland, der anfører, at beslutningen om Grækenlands optagelse i euroen i juni 2000 blandt andet var baseret på statistiske data fra de græske myndigheder, som var blevet valideret af Eurostat. Ministrene anerkendte, at en del af revisionerne reflekterer usikkerhederne knyttet til overgangen til det nye nationalregnskabssystem ESA95, der blev implementeret i forbindelse med indberetningerne af marts 2000.

ECOFIN annoncerede, at man snarest og på grundlag af en henstilling fra Kommissionen vil vurdere situationen med et uforholdsmæssigt stort underskud i Grækenland, og opfordrede de græske myndigheder til at leve op til deres forpligtelser i relation til proceduren. ECOFIN annoncerede endelig, at man vil

vende tilbage til spørgsmålet om årsager til statistikrevisionen og mulige tiltag for at forhindre fremtidige gentagelser af sagen.

Indhold

ECOFIN ventes på rådsmødet den 7. december 2004 at have en drøftelse på grundlag af en orientering fra Kommissionen om årsagerne til revisionen af statistikken for offentlige finanser i Grækenland. Der foreligger på nuværende tidspunkt ikke oplysninger om Kommissionens undersøgelser af spørgsmålet om årsager til statistikrevisionen. ECOFIN vil eventuelt efter en foreløbig drøftelse vende tilbage til spørgsmålet med henblik på endelige konklusioner ved et kommende rådsmøde.

På et kommende rådsmøde – efter afslutningen af spørgsmålet om årsager til statistikrevisionen – ventes ECOFIN at behandle spørgsmålet om den videre håndtering af proceduren vedrørende uforholdsmæssigt stort underskud i Grækenland, herunder det forhold, at det faktiske underskud for 2003 på 4,6 pct. af BNP er større end det skønnede underskud på 3,2 pct. af BNP, som lå til grund for Rådets henstilling af 5. juli 2004, samt Grækenlands opfølgning på henstillingen i form af budgettiltag med henblik på at sikre et underskud på under 3 pct. af BNP senest i 2005.

Kommissionen har oplyst, at man overvejer mulighederne for en traktatkærnkelsesprocedure over for Grækenland som følge af manglende overholdelse af EU-reguleringen vedrørende budgetstatistik (forordning 3605/93 om indberetninger angående offentlige finanser og nationalregnskabssystemet ESA95).

Statsfinansielle og lovgivningsmæssige konsekvenser

Sagen har ingen statsfinansielle eller lovgivningsmæssige konsekvenser.

Nærheds- og proportionalitetsprincippet

Finanspolitik er det enkelte medlemslands eget ansvar inden for rammerne af Traktaten samt Stabilitets- og Vækstpagten, hvorefter medlemslandene er forpligtet til at undgå uforholdsmæssigt store budgetunderskud. Drøftelser vedrørende gennemførelsen af de fælles regler for finanspolitik må nødvendigvis gennemføres på fællesskabsniveau. Regeringen skønner på den baggrund, at sagen er i overensstemmelse med nærheds- og proportionalitetsprincippet.

Forelæggelse for Folketingets Europaudvalg

Spørgsmålet om årsager til revisionen af statistikken for offentlige finanser i Grækenland har ikke tidligere været forelagt Folketingets Europaudvalg.

Iværksættelse af proceduren vedrørende uforholdsmæssigt store underskud for Grækenland i form af Rådets henstilling under artikel 104.7 blev forud for ECOFIN den 5. juli 2004 forelagt Folketingets Europaudvalg m.h.p. forhandlingsoplæg. Dagsordenspunktet om EU-landenes notifikationer vedrørende offentlige finanser, herunder revisioner af Grækenlands budgettal for 2000-2003, blev forud for ECOFIN den 21. oktober 2004 forelagt Folketingets Europaudvalg m.h.p. orientering. Dagsordenspunktet om statistik for offentlige finanser i Grækenland, herunder i perioden 1997-1999, blev forud for ECOFIN den 16. november 2004 forelagt Folketingets Europaudvalg m.h.p. orientering.

Dagsordenspunkt 2: Kommissionens og ECB's konvergensrapporter for 2004

Baggrund

I henhold til Traktaten, art. 122.2, skal Den Europæiske Centralbank (ECB) og Kommissionen rapportere til Rådet om de fremskridt lande med en dispensation overfor ØMU'ens tredje fase har gjort med hensyn til den nationale lovgivnings overensstemmelse med Traktaten og statuten for Den Europæiske Centralbank og Det Europæiske System af Centralbanker (ESCB) samt den opnåede grad af holdbar konvergens. På den baggrund udarbejder Den Europæiske Centralbank og Kommissionen hver en konvergensrapport, som vurderer, hvorledes status for EU-medlemsstaterne med en dispensation er i forhold til ovennævnte kriterier. Disse konvergensrapporter udarbejdes minimum med to års mellemrum eller på anmodning fra en medlemsstat.

Lande med en dispensation udgøres af de ti nye medlemslande samt Danmark, Storbritannien og Sverige. Danmark og Storbritannien har en særlig status, som følge af forbeholdene overfor ØMU'ens tredje fase. På grund af disse forbehold er Danmark og Storbritannien således ikke genstand for en evaluering af ECB og Kommissionen i deres respektive konvergensrapporter.

Indhold

I forbindelse med, at der skulle udarbejdes konvergensrapport for Sverige, er lejligheden ligeledes anvendt til at udarbejde konvergensrapporter for de ti nye medlemslande. De 11 lande, som vurderes i ECB's og Kommissionens konvergensrapporter er Cypern, Estland, Letland, Litauen, Malta, Polen, Slovakiet, Slovenien, Sverige, Tjekkiet og Ungarn.

De 11 lande skal på baggrund af Traktaten, art. 121.1, vurderes på fem kriterier, hhv. (1) den nationale lovgivnings overensstemmelse med Traktaten og statuten for Den Europæiske Centralbank og Det Europæiske System af Centralbanker, (2) prisstabilitet, (3) den offentlige budgetposition (inkluderer både vurdering af budgetsaldoen og den offentlige gæld), (4) valutakursstabilitet og (5) det langsigtede renteniveau.

Graden af de 11 landes konvergens i forhold til de ovennævnte fem kriterier varierer en del, jf. tabel 1.

Tabel 1: Graden af konvergens i medlemslande med en undtagelse

	Retlig kom-patibilitet sep. 2004*	Inflation, sep. 2004	Off. budgetsaldo, pct. af BNP, 2003	Off. gæld, pct. af BNP, 2003	Rentekonvergens, lang rente, sep. 2004	Valutakursstabilitet, ERM2 i min. to år
Cypern	nej	2,1	-6,4	70,9	5,2	nej
Estland	nej	2,0	3,1	5,3	4,6**	nej***
Letland	nej	4,9	-1,5	14,4	5,0	nej
Litauen	nej	-0,2	-1,9	21,4	4,7	nej***
Malta	nej	2,6	-9,7	71,1	4,7	nej
Polen	nej	2,5	-3,9	45,4	6,9	nej
Slovakiet	nej	8,4	-3,7	42,6	5,1	nej
Slovenien	nej	4,1	-2,0	29,4	5,2	nej***
Sverige	nej	1,3	0,3	52,0	4,7	nej
Tjekkiet	nej	1,8	-12,6	37,8	4,7	nej
Ungarn	nej	6,5	-6,2	59,1	8,1	nej

Anm.: Tal mærket med fed skrift indikerer, at det pågældende land opfylder konvergenskravet.

* Retlig kompatibilitet i forhold til Traktatens art. 108 og 109.

** Bankers udlånsrente er anvendt. Der eksisterer ikke en lang rente i Estland.

*** Estland, Litauen og Slovenien har deltaget i ERM II siden 28. juni 2004.

Kilde: Kommissionens konvergensrapport, 2004.

Kravet om retlig kompatibilitet indebærer at landenes centralbanklovgivning skal være i overensstemmelse med art. 108 (vedrører ECB's og nationale centralbankers uafhængighed) og 109 (vedrører tilpasning af national lovgivning om centralbanker) i Traktaten samt statuten for ECB og ESCB. Lovgivningen i Slovakiet og Sverige er ikke fuldt ud i overensstemmelse hverken med art. 108 og 109 i Traktaten eller statuten for ECB og ESCB. I de resterende ni lande er lovgivningen ikke fuldt ud i overensstemmelse med Traktatens art. 109 samt statuten for ECB og ESCB. Ingen af de elleve lande opfylder således kravet om retlig kompatibilitet.

Kriteriet om prisstabilitet indebærer, at landenes gennemsnitlige inflationstakt, betragtet i en periode på et år før undersøgelsen, ikke må overstige inflationstakten i de højst tre medlemsstater, der har nået de bedste resultater med hensyn til prisstabilitet, med mere end 1,5 procentpoint. Inflationskriteriet i august 2004, der ligger til grund for rapporten, er således på 2,4 pct., beregnet ud fra inflationen i Danmark (1,0 pct.), Finland (0,4 pct.) og Sverige (1,3 pct.) plus 1,5 procentpoint. Af de elleve lande opfylder Cypern, Estland, Sverige og Tjekkiet kriteriet om prisstabilitet. Litauen der har deflation på 0,2 pct. opfylder ikke kriteriet om

prisstabilitet, da dette implicit forudsætter, at der skal være tale om positive prisændringer.

Kriteriet om den offentlige budgetposition inkluderer to elementer, hhv. den offentlige budgetsaldo og den offentlige gæld.

Konvergenskriteriet for den offentlige budgetsaldo indebærer, at medlemsstaterne ikke må have et budgetunderskud, der overstiger 3 pct. af BNP. I 2003 opfyldte fem lande dette kriterium, hhv. Estland, Letland, Litauen, Slovenien og Sverige, jf. tabel 1. De resterende seks lande overskred referenceværdien på 3 pct. af BNP, hvorfor proceduren om uforholdsmæssigt store underskud er indledt overfor de resterende lande. Disse lande har pga. særlige omstændigheder fået dispensation fra de almindelige frister for korrektion af uforholdsmæssige underskud. Cypern skal således korrigerer sit underskud i 2005, Malta i 2006, Polen og Slovakiet i 2007 og Tjekkiet og Ungarn i 2008.

Med hensyn til den offentlige gæld i pct. af BNP er det kun Cypern og Malta, der overskrider referenceværdien på 60 pct. af BNP, hhv. med en gæld i pct. af BNP på 70,9 og 71,1, jf. tabel 1. Med en offentlig gæld i 2003 på 59,1 pct. af BNP holder Ungarn sig akkurat indenfor referenceværdien mens de syv resterende lande har en sikkerhedsmargin på mellem 8 og knap 55 pct.point i forhold til referenceværdien på 60 pct. af BNP.

Rentekonvergenskriteriet indebærer, at en medlemsstat over en periode på et år før undersøgelsen har haft en gennemsnitlig langfristet nominel rentesats, som ikke overstiger den tilsvarende rentesats i de højst tre medlemsstater, der har nået de bedste resultater med hensyn til prisstabilitet, med mere end to procentpoint. Rentekriteriet i august 2004 er således bestemt udfra renteniveauet i Danmark, Finland og Sverige og ligger på 6,4 pct. Med et renteniveau på hhv. 6,9 pct. og 8,1 pct. opfylder Polen og Ungarn ikke rentekriteriet. Estland udgør et særligt tilfælde, da der ikke udstedes langfristede statsobligationer i landet, hvorfor der i stedet er beregnet en rente udfra bankernes udlånsrente. Det gennemsnitlige renteniveau i Estland er på basis heraf beregnet til 4,6 pct. På baggrund af renteutviklingen og landets lave gæld vurderer Kommissionen, at Estland opfylder det langsigtede rentekriterium. De resterende otte lande opfylder alle rentekriteriet.

Kriteriet om valutakursstabilitet indebærer, at landene skal være medlem af ERM II i mindst to år, indenfor hvilke valutakursen i henhold til Traktaten skal have befundet sig indenfor udsvingsgrænserne. Særligt må valutakursen ikke depreciere overfor euroen indenfor to år før optagelse i eurosamarbejdet. Estland, Litauen og Slovenien har deltaget i ERM II siden 28. juni 2004, og har i perioden siden haft stabile valutakurser i forhold til euroen. De resterende otte lande deltager endnu

ikke i ERM II. Da kravet om valutakursstabilitet betinger deltagelse i ERM II i mindst to år, opfylder ingen af medlemslandene dette kriterium.

Kommissionen konkluderer, at ingen af de 11 medlemsstater opfylder kriterierne for at ophæve deres status som 'medlemsstat med en dispensation'.

Den Europæiske Centralbank vurderer derudover, at den finanspolitiske konsolidering generelt har været for langsom, og at flere af landene endnu ikke har opnået en økonomisk situation, der er holdbar på mellemfristet sigt. Særligt i forhold til kriteriet om den budgetmæssige position har flere af landene behov for yderligere finanspolitisk konsolidering for at opfylde Stabilitets- og vækstpagtens krav om en budgetsaldo tæt på balance eller i overskud på mellemfristet sigt, og ikke blot sigte mod at opfylde referenceværdien for budgetunderskuddet på 3 pct. af BNP.

Statsfinansielle og lovgivningsmæssige konsekvenser

Der er ingen statsfinansielle eller lovgivningsmæssige konsekvenser.

Nærheds- og proportionalitetsprincippet

Finanspolitik er det enkelte medlemslands eget ansvar inden for rammerne af de overordnede økonomisk-politiske retningslinier, traktatens bestemmelser om finanspolitik samt Stabilitets- og Vækstpagten. Medlemslandene skal på grund af den gensidige påvirkning mellem landenes økonomier betragte deres økonomiske politikker som et spørgsmål af fælles interesse og samordne dem i ECOFIN. Kommissionen og ECB fremlægger konvergensrapporter i henhold til Traktaten mhp. at vurdere, hvilke fremskridt medlemsstater med en dispensation har gjort både mht. at få bragt national lovgivning i overensstemmelse med Traktaten og opnå en høj grad af holdbar konvergens. Regeringen skønner på den baggrund, at sagen er i overensstemmelse med nærheds- og proportionalitetsprincippet.

Forelæggelser for Folketingets Europaudvalg

Sagen har ikke tidligere været forelagt Folketingets Europaudvalg.

Dagsordenspunkt 3: De finansielle perspektiver for 2007-2013

Baggrund

KOM(2004) 101 final, KOM(2004) 487 final og KOM(2004)498 final

Flerårige finansielle rammer - også kaldet finansielle perspektiver - er EU's flerårige budgetlofter. De startede med Delors I og II-pakkerne for hhv. 1988-1992 og 1994-1999, og de nuværende lofter fra Berlin-aftalen gælder for 2000-2006. De flerårige rammer er et instrument til at kombinere planlægningssikkerhed med budgetdisciplin og politiske reformer. De finansielle perspektiver vedtages som en samlet pakke med enighed i DER. Efterfølgende forhandles med Europa-Parlamentet om de nødvendige indrømmelser for dets accept heraf.

Kommissionens udsendte en meddelelse af 10. februar 2004 som siden er blevet fulgt op af en uddybende meddelelse i juli samt et konkret forslag til ny interinstitutionel aftale om de finansielle perspektiver. Endvidere vedtog Kommissionen den 14. juli og 29. september en række forslag til retsakter vedrørende nye flerårige finansielle perspektiver for 2007-2013, der supplerer og uddyber indholdet af forslaget. Retsakter vedrørende bl.a. retlige og indre anliggender, forskning & udvikling samt innovation er endnu ikke fremlagt, men forventes fremlagt i starten af 2005.

Under det nederlandske formandskab har sagen været drøftet regelmæssigt i GAERC, der er ansvarlig for dagsorden 2007-processen, og i ECOFIN, som har en særlig interesse for sagen. Der er fortsat tale om indledende drøftelser og afklaring af indholdet af de omfattende forslag. Realitetsforhandlinger er ikke påbegyndt. Rådets flerårige arbejdsplan forudsætter afslutning af forhandlingerne i juni 2005, men det er usikkert, om der vil være reel politisk vilje hertil.

På mødet den 7. december forventes en præsentation fra formandskabet af status for drøftelserne. Dette forventes at tage udgangspunkt i en kommende formandskabsrapport som er under udarbejdelse til Det Europæiske Råd den 17. december sammen med udkast til principper og retningslinier som efter planen skal vedtages på det Europæiske Råd.

Indhold

Kommissionens kernepunkter for dagsorden 2007 er en udvikling af EU baseret på tre grundpiller:

- EU skal skabe flere og bedre job gennem større og bæredygtig vækst.
- EU skal sikre borgerne et område præget af frihed, retfærdighed og sikkerhed.

EU skal have en stærk global rolle, der afspejler Europas politiske og økonomiske tyngde.

Kommissionen foreslår de samlede udgifter væsentligt forøget med en gennemsnitlig årlig realvækst i forpligtelser¹ i perioden 2006-2013 i størrelsesordenen 4 pct. og ca. 3 pct. i betalinger, jf. tabel 1 og bilag 1. Det betyder, at udgifterne som andel af den samlede økonomi (BNI) forventes at være voksende for både forpligtelser og betalinger.

Tabel 1: Faktiske udgifter, gældende (2006) og foreslåede lofter (2007 og 2013)

Mia. euro 2004-priser						
Faktiske udgifter i 2003	91 mia. euro / 0,98 % af BNI					
	2006		2007		2013	
<i>Årlig realvækst i BNI = 2,3%</i>	Mia.	% af BNI	Mia.	% af BNI	Mia.	% af BNI
Loft for EU's budget. Forpligtelser ¹	121	1,13	134	1,23	158	1,27
Loft for EU's budget. Betalinger ¹	115	1,07	125	1,15	143	1,15

1. Tallene for 2006 er justeret for at sikre sammenligneligheden, bl.a. som følge af forslag om at indbudgettere Den Europæiske Udviklingsfond og Solidaritetsfonden.

Det er de faktiske udgifter, der er bestemmende for EU-landenes bidrag til det fælles budget. Disse ligger traditionelt betydeligt under udgiftslofterne. Alle udgiftslofter ligger desuden traditionelt betydeligt under det samlede årlige loft på 1,24 pct. af BNI for betalinger som EU maksimalt kan opkræve i finansiering (egne indtægter). Dette loft har derfor historisk ikke haft praktisk relevans for fastlæggelsen af EU's udgifter og skatteopkrævningen til finansiering heraf.

Ifølge Kommissionens forslag vil de største enkelte udgiftsområder fortsat være den fælles landbrugspolitik og samhørighed (strukturfonde mv.), om end den fælles landbrugspolitik andel vil være faldende, særligt som andel af BNI. Udgifterne til den fælles landbrugspolitik (søjle I) forventes således at falde fra i 2006 0,42 pct. af BNI til 0,34 pct. af BNI i 2013, inklusiv udgifter som følge af optagelse af Rumænien og Bulgarien. Samhørighedspolitikken derimod foreslås at stige med godt 30 pct. fra 2006-2013 fra at udgøre ca. 0,35 pct. af BNI til ca. 0,46 pct. af BNI. Kommissionens foreslåede finansielle rammer fremgår mere detaljeret af bilag 1, idet der for nærmere beskrivelse henvises til aktuelt notat forud for mødet i Rådet for generelle anliggender den 22. november.

På indtægtssiden foreslår Kommissionen en fastholdelse af de nuværende egne indtægter i form af traditionelle egne indtægter fra told- og landbrugsafgifter, momsbidrag samt bidrag som andel af medlemslandenes BNI. BNI-bidraget udgør ca. ¾ af de samlede indtægter. Den eksisterende UK-rabat foreslås erstattet af en generel rabat-mekanisme. Denne indebærer refusion af 2/3 af nettounderskud (dvs. forskellen på det enkelte lands

indbetalinger og anslåede udbetalinger fra EU) som overstiger en fastsat tærskelværdi på 0,35 pct. af BNI. Hertil kommer en overgangsordning for UK. Der foreslås et loft på maksimalt 7,5 mia. euro samlet rabat om året. Alle lande skal betale til rabatterne. Der henvises til fremsendt grundnotat til folketinget den 2. september.

Formandskabet har oplyst, at man på ECOFIN den 7. december ønsker en statusdrøftelse på baggrund af en kommende formandskabsrapport og udkast til principper og retningslinier som oplæg til Det Europæiske Råd den 17. december. Der forventes ikke vedtaget konklusioner på mødet.

Nærheds- og proportionalitetsprincippet

Da der er tale om et forslag i relation til EU's budget, kan det kun behandles på EU-niveau, og det er derfor i overensstemmelse med nærheds- og proportionalitetsprincippet.

Lovgivningsmæssige eller statsfinansielle konsekvenser

De statsfinansielle konsekvenser skønnes potentielt meget betydelige, men på det foreliggende grundlag kan der dog ikke gives et præcist skøn over de samlede konsekvenser. Mere konkrete skøn må afvente større klarhed over forhandlingernes mulige udfald.

Høring

Kommissionens meddelelse af 10. februar 2004 har været i ekstern høring. De enkelte programmer vil i nødvendigt omfang blive sendt i høring af de ressortansvarlige ministerier.

Tidligere forelæggelser for Folketingets Europaudvalg

Folketingets Europaudvalg har tidligere modtaget aktuelt notat om sagen, senest forud for rådsmødet for økonomi- og finansministre den 16. november 2004, rådsmødet for almindelige anliggender og eksterne forbindelser den 22. november 2004 samt rådsmødet for landbrug og fiskeri den 19. juli 2004.

Bilag 1. Kommissionens forslag til udgiftsrammer for EU's budget¹

Mio. euro, 2004-priser 2006 Andel / BNI2006²20072008200920102011201220132013 andel / BNI

Vækst 2006-2013. Bæredygtig vækst 0,44% 46.621 58.735 61.875 64.895 67.350 69.795 72.865 75.950 0,60% 63% - 1a. Konkurrenceevne for vækst og beskæftigelse 0,08% 8.791 12.105 14.390 16.680 18.965 21.250 23.540 25.825 0,21% 194% - Uddannelse 0,01% 650 1.149 1.281 1.465 1.650 1.894 2.138 2.390 0,02% 268% - Forskning 0,05% 5.256 6.325 7.525 8.750 9.950 11.175 12.375 13.600 0,11% 159% - Transeuropæiske net 0,01% 1.175 1.675 2.200 2.725 3.250 3.775 4.275 4.800 0,04% 309% - Vækstfonden - - 1.000 1.000 1.000 1.000 1.000 1.000 0,01% - - Andet, inkl. Administration 0,02% 1.711 1.956 2.384 2.740 3.115 3.406 3.752 4.035 0,03% 136% - 1b. Samhørighed for vækst og beskæftigelse 0,35% 37.830 46.630 47.485 48.215 48.385 48.545 49.325 50.125 0,40% 33% - Støtte til mindre udviklede regioner (mål 1) 0,27% 28.608 34.723 36.039 37.249 37.947 38.657 39.355 40.074 0,32% 40% - Regional udvikling (mål 2) 0,07% 6.989 9.818 9.241 8.641 8.027 7.396 7.391 7.385 0,06% 6% - Støtte til europæisk territorielt samarbejde (mål 3) 0,02% 1.975 1.791 1.888 1.989 2.050 2.111 2.177 2.245 0,02% 14% - Andet, inkl. administration 0,00% 259 295 314 335 357 376 399 419 0,00% 62% 2. Forvaltning af naturressourcer 0,52% 56.015 57.180 57.900 58.115 57.980 57.850 57.825 57.805 0,46% 3% - Fælles landbrugspol. (søjle I) 0,41% 43.735 43.500 43.673 43.354 43.034 42.714 42.506 42.293 0,34% -3% - Landdistriktsudvikling 0,10% 10.544 11.759 12.235 12.700 12.825 12.952 13.077 13.205 0,10% 25% - Fiskeri 0,01% 909 1.025 1.050 1.075 1.100 1.100 1.125 1.125 0,01% 24% - Miljø 0,00% 228 237 254 271 284 297 311 325 0,00% 43% - Andet, inklusiv adm. 0,01% 599 659 688 715 737 787 806 857 0,01% 43% 3. Borgerskab, frihed, sikkerhed og retfærdighed 0,02% 2.342 2.570 2.935 3.235 3.530 3.835 4.145 4.455 0,04% 90% - Frihed, sikkerhed og retfærdighed 0,00% 479 701 961 1.221 1.481 1.741 2.001 2.261 0,02% 372% - Borgerskab, sundhed, forbrugerbeskyt., kultur, adm. mv. 0,01% 901 927 1.050 1.108 1.161 1.223 1.291 1.357 0,01% 51% - Europæiske Solidaritetsfond 0,01% 961 942 924 906 888 871 853 837 0,01% -13%

partner3 0,11% 11.232 11.280 12.115 12.885 13.720 14.495 15.115 15.740 0,12% 40% - EU og dets naboer 0,04% 4.010 2.750 3.020 3.336 3.678 4.101 4.425 4.748 0,04% 18% - EU som udviklingspartner (inkl. EUF) 0,04% 4.244 5.096 5.708 5.975 6.279 6.428 6.531 6.645 0,05% 57% - EU som en global aktør 0,01% 984 1.260 1.300 1.376 1.516 1.594 1.667 1.728 0,01% 76% - Lånegarantier og nødreserver 0,00% 442 442 442 442 442 442 442 0,00% 0% - Andet, inkl. Administration 0,01% 1.552 1.732 1.645 1.756 1.805 1.930 2.050 2.177 0,02% 40% 5. Administration 0,03% 3.436 3.675 3.815 3.950 4.090 4.225 4.365 4.500 0,04% 31% Kompensationer 1.041 120 60 60 Forpligtelser i alt 1,13% 120.688 133.560 138.700 143.140 146.670 150.200 154.315 158.450 1,26% 31,3% Betalinger i alt 1,07% 114.740 124.600 136.500 127.700 126.000 132.400 138.400 143.100 1,14% 24,7% Betalinger (andel af BNI)⁶ 1,07% 1,13% 1,21% 1,11% 1,07% 1,10% 1,12% 1,14% 6,5% 1. Underopdelingen i hver udgiftskategori er indikative beløb, som Kommissionen har oplyst i foråret. Kommissionen har ikke udarbejdet en opdateret fordeling efter fremlæggelse af de seneste retsakter, hvorfor der enkelte steder er tale om skøn.

2. Loftet for maksimale forpligtelser i 2006.

3. Den Europæiske Uviklingsfond (EUF) inkluderes fra 2008. For sammenlignelighed indgår beløb også i 2006-2007.

4. Eksklusiv Kommissionens adm. udgifter (udgør i dag 60 pct.), som er indregnet under de øvrige kategorier.
5. Mindre afvigelse fra de nuværende finansielle perspektiver skyldes en række tekniske justeringer for at sikre sammenligneligheden.
6. De seneste BNI-tal fra Eurostat er benyttet, hvorfor procentsatserne er ændret lidt i forhold til Kommissionens oprindelige tal.

Dagsordenspunkt 5 a): Bekæmpelse af terrorisme/hvidvaskning:

EU's strategi

Baggrund

Siden terrorangrebene 11. september 2001 har EU's indsats i kampen mod terrorisme primært været baseret på Rådets (RIA) konklusioner af 20. september 2001 og den handlingsplan DER vedtog 21. september 2001 og den dertil knyttede køreplan, som løbende er blevet opdateret.

På mødet i DER den 17.-18. juni 2004 blev det besluttet, at der skulle udarbejdes en sammenhængende overordnet strategi for EU's indsats mod terrorisme. Herunder blev det vedtaget, at der skulle udarbejdes forslag til en sammenhængende overordnet strategi mhp. bekæmpelse af terrorfinansiering, som Rådet skal vedtage senest i december 2004.

Indhold

Der foreligger nu et forslag til strategi for forebyggelse og bekæmpelse af finansiering af terrorisme, hvori der gøres status over hidtidige tiltag samt fremsættes en række anbefalinger til, hvorledes bekæmpelsen af terrorfinansiering kan styrkes yderligere. EU har allerede foretaget omfattende tiltag rettet imod terrorfinansiering, både på eget initiativ såvel som led i implementeringen af FN-konventioner og -resolutioner samt henstillinger fra 'Financial Action Task Force' (FATF).

Identifikation og opløsning af de kanaler, hvorigennem terrorisme finansieres, er blandt nøgleelementerne i de overordnede tiltag mod bekæmpelse af terrorisme. Udover at gøre det lettere at følge de finansielle transaktioner, der mistænkes for at finansiere terrorisme, kan tiltag rettet mod terrorfinansiering ligeledes tilvejebringe værdifuld information om terroristerne og de netværk de opererer i. Dermed forbedres mulighederne for succesfuld efterforskning af terrorisme.

Som følge af stigende international fokus på terroristernes brug af banksektoren til kanalisering af finansielle midler til terrorbrug og heraf øget regulering, synes metoderne til finansiering af terrorisme at have ændret sig siden 11. september 2001. Efterretninger indikerer således, at der i mindre omfang end tidligere gøres brug af banksektoren, til fordel for blandt andet anvendelse af kurérer i stedet.

På baggrund af de vedvarende nye ufordringer indenfor bekæmpelse af terrorisme, og på trods af de fremskridt der allerede er opnået indenfor bekæmpelsen af terrorfinansiering, er det nødvendigt at indsatsen på området løbende revideres for at sikre, at den tager højde for nye tendenser i terrorfinansieringen. Forslaget

fremsætter på den baggrund følgende fem anbefalinger til, hvordan bekæmpelsen af terrorfinansiering kan styrkes:

1. Der er behov for tiltag, der bedre målretter indsatsen mod terrorfinansiering, baseret på en forbedret informationsdeling indenfor og mellem den statslige og den private sektor.
2. Mekanismer til at identificere terrorister og indefrysning af aktiver skal være under løbende vurdering med det formål at forbedre effektiviteten af mekanismerne.
3. Der skal udvikles redskaber, der forbedre eftersporingen af og gennemsigtigheden i kapitalbevægelser foretaget af terrorister, terrororganisationer og de, der finansierer terrorisme, særligt med hensyn til transaktioner gennem den uformelle banksektor og via non-profit organisationer.
4. Aktuelle tendenser i terrorfinansiering skal løbende analyseres, herunder forbindelsen til kriminel aktivitet med henblik på passende modforanstaltninger.
5. EU skal styrke den internationale dimension i kampen mod terrorfinansiering i tæt samarbejde med FN og andre internationale institutioner, særligt gennem forstærket dialog og øget teknisk assistance.

Derudover vurderes det, at der er behov for at overvåge effektiviteten af de eksisterende midler til bekæmpelse af finansiering af terrorisme. Desuden mangler nogle EU-lande at implementere de juridiske rammer for terrorbekæmpelse, der er truffet beslutning om i EU. Endvidere har flere medlemsstater endnu ikke ratificeret FN-Konventionen om at standse terrorfinansiering.

Statsfinansielle og lovgivningsmæssige konsekvenser

Sagen har ikke i sig selv statsfinansielle eller lovgivningsmæssige konsekvenser. Implementering af de enkelte dele af handlingsplanen for EU's indsats mod terrorisme kan have statsfinansielle og/eller lovgivningsmæssige konsekvenser.

Nærheds- og proportionalitetsprincippet

Bekæmpelse af terrorisme kan kun ske gennem et effektivt samarbejde på internationalt plan. Den foreslåede strategi skønner regeringen at være i overensstemmelse med nærheds- og proportionalitetsprincippet.

Forelæggelser for Folketingets Europaudvalg

Folketingets Europaudvalg har tidligere modtaget aktuelt notat om EU's strategi for bekæmpelse af terrorisme, forud for rådsmødet RIA den 2.-3. december. Et aktuelt notat om bekæmpelse af finansiering af terrorisme blev oversendt til Folketingets

Europaudvalg forud for ECOFIN den 5. juli 2004.

Dagsordenspunkt 5 b): Direktiv om hvidvaskning af penge

Baggrund og indhold

Kommissionen fremsatte den 30. juni 2004 et forslag til direktiv om forebyggende foranstaltninger mod anvendelse af det finansielle system til hvidvask af penge og terrorfinansiering (3. hvidvaskdirektiv).

Hjemmelsgrundlaget for direktivet er Traktatens artikel 47, stk. 2 og artikel 95. Direktivet skal vedtages med kvalificeret flertal efter fælles beslutningstagen med Europa-Parlamentet, jf. Traktatens artikel 251.

Hvidvask og terrorfinansiering er et internationalt problem. For at sikre et effektivt system mod hvidvask og terrorfinansiering lægger direktivforslaget op til en samordning af bekæmpelsen på EU-plan og på internationalt plan.

Ved hvidvaskning af penge forstås konvertering, overførsel, erhvervelse, besiddelse eller anvendelse af formuegoder eller fortielse eller tilsløring af deres art, oprindelse, lokalisering, bevægelser og ejerforhold samt forsøg herpå eller medvirken hertil med viden eller formodning om, at formuegoderne stammer fra overtrædelse af straffeloven.

Den internationale organisation til bekæmpelse af hvidvask og terrorfinansiering FATF, med deltagelse af Danmark, har vedtaget en række anbefalinger: De 40 anbefalinger til bekæmpelse af hvidvask (og fra juni 2003 også terrorfinansiering) samt 8 særlige anbefalinger til bekæmpelse af terrorfinansiering.

Ved udarbejdelsen af både 1. og 2. hvidvaskdirektiv har det været målet, at direktiverne skulle harmonere med de internationale standarder på området, herunder særligt FATFs anbefalinger. Som følge af revideringen af FATFs 40 anbefalinger i juni 2003 besluttede Kommissionen at fremsætte et forslag til et 3. hvidvaskdirektiv. Revideringen af de 40 anbefalinger har navnlig betydet en mere detaljeret beskrivelse af ”kend din kunde”-princippet samt en udvidelse af disse anbefalinger til også at omfatte terrorfinansiering.

Forslaget til det 3. hvidvaskdirektiv indarbejder store dele af FATFs 40 reviderede anbefalinger, således at disse internationale standarder bliver ensartet gennemført i EU. For at skabe større klarhed er direktivforslaget udformet således, at der samtidig sker en sammenskrivning af forslaget og de to gældende hvidvaskdirektiver.

Ud over at videreføre de grundlæggende regler fra de to foregående hvidvaskdirektiver, behandler Kommissionens direktivforslag hovedsageligt følgende forhold:

- En udvidelse af direktivet til ikke kun at bekæmpe hvidvask af penge, men også terrorfinansiering.
- En udvidelse af direktivets anvendelsesområde til også at omfatte personer, der udbyder tjenesteydelser til en værdi af 15.000 EUR eller derover, forsikringsmæglere samt de såkaldte ”trust and company service providers”. Sidstnævnte omfatter blandt andet personer, der ejer aktier på andres vegne (nominee ordning), personer, der deltager i stiftelsen af eller som bestyrelsesmedlem i et selskab samt personer, der udbyder hjemsted eller adresse for selskaber, (kontorhoteller mv.)
- Anvendelsesområdet udvides endvidere, i overensstemmelse med FATFs anbefalinger, til at omfatte de virksomheder, der udøver aktiviteter på bilagslisten til Kreditinstitutdirektivet (2000/12/EF), uanset om der er tale om en hovedaktivitet. Dette er en udvidelse i forhold til tidligere, hvor direktivet kun omfattede virksomheder, der udøver en af aktiviteterne fra bilagslisten i Kreditinstitutdirektivet som hovedaktivitet. Ændringen betyder først og fremmest, at såfremt en virksomhed erhvervsmæssigt yder kredit uden at dette er en hovedaktivitet, vil virksomheden være omfattet af direktivet.
- Forbud mod anonyme konti samt en mere detaljeret regulering af kravene til kundekendskab, herunder særligt krav om kendskab til selskabers fysiske ejerkreds, ”beneficial owners”. Såfremt en fysisk person direkte eller indirekte ejer eller kontrollerer mere end 10 pct. af selskabskapitalen eller stemmerettighederne i et selskab, skal disse personer identificeres mv. inden der kan etableres et kundeforhold med selskabet.
- Endvidere stilles der krav til en øget opmærksomhed på – samt kendskab til – visse typer af kunderelationer, for eksempel kunder, bosiddende i udlandet som indtager højere offentlige embeder mv. – såkaldte ”politically exposed persons”.
- Med henblik på at lette byrden om krav til kundekendskab for de virksomheder, der er omfattet af direktivet, indeholder forslaget dog mulighed for, at de omfattede virksomheder, i et vist omfang og under særlige betingelser, kan basere deres kundekendskab på oplysninger fra andre, der har indhentet de i direktivforslaget krævede oplysninger. Det er dog op til det enkelte medlemsland at beslutte.
- Endvidere åbnes der mulighed for, at visse typer af virksomhed, herunder udstedelse af elektroniske penge, under et vist beløb, vil kunne undtages fra direktivets krav til kundekendskab.

- Et krav om at virksomheder, der er omfattet af direktivet, sørger for at deres datterselskaber eller filialer, beliggende udenfor EU, pålægges krav til kundekendskab og opbevaring af oplysninger herom i samme omfang som direktivforslaget.
- En understregning af, at medlemslandene skal sørge for, at de af direktivet omfattede virksomheder hurtigt skal kunne videregive samtlige krævede kundeoplysninger til brug for politiets efterforskning. Det fastslås endvidere, at politiet, om muligt, skal give en tilbagemelding om en sags udfald mv. til de virksomheder, der har underrettet politiet om en hvidvask- eller terrorfinansieringsmistanke.
- Der stilles krav til enten tilladelse til eller registrering af vekselkontorer, pengeoverførselsvirksomheder samt de såkaldte ”trust and company service providers”. Der stilles derudover krav om tilladelse til spillekasinoer. Derudover skal ledelsen og den fysiske ejerkreds i sådanne virksomheder undergives en ”fit and proper” vurdering.
- Endvidere skal det påses, at samtlige personer og virksomheder, der er omfattet af direktivet, overholder kravene i direktivet.
- Endeligt understreges det i direktivforslaget, at landene skal sikre sig, at ansatte i de af direktivet omfattede virksomheder, der underretter politiet om en mistænkelig transaktion, beskyttes bedst muligt mod trusler og lignende.

Europa-Parlamentets holdning

Europa-Parlamentets udtalelse vil først kunne forventes i slutningen af 2004 eller starten af 2005.

Nærheds- og proportionalitetsprincippet

Kommissionen tilkendegiver i direktivforslaget, at økonomisk kriminalitet, herunder hvidvask, samt terrorfinansiering kun kan bekæmpes effektivt på internationalt plan.

Regeringen er enig i, at bekæmpelsen af hvidvask og terrorfinansiering bedst opnås gennem indførelse af fælles regler på området – både på EU plan og internationalt plan. Regeringen skønner således, at forslaget er i overensstemmelse med nærheds- og proportionalitetsprincippet.

Gældende dansk ret

Dansk lov om forebyggende foranstaltninger mod hvidvaskning af penge og finansiering af terrorisme, jf. lovbekendtgørelse nr. 129 af 23. februar 2004 (hvidvaskloven), 1. og 2. hvidvaskdirektiv er gennemført. På baggrund af FATFs 8 særlige anbefalinger om terrorfinansiering har den danske hvidvasklov, siden 2002, endvidere omfattet terrorfinansiering.

Den danske hvidvasklov har på nuværende tidspunkt ikke gennemført FATFs 40 anbefalinger i den reviderede udgave fra juni 2003.

Høring

I forbindelse med en høring af specialudvalgets medlemmer har Finanstilsynet modtaget svar fra Forsikring & Pension, Advokatrådet, Finansrådet og Foreningen af Statsautoriserede Revisorer.

Forsikring & Pension har særligt gjort opmærksom på, at direktivets krav om identifikation af et selskabs fysiske ejerkreds er udtryk for betydeligt skærpede legitimationsforanstaltninger i forhold til det nugældende direktiv. Forsikring & Pension foreslår på denne baggrund, at identificering af og indhentelse af dokumentation for et selskabs fysiske ejerkreds overlades til en central offentlig myndighed. Dette vil således lette byrden for de af direktivet omfattede virksomheder samt deres kunder.

Foreningen af Statsautoriserede Revisorer anfører, at forslaget vil medføre, at revisorer bliver pålagt nye undersøgelsespligter, og at dette vil være omkostningskrævende for revisorer og dermed for kunderne. Foreningen støtter endvidere, at definitionen af "beneficial owner" bliver så tæt på FATF's definition som muligt.

Finansrådet gør opmærksom på, at definitionen af alvorlige forbrydelser i direktivet, som bygger på definitionen i Joint Action 98/733/JHA, kan give problemer i Danmark, idet det kan medføre, at uforholdsmæssigt mange lovovertrædelser skal indberettes, idet strafferammerne er bredt formuleret i den danske lovgivning. Finansrådet tager afstand fra en så vidtgående anmeldelsespligt.

Med hensyn til "beneficial owners" foretrækker Finansrådet en grænse højere end 10 pct. Definitionen af "political exposed persons" skal være præcis, således at bestemmelsen er operationel i filialledet.

Advokatrådet anfører også betænkeligheder ved definitionen af alvorlige forbrydelser og har endvidere anført en del detailbemærkninger, særligt om afgrænsningen af advokaters forpligtelser til at foretage indberetninger.

Finansforbundet har endvidere understreget vigtigheden af direktivforslagets bestemmelse om tilstrækkelig beskyttelse af ansatte, der underretter politiet om en mistænkelig transaktion.

Lovgivningsmæssige og statsfinansielle konsekvenser

Vedtagelse af forslaget til 3. hvidvaskdirektiv vil kræve en ændring af den danske hvidvasklov. Endvidere kan forslaget få betydning for udformningen af anden lovgivning, herunder særligt i selskabslovgivningen.

Den danske hvidvasklov omfatter navnlig ikke så detaljerede regler til kundekendskab som foreslået i direktivet. Dette drejer sig særligt om kravene til kendskab til virksomhedens kunder, f.eks. et selskabs fysiske ejerkreds ("beneficial owners") samt krav om øget opmærksomhed overfor kunder, der indtager højere offentlige embeder m.v. ("politically exposed persons").

Derudover er de såkaldte "trust and company service providers" ikke omfattet af lovens anvendelsesområde. Krav om registrering af "trust and company service providers" samt vekselkontoer skal ligeledes gennemføres i loven.

Endelig er det nødvendigt at indføre regler om, at det skal påses af de relevante myndigheder, at samtlige personer og virksomheder, som er omfattet af lovens anvendelsesområde, overholder kravene i loven.

Samfundsøkonomiske konsekvenser

Direktivforslaget vil betyde væsentlige ændringer i de nugældende regler for de virksomheder og personer, som er eller vil blive omfattet af direktivet. Både virksomheder og offentlige myndigheder vil blive pålagt omkostninger i forbindelse med indførelse af de forøgede registrerings- og tilsynsopgaver samt det øgede krav til kundekendskab.

De væsentlige ændringer vil særligt berøre kravene til kundekendskab samt det forhold, at virksomheder og personer, der ikke på nuværende tidspunkt er underlagt et tilsyn med overholdelsen af hvidvaskreguleringen, vil blive underlagt et sådant tilsyn.

Tidligere forelæggelse for Folketingets Europaudvalg

Der er fremsendt faktiskt grundnotat den 20. juli 2004, alm. Del bilag 1113.

Dagsordenspunkt 10: Bedre regulering –

Opfølgning på fælles initiativ om reform af regulering

Baggrund og indhold

Det Europæiske Råd (DER) i Lissabon i marts 2000 pålagde Kommissionen, Rådet og medlemsstaterne at udarbejde en fælles EU-strategi for bedre regulering. Strategien skal ses i sammenhæng med Lissabon-strategien, hvis formål er at øge vækst og beskæftigelse i EU.

Kommissionen offentliggjorde i juni 2002 en samlet pakke om bedre regulering, som blev fremlagt på DER Sevilla i juni 2002.

I januar 2004 fremlagde det nuværende samt det foregående og de to kommende EU-formandskabslande et ”fælles initiativpapir om reform af reguleringen”. Papiret vedrører bl.a. regelforenkling, konsekvensvurdering og måling af de administrative byrder. Indholdet beskrives nærmere nedenfor.

På DER den 25.-26. marts 2004 blev følgende konkluderet vedr. udvikling af en metode til måling af de administrative byrder:

En bedre lovgivning både på europæisk og på nationalt plan vil fremme konkurrenceevnen og produktiviteten. Det Europæiske Råd hilser med tilfredshed det initiativ, de fire formandskaber for nylig har taget med henblik på bedre lovgivning, og opfordrer Rådet til at arbejde videre med et program med tiltag, der kan fremme initiativet i det kommende år. Det udtrykker tilfredshed med Kommissionens tilsagn om, i samarbejde med Rådet og Europa-parlamentet inden for rammerne af den interinstitutionelle aftale om bedre lovgivning, yderligere at udbygge den integrerede konsekvensanalyseproces med særlig vægt på forbedring af konkurrenceevnedimensionen, og om sammen med Rådet at udvikle en metode til måling af de administrative byrder, der hviler på virksomhederne. Det Europæiske Råd [...] agter at vende tilbage til spørgsmålet om bedre lovgivning på Det Europæiske Råds møde i november 2004.

I maj 2004 indkaldte det daværende og det nuværende formandskab (Irland og Nederlandene) i Konkurrenceevnerådets forslag til regelforenkling af eksisterende EU-regulering fra de øvrige medlemsstater. Danmark svarede i august 2004 positivt på indkaldelsen og afgav i den forbindelse en liste med 13 initiativer til EU-forenkling, herunder bl.a. på statistikområdet.

I Konkurrenceevnerådets konklusioner fra møde den 25.-26. november bliver der udpeget 15 konkrete områder, som Rådet opfordrer Kommissionen til at inkludere i sit regelforenklingsprogram. Områderne er udvalgt på baggrund af 330 forslag, som

formandskabet modtog fra de øvrige medlemsstater i august-september 2004.

På mødet i ECOFIN den 21. oktober 2004 blev der vedtaget konklusioner vedrørende en metode til måling af de administrative byrder på EU-niveau. Der blev udtrykt støtte til en metode, der minder om, men som ikke nødvendigvis er identisk med, Standard Cost Modellen (den danske AMVAB-metode). På mødet opfordrede man Kommissionen til at iværksætte en række pilotmålinger med henblik på at afprøve og tilpasse metoden, så den endelige metode kan vedtages snarest muligt i 2005. Endelig opfordrede man Kommissionen og medlemsstaterne til at overveje kvantitative reduktionsmål for de administrative byrder for virksomhederne på udvalgte reguleringsområder.

På DER den 4.-5. november 2004 blev bedre regulering atter drøftet, og det fremgår af konklusionerne, at DER noterede sig, at der var sket gode fremskridt med hensyn til udvikling af en fælles metode til måling af de administrative byrder og adaptationen af arbejdsmetoder i forbindelse med regelforenklingsprogrammet i henhold til den interinstitutionelle aftale om bedre regulering. DER hilste rådskonklusionerne fra ECOFIN den 21. oktober velkommen og noterede sig især støtten til udviklingen af en fælles metode til at måle de administrative byrder, Kommissionen intention om at præsentere en meddelelse herom samt iværksættelsen af samarbejde mellem Kommissionen og medlemsstaterne om pilotprojekter med henblik på en nærmere fastlæggelse af metoden snarest muligt i 2005. DER opfordrede Kommissionen til at implementere metoden i retningslinierne for konsekvensvurderinger og arbejdsmetoderne for regelforenklingsprogrammet, når pilotprojekterne var gennemført.

Endvidere hilste DER Kommissionens og Rådets arbejde med prioritering af regelforenklingsområder under hensyntagen til *acquis*'et velkommen. Kommissionen inviteredes til at inkludere prioriteterne i sit rullende regelforenklingsprogram.

Bedre regulering er på dagsordenen for ECOFIN's møde den 7. december 2004. Det forventes, at formandskabet vil gøre status over de opnåede resultater, og at der eventuelt vil være en drøftelse af det videre arbejde med bedre regulering under de kommende formandskaber. Det fælles initiativpapir om reform af reguleringen vil kunne danne baggrund for denne diskussion (jf. nedenfor).

Det fælles initiativpapir om reform af reguleringen

'Det fælles initiativpapir om reform af reguleringen' er et fælles oplæg fra det nuværende, det tidligere og de to kommende EU-formandskaber (Irland, Nederlandene, Luxembourg og Storbritannien), med henblik på at iværksætte en

prioriteret og langsigtet indsats om bedre regulering i EU. Papiret indeholder initiativer, som bl.a. retter sig mod overvågning af fremskridt, regelforenkling og konsekvensvurderinger. Initiativpapiret bygger i stor udstrækning videre på anbefalinger og aktioner, som indgik i Kommissionens Handlingsplan for Bedre Regulering og Mandelkern-gruppens rapport (2001).

Tidligere Kommissionsformand Romano Prodi har den 8 marts 2004 afgivet detaljerede kommentarer til de fire ministre omkring det fælles initiativpapir (D2004 94-2114). Generelt udtrykker Kommissionen en overordnet opbakning til det fælles initiativpapir.

I det følgende omtales de væsentligste forslag i det fælles initiativpapir.

De fire formandskaber lægger op til, at både Konkurrenceevnerådet og ECOFIN gennemgår fremskridt i forbedringerne af reguleringen som et led i forberedelserne til forårstopmøderne. De opfordrer Kommissionen til at foreslå indikatorer, som kan måle fremskridtene i reguleringens kvalitet og forbedring på både Europæisk og medlemsstatsniveau i henhold til den åbne koordinations metode. Der lægges op til, at indikatorerne drøftes med Konkurrenceevnerådet og ECOFIN.

Formandskabslandene opfordrer den nye Kommission til at udnævne en vicepræsident med eksplicit ansvar for økonomisk reform, som et led i at styrke fremskridt inden for området.

Initiativpapiret opfordrer institutionerne – Rådet, Europa-parlamentet og Kommissionen – til, at den interinstitutionelle aftale om bedre regulering (IIA) gennemføres effektivt, herunder at Rådet og Europa-parlamentet justerer deres arbejdsmetoder ved fx at etablere ad hoc strukturer i forbindelse med forenkling af lovgivningen.

De fire formandskaber understreger, at styrkelse af kapaciteten til at gennemføre og evaluere vurderingerne, kan forbedre kvaliteten af konsekvensvurderinger. Endelig fremføres det, at en stærk central koordinerende funktion giver de bedste muligheder for, at konsekvensvurderingerne får den ønskede virkning i beslutningsprocessen.

I forbindelse med Kommissionens årlige udvælgelse af forslag, som skal gennemgå en udvidet konsekvensvurdering, foreslår de fire formandskaber, at udvælgelsen aftales med Rådet. Det foreslås, at der foretages en formel kvalitetskontrol af de udvidede konsekvensvurderinger, inden Kommissionen offentliggør forslaget.

Konsekvensvurderinger bør endvidere danne grundlag for en 'konkurrenceevnetest' af alle forslag gennem Konkurrenceevnerådet. Det nærmere indhold i en sådan test er ikke specificeret.

De fire formandskaber foreslår endvidere, at institutionerne – Rådet, Kommissionen og Europa-parlamentet – gør mere brug af outcome-orienterede reguleringsformer, såsom den ny metode og princippet om gensidig anerkendelse.

Det anbefales endvidere, at Kommissionen udvider brugen af revisionsklausuler til en væsentlig del af al ny EU-lovgivning. Formandskabslandene foreslår endvidere, i forlængelse af konklusionerne fra forårstopmødet 2003, at der så vidt muligt anvendes alternativer til regulering.

De fire formandskaber opfordrer til, at Rådet og Kommissionen udarbejder en tidsplan for en målrettet regelforenklingsproces i 2004-2005, som også vedrører de miljømæssige og sociale områder. Der lægges op til, at fokus rettes mod de områder, som har størst betydning i forhold til virksomhedernes byrder og konkurrenceevnen. Det er formandskabernes overbevisning, at det nuværende regelforenklingsprogram vil have en positiv betydning, men at fordelene bør maksimeres, herunder ved at fokusere på de administrative omkostninger og effekten af regulering på konkurrenceevnen.

Med henblik på at forbedre reguleringens kvalitet i medlemsstaterne, foreslår de fire formandskaber endelig, at medlemsstaterne iværksætter nationale initiativer til at forbedre reguleringen baseret på udveksling af bedste praksis, herunder konsekvensvurderingssystemer ved ny lovgivning og regelforenklingsprogrammer.

Europa-Parlamentets holdning
Europa-Parlamentet har ikke udtalt sig.

Lovgivningsmæssige og statsfinansielle konsekvenser
Det fælles initiativpapir forventes ikke at få lovgivningsmæssige eller statsfinansielle konsekvenser.

Samfundsøkonomiske konsekvenser

Det er hensigten at forbedre de lovgivningsmæssige rammevilkår i EU med henblik på at fremme vækst og beskæftigelse i Europa. En reduktion af de administrative byrder, som pålægges virksomhederne via EU-regulering vil medføre positive afledte og strukturelle samfundsøkonomiske konsekvenser for Danmark.

Nærheds- og proportionalitetsprincippet

Regeringen finder, at sagen er i overensstemmelse med nærheds- og proportionalitetsprincippet.

Gældende dansk ret

Der er ingen påvirkning af gældende dansk ret.

Høring

Det fælles initiativ-papir har været sendt i høring i følgegruppen for bedre regulering den 2. april 2004.

Tidligere forelæggelse for Folketingets Europaudvalg

Sagen vedr. bedre lovgivning har tidligere været forelagt forud for rådsmødet (Indre Marked, Forbruger, Turisme) den 12. marts 2001 til orientering, forud for rådsmødet (Indre Marked, Forbruger, Turisme) den 26. november 2001 til orientering, forud for rådsmødet (Indre Marked, Forbruger, Turisme) den 21. maj 2002 til orientering, forud for rådsmøde (Generelle anliggender) den 17. juni 2002 til orientering, forud for rådsmødet (Konkurrenceevne) den 30. september 2002 til orientering, forud for rådsmødet (Konkurrenceevne) den 14.-15. november 2002 til orientering, forud for rådsmødet (Konkurrenceevne) den 3. marts 2003 til orientering, forud for rådsmødet (Konkurrenceevne) den 17. - 18. maj 2004 til orientering og forud for rådsmødet (Konkurrenceevne) d. 24. september 2004 til orientering, forud for rådsmødet (ECOFIN) d. 21. oktober 2004 til orientering og forud for rådsmødet (Konkurrenceevne) d. 25 – 26. november 2004 til orientering. Folketingets Europaudvalg modtog tre grundnotater om Kommissionens meddelelser (bedre regulerings-pakken) den 8. august 2002.

1 Forpligtelser vil sige de tilsagn om bevillinger, EU kan afgive et givet budgetår, mens betalingsbevillinger vil sige de konkrete udbetalinger, EU kan foretage et givet budgetår.