

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

7 mars 2023

**LE FINANCEMENT DES PARTIS
POLITIQUES EN EUROPE
– ETUDE JURIDIQUE
COMPARATIVE**

Rapport

fait au nom de la commission
de la Constitution et
du Renouveau institutionnel
par
M. Jan Briers

ANNEXE

SOMMAIRE

Pages

Introduction.....	3
Vue d'ensemble.....	4
France.....	5
Allemagne.....	8
Pays-bas.....	10
Union européenne.....	14
Autriche.....	15
Croatie.....	17
Danemark.....	19
Grèce.....	20
Italie.....	22
Luxembourg.....	25
Portugal.....	27
Royaume-uni.....	28
Suisse.....	30
Recommandations en vue de réformer la loi de 1989 ...	32

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

7 maart 2023

**DE FINANCIERING VAN DE
POLITIEKE PARTIJEN IN EUROPA
– VERGELIJKENDE JURIDISCHE
STUDIE**

Verslag

namens de commissie
voor Grondwet en
Institutionele vernieuwing
uitgebracht door
de heer **Jan Briers**

BIJLAGE

INHOUD

Blz.

Inleiding.....	3
Overzicht.....	4
Frankrijk.....	5
Duitsland.....	8
Nederland.....	10
Europese unie.....	14
Oostenrijk.....	15
Kroatië.....	17
Denemarken.....	19
Griekenland.....	20
Italië.....	22
Luxemburg.....	25
Portugal.....	27
Verenigd koninkrijk.....	28
Zwitserland.....	30
Aanbevelingen ter hervorming van de wet van 1989 ...	32

09040

**Composition de la commission à la date de dépôt du rapport/
Samenstelling van de commissie op de datum van indiening van het verslag**
Président/Voorzitter: Özlem Özen

A. — Titulaires / Vaste leden:

N-VA	Peter De Roover, Yngvild Ingels, Sander Loones
Ecolo-Groen PS	Kristof Calvo, Claire Hugon, Gilles Vanden Burre, Khalil Aouasti, Ahmed Laaouej, Özlem Özen
VB	Katleen Bury, Joris De Vriendt
MR	Mathieu Bihet, Sophie Wilmès
cd&v	Jan Briers
PVDA-PTB	Sofie Merckx
Open Vld	Patrick Dewael
Vooruit	Ben Segers

B. — Suppléants / Plaatsvervangers:

Christoph D'Haese, Sophie De Wit, Wim Van der Donckt, Kristien Van Vaerenbergh
N., Wouter De Vriendt, Guillaume Defossé, Stefaan Van Hecke
Chanelle Bonaventure, Jean-Marc Delizée, Eliane Tillieux, Laurence Zanchetta
Marijke Dillen, Dominiek Sneppe, Wouter Vermeersch
Emmanuel Burton, Michel De Maegd, Philippe Pivin
Wouter Beke, Servais Verherstraeten
Raoul Hedebouw, Thierry Warmoes
Maggie De Block, Katja Gabriëls
Melissa Depraetere, Joris Vandenbroucke

C. — Membres sans voix délibérative / Niet-stemgerechtigde leden:

Les Engagés	Catherine Fonck
DéFI	François De Smet

N-VA	: Nieuw-Vlaamse Alliantie
Ecolo-Groen	: Ecologistes Confédérés pour l'organisation de luttes originales – Groen
PS	: Parti Socialiste
VB	: Vlaams Belang
MR	: Mouvement Réformateur
cd&v	: Christen-Democratisch en Vlaams
PVDA-PTB	: Partij van de Arbeid van België – Parti du Travail de Belgique
Open Vld	: Open Vlaamse liberalen en democraten
Vooruit	: Vooruit
Les Engagés	: Les Engagés
DéFI	: Démocrate Fédéraliste Indépendant
INDEP-ONAFH	: Indépendant – Onafhankelijk

Abréviations dans la numérotation des publications:	Afkorting bij de nummering van de publicaties:
DOC 55 0000/000	Document de la 55 ^e législature, suivi du numéro de base et numéro de suivi
QRVA	Questions et Réponses écrites
CRIV	Version provisoire du Compte Rendu Intégral
CRABV	Compte Rendu Analytique
CRIV	Compte Rendu Intégral, avec, à gauche, le compte rendu intégral et, à droite, le compte rendu analytique traduit des interventions (avec les annexes)
PLEN	Séance plénière
COM	Réunion de commission
MOT	Motions déposées en conclusion d'interpellations (papier beige)
DOC 55 0000/000	Parlementair document van de 55 ^e zittingsperiode + basisnummer en volgnummer
QRVA	Schriftelijke Vragen en Antwoorden
CRIV	Voorlopige versie van het Integraal Verslag
CRABV	Beknopt Verslag
CRIV	Integraal Verslag, met links het definitieve integraal verslag en rechts het vertaalde beknopt verslag van de toespraken (met de bijlagen)
PLEN	Plenum
COM	Commissievergadering
MOT	Moties tot besluit van interpellaties (beigekleurig papier)

Introduction

La Commission de la Constitution et du Renouveau institutionnel a demandé aux quatre experts attachés à la Commission de contrôle des dépenses électorales et de la comptabilité des partis politiques de fournir une nouvelle étude comparative portant sur les législations en matière de financement des partis politiques en général.

Précédemment, les experts avaient déjà produit des études comparatives sur les aspects de l'interdiction de la publicité commerciale à des fins de propagande politique dans les médias, ainsi que sur la réglementation des dépenses des partis payées à l'aide des dotations et sur l'instauration d'un plafond de dépenses pour l'information, la propagande et la publicité (propositions de loi de modification de la loi du 4 juillet 1989 n° 1553/1, n° 2370/1 et n° 2371/1). D'autres questions qui concernent aussi le financement des partis politiques ont encore été abordées lors de l'audition des experts par la Commission de la Constitution et du Renouveau institutionnel (9 mars 2022).

En ce qui concerne le périmètre géographique de la nouvelle étude comparative demandée, le secrétariat de la Commission a indiqué aux experts qu'il serait utile de prendre en compte les Pays-Bas, la France et l'Allemagne, et d'examiner aussi les règles existant au niveau de l'Union européenne. Il a été précisé que les experts pouvaient également évoquer le régime en vigueur dans d'autres pays européens, en fonction de leur intérêt.

Par ailleurs, il n'a pas été indiqué si l'étude devait se limiter au financement public des partis politiques, ou si, à côté des dotations octroyées par le budget de l'État ou d'autres budgets publics, il convenait également de prendre en compte les sources privées de financement (dons, sponsoring, contributions des mandataires politiques, cotisations des membres, legs, revenus du patrimoine, ...).

Dans une conception large de l'étude, les experts se sont attachés à examiner la problématique de toutes les sources de financement – public ou privé – des partis politiques ainsi que les règles de transparence que le GRECO a toujours voulu imposer dans ses rapports d'évaluation des régimes des différents États membres du Conseil de l'Europe. Une attention particulière a aussi été portée aux règles nationales en vigueur quant à l'utilisation des dotations publiques, en distinguant les activités courantes des partis et les dépenses de propagande électorale, et quant à l'enregistrement comptable des dotations. Il a notamment été examiné s'il existait des restrictions ou limites –qualitative ou

Inleiding

De commissie voor Grondwet en Institutionele Vernieuwing heeft de vier experten die zijn verbonden aan de Controlemmissie betreffende de verkiezingsuitgaven en de boekhouding van de politieke partijen gevraagd een nieuwe vergelijkende studie te maken over de wetgevingen inzake de financiering van de politieke partijen in het algemeen.

In het verleden hebben de experten reeds vergelijkend onderzoek gevoerd naar bestanddelen van het verbod op commerciële reclame voor politieke-propagandadoeleinden in de media, alsook naar de regulering van de met dotaties betaalde partij-uitgaven en het instellen van een uitgavenplafond voor informatievoorziening, propaganda en reclame (wetsvoorstellen tot wijziging van de wet van 4 juli 1989, DOC 55 1553/001, DOC 55 2370/001 en DOC 55 2371/001). Andere kwesties die eveneens verband houden met de financiering van de politieke partijen, zijn voorts aan bod gekomen tijdens de hoorzitting met de experten van de commissie voor Grondwet en Institutionele Vernieuwing van 9 maart 2022.

Wat de geografische afbakening van de gevraagde nieuwe vergelijkende studie betreft, heeft het commissiesecretariaat ten behoeve van de experten aangegeven dat het nuttig zou zijn na te gaan hoe het eraan toe gaat in Nederland, Frankrijk en Duitsland, alsook een blik te werpen op de regelgeving van de Europese Unie. Tevens werd verduidelijkt dat de experten de regeling van andere Europese landen in aanmerking mochten nemen, naargelang van het belang ervan.

Er werd overigens niet aangegeven of de studie beperkt moest blijven tot de publieke financiering van de politieke partijen, dan wel of naast de dotaties uit de overheidsbegroting of uit andere openbare begrotingen tevens rekening moest worden gehouden met particuliere financieringsbronnen (giften, sponsoring, bijdragen van politieke mandatarissen, bijdragen van de leden, legaten, vermogensinkomsten enzovoort).

De experten hebben de studie breed opgevat en hebben zich tot taak gesteld alle financieringsbronnen (zowel de publieke als de particuliere) van de politieke partijen te onderzoeken, alsook de regels inzake transparantie tegen het licht te houden, die de GRECO altijd al heeft willen opleggen volgens zijn evaluatierapporten van de stelsels die de verschillende lidstaten van de Raad van Europa hanteren. Er werd tevens bijzondere aandacht besteed aan de in de respectieve landen vigerende regels inzake de besteding van de overheidsdotaties, waarbij een onderscheid werd gemaakt tussen de gewone werking van de partijen en de uitgaven voor verkiezingspropaganda. Ook de boekhoudkundige

quantitative – en ce qui concerne les dépenses des partis politiques et des entités liées.

Vue d'ensemble

Dans presque tous les pays membres du Conseil de l'Europe, les partis politiques bénéficient d'un financement public direct, soit de manière régulière, soit, en plus, en relation avec les campagnes électorales. Il existe des exceptions à ce principe: par exemple, en Italie, les partis politiques ne perçoivent pas de financement public au titre de leurs activités courantes mais reçoivent un remboursement de leurs dépenses de campagne. Il n'y a pas non plus de financement public des partis politiques à Malte, à Monaco, en Suisse, et, en Europe orientale, en Azerbaïdjan et au Bélarus.

En réalité, on constate qu'il existe une grande variété dans la réglementation du financement des partis et des campagnes électorales dans les différents pays, en fonction du contexte juridique et politique de chaque État. Les réglementations peuvent porter sur le financement des partis dans leur ensemble et/ou sur les campagnes électorales. Les lois peuvent prévoir un financement public ou privé, ou les deux. Il existe des systèmes avec des plafonds de contributions et de dépenses, et d'autres sans. Il peut y avoir des interdictions de certains types de dépenses.

Ainsi, la législation d'un certain nombre de pays prévoit qu'afin d'assurer l'égalité des chances des candidats aux élections, les dépenses de campagne électorale sont limitées à un plafond, adapté à la situation du pays. Par exemple, il existe des limites au montant total des dépenses électorales des partis et/ou des candidats en Autriche, en Belgique, en Bulgarie, en Italie, en Lettonie, en Lituanie, en Macédoine du Nord, au Portugal, à Saint-Marin, en Slovénie et en Espagne. Par contre, dans plus de la moitié des États membres du Conseil de l'Europe, il n'y a pas de limites au montant qu'un parti peut dépenser.

Il n'y a pas non plus de pratique uniforme en matière de comptabilisation des différentes ressources des partis (dons, sponsoring, avantages en nature, origine des fonds, cotisations des membres, rétrocessions des mandataires, ...).

Dans certains pays a relevé le GRECO (Groupe d'États contre la corruption du Conseil de l'Europe) des vides juridiques peuvent facilement être exploités pour contourner les principes de transparence du financement des campagnes électorales et de responsabilité financière

verwerking van de dotaties kwam in de studie aan bod. Er werd met name onderzocht of er kwalitatieve dan wel kwantitatieve restricties of beperkingen bestaan met betrekking tot de uitgaven van de politieke partijen en de eraan verbonden entiteiten.

Overzicht

De politieke partijen in vrijwel alle lidstaten van de Raad van Europa genieten rechtstreekse overheidsfinanciering, ofwel op regelmatige basis, ofwel extra met het oog op de verkiezingscampagnes. Op die regel bestaan uitzonderingen: zo krijgen de politieke partijen in Italië geen overheidsfinanciering voor hun gewone werking, maar worden wel hun campagne-uitgaven terugbetaald. Ook in Malta, Monaco en Zwitserland en, wat Oost-Europa betreft, in Azerbeïdjan en in Belarus moeten politieke partijen het zonder overheidsfinanciering stellen.

In de feiten blijkt de reglementering inzake de financiering van de partijen en van de verkiezingscampagnes in de diverse landen sterk te verschillen naargelang van de eigen juridische en politieke context. De reglementering ter zake kan betrekking hebben op de financiering van de partijen in hun geheel en/of op de verkiezingscampagnes. De wetgeving kan voorzien in overheidsfinanciering of in privéfinanciering, dan wel of in beide financieringsvormen. In sommige stelsels worden de bijdragen en de uitgaven begrensd, in andere niet. Soms geldt een verbod op bepaalde soorten van uitgaven.

Zo bepaalt de wetgeving van een aantal landen dat de uitgaven voor de verkiezingscampagnes worden beperkt tot een grensbedrag dat is afgestemd op de toestand van het land, om te waarborgen dat alle verkiezingskandidaten gelijke verkiezingskansen krijgen. Zo wordt in Oostenrijk, België, Bulgarije, Italië, Letland, Litouwen, Noord-Macedonië, Portugal, San Marino, Slovenië en Spanje het totale bedrag van de verkiezingsuitgaven van de partijen en/of van de kandidaten beperkt. In meer dan de helft van de lidstaten van de Raad van Europa staat echter geen limiet op het bedrag dat een partij mag uitgeven.

Ook de boekhoudkundige verwerking van de diverse inkomstenbronnen van de partijen (giften, sponsoring, voordelen in natura, herkomst van de fondsen, bijdragen van de leden, bijdragen van mandatarissen enzovoort) gebeurt allesbehalve eenvormig.

In bepaalde landen heeft de GRECO (de Groep van Staten tegen corruptie binnen de Raad van Europa) vastgesteld dat juridische lacunes makkelijk worden aangewend om de beginselen inzake transparantie van de financiering van de verkiezingscampagnes en

des partis, empêchant ainsi l'égalité des conditions de campagne entre les candidats et facilitant le financement privé et occulte par des dons.

Les recommandations du GRECO (3^e cycle d'évaluation portant sur la transparence du financement des partis politiques) mettent en exergue les imperfections des différentes législations nationales.

Finalement, pour organiser la régulation juridique de l'action des partis politiques chaque État recourt à une grande variété de moyens, reflet de la multitude des différences que l'on peut constater dans l'évolution historique, la diversité culturelle et la pensée politique de ces États et dans leurs visions respectives de la démocratie.

FRANCE

Les lois organiques n° 88-226 et n° 88-227 du 11 mars 1988 relatives à la transparence financière de la vie politique (telles qu'amendées par la suite) prévoient que l'aide financière publique aux partis est divisée en deux fractions égales, dont l'une est répartie en fonction des suffrages recueillis par les candidats lors des dernières élections à l'Assemblée Nationale et l'autre en fonction du nombre des députés ou sénateurs inscrits ou rattachés aux partis. La participation financière de l'État pour le financement des partis et le remboursement des dépenses électorales est fixée pour 2022 à 66,15 millions d'euros

Au regard de la liberté constitutionnelle d'activités politiques, il n'existe pas de dispositions particulières qui plafonneraient les dépenses des partis dans le cadre de leurs activités ordinaires ou qui régleraient l'utilisation des subventions publiques.

L'article 7 de la loi n° 88-227 du 11 mars 1988 prévoit aussi que "les partis et groupements politiques se forment et exercent leur activité librement. Ils jouissent de la personnalité morale.... Ils peuvent effectuer tous les actes conformes à leur mission (...)"

La Commission nationale des comptes de campagne et des financements politiques (la CNCCFP) assure systématiquement sur son site (www.cnccfp.fr) la publication des comptes détaillés des partis avec un avis général de sa part.

La législation française prévoit aussi un remboursement des dépenses de propagande pour les candidats aux élections ayant obtenu au moins 5 % des suffrages

inzake financiële verantwoordelijkheid van de partijen te omzeilen, met als gevolg dat de gelijkheid van verkiesingskandidaten wordt ondergraven. Bovendien werkt zulks privéfinanciering en schimmige financiering via giften in de hand.

De aanbevelingen van de GRECO (Derde Evaluatiecyclus met betrekking tot de transparantie inzake de financiering van de politieke partijen) wijzen op de manco's van de diverse nationale wetgevingen.

Voor de juridische regulering van de werking van de politieke partijen doet uiteindelijk elke Staat een beroep op een hele waaier aan middelen; zulks weerspiegelt de vele verschillen op het vlak van historische evolutie, culturele diversiteit en het politieke denken van die Staten en hun respectieve visie op de democratie.

FRANKRIJK

De organieke wetten nr. 88-226 en nr. 88-227 van 11 maart 1988 betreffende de financiële transparantie van de politiek (zoals later geamendeerd) bepalen dat de financiële overheidssteun aan de partijen in twee gelijke delen wordt opgesplitst: het ene deel naargelang van de stemmen die de kandidaten bij de recentste verkiezingen voor de *Assemblée Nationale* hebben behaald, en het andere deel naargelang van het aantal volksvertegenwoordigers of senatoren die zijn geregistreerd bij of verbonden aan de partijen. De financiële bijdrage van de Staat voor de financiering van de partijen en de terugbetaling van de verkiezingsuitgaven is voor 2022 vastgelegd op 66,15 miljoen euro.

Gelet op de bij de Franse grondwet gewaarborgde vrijheid van politieke activiteiten, zijn er geen specifieke bepalingen die de uitgaven van de partijen voor hun gewone werking begrenzen of die het gebruik van de overheidssubsidies regelen.

Artikel 7 van wet nr. 88-227 van 11 maart 1988 bepaalt tevens: "*les partis et groupements politiques se forment et exercent leur activité librement. Ils jouissent de la personnalité morale.... Ils peuvent effectuer tous les actes conformes à leur mission (...)*".

Op haar website (www.cnccfp.fr) maakt de *Commission nationale des comptes de campagne et des financements politiques* (CNCCFP) stelselmatig de jaarrekeningen van de partijen bekend, voorzien van een algemeen commentaar.

De Franse wetgeving voorziet tevens in een terugbetaling van de propaganda-uitgaven voor de verkiesingskandidaten die minstens 5 % van de stemmen hebben

et dont le compte de campagne a été approuvé par la Commission nationale des comptes de campagne et des financements politiques. Le remboursement est limité à 50 % du plafond des dépenses et ne peut excéder le montant des dépenses réglées à partir de l'apport personnel du candidat.

Le régime français est sévère en ce qui concerne la transparence des comptes de campagne des candidats, qui doivent figurer dans une comptabilité spéciale et soigneusement tenue. Un dépassement substantiel des normes, ou un écart par rapport aux plafonds de dépenses figurant dans la loi française, peuvent donner lieu à l'annulation d'une élection. En vertu de l'article L 118-3 du Code électoral, le juge administratif peut prononcer l'inéligibilité pour une durée maximale de trois ans du candidat dont le compte de campagne a été rejeté en cas de volonté de fraude ou de manquement d'une particulière gravité aux règles relatives au financement des campagnes électorales.

Concrètement, le Code électoral français (chapitre V bis: financement et plafonnement des dépenses électorales) impose à tout candidat à une élection de désigner un "mandataire financier", qui peut être une association de financement électoral ou une personne physique. Ce mandataire recueille, pendant les six mois précédant le premier jour du mois de l'élection et jusqu'à la date du dépôt du compte de campagne du candidat, les fonds destinés au financement de la campagne. Le mandataire est tenu d'ouvrir un compte de dépôt unique retraçant la totalité de ses opérations financières et il règle les dépenses engagées en vue de l'élection.

Pour la période de six mois qui précède l'élection, le compte de campagne retrace, selon leur origine, l'ensemble des recettes perçues et, selon leur nature, l'ensemble des dépenses engagées ou effectuées en vue de l'élection par le candidat ou le candidat tête de liste.

On notera qu'il est institué un plafond des dépenses électorales (autres que les dépenses de propagande directement prises en charge par l'État) exposées par chaque candidat ou chaque liste de candidats.

Le plafond des dépenses pour l'élection des députés est de 38 000 euros par candidat, majoré de 0,15 euro par habitant de la circonscription. Ces montants prévus sont actualisés tous les ans par décret et ils évoluent comme l'indice des prix à la consommation des ménages.

Dans le but de renforcer le contrôle du financement des partis et des campagnes, sont encore intervenues

behaald en wier campagnerekening werd goedgekeurd door de CNCCFP. De terugbetaling wordt begrensd tot 50 % van het uitgavenmaximum en mag niet hoger zijn dan de uitgaven die de kandidaat zelf heeft betaald.

De Franse regeling ziet strikt toe op de transparantie van de campagnerekeningen van de kandidaten, die in een specifieke en zorgvuldig bijgehouden boekhouding moeten worden opgenomen. Indien de normen fors worden overschreden of indien wordt afgeweken van de bij de Franse wet bepaalde maximumuitgaven, kan de stemuitslag worden geannuleerd. De administratieve rechter kan krachtens artikel L118-3 van het Franse Kieswetboek oordelen dat de kandidaat zich maximum drie jaar niet verkiesbaar mag stellen indien zijn campagnerekening werd verworpen op grond van intentie tot fraude dan wel bijzonder ernstige schending van de regels inzake de financiering van de kiescampagnes.

In concreto bepaalt het Franse Kieswetboek (hoofdstuk V bis: financiering en begrenzing van de verkiezingsuitgaven) dat elke verkiezingskandidaat een "financieel mandataris" moet aanwijzen, zijnde een vereniging voor verkiezingsfinanciering of een natuurlijk persoon. Die mandataris verzamelt gedurende de zes maanden voorafgaand aan de eerste dag van de maand van de verkiezing en tot de datum van indiening van de campagnerekening van de kandidaat, de financiële middelen ter financiering van de campagne. De mandataris moet één enkele depositorekening openen waarop alle financiële verrichtingen kunnen worden teruggevonden; tevens moet hij de uitgaven met betrekking tot de verkiezing betalen.

Voor de periode van zes maanden vóór de verkiezing wordt op de campagnerekening nagegaan wat de herkomst is van alle ontvangsten en wat de aard is van de uitgaven waartoe de kandidaat dan wel de lijsttrekker zich heeft verbonden of al heeft gedaan met het oog op de verkiezing.

Er zij op gewezen dat een bovengrens werd vastgelegd voor de verkiezingsuitgaven (naast de uitgaven voor propaganda die rechtstreeks door de Staat worden gedragen) die elke kandidaat of elke lijst van kandidaten mag maken.

Het uitgavenmaximum voor de verkiezing van de volksvertegenwoordigers bedraagt 38 000 euro per kandidaat, verhoogd met 0,15 euro per inwoner van de kieskring. Die bedragen worden jaarlijks bij decreet geactualiseerd en evolueren mee met de consumptieprijsindex.

Om de partij- en campagne-financiering beter te controleren, heeft Frankrijk nog twee belangrijke wetten

en France deux importantes lois du 15 septembre 2017 “pour la confiance dans la vie politique”. En résumé, ces deux lois ont mis en œuvre les réformes suivantes:

— -un encadrement des emprunts auxquels les partis et les candidats recourent de plus en plus pour financer leurs actions et les campagnes électorales. Les prêts accordés par les personnes physiques doivent être consentis pour une durée maximum de 5 ans, dans la limite d’un plafond et de conditions fixés par décret pour garantir qu’il ne s’agit pas d’un don déguisé.

— -les prêts des personnes morales sont désormais interdits, excepté ceux octroyés par les banques ayant leur siège social dans l’Espace économique européen.

— -afin de favoriser le pluralisme politique, un “Médiateur du crédit aux candidats et aux partis politiques” est institué. Ce médiateur est chargé de faciliter le dialogue entre les candidats à une élection ou les partis politiques et les banques. Il peut être saisi par tout candidat ou parti auquel les banques refusent d’accorder un prêt.

— la transparence de la gestion financière et comptable des partis est renforcée. Le rôle du mandataire financier des partis est revu: l’ensemble des ressources du parti doivent désormais lui être versées avant d’être reversées au parti.

— la liste des personnes ayant versé des dons doit être accompagnée de leur montant.

— enfin, les partis politiques doivent tenir une comptabilité selon un règlement établi par l’Autorité des normes comptables. Cette comptabilité intègre les comptes de toutes les organisations territoriales du parti afin de permettre à la Commission nationale des comptes de campagne et des financements politiques de disposer d’un périmètre de contrôle consolidé.

Recommandations du GRECO¹

Au vu des conclusions formulées dans les précédents rapports de conformité du troisième cycle sur la France et de l’analyse contenue dans le présent rapport, le GRECO conclut que la France, à ce jour, a mis en œuvre de façon (ou traité de manière) satisfaisante, au total, douze des dix-sept recommandations figurant

¹ Greco – Troisième cycle d’évaluation *addendum* au second rapport de conformité sur la France – Adoption: 24 mars 2017.

van 15 september 2017 *pour la confiance dans la vie politique* aangenomen. Samengevat hebben die twee wetten de volgende hervormingen doorgevoerd:

— er werd een reglementering ingesteld voor de leningen waarop de partijen en de kandidaten steeds vaker een beroep doen om hun werking en hun verkiezingscampagnes te financieren. Door natuurlijke personen verstrekte leningen worden toegekend voor maximum vijf jaar, met inachtneming van een maximumbedrag en van voorwaarden die bij decreet worden bepaald, om te waarborgen dat het niet om een verdoken gift gaat;

— leningen van rechtspersonen zijn voortaan verboden, behalve deze die worden verleend door banken met een maatschappelijke zetel in de Europese Economische Ruimte;

— teneinde het politieke pluralisme te bevorderen, wordt in een *médiateur du crédit aux candidats et aux partis politiques* voorzien. Die bemiddelaar moet de dialoog tussen de verkiezingskandidaten dan wel de politieke partijen en de banken faciliteren. Elke kandidaat of partij die door de banken een lening wordt geweigerd, kan die bemiddelaar inschakelen;

— het financieel en boekhoudkundig beheer van de partijen wordt transparanter gemaakt. De rol van de financieel mandataris van de partijen is herzien: voortaan moeten alle inkomsten van de partij aan hem worden bezorgd alvorens ze worden doorgestort aan de partij;

— de lijst van de personen die giften hebben gedaan, moet ook het bijbehorende bedrag vermelden;

— tot slot moeten de politieke partijen een boekhouding voeren volgens een reglement dat is opgesteld door de *Autorité des normes comptables*. Die boekhouding bevat de rekeningen van alle territoriale organisaties van de partij, opdat de *Commission nationale des comptes de campagne et des financements politiques* over een geconsolideerde controleperimeter beschikt.

Aanbevelingen van de GRECO¹

Gelet op de in de vorige conformiteitsverslagen van de Derde Evaluatiecyclus over Frankrijk geformuleerde conclusies en de analyse in het huidige verslag, concludeert de GRECO dat Frankrijk tot dusver in totaal twaalf van de zeventien aanbevelingen uit het evaluatieverslag van de Derde cyclus genoegzaam ten uitvoer

¹ GRECO – Derde evaluatiecyclus – Addendum bij het Tweede Conformiteitsverslag over Frankrijk – Aangenomen op 24 maart 2017.

dans le Rapport d'Evaluation du Troisième Cycle. Les cinq recommandations pendantes ont été partiellement mises en œuvre;

Le GRECO avait recommandé de faire en sorte que i) les partis politiques qui ont financé la campagne électorale d'un candidat ou ont utilisé les médias aux fins de le soutenir, soient tenus de déposer auprès de la CNCCFP, un état de leur intervention, financière ou autre, lors de la campagne et ii) cette déclaration soit contrôlée par la CNCCFP et rendue également publique.

S'agissant de la transparence du financement politique, des avancées sont à signaler. Mais le GRECO regrette que malgré le nombre important de réformes législatives qui ont été conduites en relation avec l'intégrité dans la vie publique et politique, depuis l'adoption du Rapport d'Evaluation il y a huit ans, cinq des onze recommandations restent à ce jour partiellement mises en œuvre. Parmi celles-ci, il en est qui concernent des sujets d'importance particulière tels que la consolidation appropriée des comptes des partis politiques et le renforcement du contrôle de la CNCCFP. Plusieurs études et réflexions nationales ont largement fait écho aux préconisations du GRECO et ce dernier encourage le pays à redoubler d'efforts pour poursuivre les réformes.

ALLEMAGNE

Le financement des partis politiques en Allemagne est réglé par la *Gesetz über die politischen Parteien (Parteiengesetz)*. Les partis qui ont obtenu 5 % des votes valablement exprimés lors des dernières élections européennes ou fédérales ou 1 % des votes valablement exprimés lors des élections régionales, ont droit à une dotation de l'État (*Parteiengesetz* § 18.4). Le montant reçu par les partis dépend aussi bien des résultats obtenus aux élections européennes, fédérales et régionales que des moyens financiers qu'ils génèrent eux-mêmes (*Parteiengesetz* § 18.1).

La dotation accordée aux partis en Allemagne est en outre limitée par deux plafonds. Le premier est un plafond absolu. Il s'agit du montant total du financement public prévu pour l'ensemble des partis. En 2019, ce montant a été fixé à 190 millions d'euros et il est indexé chaque année (*Parteiengesetz* § 18.2). En 2020, le plafond absolu s'élevait à 200 millions d'euros². Le deuxième plafond est un plafond relatif qui prévoit que la dotation publique accordée à un parti ne peut pas excéder l'apport propre du parti concerné. Pour le calcul de cet apport propre, les cotisations des membres, les cotisations

² https://www.bundestag.de/resource/blob/896222/115ff46b7bef8801225cd5b1a50edcc1/finanz_21-data.pdf.

heeft gelegd. De vijf hangende aanbevelingen werden gedeeltelijk uitgevoerd.

De GRECO had aanbevolen ervoor te zorgen dat i) de politieke partijen die de verkiezingscampagne van een kandidaat hebben gefinancierd of die de media hebben gebruikt om hem te steunen, bij de CNCCFP een overzicht moeten indienen van hun – al dan niet financiële – steun bij die campagne, en ii) die aangifte wordt gecontroleerd door de CNCCFP en tevens openbaar wordt gemaakt.

De transparantie van de politieke financiering gaat erop vooruit. De GRECO betreurt echter dat, ondanks de vele wetgevende hervormingen die werden doorgevoerd inzake de integriteit bij de overheid en in de politiek, sinds de goedkeuring van het Evaluatieverslag acht jaar geleden, vijf van de elf aanbevelingen tot op dusver slechts gedeeltelijk werden uitgevoerd. Daaronder bevinden zich bijzonder belangrijke kwesties, zoals de adequate consolidering van de rekeningen van de politieke partijen, alsook een striktere controle door de CNCCFP. De aanbevelingen van de GRECO vinden weerklank in heel wat nationale studies en denkoefeningen, en de GRECO moedigt het land aan dubbel zoveel inspanningen te leveren om door te gaan met de hervormingen.

DUITSLAND

De financiering van de politieke partijen wordt in Duitsland geregeld door het *Gesetz über die politischen Parteien (Parteiengesetz)*. Partijen die bij de laatste Europese of federale verkiezingen 5 % van de geldig uitgebrachte stemmen haalden of 1 % van de geldig uitgebrachte stemmen in het geval van de regionale verkiezingen, hebben recht op een overheidsdotatie (*Parteiengesetz* § 18.4). Het bedrag dat partijen ontvangen is afhankelijk van zowel het verkiezingsresultaat dat partijen behaalden bij de Europese, federale en regionale verkiezingen als de financiële middelen die ze zelf binnenhalen (*Parteiengesetz* § 18.1).

De Duitse partijdotatie kent bovendien een dubbele bovengrens. Ten eerste is er de absolute bovengrens. Dat is het totale bedrag van publieke financiering waarin voorzien wordt voor alle partijen samen. Dat bedrag werd in 2019 vastgelegd op 190 miljoen euro en wordt jaarlijks geïndexeerd (*Parteiengesetz* § 18.2). In 2020 bedroeg de absolute bovengrens 200 miljoen euro². Ten tweede bestaat er ook een relatieve bovengrens die bepaalt dat de overheidsdotatie van een partij niet meer mag bedragen dan de eigen inbreng van de desbetreffende partij. Voor de berekening van die eigen

² https://www.bundestag.de/resource/blob/896222/115ff46b7bef8801225cd5b1a50edcc1/finanz_21-data.pdf.

des mandataires, les dons de personnes physiques et morales, les revenus issus d'activités commerciales et d'actions, les revenus issus du patrimoine et les revenus issus d'événements et de publications sont pris en compte (*Parteiengesetz* § 18.5). Comme déjà précisé, la dotation accordée aux partis en Allemagne a deux composantes. La première tient compte du résultat des élections. Les partis reçoivent 1,06 euro par vote pour les 4 premiers millions de votes et 0,87 euro par vote au-delà de cette limite. La deuxième composante tient compte de l'apport propre (principe des *matching funds*). Les partis reçoivent ainsi 0,45 euro par euro d'apport propre. L'apport pris en compte est toutefois limité à 3 300 euros par personne physique (*Parteiengesetz* § 18.3³).

En Allemagne, tant les personnes morales que les personnes physiques peuvent faire des dons, à l'exception des entreprises publiques, des groupes parlementaires, des églises et des organisations caritatives. Les dons ne sont pas plafonnés mais une obligation d'enregistrement s'applique à partir de 10 000 euros (Maddens et al., 2017)⁴.

Une autre particularité du système allemand réside dans la stricte séparation entre les partis politiques et les groupes parlementaires. Les règles de fonctionnement des groupes du *Bundestag* allemand sont énoncées dans la loi sur le statut juridique des membres du *Bundestag* (*Gesetz über die Rechtsverhältnisse der Mitglieder des Deutschen Bundestages, Abgeordnetengesetz – AbgG*). Les groupes ont droit à des moyens financiers et matériels (*AbgG* § 58.1). Ils reçoivent un montant forfaitaire auquel s'ajoute un montant par membre du groupe. Les partis de l'opposition reçoivent en outre une prime d'opposition. Il s'agit concrètement d'une dotation supplémentaire correspondant à 15 % du montant forfaitaire et à 10 % du montant payé par membre du groupe. Ces montants sont fixés chaque année par le Parlement (*AbgG* § 58.2). Les moyens alloués aux groupes ne peuvent pas être affectés aux missions du parti politique (*AbgG* § 58.4). En 2022, le montant forfaitaire s'élève à 469 507 euros et le montant par membre du groupe à 9 801 euros.⁵ Tout parti de l'opposition reçoit donc un supplément de 15 % du premier montant précité et, par membre, une dotation correspondant au deuxième montant précité majoré de 10 %.

inbrengh worden ledenbijdragen, mandatarisbijdragen, giften van natuurlijke en rechtspersonen, inkomsten uit ondernemingsactiviteiten en aandelen, inkomsten uit ander vermogen en inkomsten uit evenementen en publicaties in rekening gebracht (*Parteiengesetz* § 18.5). Zoals eerder vermeld, bestaat de Duitse partijdotatie uit twee componenten. De eerste houdt rekening met het verkiezingsresultaat. Partijen ontvangen 1,06 euro per stem voor de eerste 4 miljoen stemmen en voor alle stemmen daarboven 0,87 euro per stem. De tweede component neemt de eigen inbreng in rekening (*matching funds*-principe). Zo ontvangen partijen 0,45 euro per euro eigen inbreng. De inbreng die in rekening wordt gebracht is echter beperkt tot 3 300 euro per natuurlijke persoon (*Parteiengesetz* § 18.3³).

In Duitsland mogen zowel rechtspersonen als natuurlijke personen giften doen, met uitzondering van overheidsbedrijven, parlementaire fracties, kerken en liefdadigheidsorganisaties. De giften zijn voorts niet geplafonneerd, maar er bestaat wel een registratieplicht vanaf 10 000 euro (Maddens et al., 2017)⁴.

Een andere interessante bijzonderheid aan het Duitse systeem is de strikte scheiding tussen politieke partij en parlementaire fractie. De regels inzake de fractiewerking in de Duitse *Bundestag* worden bepaald bij het *Gesetz über die Rechtsverhältnisse der Mitglieder des Deutschen Bundestages (Abgeordnetengesetz – AbgG)*. De fracties hebben recht op financiële middelen en materiële middelen (*AbgG* § 58.1). Ze ontvangen een forfaitair bedrag dat aangevuld wordt met een bedrag per fractielid. Daarbovenop ontvangen de oppositiepartijen een oppositietoeslag. Concreet gaat het om een extra toelage ter waarde van 15 % van het forfaitaire bedrag en 10 % van het bedrag dat betaald wordt per fractielid. De omvang van die bedragen wordt jaarlijks bepaald door het Parlement (*AbgG* § 58.2). De middelen die de fracties ontvangen mogen niet gebruikt worden voor opdrachten van de politieke partij (*AbgG* § 58.4). In 2022 bedraagt het forfaitaire bedrag 469 507 euro en het bedrag per fractielid 9 801 euro⁵. Een oppositiepartij krijgt dus 15 % van het eerste bedrag extra en per lid het vermelde bedrag vermeerderd met 10 %.

³ Pour les montants adaptés, voir https://www.bundestag.de/resource/blob/896222/115ff46b7bef8801225cd5b1a50edcc1/finanz_21-data.pdf.

⁴ Maddens, B., Smulders, J., Wolfs, W., & Weekers, K. (2017). *Partij- en campagnefinanciering in België en de Europese Unie*, Leuven: acco.

⁵ <https://dserver.bundestag.de/btd/20/008/2000854.pdf>.

³ Voor aangepaste bedragen zie https://www.bundestag.de/resource/blob/896222/115ff46b7bef8801225cd5b1a50edcc1/finanz_21-data.pdf.

⁴ Maddens, B., Smulders, J., Wolfs, W., & Weekers, K. (2017). *Partij- en campagnefinanciering in België en de Europese Unie*, Leuven: acco.

⁵ <https://dserver.bundestag.de/btd/20/008/2000854.pdf>.

Tout parti politique doit transmettre chaque année son rapport financier au président du *Bundestag* allemand. Ces rapports financiers sont publiés ultérieurement.

Recommandations du GRECO⁶

Avec l'adoption de ce Deuxième Addendum au Deuxième Rapport de Conformité sur l'Allemagne, le GRECO conclut que sur les vingt recommandations adressées au pays, neuf au total ont été mises en œuvre de façon satisfaisante ou traitées de manière satisfaisante. Dix recommandations ont été partiellement mises en œuvre et une n'a pas été mise en œuvre.

En ce qui concerne le Thème II – Transparence du financement des partis politiques, le GRECO est déçu du peu de progrès réalisés. Certaines précisions apportées, par exemple l'interdiction faite aux partis politiques d'accepter des dons anonymes (excepté ceux de petits montants), méritent d'être saluées. Cependant, d'autres considérations émises n'ont guère produit de résultats, même si certaines recommandations ont été en partie suivies. Le GRECO constate depuis l'adoption du Rapport d'Évaluation, il y a plus de neuf ans, l'absence manifeste de volonté politique de renforcer le système, et le fait, par conséquent, que le système actuel ne correspond pas aux standards européens⁷. Le GRECO réitère son appel pressant aux autorités afin qu'elles traitent prioritairement les sept recommandations en suspens du Thème II, soulignant que plusieurs portent sur des questions de la plus haute importance comme l'introduction d'un système permettant la publication en temps opportun des comptes de campagnes électorales, le renforcement de la transparence des dons directs à des parlementaires et candidats aux élections qui sont membres de partis politiques et un accroissement des capacités en matière de contrôle du financement des partis politiques en Allemagne.

PAYS-BAS

Le subventionnement est organisé par la loi sur le financement des partis politiques du 7 mars 2013 (*Wet financiering politieke partijen* – <https://wetten.overheid.nl/BWBR0033004/2021-07-08>). Cette loi, qui renvoie également au financement des campagnes électorales, a été élaborée en vue de renforcer la transparence

⁶ Greco – Troisième cycle d'évaluation deuxième *addendum* au deuxième rapport de conformité sur l'Allemagne – Adoption: 22 mars 2019.

⁷ Greco-Recommandation Rec(2003)4 du Comité des ministres aux États membres sur les règles communes contre la corruption dans le financement des partis politiques et des campagnes électorales.

De politieke partijen moeten jaarlijks hun financieel verslag bezorgen aan de voorzitter van de Duitse *Bundestag*. De financiële verslagen worden uiteindelijk openbaar gemaakt.

Aanbevelingen van de GRECO⁶

Met de aanneming van dit Tweede Addendum bij het Tweede Conformiteitsverslag over Duitsland besluit de GRECO dat er van de twintig ten behoeve van dat land geformuleerde aanbevelingen er in totaal negen genoegzaam uitgerold of behandeld zijn. Tien aanbevelingen zijn ten dele ten uitvoer gelegd en aan één werd geen gevolg gegeven.

Aangaande Thema II – Transparantie inzake financiering van politieke partijen is de GRECO teleurgesteld dat er weinig vooruitgang geboekt is. Sommige aangebrachte verduidelijkingen, zoals het verbod voor politieke partijen om anonieme giften te aanvaarden (met uitzondering van kleine bedragen), vallen toe te juichen. Daarentegen hebben andere geformuleerde overwegingen vrijwel niets opgeleverd, hoewel sommige aanbevelingen ten dele gevolgd zijn. De GRECO stelt vast dat het, sinds het Evaluatieverslag meer dan negen jaar geleden werd aangenomen, kennelijk aan de politieke wil ontbreekt om het systeem aan te scherpen, en dat het bestaande systeem dan ook niet aan de Europese standaarden beantwoordt.⁷ De GRECO herhaalt zijn dringende oproep aan de autoriteiten om de zeven hangende aanbevelingen van Thema II met voorrang te behandelen. Sommige daarvan zijn volgens de GRECO van het allergrootste belang, zoals de invoering van een systeem waarmee de verkiezingscampagnerekeningen te gelegener tijd bekendgemaakt kunnen worden, de versterking van de transparantie inzake rechtstreekse giften aan bij verkiezingen opkomende parlementsleden en kandidaten die lid zijn van een politieke partij, alsook een versterking van de capaciteiten inzake toezicht op de financiering van de politieke partijen in Duitsland.

NEDERLAND

De subsidiëring wordt geregeld bij de "wet financiering politieke partijen" van 7 maart 2013 (<https://wetten.overheid.nl/BWBR0033004/2021-07-08>). Deze wet, die eveneens naar de financiering van de verkiezingscampagnes verwijst, kwam er om de financiering van de politieke partijen transparanter te maken en tot vervanging van

⁶ GRECO – Derde evaluatiecyclus – Tweede addendum bij het Tweede Conformiteitsverslag over Duitsland – Aangenomen op 22 maart 2019.

⁷ GRECO – Aanbeveling Rec(2003)4 van het Comité van ministers aan de lidstaten over de gemeenschappelijke regelgeving ter bestrijding van corruptie met betrekking tot de financiering van politieke partijen en verkiezingscampagnes.

du financement des partis politiques et de remplacer l'ancienne loi sur le subventionnement des partis qui datait de 1999.

En vertu de la loi de 2013, un parti politique est une association qui a participé aux élections les plus récentes à la Chambre basse ou haute des États généraux, sous un nom enregistré auprès du Conseil électoral, et qui a remporté un ou plusieurs sièges lors de ce scrutin.

L'article 11.2 de la loi dispose que la demande de subvention doit être accompagnée d'un plan d'activités, d'un budget et d'une estimation du nombre de membres. Le nombre d'affiliés des partis politiques néerlandais joue en effet un rôle important dans l'octroi des subventions. Plus précisément, les partis politiques n'ont droit à des subventions publiques que s'ils comptent 1000 membres ayant le droit de participer, avec droit de vote aux assemblées, et qui paient une cotisation annuelle d'au moins 12 euros. En outre, le montant de la subvention est en partie déterminé par le nombre de membres: les partis reçoivent un montant par membre.

La loi néerlandaise définit à quelles fins les partis politiques peuvent utiliser la subvention publique. Ce régime est très différent de celui de la Belgique, où les moyens financiers mis à la disposition des partis par l'État peuvent être utilisés sans restriction et ne doivent pas obligatoirement être affectés au fonctionnement des partis.

Aux Pays-Bas, l'article 7.2 de la loi indique explicitement que la subvention aux partis doit être utilisée pour les activités suivantes, définies de manière exhaustive:

- a. les activités d'éducation et de formation politiques;
- b. l'information;
- c. l'entretien de contacts avec les partis apparentés à l'extérieur des Pays-Bas et le soutien d'activités d'éducation et de formation en faveur de leurs cadres;
- d. les activités de science politique;
- e. les activités visant à promouvoir la participation politique des jeunes;
- f. le recrutement de membres;
- g. l'association de non-membres aux activités du parti politique;

de eerdere wet houdende regeling van de subsidiëring van de politieke partijen van 1999.

Luidens de wet van 2013 is een politieke partij een vereniging die met haar bij de Kiesraad geregistreeerde naam heeft deelgenomen aan de laatstgehouden verkiezing van de Tweede Kamer of de Eerste Kamer der Staten-Generaal, waarbij aan die lijst ten minste één kamerzetel is toegewezen.

Artikel 11.2 van de wet bepaalt dat de subsidieaanvraag vergezeld moet gaan van een activiteitenplan, een begroting en een raming van het ledental. In Nederland speelt het aantal leden van een politieke partij immers een grote rol bij de toekenning van subsidies. Concreet hebben politieke partijen in Nederland slechts recht op overheidssubsidiëring als ze minstens 1 000 leden hebben die stemrecht hebben op de vergaderingen en die elk per jaar minimaal 12 euro contributie betalen. Bovendien is het subsidiebedrag deels afhankelijk van het aantal leden: de partijen krijgen een bedrag per lid.

De Nederlandse wet bepaalt de doeleinden waarvoor de politieke partijen de openbare subsidie kunnen gebruiken. Die regeling verschilt sterk met die in België, waar de door de Staat ter beschikking van de partijen gestelde middelen zonder beperking gebruikt kunnen worden en niet verplicht naar de werking van de partij moeten gaan.

In Nederland bepaalt artikel 7.2 van de wet uitdrukkelijk dat de aan de partijen verleende subsidie gebruikt moet worden voor de volgende activiteiten (limitatieve opsomming):

- a. politieke vormings- en scholingsactiviteiten;
- b. informatievoorziening;
- c. het onderhouden van contacten met zusterpartijen buiten Nederland en het ondersteunen van vormings- en scholingsactiviteiten ten behoeve van het kader van die partijen;
- d. politiek-wetenschappelijke activiteiten;
- e. activiteiten ter bevordering van de politieke participatie van jongeren;
- f. het werven van leden;
- g. het betrekken van niet-leden bij activiteiten van de politieke partij;

h. le recrutement, la sélection et l'accompagnement de mandataires;

i. les activités dans le cadre de campagnes électorales.

La loi néerlandaise du 7 mars 2013 (art. 25 à 27) comporte également des exigences importantes en matière de soumission et de publication (sur le site internet du ministère de l'Intérieur) des rapports financiers des partis. Chaque parti politique représenté au Parlement est tenu de remettre au ministre de l'Intérieur, avant le 1^{er} juillet de chaque année, un rapport financier relatif à l'exercice comptable précédent. Ce rapport doit dresser un tableau précis de la situation financière du parti concerné et inclure des informations relatives à ses subventions, contributions, autres revenus, avoirs, dépenses et dettes. La situation des recettes et dépenses doit avoir été vérifiée par un comptable agréé. La loi autorise également l'établissement par décret ministériel de critères détaillant la structure des rapports financiers. Enfin, les partis politiques doivent veiller à ce que leurs comptes soient consolidés pour inclure les comptes des sections locales et régionales/provinciales.

Tous les partis représentées au Parlement doivent également divulguer, au moins annuellement, l'ensemble des dons provenant de personnes physiques (parmi lesquelles les membres du parti) et morales, et notamment des informations sur les sources de ces dons (au moins au-dessus d'un certain seuil), leur nature et leur valeur. Toutefois, la loi néerlandaise a voulu établir un équilibre entre le besoin d'une transparence des dons faits aux partis politiques et le souhait de ne pas imposer un fardeau administratif trop lourd quant à l'enregistrement de ces dons. Le seuil de déclaration des dons était relativement élevé – supérieur à 4 500 euros: il a été expliqué que les dons d'une certaine valeur semblaient influencer sur l'opinion d'un parti politique (ou même versées dans ce but) sont soumises aux règles de transparence énoncées par la loi, tandis que les contributions d'un montant plus modeste – lesquelles ne sauraient générer une dépendance financière à l'égard du donateur – ne sont pas soumises à l'obligation d'enregistrement.

Doivent également être enregistrées et figurer dans les états financiers annuels les dettes de 25 000 euros et plus. Sont par ailleurs interdits les dons anonymes (en numéraire et en nature) de plus de 1000 euros ils ne peuvent pas être acceptées par un parti politique, lequel a l'obligation de les remettre au ministre de l'Intérieur ou de les détruire.

h. werving, selectie en begeleiding van politieke ambtsdragers;

i. activiteiten in het kader van verkiezingscampagnes.

De Nederlandse wet van 7 maart 2013 (art. 25 tot 27) bevat eveneens belangrijke vereisten inzake overlegging en bekendmaking (op de website van het ministerie van Binnenlandse Zaken) van de financiële verslagen van de partijen. Vóór 1 juli van elk jaar moet elke politieke partij die in het Parlement vertegenwoordigd is, de minister van Binnenlandse Zaken een financieel verslag over het voorgaande boekjaar verzenden. In dat verslag wordt de financiële situatie van de betrokken partij nauwkeurig geschetst en informatie opgenomen over de subsidies, contributies, andere inkomsten, tegoeden, uitgaven en schulden van de partij. De ontvangsten- en uitgavenstaten moeten door een erkend accountant goedgekeurd zijn. Voorts bepaalt de wet dat bij ministerieel decreet criteria kunnen worden bepaald met betrekking tot de gedetailleerde structuur van het financieel verslag. Tot slot moeten de politieke partijen erop toezien dat hun rekeningen geconsolideerd zijn en dus ook de rekeningen van de lokale en regionale/provinciale afdelingen omvatten.

Tevens moeten alle in het Parlement vertegenwoordigde partijen minstens één keer per jaar alle giften bekendmaken die afkomstig zijn van natuurlijke personen (onder wie de leden van de partij) en rechtspersonen, en meer bepaald inlichtingen verstrekken over de herkomst van die giften (vanaf een bepaald minimum), de aard en de waarde ervan. De Nederlandse wet heeft evenwel een evenwicht tot stand willen brengen tussen de nood aan transparantie inzake giften aan politieke partijen en het streven de registratie daarvan niet met al te veel administratieve rompslomp gepaard te doen gaan. Het minimumbedrag voor het aangeven van giften werd betrekkelijk hoog ingesteld (4 500 euro), met als uitleg dat giften van een zekere waarde die het standpunt van een politieke partij weleens zouden kunnen beïnvloeden (of zelfs juist daarom worden gedaan), onderworpen zijn aan de door de wet bepaalde transparantieregels, terwijl voor meer bescheiden contributies – die geen afhankelijkheid jegens de schenker teweeg zouden brengen – geen registratieplicht geldt.

In het jaarlijks financieel verslag moeten ook de schulden van 25 000 euro of meer worden vermeld. Anonieme giften (geldelijk of in natura) van meer dan 1 000 euro zijn overigens verboden; ze mogen niet worden aanvaard door een politieke partij, die ze na ontvangst ofwel aan de minister moet bezorgen, ofwel moet vernietigen.

Les partis politiques à tous les niveaux (national, mais aussi provincial et local) doivent encore introduire un “règlement relatif aux cadeaux” (*giftenreglement*) pour déterminer les modalités appropriées de gestion et de déclaration des dons.

Le contrôle du respect des prescriptions de la loi du 7 mars 2013 dépend du pouvoir exécutif, c'est-à-dire le ministre de l'Intérieur. Il existe également une commission indépendante composée de trois membres (dont aucun ne représente les partis au pouvoir) et chargée de conseiller le ministre sur les questions politiquement sensibles, dont l'imposition de sanctions (article 35 de la loi).

Ces sanctions, prévues en cas de violation des règles de financement des partis politiques, sont des amendes administratives, pouvant s'élever à 25 000 euros notamment en cas de non-enregistrement des contributions et dettes reçues ou contractées par un parti politique, de non-soumission d'un rapport financier ou de non-respect des règles relatives à la déclaration et l'acceptation de dons anonymes. En présence de faits pénalement punissables, le ministre est tenu d'informer le parquet.

Recommandations du GRECO⁸

Avec l'adoption du présent Addendum au Rapport de Conformité du Deuxième cycle sur les Pays-Bas, le GRECO conclut que les Pays-Bas ont en tout mis en œuvre de façon satisfaisante ou traité de manière satisfaisante quatorze des dix-neuf recommandations figurant dans le Rapport d'Évaluation du Troisième Cycle. Sur les cinq recommandations restantes, deux ont maintenant été partiellement mises en œuvre et trois demeurent non mises en œuvre.

Pour ce qui est de la transparence du financement des partis politiques, le GRECO salue l'élaboration d'un projet de loi qui amènera la Loi sur le subventionnement des partis politiques et imposera une obligation aux partis locaux et aux sections locales/provinciales des partis siégeant au Parlement (c'est-à-dire ayant une couverture nationale) de déclarer chaque année les dons supérieurs à 1 000 euros et les dettes supérieures à 5 000 euros. Une fois que le projet de loi sera adopté, les règles à peu près semblables à celles qui s'appliquent aux partis nationaux s'appliqueraient aux parties locales, permettant de renforcer la cohérence et la transparence. Outre cette évolution positive, des lacunes considérables subsistent. Parmi celles-ci figurent la réticence au changement visant à ce que les pouvoirs

⁸ Greco – Troisième cycle d'évaluation *addendum* au deuxième rapport de conformité sur les Pays-Bas – Adoption: 12 décembre 2014.

De politieke partijen op alle niveaus (nationaal, maar ook provinciaal en lokaal) moeten tevens een “giftenreglement” opstellen om aan te geven hoe correct met bijdragen en de openbaarmaking ervan wordt omgegaan.

Het toezicht op de naleving van de bepalingen van de wet van 7 maart 2013 is een bevoegdheid van de uitvoerende macht, met andere woorden van de minister van Binnenlandse Zaken. Daarnaast is er een onafhankelijke commissie bestaande uit drie leden (van wie geen enkel de regeringspartijen vertegenwoordigt), die tot taak heeft de minister te adviseren over politiek gevoelige thema's, zoals het opleggen van sancties (artikel 35 van de wet).

Het schenden van de regels voor de partijfinanciering wordt gesanctioneerd met administratieve geldboetes tot 25 000 euro, meer bepaald indien de door een politieke partij ontvangen bijdragen of gemaakte schulden niet worden geregistreerd, indien er geen financieel rapport wordt ingediend of indien de regels inzake de aangifte en de aanvaarding van anonieme giften niet worden nageleefd. Indien sprake is van strafbare feiten moet de minister het parket daarvan op de hoogte brengen.

Aanbevelingen van de GRECO⁸

Met de aanneming van dit Addendum bij het Conformiteitsverslag van de Tweede Cyclus over Nederland komt de GRECO tot het besluit dat Nederland in totaal veertien van de negentien aanbevelingen van het evaluatieverslag van de Derde Cyclus genoegzaam heeft uitgevoerd of behandeld. Van de vijf resterende aanbevelingen werden er tot nog toe twee deels tot uitvoering gebracht. De drie overige werden nog niet uitgevoerd.

Wat de transparantie van de partijfinanciering betreft, prijst de GRECO een wetsontwerp tot wijziging van de wet op de subsidiëring van de politieke partijen, waarbij het de bedoeling is dat de lokale partijen en de lokale/provinciale afdelingen van de partijen die zitting hebben in het Parlement (met andere woorden de nationale partijen) verplicht zouden worden jaarlijks de giften van meer dan 1 000 euro en de schulden van meer dan 5 000 euro aan te geven. Wanneer het wetsontwerp eenmaal zal zijn aangenomen, zullen de regels die ongeveer vergelijkbaar zijn met die voor de nationale partijen, tevens gelden voor de lokale partijen, om aldus voor meer samenhang en transparantie te zorgen. Ondanks die positieve evolutie zijn er nog grote tekortkomingen. Zo is er weinig animo om de regeling aldus te wijzigen dat de bevoegdheden

⁸ GRECO – Derde evaluatiecyclus – Addendum bij het Tweede Conformiteitsverslag over Nederland – Aangenomen op 12 december 2014.

de surveillance des règles de 7 financement des partis politiques détenus par le ministre de l'Intérieur – dont le poste présuppose une affiliation politique claire – soient affectés à un organe indépendant au sens de la recommandation Rec(2003)4 sur les règles communes contre la corruption dans le financement des partis politiques et des campagnes électorales, la non-conformité à l'exigence de la consolidation des comptes des partis afin qu'ils incluent également ceux des unités locales et régionales/provinciales des partis politiques ayant une couverture nationale, et la conservation d'un seuil de divulgation relativement élevé de 4 500 euros pour les dons aux partis ayant une couverture nationale. Le GRECO demande instamment aux autorités de supprimer ces lacunes. Cela contribuera à faire en sorte que les Pays-Bas continuent de jouir d'un niveau élevé de confiance dans ses institutions politiques et partis politiques en particulier.

UNION EUROPÉENNE

Il existe un système de financement des partis politiques au niveau européen, élaboré en 2003. Le texte actuellement en vigueur est le Règlement n° 1141/2014 du Parlement européen et du Conseil du 22 octobre 2014 relatif au statut et au financement des partis politiques et des fondations politiques européens, qui a été ensuite modifié par le Règlement n° 2018/673 du 3 mai 2018. Ces règlements prévoient que les partis politiques européens et les fondations affiliées peuvent bénéficier de contributions financières à la charge du budget général de l'Union européenne. Le Parlement européen fixe annuellement le budget total du financement des partis politiques et des fondations politiques (plafond absolu).

Le chapitre 4 du règlement précité contient les dispositions relatives au financement des partis politiques et des fondations au niveau européen. Cette dotation se compose d'une partie forfaitaire et d'une partie variable. Dix pour cent du budget total disponible sont ainsi équitablement répartis entre les partis bénéficiaires. Les 90 % restants du budget total sont répartis proportionnellement aux nombres de sièges obtenus au Parlement européen. Cette clé de répartition est également appliquée aux fondations politiques, la partie variable étant basée sur le nombre de sièges du parti politique affilié (Règlement européen 1141/2014, art. 19.1). La dotation du budget général de l'Union européenne ne peut pas excéder 90 %⁹ de l'ensemble des frais remboursables enregistrés dans le budget d'un parti politique (plafond relatif). Les partis européens doivent donc se procurer eux-mêmes 10 % de leurs moyens. En outre, les moyens

⁹ Ce plafond est fixé à 95 % pour les fondations européennes.

voor het toezicht op de regels voor de partijfinanciering die thans toekomen aan de minister van Binnenlandse Zaken – wiens positie een duidelijke politieke gezindheid veronderstelt – zouden worden toegewezen aan een onafhankelijk orgaan in de zin van Aanbeveling Rec(2003)4 over de gemeenschappelijke regelgeving ter bestrijding van corruptie inzake de financiering van de politieke partijen en de verkiezingscampagnes. Daarnaast wordt niet voldaan aan de vereiste om de partijrekeningen te consolideren opdat deze ook de rekeningen van de lokale en de regionale/provinciale eenheden van de nationale politieke partijen omvatten. Een derde tekortkoming is het feit dat er een vrij hoog minimumbedrag (4 500 euro) wordt gehandhaafd voor de openbaarmaking van giften aan nationale partijen. De GRECO vraagt de bevoegde instanties met aandrang die manco's weg te werken. Dat zou ertoe bijdragen dat het vertrouwen in de politieke instellingen en in het bijzonder in de politieke partijen in Nederland groot blijft.

EUROPESE UNIE

Er bestaat een financieringsregeling voor politieke partijen op Europees niveau, die in 2003 tot stand werd gebracht. De thans geldende regelgeving is die van Verordening nr. 1141/2014 van het Europees Parlement en de Raad van 22 oktober 2014 betreffende het statuut en de financiering van Europese politieke partijen en Europese politieke stichtingen, gewijzigd bij Verordening nr. 2018/673 van 3 mei 2018. Die verordeningen bepalen dat de Europese politieke partijen en de daaraan verbonden stichtingen financiële bijdragen mogen ontvangen ten laste van de algemene begroting van de Europese Unie. Het Europees Parlement legt jaarlijks het totale budget vast voor de financiering van de politieke partijen en stichtingen (absolute bovengrens).

Hoofdstuk vier van de voornoemde verordening handelt over de bepalingen inzake de financiering van de Europese politieke partijen en stichtingen. De dotatie bestaat uit een forfaitair en een variabel deel. Zo wordt 10 % van het totale beschikbare budget gelijkmatig verdeeld over de verschillende in aanmerking komende partijen. De overige 90 % van het totale budget wordt verdeeld in verhouding tot het aantal behaalde zetels in het Europees Parlement. Dezelfde verdeelsleutel wordt gebruikt voor de politieke stichtingen, waarbij het variabele gedeelte gebaseerd is op het aantal zetels van de geaffiliëerde politieke partij (Europese verordening 1141/2014, art. 19.1). De dotatie uit de algemene begroting van de EU mag niet meer dan 90 %⁹ uitmaken van de totale in hun begroting opgenomen vergoedbare kosten van een politieke partij (relatieve bovengrens). De Europese partijen moeten zelf dus 10 % van hun middelen ophalen. Bovendien moeten

⁹ In het geval van de Europese stichtingen gaat het om 95 %.

financiers alloués doivent être utilisés durant l'année qui suit l'année de leur allocation et le solde doit être remboursé (Règlement européen 1141/2014, art. 17.4).

Comme mentionné précédemment, il existe également, au sein de l'UE, un lien entre financement privé et financement public. Les partis européens doivent tirer au moins 10 % de leurs revenus de financements privés. Les dons émanant de personnes physiques et morales sont autorisés jusqu'à un montant de 18 000 euros par an et par donateur. Les dons de plus de 1 500 euros sont soumis à l'enregistrement et à la publication de l'identité du donateur (jusqu'à 3 000 euros, les personnes physiques doivent consentir à cette publication). Les dons anonymes sont interdits, de même que les dons provenant d'entités privées établies en dehors de l'UE ou de personnes originaires de pays non membres de l'UE ne pouvant pas voter aux élections européennes. Il est également interdit de recevoir des dons de la part de pouvoirs publics d'États membres ou de pays non membres de l'UE, ou d'entreprises sur lesquelles les autorités peuvent exercer directement ou indirectement une influence prépondérante. Enfin, il existe également une distinction claire entre les partis politiques européens et les groupes parlementaires. En effet, les partis (et les fondations) ne sont pas autorisés à recevoir des dons provenant des budgets des groupes politiques (règlement européen 1141/2014, art. 20)

Il est important de signaler que les cotisations de citoyens (mais non d'organisations membres) sont également soumises au même plafond que les dons. En revanche, il n'y a pas, comme pour les dons, d'obligation de publication pour les cotisations supérieures à 1 500 euros, bien que des voix s'élèvent pour rendre également l'enregistrement et la publication obligatoires dans ce cas.

AUTRICHE

En 2012 ont été adoptées deux nouvelles lois visant à renforcer la transparence du financement:

— la loi n° 56/2012 sur les partis politiques (*Bundesgesetz über die Finanzierung politischer Parteien*)

— la loi n° 57/2012 sur l'aide aux partis politiques (*Bundesgesetz über Förderungen des Bundes für Politische Parteien*).

Les normes fédérales s'appliquent à l'ensemble du pays mais les Lander peuvent adopter des règles de transparence plus strictes.

de financière middelen binnen een jaar na het jaar van toekenning worden gebruikt. Wat overblijft, dient te worden teruggestort (Europese verordening 1141/2014, art. 17.4).

Zoals eerder vermeld bestaat er ook in de EU een koppeling tussen de privé en de publieke financiering. De Europese partijen moeten minstens 10 % van hun inkomsten uit privéfinanciering halen. Zowel giften van natuurlijke personen als van rechtspersonen zijn toegelaten tot een bedrag van 18 000 euro per jaar per donor. Schenkingen van meer dan 1 500 euro zijn onderworpen aan de registratie en publicatie van de identiteit van de schenker (tot 3 000 euro moeten natuurlijke personen toestemming geven voor die publicatie). Anonieme giften zijn verboden, net als giften van particuliere entiteiten gevestigd buiten de EU of van personen uit niet-EU-landen die niet stemgerechtigd zijn voor de Europese verkiezingen. Het is ook verboden giften te ontvangen van overheden van lidstaten of landen van buiten de EU, of van ondernemingen waarop de overheid direct of indirect een overheersende invloed kan uitoefenen. Tot slot bestaat er ook een duidelijke scheiding tussen de Europese politieke partijen en de parlementaire fracties. Het is de partijen (en de stichtingen) namelijk niet toegestaan middelen te ontvangen uit de begroting van de fracties (Europese verordening 1141/2014, art. 20).

Het is belangrijk te vermelden dat ook de ledenbijdrage van burgers (niet van ledenorganisaties) is onderworpen aan hetzelfde maximumbedrag als de giften. De verplichte publicatie van bijdragen boven 1 500 euro werd echter niet overgenomen uit de bepalingen betreffende de giften, hoewel er stemmen opgaan om die registratie en publicatie ook hier verplicht te maken.

OOSTENRIJK

In 2012 werden met het oog op een transparantere financiering twee wetten aangenomen:

— wet nr. 56/2012 inzake de politieke partijen (*Bundesgesetz über die Finanzierung politischer Parteien*);

— wet nr. 57/2012 inzake steun aan politieke partijen (*Bundesgesetz über Förderungen des Bundes für Politische Parteien*).

De federale normen gelden voor het hele land, wat niet belet dat de *Länder* striktere regels inzake transparantie kunnen aannemen.

La loi sur les partis politiques prévoit des subventions de l'État visant à soutenir le travail des partis politiques dans l'espace public (*Öffentlichkeitsarbeit*), c'est-à-dire les activités de publicité et de campagne. Chaque parti représenté au Conseil national par cinq membres (le minimum exigé pour former un groupe parlementaire) reçoit une somme forfaitaire, le reliquat étant réparti entre chaque parti en proportion du pourcentage de voix obtenues aux dernières élections.

La loi prévoit aussi le financement partiel des dépenses de campagne des partis représentés au Conseil national. Le montant des aides disponibles est proportionnel au pourcentage de voix recueillies et est périodiquement réajusté.

Recommandations du GRECO¹⁰

Compte tenu des conclusions présentées dans le Rapport de Conformité du Troisième Cycle sur l'Autriche, le GRECO conclut que l'Autriche a désormais mis en œuvre de façon satisfaisante ou traité de manière satisfaisante seize des vingt-et-une recommandations formulées dans le Rapport d'Évaluation du Troisième Cycle. Quatre recommandations demeurent partiellement mises en œuvre et une recommandation n'a toujours pas été mise en œuvre.

S'agissant du financement des partis politiques, le GRECO avait reconnu dans son Rapport de Conformité que l'adoption d'une nouvelle loi applicable aux partis politiques, qui a mis en place des dispositions nationales visant à réglementer les sources de revenus des partis politiques et autres candidats à l'élection, imposait une obligation de déclaration des états financiers, y compris sur les sites web des partis politiques et de la Cour des comptes autrichienne, lesquels sont ensuite vérifiés par la Cour des comptes, qui peut infliger des sanctions en cas de non-respect des dispositions applicables. Le GRECO reconnaît, d'une part, qu'un certain nombre de points ont désormais été clarifiés, notamment pour ce qui est de la prise en compte dans les états financiers du soutien des tiers aux partis politiques, ainsi que du rôle et des compétences du Panel indépendant pour la transparence des partis politiques et, d'autre part, que les autorités lui ont rendu compte des premières applications concrètes de cette nouvelle législation; le GRECO déplore néanmoins qu'un certain nombre de recommandations n'aient toujours pas été pleinement prises en compte, par exemple, les normes applicables à la comptabilité et à la tenue des livres de comptes, le régime des sanctions encourues en cas d'infractions et le nouveau mécanisme de contrôle, dont l'efficacité doit

¹⁰ GRECO – Troisième cycle d'évaluation deuxième rapport de conformité sur l'Autriche – Adoption: 18 mars 2016.

De wet inzake de politieke partijen voorziet in overheidssubsidies om het werk van de politieke partijen in de openbare ruimte te ondersteunen (*Öffentlichkeitsarbeit*); het betreft derhalve subsidies voor reclame- en campagnedoelinden. Elke partij die door minstens vijf leden (het minimum om een parlementaire fractie te kunnen vormen) in de *Nationalrat* is vertegenwoordigd, ontvangt een vast geldbedrag; het saldo wordt onder de partijen verdeeld in verhouding tot het stemmenpercentage dat ze bij de recentste verkiezingen hebben behaald.

De wet voorziet tevens in een gedeeltelijke financiering van de campagne-uitgaven van de partijen die in de *Nationalrat* zijn vertegenwoordigd. Het bedrag van de beschikbare steun is evenredig met het behaalde stemmenpercentage en wordt regelmatig bijgesteld.

Aanbevelingen van de GRECO¹⁰

In het Conformiteitsverslag van de Derde Cyclus over Oostenrijk komt de GRECO tot het besluit dat Oostenrijk thans zestien van de eenentwintig aanbevelingen van het Evaluatieverslag van de Derde Cyclus genoegzaam heeft uitgevoerd of behandeld. Vier aanbevelingen werden nog maar gedeeltelijk uitgevoerd en één aanbeveling werd nog steeds niet uitgevoerd.

Met betrekking tot de partijfinanciering had de GRECO in zijn Conformiteitsverslag waardering geuit voor het feit dat met de aanneming van een nieuwe wet die op de politieke partijen van toepassing is en die nationale bepalingen bevat om de inkomstenbronnen van de partijen en van de verkiezingskandidaten te reglementeren, een verplichting tot stand is gekomen om de financiële staten openbaar te maken, ook op de websites van de politieke partijen en het Oostenrijkse Rekenhof. Die financiële staten worden vervolgens nagezien door het Rekenhof, dat sancties kan opleggen indien de vigerende bepalingen niet worden nageleefd. De GRECO erkent dat bepaalde aspecten werden verduidelijkt, meer bepaald met betrekking tot het opnemen in de financiële staten van steun van derden aan politieke partijen en met betrekking tot de rol en de bevoegdheden van het onafhankelijke panel voor de transparantie van politieke partijen. Daarnaast erkent de GRECO dat de bevoegde instanties verslag hebben uitgebracht over de eerste concrete toepassingen van deze nieuwe wetgeving. De GRECO betreurt evenwel dat men nog steeds niet onverkort rekening houdt met bepaalde aanbevelingen, zoals die aangaande de normen voor de boekhouding en het bijhouden van de rekeningenboeken, de sanctieregeling voor inbreuken en de nieuwe toezichtregeling,

¹⁰ GRECO – Derde evaluatiecyclus – Tweede Conformiteitsverslag over Oostenrijk – Aangenomen op 18 maart 2016.

être surveillée compte tenu de l'absence de véritables pouvoirs de contrôle conférés à la Cour des comptes. Le GRECO tient à souligner que la mise en place d'un mécanisme de contrôle efficace est essentielle pour garantir la transparence du financement politique et réitère ses réserves quant à la capacité de la Cour des comptes à remplir cette mission, compte tenu de ses pouvoirs généralement limités et de ses méthodes de vérification. Pour conclure, il ajoute que les domaines mentionnés ci-dessus sont particulièrement importants pour la crédibilité du financement de la vie politique. Nonobstant les résultats globalement positifs déjà obtenus par l'Autriche dans le processus de réforme, le GRECO invite instamment les autorités autrichiennes à poursuivre ce processus et à combler les lacunes qui subsistent.

CROATIE

Le financement des partis politiques est organisé en Croatie par la loi du 11 février 2011 sur le financement des activités politiques et des campagnes électorales ("l'AFPA"), qui contient des dispositions sur les sources de financement, la transparence, la supervision et les sanctions.

Les partis politiques sont autorisés, pour réaliser les buts politiques définis dans leur programme et leurs statuts, à obtenir des fonds à partir du budget de l'État et des budgets des collectivités locales et régionales, des cotisations de leurs adhérents, de contributions volontaires, de leurs activités d'édition, de la vente de matériels publicitaires, de l'organisation de manifestations, et de biens détenus au nom du parti.

Le financement public direct est accordé aux partis politiques et à leurs représentants élus sous forme d'un financement régulier annuel, réparti proportionnellement au nombre de députés représentant les partis

Les dépenses des partis politiques ne sont pas soumises à des restrictions quantitatives mais seulement à certaines restrictions qualitatives. Aux termes de la loi, un parti politique ne peut utiliser des fonds publics et privés qu'à seule fin de réaliser les objectifs définis dans son programme et ses statuts; l'utilisation de ces fonds à des fins personnelles est interdite.

La loi du 11 février 2011 énonce l'obligation pour les partis politiques de soumettre des comptes annuels à la Cour des comptes. Ces comptes doivent inclure des informations relatives aux dons en espèces ou en nature reçus d'une personne physique ou morale, y compris les entités liées directement ou indirectement au parti. Les comptes doivent également inclure des informations

waarvan de doeltreffendheid moet worden gecontroleerd omdat het Rekenhof over geen echte toezichtsbevoegdheden ter zake beschikt. De GRECO benadrukt dat het tot stand brengen van een doeltreffende toezichtregeling van wezenlijk belang is voor de transparantie van de politieke financiering en herhaalt zijn twijfels over het vermogen van het Rekenhof om die taak te vervullen, gezien zijn doorgaans beperkte bevoegdheden en zijn verificatiemethodes. Tot besluit voegt de GRECO eraan toe dat de voornoemde domeinen bijzonder belangrijk zijn voor de geloofwaardigheid van de financiering van het politieke bedrijf. Hoewel Oostenrijk in het hervormingsproces over het algemeen positieve resultaten heeft neergezet, roept de GRECO de Oostenrijkse autoriteiten met aandrang op dit proces voort te zetten en de resterende tekortkomingen weg te werken.

KROATIË

In Kroatië wordt de financiering van de politieke partijen geregeld bij de wet van 11 februari 2011 betreffende de financiering van de politieke activiteiten en de verkiezingscampagnes ("AFPA"), die bepalingen bevat aangaande de financieringsbronnen, de transparantie, de supervisie en de sancties.

De politieke partijen mogen voor de verwezenlijking van de in hun programma en statuten vermelde politieke doelen financiële middelen ophalen uit de overheidsbegroting en uit de regionale en lokale begrotingen, alsook uit ledenbijdragen, vrijwillige bijdragen, publicaties, verkoop van publicitair materieel, evenementen en activa van de partij.

De politieke partijen en hun verkozen vertegenwoordigers genieten rechtstreekse overheidsfinanciering in de vorm van een vaste jaarlijkse toelage, die wordt verdeeld in verhouding tot het aantal vertegenwoordigers van elke partij.

Voor de uitgaven van de politieke partijen gelden geen kwantitatieve beperkingen, maar wel enkele louter kwalitatieve beperkingen. De wet bepaalt dat een politieke partij publieke en private middelen louter mag aanwenden om de in haar programma en statuten bepaalde doelstellingen te verwezenlijken; het gebruik van die middelen voor persoonlijke doeleinden is verboden.

Op grond van de wet van 11 februari 2011 zijn de politieke partijen verplicht de jaarrekeningen voor te leggen aan het Kroatische Rekenhof. Die rekeningen moeten de giften in cash of in natura vermelden die werden ontvangen van een natuurlijke of rechtspersoon, met inbegrip van de entiteiten die rechtstreeks of onrechtstreeks met de partij verbonden zijn. De rekeningen

visant les paiements versés sur les comptes de campagne des différents candidats du parti.

La législation croate organise également une surveillance particulière du financement des campagnes électorales: les partis politiques ainsi que les candidats indépendants doivent soumettre à la Commission électorale nationale des états financiers relatifs à leurs entrées et à leurs sorties pendant la campagne, y compris les dons reçus et les dons effectués par le parti concerné à ses propres candidats.

Recommandations du GRECO¹¹

Le GRECO conclut que la Croatie a mis en œuvre de façon satisfaisante l'ensemble des onze recommandations énoncées dans le Rapport d'Évaluation du Troisième Cycle.

En ce qui concerne la transparence du financement des partis politiques, le GRECO rappelle que le Rapport de Conformité avait déjà conclu que toutes les recommandations avaient été mises en œuvre. Une nouvelle législation est maintenant en vigueur pour améliorer la transparence du financement général des partis politiques, notamment en ce qui concerne la publication des rapports, et les dispositions de différents instruments juridiques ont été harmonisées. Le contrôle des déclarations financières annuelles des partis politiques et des listes et candidats indépendants a été complété par un contrôle spécifique de leurs dépenses électorales, ces deux contrôles étant effectués respectivement par la Cour des comptes et par la Commission électorale nationale, et les rôles de ces deux organes ont été précisés. Ces institutions semblent maintenant disposer d'une autorité suffisante ainsi que des ressources financières et humaines leur permettant de mener à bien un contrôle efficace du financement des campagnes électorales. Enfin, les sanctions qui s'appliquaient aux violations des dispositions en matière de financement politique ont été complétées par des sanctions administratives plus souples.

Le GRECO félicite les autorités croates pour les réformes entreprises en ce qui concerne les deux thèmes évalués dans le cadre du Troisième Cycle, réformes qui tiennent dûment compte de toutes les recommandations du GRECO. Il salue, en particulier, les remarquables efforts entrepris afin d'amender profondément, en seulement deux ans, les dispositions législatives et institutionnelles relatives à la transparence du financement politique. Ces réalisations sont impressionnantes

¹¹ GRECO – Troisième cycle d'évaluation deuxième rapport de conformité sur la Croatie – Adoption: 6 décembre 2013.

moeten ook informatie behelzen over de bedragen die werden overgemaakt op de campagnerekeningen van de diverse partijkandidaten.

De Kroatische wetgeving regelt ook bijzonder toezicht op de financiering van de verkiezingscampagnes. De politieke partijen en de onafhankelijke kandidaten moeten namelijk aan de nationale verkiezingscommissie financiële staten betreffende hun inkomsten en uitgaven tijdens de campagne voorleggen, met inbegrip van de ontvangen giften en van de giften die de betrokken partij aan haar eigen kandidaten heeft gedaan.

Aanbevelingen van de GRECO¹¹

De GRECO stelt vast dat Kroatië alle elf aanbevelingen uit het evaluatieverslag van de derde cyclus genoegzaam ten uitvoer heeft gelegd.

Wat de transparantie van de financiering van de politieke partijen betreft, herinnert de GRECO eraan dat in het conformiteitsverslag al werd geconcludeerd dat alle aanbevelingen ten uitvoer waren gelegd. Thans is nieuwe wetgeving van kracht om de algemene financiering van de politieke partijen transparanter te maken, in het bijzonder met betrekking tot de bekendmaking van de verslagen. Bovendien werden de bepalingen van diverse juridische instrumenten eenvormig gemaakt. De controle van de jaarlijkse financiële aangiften van de politieke partijen en van de onafhankelijke lijsten en kandidaten werd aangevuld met een specifieke controle van hun verkiezingsuitgaven. Die controles worden uitgevoerd door respectievelijk het Kroatische Rekenhof en de Kroatische nationale verkiezingscommissie. De rol van die beide organen werd verduidelijkt. Die instellingen lijken thans over afdoende gezag te beschikken, alsook over voldoende financiële en menselijke middelen om efficiënt toezicht te houden op de financiering van de verkiezingscampagnes. Tot slot werden de straffen die kunnen worden opgelegd voor schendingen van de bepalingen inzake politieke financiering, aangevuld met soepeler administratieve sancties.

De GRECO feliciteert de Kroatische overheid voor de doorgevoerde hervormingen betreffende de beide in het raam van de derde cyclus geëvalueerde thema's, want bij die hervormingen werd onverkort rekening gehouden met alle aanbevelingen van de GRECO. Bijzondere lof gaat naar de opmerkelijke inspanningen om op slechts twee jaar tijd een diepgaande hervorming door te voeren van de wetgeving en de instellingen die te maken hebben met de transparantie van de politieke

¹¹ GRECO – Derde Evaluatiecyclus – Tweede Conformiteitsverslag over Kroatië – Aangenomen op 6 december 2013.

et pourraient servir d'exemple à d'autres membres du GRECO se trouvant dans une situation analogue.

DANEMARK

Les financements de l'État et des autorités régionales et locales représentent une importante source de revenus pour les partis politiques au Danemark.

La législation entrée en vigueur en 2017, c'est-à-dire la loi relative à la comptabilité des partis politiques et la loi relative aux subventions versées aux partis politiques, prévoit le versement chaque année de subventions publiques directes par le gouvernement, les régions et les municipalités. À l'exception d'un soutien indirect sous forme de temps de diffusion gratuit sur les médias publics, il n'existe pas de financement public spécifique en période d'élections.

L'objectif du financement public direct est de soutenir l'administration générale et les activités de campagne des partis politiques et des candidats. Les fonds ne sont pas assignés à telle ou telle activité en particulier; ils doivent cependant être dépensés au Danemark.

Le versement des subventions publiques est annuel; ceux qui peuvent y prétendre (partis politiques et candidats libres) doivent en faire la demande chaque année auprès du Ministère de l'Intérieur et des Affaires sociales. La demande doit s'accompagner de déclarations écrites donnant une estimation des sommes qui seront consacrées à des activités politiques pour l'année en question, ainsi que le montant de ces sommes pour l'année écoulée. Le ministère peut réduire la subvention d'un parti si le budget de ce dernier n'est pas en cohérence avec la subvention.

La façon dont les partis politiques emploient les fonds dont ils disposent n'est soumise à aucune autre restriction que celle selon laquelle ils doivent être employés "à des fins politiques".

En ce qui concerne les dons faits à un parti ou aux candidats, la législation danoise a été complétée par un Guide élaboré par le Ministère de l'Intérieur et des Affaires sociales (*Vejledning om visse spørgsmål vedrørende partistøtte*, VEJ n 9338) du 9 juin 2020), qui permet de savoir dans quel cas les différentes formes de contributions aux partis politiques sont soumises à la réglementation en vigueur. Ces lignes directrices apportent des précisions sur un grand nombre de points réglementés par la législation, notamment ce qu'il faut

financier. Dat zijn indrukwekkende verwezenlijkingen die tot voorbeeld strekken voor de andere GRECO-leden in een gelijkaardige situatie.

DENEMARKEN

De politieke partijen in Denemarken halen een groot deel van hun financiering uit de middelen die de Staat en de regionale en lokale overheden hun toekennen.

Op basis van de in 2017 in werking getreden wetgeving – de wet inzake de boekhouding van politieke partijen en de wet met betrekking tot de betaling van subsidies aan politieke partijen – keren de regering, de regio's en de gemeenten jaarlijks aan de politieke partijen rechtstreekse overheidssubsidies uit. Met uitzondering van onrechtstreekse steun in de vorm van gratis zendtijd op de overheidsmedia bestaat er geen specifieke overheidsfinanciering in verkiezingstijd.

Met de rechtstreekse overheidsfinanciering wordt beoogd het algemeen beheer en de campagneactiviteiten van de politieke partijen en de kandidaten te steunen. De fondsen worden niet toegewezen aan deze of gene specifieke activiteit, maar moeten wel in Denemarken worden uitgegeven.

De overheidssubsidies worden jaarlijks uitbetaald; zij die er aanspraak op kunnen maken (politieke partijen en onafhankelijke kandidaten), moeten ze jaarlijks aanvragen bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Sociale Zaken. De aanvraag moet vergezeld zijn van schriftelijke verklaringen met daarin een raming van de bedragen die tijdens het desbetreffende jaar zullen worden besteed aan politieke activiteiten; ook de tijdens het afgelopen jaar uitgegeven bedragen moeten worden vermeld. Het ministerie kan de subsidie voor een partij verminderen wanneer de begroting ervan geen samenhang vertoont met de subsidie.

De wijze waarop de politieke partijen de tot hun beschikking staande fondsen aanwenden, is aan geen enkele beperking onderworpen, behalve dan dat het geld moet worden gebruikt voor politieke doeleinden.

Wat de giften aan een partij of aan de kandidaten betreft, werd de Deense wetgeving aangevuld met een door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Sociale Zaken uitgewerkte gids (*Vejledning om visse spørgsmål vedrørende partistøtte*, VEJ nr. 9338, *de dato* 9 juni 2020), waarin wordt verduidelijkt in welke gevallen de diverse soorten van bijdragen aan de politieke partijen onder de vigerende regelgeving vallen. Die richtsnoeren behelzen verduidelijkingen aangaande een groot aantal in de wetgeving geregelde aspecten, onder meer wat moet

entendre par dons en nature, leur valeur et les cas dans lesquels ils doivent être comptabilisés.

Recommandations du GRECO¹²

Le GRECO conclut que le Danemark a fait quelques progrès dans la mise en œuvre des recommandations formulées dans le Rapport d'Évaluation du Troisième Cycle. Sur quatorze recommandations, huit ont été mises en œuvre ou traitées de manière satisfaisante, deux recommandations demeurent partiellement mises en œuvre et quatre n'ont toujours pas été mises en œuvre.

S'agissant de la transparence du financement des partis, le GRECO note d'autres progrès limités, à savoir l'instauration de lignes directrices sur le financement des partis, qui précisent, entre autres, la manière dont les dons en nature doivent être comptabilisés. Il note également que ces mêmes lignes directrices ont aussi un effet positif sur l'indépendance des contrôleurs vis-à-vis du parti dont ils doivent vérifier les comptes, en ce qu'ils ne doivent pas être membres de ce parti ni vérifier les comptes d'un même parti pendant plus de sept années consécutives. Bien qu'il se félicite de cette évolution, le GRECO reste préoccupé par l'absence de progrès pour donner effet à d'autres recommandations visant à renforcer la transparence globale du financement des partis politiques au Danemark, notamment pour interdire les dons anonymes aux candidats individuels aux élections, pour exiger plus de transparence quant à la valeur de certains dons et pour renforcer le contrôle du financement des partis politiques (qui va au-delà de la simple vérification de leurs comptes). Le GRECO invite instamment les autorités danoises à poursuivre la mise en œuvre des recommandations en suspens.

Conformément au paragraphe 9 de l'article 31 révisé de son Règlement intérieur, le GRECO demande au Chef de la délégation danoise de lui fournir des informations supplémentaires sur la mise en œuvre des recommandations d'ici le 31 mars 2022.

GRÈCE

En vertu de l'article 29 de la Constitution grecque, les partis *"ont droit au soutien financier de l'État pour leurs dépenses électorales et de fonctionnement, conformément à la loi"*. La loi 3023/2002 relative au financement

¹² GRECO – Troisième cycle d'évaluation- 1^{er} addendum au deuxième rapport de conformité sur le Danemark – Adoption: 25 mars 2021.

worden verstaan onder giften in natura, wat de waarde van dergelijke giften is en de gevallen waarin ze in de boekhouding moeten worden opgenomen.

Aanbevelingen van de GRECO¹²

De GRECO komt tot de bevinding dat Denemarken enige voortuitgang heeft geboekt in de tenuitvoerlegging van de aanbevelingen die in het Evaluatieverslag van de Derde cyclus werden geformuleerd. Acht van de veertien aanbevelingen werden ten uitvoer gelegd of genoegzaam behandeld, twee aanbevelingen werden gedeeltelijk ten uitvoer gelegd en vier aanbevelingen wachten nog op een aanpak.

Wat de transparantie van de partijfinanciering betreft, stipt de GRECO nog een ander punt aan waarop enige voortuitgang wordt geboekt. Denemarken heeft immers richtlijnen over partijfinanciering ingesteld, die onder andere verduidelijken hoe giften in natura moeten worden verrekend. De GRECO stelt eveneens vast dat diezelfde richtlijnen eveneens een positief effect hebben op de onafhankelijkheid van de controleurs ten aanzien van de partij waarvan ze de rekeningen moeten verifiëren. Die controleurs mogen immers geen lid van die partij zijn, noch langer dan zeven opeenvolgende jaren de rekeningen van eenzelfde partij verifiëren. Hoewel de GRECO zich over die evolutie verheugt, blijft de Groep bezorgd over het gebrek aan voortuitgang in de tenuitvoerlegging van andere aanbevelingen die erop zijn gericht de algehele transparantie van de partijfinanciering in Denemarken te versterken. Dat is nodig, wil men anonieme giften aan individuele kandidaten bij verkiezingen verbieden, alsook voor meer transparantie aangaande de waarde van bepaalde giften en om de controle op de financiering van de politieke partijen te versterken (dus verregaander dan een loutere verificatie van hun rekeningen). De GRECO nodigt de Deense overheid met aandrang uit om verder werk te maken van de tenuitvoerlegging van de nog niet gerealiseerde aanbevelingen.

Overeenkomstig paragraaf 9 van het herziene artikel 31 van zijn huishoudelijk reglement, vraagt de GRECO aan de Deense delegatieleider om de Groep tegen 31 maart 2022 bijkomende informatie over de tenuitvoerlegging van de aanbevelingen te bezorgen.

GRIEKENLAND

Artikel 29 van de Griekse Grondwet bepaalt dat de partijen voor hun verkiezingsuitgaven en werking, overeenkomstig de wet, recht hebben op financiële steun vanwege de Staat. Wet 3023/2002 met betrekking tot

¹² GRECO – Derde evaluatiecyclus – Eerste Addendum bij het Tweede Conformiteitsverslag over Denemarken – Aangenomen op 25 maart 2021.

des partis politiques par le budget de l'État encadre la gestion financière des partis politiques, des membres du Parlement et des candidats aux élections législatives. Elle impose aussi un plafond pour les dépenses électorales et elle peut interdire certaines formes de promotion électorale.

Pour le financement ordinaire des partis politiques, un financement public direct, qui s'élève à une proportion (0,102 %) des recettes du budget de l'État lors du précédent exercice financier, est alloué annuellement aux partis représentés au Parlement national, ainsi qu'aux partis qui ne disposent pas d'élus mais ont atteint un certain niveau de représentativité au cours des dernières élections.

Outre ce financement ordinaire des dépenses de fonctionnement, un financement public est alloué pour les campagnes électorales, mais seulement dans le cas des élections législatives et européennes. Ce financement n'est pas destiné aux candidats, mais plutôt aux partis et coalitions politiques disposant déjà d'élus. Les fonds sont alloués sur la base des votes valides obtenus durant les élections précédentes. Sont concernés les partis politiques et coalitions de partis qui ont, lors des dernières élections générales au Parlement, présenté des listes complètes de candidats dans au moins 70 % des circonscriptions électorales et recueilli un nombre de suffrages au moins égal à 1,5 % de la totalité des bulletins de vote valides.

Le financement privé des partis politiques est autorisé par la loi mais doit être réalisé par des dépôts nominatifs sur le compte bancaire détenu par le parti. Chaque financement privé d'un montant supérieur à 1 500 euros doit indiquer obligatoirement l'identité du donateur.

Enfin, la loi 4304/2014 a complété la loi 3023/2002 en vue d'organiser un audit financier des partis politiques et des membres élus des Parlement national et européen.

Les partis politiques qui reçoivent des financements réguliers de l'État doivent publier chaque année sur leur site internet un bilan de leurs recettes et dépenses conforme aux règles comptables en vigueur ainsi qu'un rapport spécial sur leurs recettes et dépenses électorales. Une Commission d'audit, après avoir achevé la vérification des comptes, publie également ces informations sur son site internet.

de la financiering van de politieke partijen vanuit de overheidsbegroting reikt een kader aan voor het financiële beheer van de politieke partijen, van de parlementsleden en de van de kandidaten bij parlementsverkiezingen. Ze bevat tevens een plafond voor de verkiezingsuitgaven en creëert de mogelijkheid om bepaalde vormen van verkiezingsreclame te verbieden.

De Griekse politieke partijen kunnen voor hun courante financiering rekenen op rechtstreekse overheidsfinanciering, ten belope van 0,102 % van de overheidsontvangsten tijdens het vorige financiële boekjaar. Die financiering wordt jaarlijks toegewezen aan de in het nationale Parlement vertegenwoordigde partijen, alsook aan de partijen die geen verkozenen hebben maar die tijdens de jongste verkiezingen een bepaalde representativiteitsdrempel hebben gehaald.

Naast die courante financiering van de werkingsuitgaven is tevens voorzien in overheidsfinanciering voor de verkiezingscampagnes, maar enkel voor de nationale en Europese parlementsverkiezingen. Die financiering gaat niet naar kandidaten, maar veeleer naar politieke partijen en naar beleidscoalities die reeds over verkozenen beschikken. De fondsen worden aan de partijen toegekend op basis van het aantal geldige stemmen die ze tijdens de vorige verkiezingen hebben behaald. Politieke partijen en coalities van partijen die bij de meest recente parlementsverkiezingen in ten minste 70 % van de kiesomschrijvingen volledige kandidatenlijsten hebben ingediend en waarvan het stemmenaantal ten minste 1,5 % van het totale aantal geldige stembiljetten bedraagt, komen voor die laatste financiering in aanmerking.

De wet staat privéfinanciering van politieke partijen toe, met dien verstande dat die de vorm aanneemt van deposito's op naam op de bankrekening van de begunstigde partij. Bij elke privéfinanciering voor een bedrag van meer dan 1 500 euro moet de identiteit van de schenker verplicht worden vermeld.

Tot slot werd, ter vervollediging van wet 3023/2002, wet 4304/2014 afgekondigd. Die wet voorziet in financiële audits van de politieke partijen en van de verkozenen voor het nationale en het Europese parlement.

De politieke partijen die stelselmatig overheidsfinanciering ontvangen, dienen elk jaar de balans van hun ontvangsten en uitgaven op hun website te publiceren, overeenkomstig de vigerende boekhoudkundige regels. Tevens moeten ze een bijzonder verslag over hun verkiezingsontvangsten en -uitgaven opmaken. Griekenland heeft een auditcommissie die de rekeningen controleert en die de informatie dienaangaande eveneens op haar website publiceert.

Recommandations du GRECO¹³

Le GRECO conclut que la situation d'ensemble n'a pas évolué au cours des dix-huit derniers mois et que la Grèce a mis en œuvre de manière satisfaisante ou traité de façon satisfaisante en tout dix-neuf des vingt-sept recommandations figurant dans le Rapport d'Evaluation du Troisième Cycle. Des recommandations restantes, six ont été partiellement mises en œuvre et deux n'ont pas été mises en œuvre. La situation demeure donc inchangée depuis la précédente évaluation du GRECO, en juin 2015.

En ce qui concerne le Thème II (Transparence du financement des partis politiques), des projets d'amendements sont en cours de préparation et selon leur libellé actuel, la période de temps définissant le périmètre comptable des campagnes électorales inclut non seulement les dépenses mais aussi les recettes. En vertu de ces projets, un parti ou une coalition devrait notifier par écrit à la Commission d'audit tout nouveau prêt ou tout changement dans les termes d'un emprunt souscrit. En cas de remise de dette totale ou partielle liée à un prêt, les partis et coalitions doivent en aviser la Commission et la banque de Grèce sous 10 jours. La Commission peut imposer des sanctions. Toutefois, en réintroduisant un seuil de 50 euros en dessous duquel les dons resteraient anonymes, la Grèce rouvre la porte aux risques liés à la vente de coupons et au recours excessif à l'argent liquide dans le financement politique. La Grèce doit bien sûr être félicitée pour les progrès accomplis depuis le cycle d'évaluation mais le GRECO souhaite rappeler l'importance essentielle de veiller à ce que le nouveau projet de loi soit adopté dès que possible et appliqué effectivement en pratique. La Grèce est aussi invitée à poursuivre ses travaux sur les insuffisances persistantes décrites dans le présent rapport au regard des deux thèmes.

ITALIE

Le cadre législatif en vigueur sur le financement des partis politiques est complexe et fragmenté en plusieurs instruments législatifs (13 textes de lois différents, selon les niveaux territoriaux). Cette législation a fait l'objet de plusieurs réformes à partir de 2019 en vue d'abandonner progressivement le financement public direct et de le remplacer par les contributions volontaires des citoyens (qui sont encouragés à verser de telles contributions par des déductions fiscales).

¹³ GRECO – Troisième cycle d'évaluation deuxième rapport de conformité sur la Grèce – Adoption: 2 décembre 2016.

Aanbevelingen van de GRECO¹³

De GRECO besluit dat de algemene situatie in Griekenland de afgelopen achttien maanden niet is geëvolueerd en dat Griekenland in totaal negentien van de zevententwintig aanbevelingen uit het Evaluatieverslag van de Derde Cyclus genoegzaam ten uitvoer heeft gelegd of behandeld. Van de overige aanbevelingen zijn er zes gedeeltelijk ten uitvoer gelegd en werd aan twee nog geen gevolg gegeven. De situatie is bijgevolg niet veranderd sinds de vorige GRECO-evaluatie in juni 2015.

Wat Thema II (Transparantie van de partijfinanciering) betreft, zijn er verscheidene ontwerpen van amendementen in de maak en te oordelen naar het huidige opschrift ervan zullen niet alleen de uitgaven, maar ook de ontvangsten worden meegenomen in de boekhoudkundige periodes die met de verkiezingscampagnes overeenkomen. Op grond van die ontwerpen zou een partij of een coalitie de auditcommissie van elke nieuwe lening of van elke wijziging in de voorwaarden van een aangegane ontlending schriftelijk op de hoogte dienen te brengen. Bij een volledige of gedeeltelijke kwijtschelding van een aan een lening verbonden schuld moeten de partijen en coalities dat binnen de tien dagen aan de auditcommissie en de Griekse nationale bank melden. De auditcommissie kan sancties opleggen. Met het opnieuw invoeren van een drempel (50 euro) waaronder giften anoniem zouden blijven, stelt Griekenland zich weer bloot aan de risico's die eigen zijn aan de verkoop van coupons en aan het overmatige gebruik van cash in de partijfinanciering. Griekenland verdient weliswaar lof voor de vooruitgang die het sinds de evaluatiecyclus heeft geboekt, maar niettemin herinnert de GRECO eraan hoe belangrijk het is het nieuwe wetsontwerp zo spoedig mogelijk aan te nemen en daarna in de praktijk te brengen. Griekenland wordt tevens uitgenodigd om zijn in dit verslag aangestipte onvoldoendes met betrekking tot de twee aanbevelingen aan te pakken.

ITALIË

Het vigerende wetgevingskader inzake de financiering van de politieke partijen is ingewikkeld en versnipperd over meerdere wetgevingsinstrumenten (dertien verschillende wetteksten, naargelang van het territoriaal bestuursniveau). Die wetgeving werd sinds 2019 meermaals hervormd om de rechtstreekse overheidsfinanciering geleidelijk af te schaffen en te vervangen door de vrijwillige bijdragen van burgers (die er via een belastingvoordeel toe worden aangemoedigd dergelijke bijdragen te betalen).

¹³ GRECO – Derde evaluatiecyclus – Tweede Conformiteitsverslag over Griekenland – Aangenomen op 2 december 2016.

De 1974 jusqu'en 1993, le financement public des partis politiques concernait les activités ordinaires et de campagne. Par la suite, le financement public n'a plus été alloué que sous la forme du remboursement des dépenses de campagne électorale. Les partis politiques ne perçoivent pas de financement public au titre de leurs activités ordinaires.

Depuis 2019 l'Italie a engagé un important processus de réforme du financement des dépenses électorales des partis politiques, essentiellement pour abandonner progressivement le financement public direct et le remplacer par les contributions volontaires des citoyens.

Les règles introduites par la loi n° 3/2019 concernent notamment la transparence des campagnes électorales. La seule forme de financement public des partis politiques est aujourd'hui le remboursement des dépenses liées aux campagnes électorales et référendaires.

En ce qui concerne les élections à la Chambre des députés, le financement public est réparti, proportionnellement aux voix obtenues, entre les partis politiques atteignant au moins 1 % des suffrages exprimés au niveau national.

D'après les données auxquelles les experts ont eu accès, il semble que les partis politiques reçoivent plus qu'ils ne dépensent au cours des campagnes électorales. Même s'ils sont appelés "remboursement des dépenses de campagne", les fonds publics alloués à cette fin dépassent souvent les montants effectivement dépensés par les partis pendant les élections.

Cela s'explique par le fait qu'en Italie, le financement public au titre des dépenses électorales est alloué sur la base des voix recueillies par le parti politique concerné, plutôt que sur la base des dépenses effectivement encourues.

Cependant les dépenses relatives aux élections parlementaires sont plafonnées en fonction du nombre d'électeurs:

— pour les partis politiques: montant obtenu en multipliant 1 euro par le nombre de personnes ayant le droit de vote dans les circonscriptions de la Chambre des députés et du Sénat dans lesquelles le parti concerné présente des listes de candidats

— pour les candidats individuels: montant forfaitaire de 52 000 euros pour chaque circonscription plus le montant obtenu en multipliant 0,01 euro par le nombre

Van 1974 tot 1993 was de overheidsfinanciering van de politieke partijen bedoeld voor de dagelijkse werkzaamheden en de campagnes. Daarna bestond die financiering nog louter in een terugbetaling van de uitgaven voor verkiezingscampagnes. De dagelijkse werkzaamheden van de politieke partijen worden niet met overheidsmiddelen gefinancierd.

In 2019 is in Italië de aanzet gegeven voor een ingrijpende hervorming van de financiering van de verkiezingsuitgaven van de politieke partijen, vooral met de bedoeling geleidelijk af te stappen van de rechtstreekse overheidsfinanciering en die te vervangen door een systeem van vrijwillige bijdragen van burgers.

De door wet nr. 3/2019 ingevoerde regels betreffen met name de transparantie van de verkiezingscampagnes. De enige vorm van overheidsfinanciering waarin thans ten behoeve van de politieke partijen wordt voorzien, betreft de vergoeding van de uitgaven voor verkiezings- en referendumcampagnes.

Wat de verkiezingen voor de Kamer van volksvertegenwoordigers betreft, wordt de overheidsfinanciering naar rato van de behaalde stemmen verdeeld tussen de politieke partijen die ten minste 1 % van de op nationaal niveau uitgebrachte stemmen behalen.

Uit de gegevens waar de experten inzage in hadden, blijkt dat de politieke partijen méér ontvangen dan ze tijdens de verkiezingscampagnes uitgeven. De voor de zogenaamde 'vergoeding van campagne-uitgaven' uitgetrokken overheidsmiddelen liggen vaak hoger dan wat de partijen tijdens de verkiezingen daadwerkelijk uitgeven.

De verklaring daarvoor is dat Italië de overheidsmiddelen voor verkiezingsuitgaven toekent op grond van het door de betrokken politieke partij behaalde aantal stemmen, en niet naargelang van de daadwerkelijke uitgaven.

De uitgaven voor parlementsverkiezingen zijn echter begrensd naargelang van het aantal kiezers:

— de politieke partijen krijgen het bedrag dat wordt verkregen door 1 euro te vermenigvuldigen met het aantal kiesgerechtigden in de kiesdistricten van de Kamer van volksvertegenwoordigers en van de Senaat waarin de betrokken partij lijsten met kandidaten heeft ingediend;

— de individuele kandidaten krijgen een vast bedrag van 52 000 euro per kiesdistrict, plus het bedrag dat wordt verkregen door 0,01 euro te vermenigvuldigen

de citoyens habitant dans la circonscription dans laquelle le candidat se présente.

La loi n° 3/2019 a aussi renforcé les règles de transparence. Les partis et mouvements politiques doivent dresser une liste de tous les dons reçus, en espèces ou en nature, supérieurs à 500 euros. La liste doit être publiée sur le site web du parti concerné. Les fondations, associations et comités politiques liés aux partis relèvent aussi de ces règles de transparence susmentionnées. Le non-respect de l'obligation de publication est puni d'une amende administrative, dont le montant ne peut être inférieur à trois fois la valeur du don non publié. En outre, la liste des dons doit être envoyée à la Chambre des Députés pour y être également publiée sur le site web de cette dernière.

Enfin, le contrôle du financement des partis politiques est assuré par un organe indépendant – le Comité pour la transparence et le contrôle des déclarations financières des partis et mouvements politiques –, mais qui agit en coopération avec la Cour des comptes et la Commission régionale de garantie électorale.

Recommandations du GRECO¹⁴

Avec l'adoption du Deuxième Addendum au Deuxième Rapport de Conformité sur l'Italie et compte tenu de ce qui précède, le GRECO conclut que sur les seize recommandations adressées à l'Italie, douze ont été mises en œuvre de façon satisfaisante ou traitées de manière satisfaisante. Parmi les recommandations restantes, quatre ont été partiellement mises en œuvre

En ce qui concerne le financement des partis politiques, l'Italie a engagé des réformes considérables. L'une des plus marquantes est le glissement d'un financement public à un financement privé, avec la suppression effective du financement public en 2017. Le nouveau système présente plusieurs aspects intéressants, avec notamment l'interdiction générale des dons anonymes, l'abaissement des seuils de déclaration, des sanctions renforcées, etc. Compte tenu de cette évolution et du rôle prépondérant du financement privé dans ce système, il est évident qu'une approche globale et intégrée des mécanismes de responsabilisation et de contrôle revêt une importance de premier plan. Dans cette optique, le GRECO se félicite des obligations plus fortes en matière de transparence et de publication qui ont été introduites en 2019.

Le nouveau cadre institutionnel de contrôle du financement des partis politiques requiert une coordination

¹⁴ GRECO – Troisième cycle d'évaluation deuxième *addendum* au deuxième rapport de conformité sur l'Italie – Adoption: 6 décembre 2019.

met het aantal inwoners van het kiesdistrict waar de kandidaat opkomt.

Wet nr. 3/2019 heeft ook de transparantieregels aangescherpt. De politieke partijen en bewegingen moeten een lijst opstellen van alle giften van meer dan 500 euro die zij geldelijk of in natura ontvangen. Die lijst moet worden bekendgemaakt op de website van de partij. Voormelde transparantieregels gelden ook voor de met een partij verbonden stichtingen, verenigingen en politieke comités. Op de niet-inachtneming van de bekendmakingsplicht staat een bestuurlijke boete, die minstens drie keer de waarde van de niet-bekendgemaakte gift bedraagt. Bovendien moet de giftenlijst worden overgezonden aan de Kamer van volksvertegenwoordigers, die deze lijst op haar website zal overnemen.

Op de financiering van de politieke partijen wordt ten slotte toegezien door een onafhankelijke instantie – het Comité voor transparantie en controle van de financiële aangiften van politieke partijen en bewegingen –, die evenwel samen met de Rekenkamer en de Regionale Commissie voor verkiezingstoezicht optreedt.

Aanbevelingen van de GRECO¹⁴

Met de aanneming van het Tweede Addendum bij het Tweede Conformiteitsverslag over Italië en gelet op wat voorafgaat, besluit de GRECO dat er van de zestien aan Italië gerichte aanbevelingen in totaal twaalf genoegzaam uitgerold of behandeld zijn. Van de overige aanbevelingen zijn er vier deels ten uitvoer gelegd.

Italië heeft verregaande hervormingen opgezet op het stuk van de financiering van de politieke partijen. Een van de meest opvallende is de verschuiving van publieke naar private financiering, met de daadwerkelijke afschaffing van de publieke financiering in 2017. Het nieuwe systeem is in meerdere opzichten interessant: algemeen verbod op anonieme giften, verlaging van de aangifteplichtige minima, aangescherpte sancties enzovoort. Gelet op die ontwikkeling en op de dominante rol van de private financiering in dit systeem is het duidelijk dat een alomvattende, geïntegreerde benadering van de responsabiliserings- en controlemechanismen van groot belang is. In dat opzicht is de GRECO ingenomen met de sterkere verplichtingen inzake transparantie en openbaarmaking die in 2019 ingevoerd zijn.

Het nieuwe institutionele toezichtskader voor de financiering van de politieke partijen vergt nauwe coördinatie

¹⁴ GRECO – Derde evaluatiecyclus – Tweede addendum bij het tweede conformiteitsverslag voor Italië – Aangenomen op 6 december 2019.

étroite entre les différents services concernés et n'a pas encore prouvé sa faisabilité et son efficacité dans la pratique. À cet égard, il est essentiel que le contrôle soit substantiel et non pas seulement formel; pour cela, des améliorations supplémentaires sont nécessaires en ce qui concerne les compétences, la coordination et les ressources des différents organes ayant des responsabilités de contrôle sur les finances politiques (à savoir le Comité pour la transparence et le contrôle des déclarations financières des partis et mouvements politiques, la Cour des comptes et la Commission régionale pour la garantie électorale). Le temps et la pratique diront en outre comment et si les règles existantes devront être affinées et rationalisées pour faciliter davantage leur supervision et application efficiente.

LUXEMBOURG

Le financement public des partis politiques est réglé par la loi du 21 décembre 2007 (telle que modifiée en 2011, en 2016 et en 2020). Les partis politiques qui ont présenté une liste complète dans chaque circonscription électorale lors des élections législatives et une liste complète lors des élections européennes et qui ont obtenu au moins 2 pour cent du total des suffrages ont droit à un montant forfaitaire de 100 000 euros majoré d'un montant supplémentaire de 11 500 euros par point de pour cent supplémentaire. Cette dotation ne peut cependant excéder 75 % des recettes globales de la structure centrale d'un parti politique. La charge de la preuve incombe au parti politique concerné.

Les fonds des partis politiques provenant du financement public peuvent uniquement être affectés à des dépenses telles que définies à l'article 13 de la loi du 21 décembre 2007 et doivent être directement liés aux objectifs définis dans les statuts. Les dépenses visées sont essentiellement: les frais de fonctionnement, les frais de formation, d'études et de recherches, les dépenses en rapport avec les manifestations et publications, les dépenses électorales et les dotations accordées aux autres composantes du parti.

Pour ce qui concerne le financement privé, seules les personnes physiques sont autorisées à faire des dons aux partis politiques et à leurs composantes. Les dons de personnes morales et d'associations ne sont pas permis. De même, les dons anonymes sont interdits.

Les partis politiques dressent un relevé des donateurs et des dons annuels supérieurs à 250 euros, qui est déposé chaque année ensemble avec les comptes et bilans du parti auprès du premier ministre, avec copie au Président de la Chambre des Députés, lesquels les transmet à la Cour des comptes pour vérification et contrôle. Un règlement grand-ducal du 23 novembre 2010 a fixé

tussen de betrokken diensten en heeft in de praktijk haar werkbaarheid en doeltreffendheid nog niet bewezen. Dat toezicht dient dan ook substantieel en niet louter formeel te zijn; er zijn dus bijkomende verbeteringen nodig op het vlak van de bevoegdheden, de coördinatie en de middelen van de verschillende instanties die inzake politieke financiering verantwoordelijkheid dragen (met name het Comité voor transparantie en controle van de financiële aangiften van politieke partijen en bewegingen, de Rekenkamer en de Regionale Commissie voor verkiezingstoezicht). De tijd en de ervaring zullen uitwijzen of en hoe de bestaande regels nog bijgesteld en gestroomlijnd moeten worden opdat er makkelijker op kan worden toegezien en ze doeltreffender kunnen worden toegepast.

LUXEMBURG

De publieke financiering van de politieke partijen wordt geregeld in de wet van 21 december 2007 (zoals gewijzigd in 2011, 2016 en 2020). De politieke partijen die bij de parlementsverkiezingen in elk kiesdistrict en bij de Europese verkiezingen een volledige lijst ingediend hebben en die minstens 2 % van de stemmen behaald hebben, hebben recht op een vast bedrag van 100 000 euro, vermeerderd met 11 500 euro per bijkomend procentpunt. Die dotatie mag evenwel niet hoger liggen dan 75 % van de totale ontvangsten van de centrale structuur van een politieke partij. De bewijslast ligt bij de politieke partij.

De uit overheidsfinanciering voortkomende middelen van de partijen mogen uitsluitend worden besteed aan uitgaven als bepaald in artikel 13 van de wet van 21 december 2007 en moeten rechtstreeks verband houden met de in de statuten vastgelegde doelstellingen. In wezen gaat het om de volgende uitgaven: werkingskosten, kosten voor opleiding, studie en onderzoek, kosten voor evenementen en publicaties, verkiezingsuitgaven en dotaties aan andere componenten van de partij.

Wat de privéfinanciering betreft, is het zo dat alleen natuurlijke personen schenkingen mogen doen aan politieke partijen en hun componenten. Schenkingen van rechtspersonen en verenigingen zijn niet toegestaan. Hetzelfde geldt voor anonieme giften.

De politieke partijen dienen een lijst op te stellen van de schenkers en de jaarlijkse schenkingen van meer dan 250 euro. Die lijst moet elk jaar samen met de rekeningen en de balansen van de partij worden ingediend bij de eerste minister, met een kopie voor de voorzitter van de Kamer van volksvertegenwoordigers. Zij bezorgen die rekeningen vervolgens ter verificatie

un plan comptable uniforme, précisant la forme des comptes et bilans et déterminant les modalités de la tenue de la comptabilité.

Recommandations du GRECO¹⁵

Au vu des conclusions du Rapport de Conformité du troisième cycle sur le Luxembourg, du Rapport Intérimaire subséquent et au regard de ce qui précède, le GRECO conclut que le Luxembourg a mis en œuvre de façon satisfaisante ou traité de manière satisfaisante, au total, treize des dix-sept recommandations figurant dans le Rapport d'Évaluation du Troisième Cycle.

S'agissant de la transparence du financement politique, il faut rappeler que le Luxembourg ne disposait pas encore, lors de la visite d'évaluation sur place en octobre 2007 d'une législation sur la transparence du financement politique. Malgré le fait qu'il n'ait pas été donné de suites entièrement satisfaisantes à l'égard de quatre des dix recommandations adressées au Luxembourg, le pays a donc néanmoins accompli des progrès considérables avec l'adoption de la "Loi du 21 décembre 2007 portant réglementation du financement des partis politiques" et de diverses mesures d'accompagnement essentielles telles que l'adoption d'un format unifié pour la tenue des comptes par les partis politiques, et des actions de formation en la matière à l'intention 14 des personnels de ces partis. Après quelques hésitations, les comptes des grands partis politiques – ceux qui sont représentés au parlement – sont aujourd'hui publiés année après année, accompagnés des listes comportant l'identité des grands donateurs et des conclusions du travail de supervision annuelle mené par la Cour des Comptes. Il manque au Luxembourg à affiner le dispositif existant en vue notamment d'assurer un niveau de transparence satisfaisant en ce qui concerne les autres formations politiques et les listes de candidats qui participent aux élections car pour l'heure, l'ensemble des mesures ne s'appliquent qu'aux partis et candidats désireux ou susceptibles de bénéficier de l'aide publique, et ce très imparfaitement de toute manière s'agissant du financement des campagnes électorales. Le GRECO encourage le pays à poursuivre les réformes initiées et à considérer plus activement la mise en place d'un statut qui doterait les partis politiques de la personnalité juridique car pour l'heure, la question de la responsabilité des partis et de leur pleine transparence financière reste posée.

¹⁵ GRECO – Troisième cycle d'évaluation deuxième rapport de conformité sur le Luxembourg – Strasbourg, 22 juin 2012.

en controle aan het Rekenhof. Bij een groothertogelijke verordening van 23 november 2010 werd een eenvormig boekhoudplan vastgelegd waarbij de vorm van de rekeningen en de balansen alsook de nadere regels voor het bijhouden van de boekhouding werden bepaald.

Aanbevelingen van de GRECO¹⁵

Gelet op de conclusies van het conformiteitsverslag van de derde cyclus over Luxemburg en van het daaropvolgende tussentijdse verslag en gelet op wat voorafgaat, komt de GRECO tot het besluit dat Luxemburg in totaal dertien van de zeventien aanbevelingen van het evaluatieverslag van de derde cyclus genoegzaam heeft uitgevoerd of behandeld.

Wat de transparantie van de partijfinanciering betreft, dient erop te worden gewezen dat Luxemburg ten tijde van het evaluatiebezoek in oktober 2007 nog niet beschikte over wetgeving inzake de transparantie van de partijfinanciering. Hoewel Luxemburg niet op volledig genoegzame wijze gevolg heeft gegeven aan vier van de tien aanbevelingen, heeft het land niettemin aanzienlijke vooruitgang gemaakt door de wet van 21 december 2007 "portant réglementation du financement des partis politiques" aan te nemen, alsook verschillende cruciale begeleidingsmaatregelen, zoals een eenvormig model waarmee de politieke partijen de boekhouding moeten bijhouden en specifieke opleidingsinitiatieven voor het personeel van die partijen. Na een aarzelende start worden de rekeningen van de grote politieke partijen – die in het Parlement vertegenwoordigd zijn – thans jaarlijks gepubliceerd samen met de lijsten die de identiteit van de grote schenkers bevatten evenals de conclusies van het jaarlijkse toezicht door het Rekenhof. Luxemburg moet wel nog de bestaande regeling verfijnen teneinde meer bepaald een bevredigend niveau van transparantie te verzekeren aangaande de andere politieke formaties en de lijsten met de verkiezingskandidaten. De huidige maatregelen zijn immers slechts van toepassing op de partijen en op de kandidaten die overheidssteun willen of ervoor in aanmerking komen. Bovendien zijn die maatregelen hoe dan ook bijlange niet volmaakt wat de financiering van de verkiezingscampagnes betreft. De GRECO moedigt het land aan de aangevatte hervormingen voort te zetten en actiever na te denken over een statuut dat de politieke partijen rechtspersoonlijkheid zou verlenen, want de vraag hoe het zit met de verantwoordelijkheid van de partijen en hun volledige financiële transparantie blijft onbeantwoord.

¹⁵ GRECO – Derde evaluatiecyclus – Tweede Conformiteitsverslag over het Groothertogdom Luxemburg – Straatsburg, 22 juni 2012.

PORTUGAL

Le cadre législatif est représenté par la loi n° 19/2003 sur le financement des partis politiques.

Cette loi dispose que les sources de financement des partis sont:

- les cotisations et les contributions des personnes affiliées au parti politique
- les contributions des candidats élus
- les subventions publiques
- les collectes de fonds
- les revenus dérivés des actifs des partis
- les emprunts
- les dons de particuliers et les legs.

La loi prévoit aussi que le financement public est octroyé aux partis politiques pour la poursuite des objectifs et des activités de ces partis, ainsi que pour le financement des campagnes électorales. Aucune limite n'est fixée quant à ce que les partis politiques peuvent dépenser pour leurs "activités ordinaires".

Les financements publics sont accordés sur une base annuelle et doivent être demandés auprès du Président du Parlement. Le financement public pour les activités des partis politiques correspond à 1/135^e du salaire mensuel minimum national par suffrage obtenu lors du scrutin le plus récent et, dans le cas d'une coalition, la subvention est octroyée d'après le nombre de sièges obtenus par chacun des partis,

La législation portugaise énonce aussi des règles spécifiques sur le financement des campagnes électorales. Les dépenses engagées par les candidats et/ou les partis peuvent, si elles sont consacrées aux élections ou à des fins similaires et interviennent au cours des 6 mois qui précèdent immédiatement le scrutin, être inscrites comme des dépenses de campagne. Des plafonds ont également été fixés pour les dépenses de propagande des partis politiques. Pour les élections législatives: 60 salaires mensuels minima nationaux par candidat présenté au Parlement.

En tout état de cause, au Portugal, les subventions publiques ne peuvent dépasser le montant des dépenses annoncées par chacun des partis dans son budget préalable à l'élection et effectivement encourues, après

PORTUGAL

Wet nr. 19/2003 betreffende de financiering van de politieke partijen vormt het wetgevingskader.

Die wet bepaalt dat de partijen de volgende financieringsbronnen mogen aanspreken:

- lidmaatschaps- en eigen bijdragen van de leden van de partij;
- bijdragen van de verkozen kandidaten;
- overheidssubsidies;
- opgehaalde middelen;
- inkomsten uit de activa van de partijen;
- leningen;
- giften van particulieren en legaten.

Voorts bepaalt de wet dat de overheidsfinanciering aan de politieke partijen dient voor de verwezenlijking van hun doelstellingen en de ontplooiing van hun activiteiten, alsook voor de financiering van hun verkiezingscampagnes. Er staat geen enkele limiet op wat de politieke partijen voor hun "gewone activiteiten" mogen uitgeven.

De overheidsfinanciering wordt telkens voor een jaar toegekend en dient bij de parlementsvoorzitter te worden aangevraagd. De overheidsfinanciering voor de activiteiten van de politieke partijen stemt overeen met 1/135ste van het nationaal minimummaandloon per verkregen stem bij de jongste verkiezing; in geval van een coalitie wordt de subsidie toegekend naargelang van het aantal behaalde zetels door elk van de partijen.

De Portugese wetgeving omvat ook specifieke regels inzake de financiering van de verkiezingscampagnes. De door de kandidaten en/of de partijen gedane uitgaven mogen worden geboekt als campagne-uitgaven, indien zij bestemd zijn voor de verkiezingen of voor soortgelijke doeleinden en worden gedaan tijdens de zes onmiddellijk aan de verkiezing voorafgaande maanden. Er werden ook uitgavenmaxima vastgelegd voor de propaganda-uitgaven van de politieke partijen. Voor de parlementsverkiezingen: 60 nationale minimummaandsalarissen per kandidaat die aan de parlementsverkiezingen deelneemt.

In geen geval mogen de overheidssubsidies in Portugal hoger zijn dan de uitgaven die elk van de partijen in de vóór de verkiezingen opgestelde begroting heeft aangekondigd en die daadwerkelijk werden verricht, na aftrek

déduction des autres fonds levés par le parti concerné (article 18 de la loi n° 19/2003).

Recommandations du GRECO¹⁶

Le GRECO conclut que le Portugal a désormais mis en œuvre de façon satisfaisante ou traité de manière satisfaisante dix des treize recommandations contenues dans le Rapport d'Évaluation du Troisième Cycle. Les trois recommandations restantes ont été partiellement mises en œuvre.

Au titre du Thème II – Transparence du financement des partis politiques, toutes les recommandations avaient déjà été mises en œuvre de façon satisfaisante ou traitées de manière satisfaisante.

ROYAUME-UNI

Le Royaume-Uni a une longue tradition de démocratie représentative, dont les partis politiques constituent le socle. Le financement des partis politiques y est avant tout assuré par des sources privées, les subventions publiques étant relativement modestes en comparaison.

Le débat sur le financement des partis politiques dure depuis des décennies au Royaume-Uni. L'un des sujets de préoccupation sont les difficultés financières des partis, dues à l'augmentation des frais de campagne, à la baisse du nombre d'adhérents, et donc des cotisations encaissées.

En 2000 a été adoptée la loi sur les partis politiques, les élections et les référendums (*Political Parties, Elections and Referendums Act*, ou "PPERA"). Cette loi a été complétée en 2009 par la loi sur les partis politiques et les élections (*Political Parties and Elections Act*, ou "PPEA").

Un financement public direct pour l'élaboration de politiques est prévu par ces lois.

Une somme appelée "fonds Short" (du nom d'Edward Short, qui les a instaurés en 1975) est aussi fournie aux partis d'opposition de la Chambre des Communes pour les aider à s'acquitter de leurs tâches parlementaires. Les bénéficiaires doivent être représentés à la Chambre des Communes par au moins deux députés.

Les fonds Short visent à couvrir trois sortes de dépenses: les tâches parlementaires courantes des partis d'opposition; les frais de déplacement de ces partis et

¹⁶ GRECO –Troisième cycle d'évaluation *addendum* au deuxième rapport de conformité sur le Portugal – Adoption: 2 décembre 2016.

van de andere door de betrokken partij ingezamelde financiële middelen (artikel 18 van wet nr. 19/2003).

Aanbevelingen van de GRECO¹⁶

De GRECO komt tot het besluit dat Portugal tien van de dertien aanbevelingen van het evaluatieverslag van de derde cyclus genoegzaam heeft uitgevoerd of behandeld. De drie overige aanbevelingen werden gedeeltelijk uitgevoerd.

Wat Thema II – Transparantie inzake de financiering van politieke partijen betreft, is het zo dat alle aanbevelingen reeds genoegzaam waren uitgevoerd of behandeld.

VERENIGD KONINKRIJK

Het Verenigd Koninkrijk heeft een lange traditie inzake representatieve democratie, waarvan de politieke partijen de sokkel vormen. De financiering van de politieke partijen gebeurt er voornamelijk via privémiddelen; in vergelijking daarmee vallen de overheidssubsidies vrij bescheiden uit.

Al decennialang woedt er een debat over de financiering van de politieke partijen. Centraal daarbij staan de financiële moeilijkheden van de partijen, die te wijten zijn aan de stijgende campagnekosten en aan de daling van het aantal leden en, bijgevolg, van de ledenbijdragen.

In 2000 werd de wet betreffende de politieke partijen, de verkiezingen en de referenda (*Political Parties, Elections and Referendums Act* – PPERA) aangenomen. Daar kwam in 2009 de wet op de politieke partijen en de verkiezingen (*Political Parties and Elections Act*, PPEA) bij.

Die wetten voorzien in rechtstreekse overheidsfinanciering voor de ontwikkeling van beleid.

Voorts krijgen de oppositiepartijen van het Britse Lagerhuis een bedrag, "Short-fonds" genoemd (naar Edward Short, die de maatregel in 1975 heeft ingesteld), teneinde hen te helpen hun parlementaire opdrachten te vervullen. De begunstigde politieke partijen moeten minstens twee Lagerhuisleden hebben.

De Short-fondsen dienen om drie soorten uitgaven te dekken, namelijk de courante parlementaire opdrachten van de oppositiepartijen, de reiskosten en de daarmee

¹⁶ GRECO – Derde evaluatiecyclus – Addendum bij het Tweede Conformiteitsverslag over Portugal – Aangenomen op 2 december 2016.

dépenses associées; les frais de fonctionnement du bureau du chef de l'opposition. Les fonds ne peuvent être attribués au parti qui gouverne, puisque leur vocation est de soutenir les partis de l'opposition, qui eux ne peuvent bénéficier du conseil des fonctionnaires ou des conseillers spéciaux pour accomplir leur tâche

Des dispositifs de financement équivalents sont en place pour les partis représentés au Parlement d'Écosse et à l'Assemblée d'Irlande du Nord.

La législation actuelle contient également une formule permettant de calculer le montant maximal qu'un parti peut consacrer à sa promotion électorale au cours d'une période donnée. Pour les élections législatives nationales, cette période réglementaire, de 365 jours, s'achève à la date du scrutin.

La limite de dépenses imposée à un parti dépend du nombre de sièges auxquels il prétend dans les circonscriptions du pays. Le plafond de dépenses par circonscription est multiplié par le nombre de circonscriptions dans lesquelles le parti se présente.

En vertu de cette loi, les dépenses de campagne des partis enregistrés sont plafonnées. Les dépenses liées aux campagnes électorales au Royaume-Uni sont définies par référence à une liste de frais spécifiques contenus dans une annexe de la loi sur les partis politiques, à condition que ces frais soient encourus à des "fins électorales". Ces limites ont été instaurées pour enrayer l'augmentation de plus en plus marquée des frais de campagne des principaux partis politiques.

Par frais de campagne, on entend au Royaume-Uni toute dépense encourue par un parti politique pour assurer sa promotion. Le plafonnement ne s'applique que lorsque le parti fait campagne pour une élection (législatives, Parlement européen, assemblées décentralisées). En-dehors de ces périodes, il n'y a pas de limite aux frais de promotion des partis politiques.

Enfin, la loi PPEA de 2009 a doté la Commission électorale de pouvoirs réglementaires accrus et de moyens de sanctions, en vue d'augmenter la transparence et la fiabilité du financement des partis politiques. Cette Commission peut enquêter sur les irrégularités relatives aux partis politiques et aux élections et prononcer des sanctions (pénalités financières et déchéances).

verbonden kosten van die partijen, alsook de werkingskosten van het kabinet van de oppositieleider. De fondsen mogen niet worden toegekend aan de regeringspartij, aangezien ze bedoeld zijn om de oppositiepartijen te steunen, want die kunnen bij het vervullen van hun opdracht geen gebruik maken van het advies van ambtenaren of van bijzondere adviseurs.

Voor de partijen die vertegenwoordigd zijn in het Schotse Parlement of in de Noord-Ierse Assemblee gelden gelijkaardige financieringsregelingen.

De huidige wetgeving voorziet tevens in een formule voor het berekenen van het maximumbedrag dat een partij tijdens een bepaalde periode aan verkiezingspromotie mag besteden. Voor de nationale parlementsverkiezingen loopt die wettelijke periode van 365 dagen af op de dag van de verkiezingen.

De grootte van het aan een partij opgelegde maximumbedrag hangt af van het aantal zetels waarop die partij in de verschillende kieskringen van het land aanspraak maakt. De bovengrens per kieskring wordt vermenigvuldigd met het aantal kieskringen waarin de partij opkomt.

Op grond van die wet zijn de campagne-uitgaven van de geregistreerde partijen begrensd. In het Verenigd Koninkrijk worden de uitgaven voor de verkiezingscampagnes gedefinieerd in een lijst met specifieke kosten als bijlage bij de wet op de politieke partijen; daarbij geldt wel de voorwaarde dat die kosten voor "electorale doeleinden" moeten zijn gemaakt. Die grenzen werden ingesteld om een einde te maken aan de almaar grotere stijging van de campagnekosten van de belangrijkste politieke partijen.

Met campagnekosten bedoelt men in het Verenigd Koninkrijk elke uitgave die door een politieke partij wordt gemaakt om zichzelf te promoten. De begrenzing van dat bedrag geldt alleen wanneer de partij campagne voert voor een verkiezing (parlementsverkiezingen, Europese verkiezingen, deelstaatverkiezingen). Buiten die periodes kunnen de politieke partijen onbeperkt promotiekosten maken.

De PPEA-wet van 2009 heeft, ten slotte, de verkiezingscommissie extra reglementerende bevoegdheden en sanctiemiddelen toegekend, teneinde de financiering van de politieke partijen transparanter en betrouwbaarder te maken. Die commissie kan onderzoek doen naar onregelmatigheden aangaande politieke partijen en aangaande de verkiezingen, alsook sancties uitspreken (geldboetes en vervallenverklaringen).

Recommandations du GRECO¹⁷

Eu égard aux conclusions figurant dans le Rapport de Conformité du Troisième Cycle sur le Royaume-Uni et de ce qui précède, le GRECO conclut que le Royaume-Uni a mis en œuvre ou traité de manière satisfaisante, au total, six des huit recommandations contenues dans le rapport d'évaluation du Troisième cycle

Pour ce qui est de la transparence du financement des partis politiques, le Royaume-Uni a affiché de bons résultats depuis l'adoption du rapport d'évaluation; il a maintenant mis en place un nouveau cadre juridique qui dote la Commission électorale de pouvoirs réglementaires accrus et de moyens de sanctions plus souples. S'il est prévisible que ces améliorations juridiques augmentent considérablement la transparence générale et la fiabilité du financement des partis politiques, pour autant qu'elles soient appliquées comme prévu, il faudra examiner périodiquement leur efficacité. D'autres progrès devraient apparaître dans ce domaine si la réglementation dérivée élargissant l'application des dispositions de la loi sur l'administration des élections aux prêts aux candidats aux élections et tiers participants est adoptée par le Parlement

SUISSE

La Suisse est un cas intéressant car elle est l'un des rares États en Europe qui, jusqu'à présent, ne disposait pas d'une réglementation spécifique relative aux partis politiques, ni à leur financement et à celui des campagnes électorales. Tout au plus il existe une modeste contribution financière du budget fédéral en faveur des fractions parlementaires (144 500 francs suisses de contribution de base et 26 800 francs par député).

Cette situation participe de l'idée traditionnelle selon laquelle les partis sont des émanations de la sphère privée et doivent pouvoir jouer leur rôle librement, sans interférence ou contrôle de l'État. L'absence de financement public correspond elle aussi à l'idée traditionnelle selon laquelle l'État n'a pas à s'immiscer dans le fonctionnement des partis, entités de droit privé, entre lesquels la concurrence doit pouvoir jouer sans entraves.

Les campagnes pour les élections ou les votations populaires ne bénéficient pas de financement public au niveau fédéral, ni dans la quasi-totalité des cantons. Ces campagnes dépendent fortement, voire totalement, de ressources financières privées. Les partisans et adversaires politiques ont dépensé en moyenne 2,9 millions de

¹⁷ GRECO – Troisième cycle d'évaluation deuxième rapport de conformité sur le Royaume-Uni – Adoption: 21 juin 2012.

Aanbevelingen van de GRECO¹⁷

Gelet op de in het Conformiteitsverslag van de derde cyclus over het Verenigd Koninkrijk geformuleerde conclusies en op wat voorafgaat, besluit de GRECO dat het Verenigd Koninkrijk in totaal zes van de acht aanbevelingen uit het evaluatierapport van de derde cyclus genoegzaam heeft uitgevoerd of aangepakt.

Het Verenigd Koninkrijk heeft sinds goedkeuring van het evaluatierapport goede resultaten geboekt inzake de transparantie van de partijfinanciering; thans heeft het een nieuw juridisch kader ingevoerd dat de verkiezingscommissie extra reglementerende bevoegdheden en meer soepele sanctiemiddelen toekent. Hoewel te verwachten valt dat die juridische verbeteringen de algemene transparantie en de betrouwbaarheid van de financiering van politieke partijen aanzienlijk zullen verbeteren, voor zover ze naar behoren worden toegepast, moet de doeltreffendheid ervan periodiek worden onderzocht. Verdere vooruitgang op dit gebied valt te verwachten wanneer het Parlement de afgeleide regelgeving zal hebben aangenomen, te weten de uitbreiding van de wet op de organisatie van de verkiezingen tot leningen aan verkiezingskandidaten en derde deelnemers.

ZWITSERLAND

Zwitserland is een interessant geval aangezien het één van de weinige landen in Europa is zonder, tot op heden, specifieke regelgeving inzake politieke partijen, noch inzake de financiering, noch inzake de verkiezingscampagnes. Ten hoogste is er sprake van een bescheiden financiële bijdrage van het federale budget ten gunste van de parlementaire fracties (144 500 Zwitserse frank als basisbijdrage en 26 800 frank per volksvertegenwoordiger).

Die afwezigheid van regelgeving vloeit voort uit de traditionele opvatting dat de partijen een verlengstuk vormen van de privésfeer en dat ze hun rol vrij moeten kunnen vervullen, zonder inmenging of toezicht vanwege de Staat. Het feit dat er geen overheidsfinanciering wordt verstrekt, strookt eveneens met de traditionele opvatting dat de Staat zich niet mag bemoeien met de werking van de partijen, aangezien die privaatrechtelijke entiteiten zijn waartussen onbelemmerde concurrentie moet kunnen spelen.

Campagnes voor verkiezingen of referenda geven dan ook geen recht op overheidsfinanciering, noch vanwege het federale niveau, noch – in veruit de meeste gevallen – vanwege de kantons. Die campagnes hangen sterk, zo niet volledig af van privémiddelen. Naar aanleiding van elk van de 39 referenda die tussen 2005 en 2011 hebben

¹⁷ GRECO – Derde evaluatiecyclus – Tweede Conformiteitsverslag over Groot-Brittannië – Aangenomen op 21 juni 2012.

francs suisses pour chacune des 39 votations populaires qui ont eu lieu entre 2005 et 2011. Quant à la campagne électorale de 2011, elle a coûté en tout 42 millions de francs, soit 18 % de plus qu'en 2007.

La situation semble cependant évoluer ces dernières années. À la suite notamment des critiques du GRECO, une initiative populaire ("Pour plus de transparence dans le financement de la vie politique") a été déposée en 2017, demandant que la Confédération légifère sur la publicité du financement des partis politiques et sur les campagnes électorales. Le Parlement a adopté un contre-projet indirect à l'initiative en juin 2021; ce contre-projet a conduit à l'inscription dans la loi fédérale du 17 décembre 1976 sur les droits politiques de règles de transparence concernant les partis politiques.

Le Conseil fédéral a ensuite élaboré une importante ordonnance du 24 août 2022 sur la transparence du financement de la vie politique, qui concrétise les dispositions légales adoptées par le Parlement. Les nouvelles règles de transparence s'appliqueront à partir des élections au Conseil national d'octobre 2023.

En résumé, les partis politiques représentés à l'Assemblée fédérale devront déclarer chaque année leurs recettes et les libéralités (monétaires et non-monétaires) dont la valeur dépasse 15 000 francs suisses par auteur de la libéralité et par an. Par contre, la publication des bilans et des comptes de résultats n'a pas été exigée. Les partis doivent aussi déclarer les contributions de leurs élus et autres titulaires de mandats. Les responsables d'une campagne de votation ou d'une campagne électorale devront, s'ils engagent à cet effet plus de 50 000 francs, déclarer les recettes budgétisées et le décompte final des recettes, de même que les libéralités (monétaires et non-monétaires) dont la valeur excède 15 000 francs par auteur de la libéralité et par campagne. Il sera interdit d'accepter des libéralités anonymes ou provenant de l'étranger. Les contrevenants s'exposeront à une amende pouvant atteindre 40 000 francs.

Les informations et les documents communiqués par les partis sont contrôlés par le Contrôle fédéral des finances et publiés sur son site Web. Cette autorité vérifie d'une part si l'ensemble des informations financières ont été remis dans les délais et s'ils sont complets, et procède d'autre part à des contrôles matériels par échantillonnage. Elle doit (après une sommation non suivie d'effet) dénoncer les infractions à l'autorité de poursuite pénale compétente.

plaatsgevonden, hebben de voor- en tegenstanders gemiddeld 2,9 miljoen Zwitserse frank uitgegeven. De verkiezingscampagne van 2011 heeft dan weer 42 miljoen Zwitserse frank gekost; dat is 18 % meer dan in 2007.

Sinds enkele jaren lijkt de situatie echter te evolueren. Naar aanleiding van onder meer kritiek van de GRECO werd in 2017 een referendum op volksinitiatief ingediend ("*Für mehr Transparenz in der Politikfinanzierung*"), opdat de Zwitserse Bondsstaat wetgeving zou uitvaardigen inzake de openbaarheid van de wijze waarop de politieke partijen en de verkiezingscampagnes worden gefinancierd. Het Zwitserse Parlement heeft in juni 2021 een onrechtstreeks tegenvoorstel voor het initiatief aangenomen. Dat tegenvoorstel heeft ertoe geleid dat de politieke partijen via de federale wet van 17 december 1976 inzake politieke rechten worden onderworpen aan transparantieregels.

Via een gewichtig uitvoeringsbesluit van 24 augustus 2022 betreffende de transparantie van de financiering van het politieke bedrijf heeft de Bondsraad vervolgens de door het Parlement aangenomen wetgeving in de praktijk omgezet. De nieuwe transparantieregels zullen van toepassing zijn vanaf de in oktober 2023 te houden verkiezingen voor het Zwitserse Lagerhuis.

Samengevat moeten de in het federale Parlement vertegenwoordigde politieke partijen elk jaar hun inkomsten en giften (in geld en in natura) aangeven wanneer de waarde ervan hoger is dan 15 000 Zwitserse frank per donateur en per jaar. Het is daarentegen niet vereist balansen en resultatenrekeningen bekend te maken. Voorts moeten de partijen de bijdragen van hun verkozenen en van andere mandatarissen aangeven. De verantwoordelijken van een referendum- of verkiezingscampagne zullen de begrote inkomsten en de eindafrekening van de inkomsten moeten aangeven wanneer voor de campagne in kwestie meer dan 50 000 Zwitserse frank wordt ingezet. Hetzelfde geldt voor de giften (in geld en in natura) waarvan de waarde hoger is dan 15 000 Zwitserse frank per donateur en per campagne. Het zal verboden zijn anonieme giften te aanvaarden, evenals giften uit het buitenland. Overtreders riskeren een boete tot 40 000 frank.

De door de partijen voorgelegde gegevens en stukken worden gecontroleerd door de *Eidgenössische Finanzkontrolle* en worden op de website van die instelling gepubliceerd. Die instelling gaat na of alle financiële gegevens binnen de termijn werden bezorgd en of de informatie volledig is. Daarnaast voert zij materiële controles uit via steekproeven. De *Eidgenössische Finanzkontrolle* moet, na een waarschuwing waaraan geen gevolg werd gegeven, de overtredingen aangeven aan de bevoegde vervolgende strafrechtelijke overheid.

Recommandations du GRECO¹⁸

Le GRECO conclut qu'il n'y a pas de changement dans la mise en œuvre globale par la Suisse des recommandations que le Deuxième Rapport de Conformité du Troisième Cycle avait estimées non suivies d'effet. Le nombre total de recommandations mises en œuvre de façon satisfaisante ou traitées de manière satisfaisante – cinq sur onze – reste inchangé par rapport au Second Rapport de Conformité. S'agissant des recommandations restantes, quatre restent partiellement mises en œuvre et deux restent non mises en œuvre.

En ce qui concerne le Thème II – Transparence du financement des partis politiques, le GRECO se félicite de l'adoption le 18 juin 2021 de la loi fédérale révisée sur les droits politiques. Ce texte représente une avancée majeure pour la transparence du financement politique au niveau fédéral en Suisse. L'entrée en vigueur de cette loi et de son ordonnance de mise en œuvre, dont la date n'est pas encore connue, devrait permettre de satisfaire certains des standards du Conseil de l'Europe dans ce domaine, notamment en matière de transparence des recettes et des dons des partis politiques et des campagnes électorales, de supervision et de sanction en cas de violation des règles. D'autres aspects de ces standards – transparence des dépenses des partis et des candidats aux élections, vérification comptable indépendante – ne sont cependant pas abordés par ce texte. Le GRECO souhaite encore examiner le détail de la mise en œuvre des dispositions 10 de cette loi dans l'ordonnance sur la transparence du financement de la vie politique avant de se prononcer définitivement. Le GRECO salue également les développements positifs intervenus depuis son dernier rapport dans les cantons de Vaud, du Jura, de Schaffhouse, du Valais et de Zurich.

RECOMMANDATIONS EN VUE DE RÉFORMER LA LOI DE 1989

Formuler des recommandations nécessite de faire des choix, ce qui est de toute façon un processus plus ou moins subjectif. Nous souhaitons toutefois donner une première impulsion en proposant quelques principes susceptibles d'apporter une réponse (partielle) aux critiques qui se font entendre de plus en plus à l'égard de la législation existante. Nous nous sommes inspirés des réglementations en vigueur dans d'autres pays, mais surtout de la législation applicable au sein de l'UE. Le règlement européen en la matière a été élaboré assez

¹⁸ GRECO --Troisième cycle d'évaluation *addendum* au second rapport de conformité sur la Suisse – Adoption: 17 juin 2022.

Aanbevelingen van de GRECO¹⁸

De GRECO komt tot de bevinding dat er sprake is van een status quo wat de aanbevelingen uit het Tweede Conformiteitsverslag van de derde cyclus betreft waarover was gesteld dat er geen gevolg aan was gegeven. Het totale aantal aanbevelingen die genoegzaam in de praktijk werden gebracht of behandeld (namelijk vijf van de elf) blijft onveranderd ten opzichte van het tweede conformiteitsverslag. Van de overblijvende aanbevelingen worden er vier gedeeltelijk in de praktijk gebracht en twee helemaal niet.

Met betrekking tot het tweede thema, namelijk de transparantie van de financiering van de politieke partijen, is de GRECO verheugd dat op 18 juni 2021 de herziene federale wet inzake de politieke rechten werd aangenomen. Die wet is een grote stap vooruit naar transparantie van de politieke financiering op federaal niveau in Zwitserland. De inwerkingtreding van die wet en van het ermee verbonden uitvoeringsbesluit, waarvan de datum nog niet vastligt, zou het mogelijk moeten maken te beantwoorden aan bepaalde normen van de Raad van Europa ter zake, in het bijzonder met betrekking tot de transparantie van de inkomsten van en de giften aan politieke partijen en verkiezingscampagnes, alsook met betrekking tot toezicht en sancties in geval van schending van de regels. Andere aspecten van die normen (transparantie van de uitgaven van de partijen en van de verkiezingskandidaten, onafhankelijk boekhoudkundig nazicht) komen echter niet aan bod in die wetgeving. Alvorens een definitieve uitspraak te doen, wil de GRECO gedetailleerd onderzoeken hoe de bepalingen van die wet worden verwezenlijkt in het uitvoeringsbesluit inzake de transparante financiering van de politiek. Daarnaast is GRECO tevreden met de positieve ontwikkelingen die sinds het jongste GRECO-verslag hebben plaatsgevonden in de kantons Vaud, Jura, Schaffhausen, Valais en Zürich.

AANBEVELINGEN TER HERVORMING VAN DE WET VAN 1989

Aanbevelingen formuleren vereist het maken van keuzes en dat is sowieso in meer of mindere mate een subjectief proces. We wensen hier echter een eerste aanzet te geven door enkele principes naar voor te schuiven die (deels) een antwoord kunnen geven aan de kritiek die vandaag luider en luider klinkt op de bestaande wetgeving. We lieten ons inspireren door de regelgeving die in andere landen geldt, maar vooral op de wetgeving die binnen de EU van toepassing is. De respectievelijke EU-verordening kwam heel recent tot

¹⁸ GRECO – Derde evaluatiecyclus – Addendum bij het Tweede Conformiteitsverslag voor Zwitserland – Aangenomen op 17 juni 2022.

récemment (2014) et a été modifié en 2018 afin de combler certaines lacunes. Ce règlement bénéficie d'une large adhésion puisque tous les États membres de l'UE sont représentés dans le processus législatif européen. Nous proposons d'inclure les principes suivants lors de la réécriture complète de la loi sur le financement des partis et des campagnes:

- Fixation annuelle de la dotation publique totale qui sera répartie entre tous les partis selon une clé de répartition (limite supérieure absolue). Il y aura une partie forfaitaire et une partie basée sur le résultat des élections. Le ratio entre ces deux parties mérite un débat.

- Instauration du principe des fonds de contrepartie (*matching funds*) selon lequel les partis doivent trouver eux-mêmes des ressources financières pour pouvoir obtenir leur dotation publique. L'argent public ne pourrait pas dépasser 90 % du budget annuel du parti. Les partis devraient réunir eux-mêmes 10 % du montant total de la dotation qui leur est destinée pour pouvoir y prétendre dans sa totalité. Les ressources propres sont constituées par des dons, les cotisations des membres, des legs, les cotisations des mandataires et d'autres recettes issues du fonctionnement du parti.

- Les dons et les cotisations des membres sont soumis aux mêmes restrictions et obligations. Ils seront donc tous deux soumis au même plafond (500 euros maximum par entité et 2 000 euros maximum par an et par donateur ou membre) et à une obligation d'enregistrement et de déclaration d'identité à partir d'un don ou d'une cotisation de membre de 125 euros. Les dons provenant de personnes morales restent interdits. Ces montants pourront bien sûr être actualisés. On pourrait éventuellement envisager d'élargir le régime fiscal favorable qui s'applique aux dons en faveur d'une bonne cause à ceux destinés aux partis politiques. Les dons effectués par des personnes physiques situées hors de l'EEE seront interdits.

- Séparation stricte entre les groupes parlementaires et les partis politiques. Les moyens mis à la disposition des groupes parlementaires par le Parlement ne peuvent être utilisés pour financer des activités du parti. Ils servent à soutenir les députés. Cette mesure vise à renforcer la position des députés et du Parlement et à d'affaiblir la particratie.

- Affectation d'une partie du budget total au financement distinct des services d'études des partis. L'avantage de cette mesure est que chaque parti disposerait d'un minimum de moyens pour mener une réflexion de fond.

stand (2014) en werd in 2018 nog aangepast om een aantal hiaten aan te pakken. Daarbovenop kent de verordening een breed draagvlak aangezien alle lidstaten van de EU vertegenwoordigd zijn in de wetgevende procedure van de EU. We stellen voor om de volgende principes op te nemen bij het volledig herschrijven van de wet op de partij- en campagnefinanciering:

- Het jaarlijkse vastleggen van de totale publieke dotatie die over alle partijen zal worden verdeeld volgens een verdeelsleutel (absolute bovengrens). Een deel forfaitair en een deel op basis van het electoraal resultaat. De verhouding verdient een debat.

- *Matching funds* principe waarbij partijen zelf financiële middelen dienen op te halen om hun overheidsdotatie te kunnen ontvangen. De publieke middelen mogen dan niet meer dan 90 % van het jaarlijks partijbudget uitmaken. Partijen moeten dan 10 % van het totale bedrag dat ze zouden ontvangen ophalen om aanspraak te maken op de volledige dotatie. De eigen middelen bestaan uit giften, ledenbijdragen, legaten, mandatarisbijdragen, andere inkomsten uit de partijwerking.

- Giften en ledenbijdragen worden onderworpen aan dezelfde beperkingen en verplichtingen. Ze worden dus beiden onderworpen aan hetzelfde plafond (maximum euro500 per entiteit en maximum euro 2 000 per jaar per schenker of lid) en aan een verplichting tot het registreren van de identiteit en het rapporteren van die identiteit vanaf een gift of ledenbijdrage van 125 euro. Giften van rechtspersonen blijven verboden. Die bedragen kunnen vanzelfsprekend geactualiseerd worden. Eventueel kan geopteerd worden om de fiscaal gunstige regeling voor giften aan goede doelen door te trekken naar giften aan politieke partijen. Giften van natuurlijke personen van buiten de EER worden verboden.

- Een strikte scheiding tussen de parlementaire fracties en de politieke partijen. Middelen die door het Parlement ter beschikking worden gesteld van de fractie mogen niet worden ingezet voor partijactiviteiten. Zij dienen de parlementsleden te ondersteunen. Die maatregel moet de positie van de parlementsleden en het Parlement versterken, en de particratie verzwakken.

- Het reserveren van een deel van het totale budget voor de afzonderlijke financiering van de partijstudiediensten heeft als voordeel dat elke partij een minimum aan middelen ter beschikking heeft voor het inhoudelijke denkwerk.

Nous soulignons une nouvelle fois que les propositions ci-dessus ne sont qu'une base en vue de la réécriture de la législation.

Octobre 2022

Les experts, membres de la Commission de contrôle des dépenses électorales et de la comptabilité des partis politiques,

R. MOLLE

Ph. QUERTAINMONT

G. VANDEN EYNDE

H. MATTHIJS

We benadrukken nogmaals dat de hierboven vermelde voorstellen slechts een basis vormen voor het herschrijven van de wetgeving.

Oktober 2022

De deskundigen, leden van de controlecommissie betreffende de Verkiezingsuitgaven en de Boekhouding van de politieke partijen,

R. MOLLE

Ph. QUERTAINMONT

G. VANDEN EYNDE

H. MATTHIJS