EUROPEISKA
KOMMISSIONEN

Bryssel den 7.5.2015
COM(2015) 209 final

Embargo vista

Rekommendation till

RÅDETS BESLUT

om att ålägga Spanien böter för manipulering av uppgifter om underskott i den autonoma regionen Valencia

MOTIVERING

1. BAKGRUND TILL REKOMMENDATIONEN

Enligt artikel 126.1 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt (nedan kallat EUF-fördraget) ska medlemsstaterna undvika alltför stora underskott i den offentliga sektorns finanser. De uppgifter om offentliga underskott och skulder som är av betydelse för tillämpningen av artiklarna 121 och 126 i EUF-fördraget eller för tillämpningen av protokollet om förfarandet vid alltför stora underskott som fogats till fördragen är viktiga underlag för samordningen av den ekonomiska politiken inom unionen.

I Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1173/2011 av den 16 november 2011 om effektiv övervakning av de offentliga finanserna i euroområdet[1] fastställs ett system med sanktioner för att förstärka övervakningen av de offentliga finanserna i euroområdet. För att avskräcka från lämnandet av felaktiga uppgifter om offentliga underskott och skulder, oavsett om det sker avsiktligt eller på grund av grov försumlighet, fastställs det därför i artikel 8.1 i förordningen att rådet, på rekommendation av kommissionen, får besluta att ålägga den ansvariga medlemsstaten böter.

I artikel 8.3 i förordning (EU) nr 1173/2011 ges kommissionen befogenhet att genomföra de undersökningar som är nödvändiga när den anser att det finns allvarliga indikationer på att omständigheter föreligger som skulle kunna utgöra ett lämnande av felaktiga uppgifter om offentliga underskott och skulder. Den 11 juli 2014 inledde kommissionen en utredning av manipulation av statistik i Spanien enligt förordning (EU) nr 1173/2011.

De preliminära resultaten av utredningen av manipulation av statistik i Spanien i enlighet med förordning (EU) nr 1173/2011 skickades till Spanien för synpunkter den 19 februari 2015, i enlighet med artikel 6 i kommissionens delegerade beslut 2012/678 Kommissionen bad Spanien att inkomma med skriftliga synpunkter på de preliminära resultaten senast den 19 mars 2015. Spanien lämnade sina skriftliga synpunkter den 24 mars 2015.

Den [xx] maj 2015 antog kommissionen sin rapport om utredningen av manipulation av statistik i Spanien enligt förordning (EU) nr 1173/2011[2] (nedan kallad rapporten), där den beaktade Spaniens synpunkter.

Av rapporten framgår det att en enhet inom den offentliga sektorn i Konungariket Spanien, nämligen den regionala revisionsmyndigheten i den autonoma regionen Valencia (IGGV), var grovt försumlig då den inte bokförde hälsoutgifter och inte respekterade periodiseringsprincipen i nationalräkenskaperna (ENS 95). Det fick till följd att de uppgifter om det offentliga underskottet som Spanien lämnade Eurostat i mars 2012 var felaktiga. Vidare framgick det av rapporten att de felaktiga uppgifterna inte korrigerades trots att information om problemet och dess omfattning fanns offentligt tillgängligt i den regionala revisionsmyndighetens rapporter.

Villkoren i artikel 8.1 i förordning (EU) nr 1173/2011 där rådet rekommenderas att ålägga en medlemsstat böter är uppfyllda när det gäller lämnandet av felaktiga uppgifter, vilket skedde då Spanien lämnade felaktiga uppgifter till Eurostat i mars 2012, dvs. efter det att förordningen trädde i kraft den 13 december 2011. Enligt artikel 8.2 i förordningen får bötesbeloppet inte överstiga 0,2 % av den berörda medlemsstatens senaste BNP.

---

1 EGT L 306, 23.11.2011, s. 1.

2 […]

2. BERÄKNING AV BÖTESBELOPPET

Enligt artikel 14 i kommissionens delegerade beslut 2012/678/EU av den 29 juni 2012 om utredningar och böter vid manipulation av statistik enligt förordning (EU) nr 1173/2011[3] bör kommissionen se till att de böter som rekommenderas är effektiva, proportionerliga och avskräckande. Bötesbeloppet fastställs i två steg. Först fastställer kommissionen ett referensbelopp. Därefter kan den justera beloppet uppåt eller nedåt med beaktande av de särskilda omständigheter i fallet.

Enligt artikel 14.2 i kommissionens delegerade beslut 2012/678/EU ska referensbeloppet för böterna vara lika med 5 % av den största effekten på lämnandet av felaktiga uppgifter om det offentliga underskottet i Spanien för de relevanta år som omfattas av delgivningen i samband med förfarandet vid alltför stora underskott. Justeringen av de utgifter som Konungariket Spanien lämnade för april 2012 inom ramen för delgivningen i samband med förförandet vid alltför stora underskott och som framför allt motsvarade de utestående hälsoutgifterna uppgick till 1,893 miljarder euro. Referensbeloppet uppgår således till 94,65 miljoner euro.

Med beaktande av kriterierna i artikel 14.3 a i kommissionens delegerade beslut 2012/678/EU framgår det av rapporten att lämnandet av de felaktiga uppgifterna inte hade några allvarliga konsekvenser för hur den förstärkta ekonomiska styrningen i unionen fungerar, eftersom konsekvenserna för Konungariket Spaniens underskott totalt sett var mycket små. De korrekta uppgifterna lämnades kort efter det att de felaktiga uppgifterna om Spaniens underskott hade offentliggjorts i april 2012, och en översyn av uppgifterna om Spaniens underskott kunde göras redan 2012. Kommissionen anser därför att Konungariket Spanien **kan beviljas en nedsättning av bötesbeloppet**.

Med beaktande av kriterierna i artikel 14.3 b i kommissionens delegerade beslut 2012/678/EU visar rapporten att lämnandet av de felaktiga uppgifterna var en följd av grov försumlighet. I rapporten sägs det inte att lämnandet av felaktiga uppgifter var avsiktligt, och ingen justering görs på grund av detta.

Med beaktande av kriterierna i artikel 14.3 c i kommissionens delegerade beslut 2012/678/EU framgår det av rapporten att det framför allt var en enhet inom den offentliga sektorn i Konungariket Spanien som lämnade felaktiga uppgifter (se särskilt avsnitt 3 i rapporten). Kommissionen anser att Konungariket Spanien därför **kan beviljas en nedsättning av bötesbeloppet**.

Även om det av rapporten också framgår att information om problemet och dess omfattning under många år fanns offentligt tillgänglig i den regionala revisionsmyndighetens rapportering, har denna omständighet inte beaktats och böterna inte heller justerats uppåt, eftersom inga sanktioner utdömdes för felaktiga uppgifter om offentliga underskott och skulder från medlemsstaterna för största delen av den undersökta perioden, dvs. fram till det att förordning (EU) nr 1173/2011 trädde i kraft den 13 december 2011.

Med beaktande av kriterierna i artikel 14.3 d i kommissionens delegerade beslut 2012/678/EU är utgångspunkten att referensbeloppet bör vara den högsta konstaterade nivån, och det ska multipliceras med det antal år det relevanta lämnandet av felaktiga uppgifter förekom under fyraårsperioden sedan den senaste underrättelsen. Utredningen visade att Spanien lämnat felaktiga uppgifter om det offentliga underskottet i flera år, till och med så tidigt som 1988 (se särskilt avsnitt 2.3 och 3 i rapporten). Med tanke på att förordning (EU) nr 1173/2011 först trädde i kraft den 13 december 2011 och att inga sanktioner utdömdes för lämnande av felaktiga uppgifter om offentliga underskott och skulder före det datumet, görs dock inga justeringar av bötesbeloppet.

[3] EGT L 306, 6.11.2012, s. 21.

Med beaktande av kriterierna i artikel 14.3 e i kommissionens delegerade beslut 2012/678/EU framgår det av rapporten att de spanska statistikmyndigheterna och alla berörda enheter har samarbetat aktivt under utredningen och lämnat kommissionen den information som behövdes för utredningen (se särskilt avsnitt 3 i rapporten). Kommissionen anser att Konungariket Spanien därför **kan beviljas en nedsättning av bötesbeloppet**. Kommissionen har i det här fallet utgått från sin praxis på konkurrensområdet, där böterna kan sjunka med upp till 50 % om de berörda samarbetar med kommissionen under utredningen.

Mot bakgrund av Konungariket Spaniens samarbetsvilja med kommissionen under utredningen och övriga förmildrande omständigheter som nämnts ovan, rekommenderar kommissionen rådet att de böter som ska åläggas Spanien fastställs till 18,93 miljoner euro, vilket motsvarar 20 % av referensbeloppet.

I artikel 8.2 i förordning (EU) nr 1173/2011 fastställs att det totala bötesloppet inte får överstiga 0,2 % av Konungariket Spaniens BNP. De rekommenderade böterna överstiger inte 0,2 % av Spanien BNP 2014.

3. SAMMANFATTNING OCH REKOMMENDATIONER

I kommissionens rapport fastställs sammanfattningsvis att en enhet (IGGV) inom Konungariket Spaniens offentliga sektor var grovt försumlig, då den inte bokförde hälsoutgifter (och inte respekterade periodiseringsprincipen i nationalräkenskaperna (ENS 95)). Det fick till följd att de uppgifter om det offentliga underskottet som Spanien meddelade Eurostat 2012, dvs. efter det att förordning (EU) nr 1173/2011 trätt i kraft, var felaktiga. På grundval av detta resultat rekommenderar kommissionen rådet att böter på 18,93 miljoner euro ska åläggas Konungariket Spanien.

Rekommendation till

RÅDETS BESLUT

om att ålägga Spanien böter för manipulering av uppgifter om underskott i den autonoma regionen Valencia

EUROPEISKA UNIONENS RÅD UTFÄRDAR DENNA REKOMMENDATION

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1173/2011 av den 16 november 2011 om effektiv övervakning av de offentliga finanserna i euroområdet[4], särskilt artikel 8.1, och

med beaktande av kommissionens delegerade beslut 2012/678/EU av den 29 juni 2012 om utredningar och böter vid manipulation av statistik enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1173/2011[5],

med beaktande av kommissionens rapport om utredningen av manipulationen av statistik i Spanien enligt förordning (EU) nr 1173/2011 som antogs den [xx] maj 2015[6],

med beaktande av kommissionens rekommendation,

av följande skäl:

(1) Enligt artikel 126.1 i fördraget om Europeiska unionens funktionssätt (nedan kallat *EUF-fördraget*) ska medlemsstaterna undvika alltför stora underskott i den offentliga sektorns finanser. De uppgifter om offentliga underskott och skulder som är av betydelse för tillämpningen av artiklarna 121 och 126 i EUF-fördraget eller för tillämpningen av protokollet om förfarandet vid alltför stora underskott som fogats till fördragen är viktiga underlag för samordningen av den ekonomiska politiken inom unionen.

(2) I syfte att förstärka övervakningen av de offentliga finanserna i euroområdet, och för att avskräcka från lämnandet av felaktiga uppgifter om offentliga underskott och skulder, oavsett om det sker avsiktligt eller på grund av grov försumlighet, får rådet, på rekommendation av kommissionen, besluta att ålägga den ansvariga medlemsstaten böter.

(3) Den 11 juli 2014 inledde kommissionen en utredning av manipulation av statistik i Spanien enligt förordning (EU) nr 1173/2011. De preliminära resultaten av utredningen skickades till Spanien för synpunkter den 19 februari 2015, i enlighet med kommissionens delegerade beslut 2012/678. Spanien lämnade sina skriftliga synpunkter på de preliminära resultaten den 24 mars 2015.

---

4 EGT L 306, 23.11.2011, s. 1.
5 EGT L 306, 6.11.2012, s. 21.
6 […]

(4) Den [xx] maj 2015 antog kommissionen en rapport om utredningen av manipulation av statistik i Spanien enligt förordning (EU) nr 1173/2011, där den beaktade Spaniens synpunkter.

(5) I sin rapport drar kommissionen slutsatsen att en enhet inom Spaniens offentliga sektor, den regionala revisionsmyndigheten i den autonoma regionen Valencia, var grovt försumlig, då den inte bokförde hälsoutgifter och inte respekterade periodiseringsprincipen i nationalräkenskaperna. Det fick till följd att de uppgifter om det offentliga underskottet som Spanien lämnade kommissionen (Eurostat) i mars 2012 var felaktiga. På grundval av kommissionens resultat är det befogat att anta att felaktiga uppgifter lämnades av grov försumlighet då Spanien lämnade felaktiga uppgifter till Eurostat i mars 2012. Dessa omständigheter motiverar att böter åläggs.

(6) Bötesbeloppet får inte överstiga 0,2 % av Spaniens BNP 2014.

(7) Referensbeloppet för böterna bör vara lika med 5 % av den största effekten på lämnandet av felaktiga uppgifter om det offentliga underskottet i Spanien för de relevanta år som omfattas av delgivningen i samband med förfarandet vid alltför stora underskott. Justeringen av de utgifter som Konungariket Spanien lämnade för april 2012 inom ramen för delgivningen i samband med förfarandet vid alltför stora underskott uppgick till 1,893 miljarder euro. Referensbeloppet bör således uppgå till 94,65 miljoner euro.

(8) Med beaktande av kriterierna i artikel 14.3 a i kommissionens delegerade beslut 2012/678/EU framgår det av kommissionens rapport att lämnandet av de felaktiga uppgifterna inte hade några allvarliga konsekvenser för hur den förstärkta ekonomiska styrningen i unionen fungerar, eftersom konsekvenserna för Konungariket Spaniens underskott totalt sett var mycket små. Vidare fastställs det i rapporten att de korrekta uppgifterna lämnades kort efter det att de felaktiga uppgifterna om Spaniens underskott hade offentliggjordes i april 2012, och en översyn av uppgifterna om Spaniens underskott kunde därför göras redan 2012. Dessa omständigheter motiverar en sänkning av bötesbeloppet.

(9) Med beaktande av kriterierna i artikel 14.3 b i kommissionens delegerade beslut 2012/678/EU framgår det av kommissionens rapport att lämnandet av de felaktiga uppgifterna var en följd av grov försumlighet. Bötesbeloppet bör inte justeras på grund av detta.

(10) Med beaktande av kriterierna i artikel 14.3 c i kommissionens delegerade beslut 2012/678/EU framgår det av kommissionens rapport att det framför allt var en enhet inom den offentliga sektorn i Spanien som lämnade felaktiga uppgifter. Dessa omständigheter motiverar en sänkning av bötesbeloppet.

(11) Mot bakgrund av kriterierna i artikel 14.3 d i kommissionens delegerade beslut 2012/678/EU framgår det av kommissionens rapport att böter kan åläggas för de åtgärder som medlemsstaten vidtog från och med den 13 december 2011, då förordning (EU) nr 1173/2011 trädde i kraft, till dess utredningen inleddes. I rapporten fastställs det också att de felaktiga uppgifterna korrigerades vid delgivningen i samband med förfarandet vid alltför stora underskott i oktober 2012. Bötesbeloppet bör inte justeras på grund av den tidsperiod då de felaktiga uppgifterna lämnades.

(12) Med beaktande av kriterierna i artikel 14.3 e i kommissionens delegerade beslut 2012/678/EU framgår det av kommissionens rapport att de spanska statistiska myndigheterna och alla berörda enheter har samarbetat aktivt under utredningen. Dessa omständigheter motiverar en sänkning av bötesbeloppet.

(13) Mot bakgrund av dessa faktorer bör böterna för Spanien fastställas till 18,93 miljoner euro.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Böter på 18,93 miljoner euro åläggs Spanien för att landet av grov försumlighet lämnat felaktiga uppgifter om offentliga skulder enligt vad som fastställts i Europeiska kommissionens rapport om utredningen av manipulation av statistik i Spanien enligt förordning (EU) nr 1173/2011.

Artikel 2

Detta beslut riktar sig till Konungariket Spanien.

Utfärdat i Bryssel den

På rådets vägnar
Ordförande