

**EUROPESE UNIE**

**GECONSOLIDEERDE  
VERSLAGEN OVER DE  
UITVOERING VAN DE BEGROTING  
EN TOELICHTINGEN**

**BEGROTINGSJAAR 2011**

# INHOUDSOPGAVE

Blz.

## Deel II: Geconsolideerde verslagen over de uitvoering van de begroting en toelichtingen

### Geconsolideerde verslagen over de uitvoering van de begroting:

- |  |    |
|--|----|
| 1. EU-begrotingsresultaat  | 94 |
| 2. Staat van vergelijking van de begroting en de werkelijke bedragen | 95 |

### Ontvangsten:

- |   |    |
|---|----|
| 3. Overzicht van de uitvoering van de ontvangstenzijde van de begroting | 97 |
|---|----|

### Uitgaven:

- |  |     |
|--|-----|
| 4. Samenstelling en ontwikkeling van de vastleggings- en betalingskredieten per rubriek van het financieel kader             | 98  |
| 5. Besteding van de vastleggingskredieten per rubriek van het financieel kader   | 98  |
| 6. Besteding van de betalingskredieten per rubriek van het financieel kader  | 99  |
| 7. Ontwikkeling van de nog betaalbaar te stellen vastleggingen per rubriek van het financieel kader                          | 100 |
| 8. Samenstelling van de nog betaalbaar te stellen vastleggingen naar jaar van oorsprong per rubriek van het financieel kader | 100 |
| 9. Samenstelling en ontwikkeling van de vastleggings- en betalingskredieten per beleidsterrein                               | 101 |
| 10. Besteding van de vastleggingskredieten per beleidsterrein  | 102 |
| 11. Besteding van de betalingskredieten per beleidsterrein   | 103 |
| 12. Ontwikkeling van de nog betaalbaar te stellen vastleggingen per beleidsterrein   | 104 |
| 13. Samenstelling van de nog betaalbaar te stellen vastleggingen naar jaar van oorsprong per beleidsterrein                  | 105 |

### Instellingen:

- |   |     |
|---|-----|
| 14. Overzicht van de uitvoering van de ontvangstenzijde van de begroting per instelling | 106 |
| 15. Besteding van de vastleggings- en betalingskredieten per instelling                 | 107 |

### Agentschappen:

- |  |     |
|--|-----|
| 16. Inkomsten agentschap: begrotingsramingen, vastgestelde rechten en ontvangen bedragen | 108 |
| 17. Vastleggings- en betalingskredieten per agentschap                                   | 109 |
| 18. Begrotingsresultaat met inbegrip van de agentschappen                                | 110 |

### Toelichtingen bij de geconsolideerde verslagen over de uitvoering van de begroting:

- |   |     |
|---|-----|
| 1. Begrotingsbeginselen, structuur en kredieten                                     | 112 |
| 2. Toelichting bij de geconsolideerde verslagen over de uitvoering van de begroting | 115 |

# **Geconsolideerde verslagen over de uitvoering van de begroting\***

\* Doordat de cijfers afgerond zijn tot miljoenen euro, kan het lijken alsof sommige financiële gegevens in deze begrotingstabellen niet correct zijn opgeteld.

# RESULTAAT VAN DE UITVOERING VAN DE EU-BEGROTING

## 1: EU-BEGROTINGSRESULTAAT

*miljoen EUR*

EUROPESE UNIE	2011	2010
Ontvangsten van het begrotingsjaar	<b>130 000</b>	<b>127 795</b>
Betalingen uit de kredieten van het lopende jaar	<b>(128 043)</b>	<b>(121 213)</b>
Betalingskredieten overgedragen naar jaar N+1	<b>(1 019)</b>	<b>(2 797)</b>
Annulering van niet-gebruikte betalingskredieten overgedragen uit jaar N-1	<b>457</b>	<b>741</b>
Wisselkoersverschillen voor het jaar	<b>97</b>	<b>23</b>
Begrotingsresultaat*	<b>1 492</b>	<b>4 549</b>

\* Waarvan de EVA goed is voor (5) miljoen EUR in 2011 en 9 miljoen EUR in 2010.

**Het begrotingsoverschot voor de Europese Unie wordt in de loop van het volgende jaar terugbetaald aan de lidstaten door een vermindering van de bedragen die de lidstaten voor dat jaar zijn verschuldigd.**

## 2. STAAT VAN VERGELIJKING VAN DE BEGROTING EN DE WERKELIJKE BEDRAGEN ONTVANGSTEN

*miljoen EUR*

Titel	Oorspronkelijk e begroting	Definitieve begroting	Vastgestelde rechten	Ontvangsten	Verschil definitief- werkelijk	Ontvangsten als % van de begroting	Nog te ontvangen
	1	2	3	4	5=2-4	6=4/2	7=3-4
1. Eigen middelen	125 106	118 289	118 193	118 164	125	99,89%	29
3. Overschotten, saldi en aanpassingen	0	6 354	6 472	6 370	(16)	100,25%	102
4. Ontvangsten afkomstig van personen die verbonden zijn aan de instellingen en andere organen van de Unie	1 182	1 182	1 213	1 207	(25)	102,12%	6
5. Ontvangsten voortvloeiende uit de administratieve werking van de instellingen	56	56	609	587	(531)	1 048,48%	22
6. Bijdragen en terugbetalingen in het kader van overeenkomsten en programma's van de Unie/Gemeenschap	30	82	2 745	2 454	(2 372)	2 993,28%	291
7. Achterstandsrente en geldboeten	123	733	13 943	1 183	(450)	161,37%	12 761
8. Opgenomen en verstrekte leningen	0	0	159	1	0		159
9. Diverse ontvangsten	30	30	44	34	(4)	111,86%	11
<b>Totaal</b>	<b>126 527</b>	<b>126 727</b>	<b>143 380</b>	<b>130 000</b>	<b>(3 273)</b>	<b>102,58%</b>	<b>13 380</b>

### UITGAVEN – PER RUBRIEK VAN HET FINANCIËEL KADER

*miljoen EUR*

Rubriek van het financieel kader	Oorspronkelijk e begroting	Definitieve begroting (*)	Gedane betalingen	Verschil definitief- werkelijk	%	Overgedragen kredieten	Vervallen kredieten
	1	2	3	4=2-3	5=3/2	6	7=2-3-6
1. Duurzame groei	53 280	56 982	54 732	2 251	96,05%	2 051	199
2. Bescherming en beheer van natuurlijke hulpbronnen	56 379	58 887	57 374	1 513	97,43%	1 416	97
3. Burgerschap, vrijheid, veiligheid en rechtvaardigheid	1 459	2 008	1 827	181	91,00%	144	37
4. De EU als mondiale partner	7 238	7 366	7 102	264	96,42%	145	118
5. Administratie	8 172	9 716	8 359	1 357	86,03%	1 012	345
6. Compensaties							
<b>Totaal</b>	<b>126 527</b>	<b>134 960</b>	<b>129 395</b>	<b>5 565</b>	<b>95,88%</b>	<b>4 768</b>	<b>797</b>

\* Met inbegrip van overgedragen kredieten en bestemmingsontvangsten.

## 2. STAAT VAN VERGELIJKING VAN DE BEGROTING EN DE WERKELIJKE BEDRAGEN/UITGAVEN PER BELEIDSTERREIN

*miljoen EUR*

Beleidssterrein	Oorspronkelijk e begroting	Definitieve begroting (*)	Gedane betalingen	Verschil definitief-werkelijk	%	Overgedragen kredieten	Vervallen kredieten
	1	2	3	4=2-3	5=3/2	6	7=2-3-6
01 Economische en financiële zaken	341	443	389	54	87,76%	9	46
02 Ondernemingen	1 210	1 485	1 336	149	89,99%	123	25
03 Concurrentie	93	104	94	10	90,73%	9	1
04 Werkgelegenheid en sociale zaken	9 163	10 498	10 392	106	98,99%	75	30
05 Landbouw en plattelandsontwikkeling	55 269	57 784	56 342	1 442	97,50%	1 406	35
06 Mobiliteit en vervoer	1 142	1 217	1 114	103	91,53%	77	26
07 Milieu en klimaatactie	390	379	332	47	87,54%	24	23
08 Onderzoek	4 117	5 476	4 604	872	84,08%	861	10
09 Informatiemaatschappij en media	1 334	1 741	1 489	252	85,51%	250	2
10 Eigen onderzoek	396	832	441	391	53,01%	384	6
11 Maritieme zaken en visserij	771	812	772	40	95,08%	5	35
12 Interne markt	93	104	95	9	91,52%	8	1
13 Regionaal beleid	33 317	33 052	32 995	57	99,83%	51	5
14 Belastingen en douane-unie	115	133	123	10	92,20%	9	1
15 Onderwijs en cultuur	1 996	2 725	2 414	310	88,62%	305	5
16 Communicatie	253	279	259	21	92,61%	17	4
17 Gezondheidszorg en consumentenbescherming	596	659	623	37	94,40%	27	10
18 Ruimte van vrijheid, veiligheid en recht	885	1 014	944	70	93,10%	40	30
19 Externe betrekkingen	3 385	3 462	3 313	148	95,72%	66	82
20 Handel	104	113	104	8	92,51%	8	1
21 Ontwikkeling en betrekkingen met de ACS-staten	1 480	1 583	1 513	71	95,54%	43	27
22 Uitbreiding	1 013	970	928	42	95,63%	38	4
23 Humanitaire hulp	839	1 090	1 068	22	97,96%	10	12
24 Fraudebestrijding	75	83	71	12	85,96%	7	4
25 Beleidscoördinatie en juridisch advies van de Commissie	191	221	197	24	89,07%	21	4
26 Administratie van de Commissie	1 017	1 274	1 063	211	83,45%	196	15
27 Begroting	69	73	60	13	82,01%	12	1
28 Audit	11	13	12	1	91,58%	1	0
29 Statistiek	124	159	134	25	84,26%	19	6
30 Pensioenen en daarmee samenhangende uitgaven	1 278	1 273	1 257	16	98,75%	0	16
31 Taaldiensten	393	501	442	60	88,11%	56	3
32 Energie	1 535	1 087	963	123	88,63%	44	79

40 Reserves	100	0	0	0	0,00%	0	0
90 Overige instellingen	3 428	4 321	3 512	809	81,27%	565	245
<b>Totaal</b>	<b>126 527</b>	<b>134 960</b>	<b>129 395</b>	<b>5 565</b>	<b>95,88%</b>	<b>4 768</b>	<b>797</b>

\* Met inbegrip van overgedragen kredieten en bestemmingsontvangsten.



### 3. OVERZICHT VAN DE UITVOERING VAN DE ONTVANGSTENZIJDEN VAN DE BEGROTING

miljoen EUR

Titel	Inkomstenkredieten		Vastgestelde rechten			Ontvangsten			Ontvangst en als % van begroting	Nog te ontvangen
	Oorspronkelijk	Definitief	Lopend jaar	Overgedragen	Totaal	Op rechten van lopend jaar	Op overgedragen rechten	Totaal		
1. Eigen middelen	125 106	118 289	118 111	81	118 193	118 121	43	118 164	99,89%	29
3. Overschotten, saldi en aanpassingen	0	6 354	6 308	164	6 472	6 308	62	6 370	100,25%	102
4. Ontvangsten afkomstig van personen die verbonden zijn aan de instellingen en andere organen van de Unie	1 182	1 182	1 206	7	1 213	1 201	6	1 207	102,12%	6
5. Ontvangsten voortvloeiende uit de administratieve werking van de instellingen	56	56	591	18	609	573	14	587	1 048,48%	22
6. Bijdragen en terugbetalingen in het kader van communautaire overeenkomsten en programma's	30	82	2 470	275	2 745	2 313	141	2 454	2 993,28%	291
7. Achterstandsrente en geldboeten	123	733	50	13 893	13 943	(172)	1 355	1 183	161,37%	12 761
8. Opgenomen en verstrekte leningen	0	0	37	122	159	1	0	1	195,64%	159
9. Diverse ontvangsten	30	30	34	10	44	30	4	34	111,86%	11
<b>Totaal</b>	<b>126 527</b>	<b>126 727</b>	<b>128 808</b>	<b>14 572</b>	<b>143 380</b>	<b>128 374</b>	<b>1 626</b>	<b>130 000</b>	<b>102,58%</b>	<b>13 380</b>

#### Detail titel 1: Eigen middelen

Hoofdstuk	Inkomstenkredieten		Vastgestelde rechten			Ontvangsten			Ontvangst en als % van begroting	Nog te ontvangen
	Oorspronkelijk	Definitief	Lopend jaar	Overgedragen	Totaal	Op rechten van lopend jaar	Op overgedragen rechten	Totaal		
11. Suikerheffingen	123	123	132	0	132	132	0	132	106,75%	0
12. Douanerechten	16 654	16 544	16 593	81	16 675	16 603	43	16 646	100,62%	29
13. Btw	13 787	14 126	14 077	0	14 077	14 077	0	14 077	99,65%	0
14. Bni	94 542	87 497	87 259	0	87 259	87 259	0	87 259	99,73%	0
15. Correctie van begrotingsonevenwichtigheden	0	0	52	0	52	52	0	52		0
16. Vermindering van de bni-bijdrage van Nederland en Zweden	0	0	(1)	0	(1)	(1)	0	(1)		0
<b>Totaal</b>	<b>125 106</b>	<b>118 289</b>	<b>118 111</b>	<b>81</b>	<b>118 193</b>	<b>118 121</b>	<b>43</b>	<b>118 164</b>	<b>99,89%</b>	<b>29</b>

#### Detail titel 3: Overschotten, saldi en aanpassingen

Hoofdstuk	Inkomstenkredieten		Vastgestelde rechten			Ontvangsten			Ontvangst en als % van begroting	Nog te ontvangen
	Oorspronkelijk	Definitief	Lopend jaar	Overgedragen	Totaal	Op rechten van lopend jaar	Op overgedragen rechten	Totaal		
30. Overschot van het voorgaande begrotingsjaar	0	4 539	4 539	0	4 539	4 539	0	4 539	100,00%	0
31. Btw-saldi	0	673	680	37	717	680	14	694	103,11%	23
32. Bni-saldi	0	1 142	1 135	128	1 263	1 135	48	1 183	103,64%	80
34. Aanpassing i.v.m. niet-participatie in het beleid inzake justitie en binnenlandse zaken	0	0	0	99	0	0	0	0		0
35. Correctie voor het Verenigd Koninkrijk - aanpassingen	0	0	(46)	0	(46)	(46)	0	(46)		0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>6 354</b>	<b>6 308</b>	<b>164</b>	<b>6 472</b>	<b>6 308</b>	<b>62</b>	<b>6 370</b>	<b>100,25%</b>	<b>102</b>

#### 4. SAMENSTELLING EN ONTWIKKELING VAN DE VASTLEGGINGS- EN BETALINGSKREDIETEN UITGAVEN – PER RUBRIEK VAN HET FINANCIËEL KADER

miljoen EUR

Rubriek van het financieel kader	Vastleggingskredieten						Betalingskredieten					
	Goedgekeurde kredieten	Wijzigingen (overschrijvingen / gewijzigde begroting)	Overgedragen	Bestemmingsontvangsten	Totaal aanvullend	Totaal toegestaan	Goedgekeurde kredieten	Wijzigingen (overschrijvingen / gewijzigde begroting)	Overgedragen	Bestemmingsontvangsten	Totaal aanvullend	Totaal toegestaan
	1	2	3	4	5=3+4	6=1+2+5	7	8	9	10	11=9+10	12=7+8+11
1 Duurzame groei	64 501	3	182	2 308	2 490	66 995	53 280	714	281	2 707	2 989	56 982
2 Bescherming en beheer van natuurlijke hulpbronnen	58 659	0	2	2 680	2 682	61 341	56 379	(585)	419	2 675	3 093	58 887
3 Burgerschap, vrijheid, veiligheid en rechtvaardigheid	1 822	276	24	169	193	2 291	1 459	255	98	196	294	2 008
4 De EU als mondiale partner	8 754	5	42	287	329	9 088	7 238	(184)	38	274	313	7 366
5 Administratie	8 173	0	9	785	794	8 967	8 172	1	745	799	1 544	9 716
6 Compensaties												
<b>Totaal</b>	<b>141 909</b>	<b>284</b>	<b>259</b>	<b>6 228</b>	<b>6 488</b>	<b>148 681</b>	<b>126 527</b>	<b>200</b>	<b>1 582</b>	<b>6 651</b>	<b>8 233</b>	<b>134 960</b>

#### 5. BESTEDING VAN DE VASTLEGGINGSKREDIETEN PER RUBRIEK VAN HET FINANCIËEL KADER

miljoen EUR

Rubriek van het financieel kader	Toegestane vastleggingskredieten	Gedane vastleggingen					Overgedragen kredieten				Vervallen kredieten				
		Van kredieten van het jaar	Van overdrachten	Van bestemmingsontvangsten	Totaal	%	Bestemmingsontvangsten	Overdrachten bij besluit	Totaal	%	Van begrotingskredieten van het jaar	Van overdrachten	Bestemmingsontvangsten	Totaal	%
		1	2	3	4	5=2+3+4	6=5/1	7	8	9=7+8	10=9/1	11	12	13	14=11+12+13
1 Duurzame groei	66 995	64 065	182	991	65 238	97,38%	1 317	36	1 353	2,02%	403	0	0	404	0,60%
2 Bescherming en beheer van natuurlijke hulpbronnen	61 341	58 577	2	1 328	59 907	97,66%	1 352	23	1 375	2,24%	59	0	0	59	0,10%
3 Burgerschap, vrijheid, veiligheid en rechtvaardigheid	2 291	2 048	24	92	2 165	94,50%	76	41	117	5,12%	9	0	0	9	0,38%
4 De EU als mondiale partner	9 088	8 572	42	194	8 808	96,91%	94	178	272	2,99%	8	0	0	8	0,09%
5 Administratie	8 967	7 941	9	504	8 454	94,28%	281	22	303	3,38%	210	0	0	210	2,34%
6 Compensaties															

<b>Totaal</b>	<b>148 681</b>	<b>141 204</b>	<b>259</b>	<b>3 108</b>	<b>144 572</b>	<b>97,24%</b>	<b>3 120</b>	<b>301</b>	<b>3 420</b>	<b>2,30%</b>	<b>689</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>689</b>	<b>0,46%</b>
---------------	----------------	----------------	------------	--------------	----------------	---------------	--------------	------------	--------------	--------------	------------	----------	----------	------------	--------------

## 6. BESTEDING VAN DE BETALINGSKREDIETEN PER RUBRIEK VAN HET FINANCIËEL KADER

miljoen EUR

Rubriek van het financieel kader	Toege-stane betalings-kredieten	Gedane betalingen					Overgedragen kredieten					Vervallen kredieten				
		Van kredie-ten van het jaar	Van over-drach-ten	Van bestem-mings-ontvang-sten	Totaal	%	Over-drach-ten van rechts-wege	Over-drach-ten bij besluit	Bestem-mingsont-vangsten	To-taal	%	Van kredie-ten van het jaar	Van over-drach-ten	Bestem-mingsont-vangsten	Tot-aal	%
	1	2	3	4	5=2+3+4	6=5/1	7	8	9	10=7+8+9	11=10/1	12	13	14	15=12+13+14	16=15/1
1 Duurzame groei	56 982	53 658	235	839	54 732	96,05%	131	53	1 868	2 051	3,60%	153	47	0	199	0,35%
2 Bescherming en beheer van natuurlijke hulpbronnen	58 887	55 646	391	1 337	57 374	97,43%	32	46	1 338	1 416	2,40%	70	27	0	97	0,16%
3 Burgerschap, vrijheid, veiligheid en rechtvaardigheid	2 008	1 636	92	99	1 827	91,00%	9	38	97	144	7,17%	31	6	0	37	1,83%
4 De EU als mondiale partner	7 366	6 902	19	181	7 102	96,42%	27	25	93	145	1,97%	99	19	0	118	1,61%
5 Administratie	9 716	7 304	614	442	8 359	86,03%	637	22	352	1 012	10,41%	209	131	5	345	3,55%
6 Compensaties																
<b>Totaal</b>	<b>134 960</b>	<b>125 145</b>	<b>1 352</b>	<b>2 898</b>	<b>129 395</b>	<b>95,88%</b>	<b>835</b>	<b>185</b>	<b>3 748</b>	<b>4 768</b>	<b>3,53%</b>	<b>562</b>	<b>230</b>	<b>5</b>	<b>797</b>	<b>0,59%</b>

## 7. ONTWIKKELING VAN DE NOG BETAALBAAR TE STELLEN VASTLEGGINGEN - PER RUBRIEK VAN HET FINANCIËEL KADER

*miljoen EUR*

Rubriek van het financieel kader	Aan het einde van het vorige jaar nog betaalbaar te stellen vastleggingen			Vastleggingen van het jaar					Totaal aan het einde van het jaar nog betaalbaar te stellen vastleggingen
	Van vorige jaar overgedragen vastleggingen	Vrijmakingen/herwaarderingen/annuleringen	Betalingen	Aan het einde van het jaar nog te betaalbaar te stellen vastleggingen	Vastleggingen tijdens het jaar	Betalingen	Annulering van niet-overdraagbare vastleggingen	Aan het einde van het jaar nog te betaalbaar te stellen vastleggingen	
1 Duurzame groei	150 467	(1 262)	(48 945)	100 259	65 238	(5 786)	(3)	59 448	159 707
2 Bescherming en beheer van natuurlijke hulpbronnen	22 963	(193)	(11 687)	11 083	59 907	(45 687)	0	14 220	25 302
3 Burgerschap, vrijheid, veiligheid en rechtvaardigheid	1 911	(118)	(555)	1 237	2 165	(1 272)	0	893	2 130
4 De EU als mondiale partner	18 332	(469)	(4 740)	13 123	8 808	(2 363)	(1)	6 444	19 567
5 Administratie	722	(77)	(631)	14	8 454	(7 728)	(4)	722	737
6 Compensaties									
<b>Totaal</b>	<b>194 395</b>	<b>(2 120)</b>	<b>(66 559)</b>	<b>125 717</b>	<b>144 572</b>	<b>(62 836)</b>	<b>(9)</b>	<b>81 727</b>	<b>207 443</b>

## 8. SAMENSTELLING VAN DE NOG BETAALBAAR TE STELLEN VASTLEGGINGEN NAAR JAAR VAN OORSPRONG - PER RUBRIEK VAN HET FINANCIËEL KADER

*miljoen EUR*

Rubriek van het financieel kader	<2005	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Totaal
1 Duurzame groei	820	998	10 089	984	7 997	29 501	49 870	59 448	159 707
2 Bescherming en beheer van natuurlijke hulpbronnen	42	32	928	91	180	1 237	8 573	14 220	25 302
3 Burgerschap, vrijheid, veiligheid en rechtvaardigheid	16	14	21	80	172	401	534	893	2 130
4 De EU als mondiale partner	783	357	986	1 093	2 097	3 180	4 627	6 444	19 567
5 Administratie	0	0	0	0	0	0	14	722	737
<b>Totaal</b>	<b>1 661</b>	<b>1 401</b>	<b>12 024</b>	<b>2 247</b>	<b>10 446</b>	<b>34 319</b>	<b>63 618</b>	<b>81 727</b>	<b>207 443</b>

## 9. SAMENSTELLING EN ONTWIKKELING VAN DE VASTLEGGINGS- EN BETALINGSKREDIETEN PER BELEIDSTERREIN

*miljoen EUR*

Beleidssterrein	Vastleggingskredieten						Betalingskredieten					
	Goedgekeurde kredieten	Wijzigingen (overschrijvingen/ge-wijzigde begroting)	Overgedragen	Bestemmingsontvangsten	Totaal aanvullend	Totaal toegestaan	Goedgekeurde kredieten	Wijzigingen (overschrijvingen/ge-wijzigde begroting)	Overgedragen	Bestemmingsontvangsten	Totaal aanvullend	Totaal toegestaan
	1	2	3	4	5=3+4	6=1+2+5	7	8	9	10	11=9+10	12=7+8+11
01 Economische en financiële zaken	524	(122)	0	13	13	416	341	26	54	22	76	443
02 Ondernemingen	1 056	(1)	0	119	119	1 174	1 210	95	33	146	180	1 485
03 Concurrentie	93	(2)	0	5	5	96	93	(2)	8	5	13	104
04 Werkgelegenheid en sociale zaken	11 398	255	19	16	35	11 689	9 163	1 283	36	15	51	10 498
05 Landbouw en plattelandsontwikkeling	57 292	0	0	2 667	2 667	59 960	55 269	(510)	357	2 667	3 024	57 784
06 Mobiliteit en vervoer	1 547	1	0	115	115	1 663	1 142	(110)	66	119	185	1 217
07 Milieu en klimaatactie	471	0	0	21	21	492	390	(44)	17	16	33	379
08 Onderzoek	5 335	0	0	849	849	6 184	4 117	130	29	1 199	1 228	5 476
09 Informatiemaatschappij en media	1 539	(3)	0	248	248	1 784	1 334	101	17	289	305	1 741
10 Eigen onderzoek	395	0	0	484	484	879	396	(7)	39	403	443	832
11 Maritieme zaken en visserij	1 001	23	2	2	4	1 028	771	0	38	2	40	812
12 Interne markt	95	2	0	3	3	100	93	2	6	3	9	104
13 Regionaal beleid	40 383	141	21	4	25	40 549	33 317	(346)	77	4	81	33 052
14 Belastingen en douane-unie	142	(3)	0	4	4	143	115	6	8	4	12	133
15 Onderwijs en cultuur	2 429	(6)	0	514	514	2 937	1 996	145	20	563	583	2 725
16 Communicatie	273	1	0	6	6	280	253	8	13	5	18	279
17 Gezondheidszorg en consumentenbescherming	692	(23)	0	36	36	705	596	(8)	35	36	71	659
18 Ruimte van vrijheid, veiligheid en recht	1 210	42	24	62	86	1 339	885	24	31	75	106	1 014
19 Externe betrekkingen	4 315	45	31	118	149	4 508	3 385	(75)	43	109	152	3 462
20 Handel	105	0	0	3	3	109	104	0	5	3	8	113
21 Ontwikkeling en betrekkingen met de ACS-staten	1 542	81	6	121	127	1 749	1 480	(47)	31	119	150	1 583
22 Uitbreiding	1 123	(5)	0	44	44	1 163	1 013	(94)	7	44	52	970
23 Humanitaire hulp	878	256	0	14	14	1 149	839	234	5	12	17	1 090
24 Fraudebestrijding	82	0	0	0	0	81	75	1	7	0	7	83
25 Beleidscoördinatie en juridisch advies van de Commissie	191	2	0	10	10	203	191	2	18	10	28	221
26 Administratie van de Commissie	1 019	4	0	108	108	1 131	1 017	10	134	112	246	1 274
27 Begroting	69	(12)	0	6	6	64	69	(12)	8	6	15	73
28 Audit	11	0	0	1	1	12	11	0	1	1	2	13
29 Statistiek	145	(5)	0	17	17	157	124	10	7	18	25	159
30 Pensioenen en daarmee samenhangende uitgaven	1 278	(5)	0	0	0	1 273	1 278	(5)	0	0	0	1 273
31 Taaldiensten	393	(2)	0	83	83	474	393	(2)	28	83	110	501
32 Energie	700	1	146	42	188	889	1 535	(518)	15	54	70	1 087
40 Reserves	754	(383)	0	0	104 0	371	100	(100)	0	0	0	0
90 Overige instellingen	3 428	0	9	493	502	3 930	3 428	0	388	504	893	4 321
<b>Totaal</b>	<b>141 909</b>	<b>284</b>	<b>259</b>	<b>6 228</b>	<b>6 488</b>	<b>148 681</b>	<b>126 527</b>	<b>200</b>	<b>1 582</b>	<b>6 651</b>	<b>8 233</b>	<b>134 960</b>



# 10. BESTEDING VAN DE VASTLEGGINGSKREDIETEN PER BELEIDSTERREIN

miljoen EUR

Beleidssterrein	Toegestane vastleggings kredieten	Gedane vastleggingen					Overgedragen kredieten				Vervallen kredieten				
		Van de kredieten van het jaar	Van overdrachten	Bestemmingsontvangsten	Totaal	%	Bestemmingsontvangsten	Overgedragen kredieten: besluit	Totaal	%	Van begrotingskredieten van het jaar	Van overdrachten	Bestemmingsontvangsten	Totaal	%
	1	2	3	4	5=2+3+4	6=5/1	7	8	9=7+8	10=9/1	11	12	13	14=11+12+13	15=14/1
01 Economische en financiële zaken	416	403	0	11	414	99,55%	2	0	2	0,41%	0	0	0	0	0,05%
02 Ondernemingen	1 174	1 053	0	61	1 113	94,87%	58	0	58	4,94%	2	0	0	2	0,19%
03 Concurrentie	96	91	0	3	94	97,65%	2	0	2	2,28%	0	0	0	0	0,07%
04 Werkgelegenheid en sociale zaken	11 689	11 612	19	7	11 638	99,57%	9	34	42	0,36%	8	0	0	8	0,07%
05 Landbouw en plattelandsontwikkeling	59 960	57 257	0	1 322	58 579	97,70%	1 345	0	1 345	2,24%	36	0	0	36	0,06%
06 Mobiliteit en vervoer	1 663	1 545	0	64	1 609	96,79%	51	0	51	3,08%	2	0	0	2	0,12%
07 Milieu en klimaatactie	492	466	0	11	478	97,08%	10	0	10	2,02%	4	0	0	4	0,90%
08 Onderzoek	6 184	5 334	0	396	5 730	92,67%	453	0	453	7,33%	0	0	0	0	0,01%
09 Informatiemaatschappij en media	1 784	1 535	0	102	1 637	91,75%	146	0	146	8,21%	1	0	0	1	0,04%
10 Eigen onderzoek	879	395	0	79	474	53,90%	405	0	405	46,09%	0	0	0	0	0,01%
11 Maritieme zaken en visserij	1 028	996	2	1	999	97,13%	1	23	24	2,35%	5	0	0	5	0,51%
12 Interne markt	100	96	0	2	98	98,21%	1	0	1	1,47%	0	0	0	0	0,32%
13 Regionaal beleid	40 549	40 472	21	2	40 495	99,87%	2	40	41	0,10%	12	0	0	12	0,03%
14 Belastingen en douane-unie	143	139	0	2	141	98,01%	3	0	3	1,78%	0	0	0	0	0,21%
15 Onderwijs en cultuur	2 937	2 422	0	297	2 720	92,58%	217	0	217	7,40%	0	0	0	0	0,02%
16 Communicatie	280	271	0	3	274	97,71%	3	0	3	0,96%	4	0	0	4	1,32%
17 Gezondheidszorg en consumentenbescherming	705	653	0	21	674	95,61%	15	0	15	2,12%	16	0	0	16	2,27%
18 Ruimte van vrijheid, veiligheid en recht	1 339	1 244	24	40	1 308	97,74%	22	3	25	1,86%	5	0	0	5	0,40%
19 Externe betrekkingen	4 508	4 312	31	72	4 415	97,93%	46	44	90	2,00%	3	0	0	3	0,07%
20 Handel	109	105	0	2	106	98,01%	1	0	1	1,22%	1	0	0	1	0,77%
21 Ontwikkeling en betrekkingen met de ACS-staten	1 749	1 495	6	111	1 612	92,16%	10	127	136	7,80%	1	0	0	1	0,04%
22 Uitbreiding	1 163	1 110	0	9	1 119	96,29%	35	8	43	3,70%	0	0	0	0	0,01%
23 Humanitaire hulp	1 149	1 131	0	8	1 139	99,19%	6	0	6	0,55%	3	0	0	3	0,26%
24 Fraudebestrijding	81	77	0	0	77	95,16%	0	0	0	0,02%	4	0	0	4	4,82%
25 Beleidscoördinatie en juridisch advies	203	193	0	5	198	97,22%	4	0	4	2,09%	0	0	0	0	0,20%
26 Administratie van de Commissie	1 131	1 020	0	61	1 081	95,61%	47	0	47	4,16%	3	0	0	3	0,23%
27 Begroting	64	57	0	4	61	94,91%	3	0	3	4,17%	1	0	0	1	0,92%
28 Audit	12	11	0	0	12	96,94%	0	0	0	2,74%	0	0	0	0	0,32%
29 Statistiek	157	137	0	9	146	93,06%	7	0	7	4,58%	4	0	0	4	2,37%
30 Pensioenen en daarmee samenhangende uitgaven	1 273	1 257	0	0	1 257	98,75%	0	0	0	0,00%	16	0	0	16	1,25%
31 Taaldiensten	474	390	0	50	440	92,98%	33	0	33	6,89%	1	0	0	1	0,13%
32 Energie	889	698	146	16	860	96,75%	26	0	26	2,96%	3	0	0	3	0,29%
40 Reserves	371	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	371	0	0	371	100,00%
90 Overige instellingen	3 930	3 225	9	336	3 570	90,83%	156	22	178	4,53%	182	0	0	182	4,64%
<b>Totaal</b>	<b>148 681</b>	<b>141 204</b>	<b>259</b>	<b>3 108</b>	<b>144 572</b>	<b>97,24%</b>	<b>3 120</b>	<b>301</b>	<b>3 420</b>	<b>2,30%</b>	<b>689</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>689</b>	<b>0,46%</b>



## 11. BESTEDING VAN DE BETALINGSKREDIETEN PER BELEIDSTERREIN

miljoen EUR

Beleidssterrein	Toegestane betalingskredieten	Gedane betalingen					Overgedragen kredieten					Vervallen kredieten				
		Van kredieten van het jaar	Van overdrachten	Bestemmingsontvangsten	Totaal	%	Overdrachten van rechtswege	Overdrachten bij besluit	Bestemmingsontvangsten	Totaal	%	Van kredieten van het jaar	Van overdrachten	Bestemmingsontvangsten	Totaal	%
		1	2	3	4	5=2+3+4	6=5/1	7	8	9	10=7+8+9	11=10/1	12	13	14	15=12+13+14
01 Economische en financiële zaken	443	330	40	20	389	87,76%	6	0	2	9	1,92%	31	14	0	46	10,32%
02 Ondernemingen	1 485	1 271	22	43	1 336	89,99%	20	0	103	123	8,29%	14	12	0	25	1,71%
03 Concurrentie	104	85	7	2	94	90,73%	6	0	3	9	8,53%	0	1	0	1	0,74%
04 Werkgelegenheid en sociale zaken	10 498	10 354	32	7	10 392	98,99%	17	50	8	75	0,72%	26	4	0	30	0,29%
05 Landbouw en plattelandontwikkeling	57 784	54 663	349	1 330	56 342	97,50%	25	45	1 337	1 406	2,43%	27	8	0	35	0,06%
06 Mobiliteit en vervoer	1 217	1 001	64	48	1 114	91,53%	6	0	71	77	6,33%	25	1	0	26	2,15%
07 Milieu en klimaatactie	379	307	14	10	332	87,54%	18	0	6	24	6,33%	21	2	0	23	6,13%
08 Onderzoek	5 476	4 217	23	364	4 604	84,08%	26	0	835	861	15,73%	4	7	0	10	0,19%
09 Informatiemaatschappij en media	1 741	1 422	15	52	1 489	85,51%	13	0	236	250	14,35%	1	2	0	2	0,14%
10 Eigen onderzoek	832	343	35	63	441	53,01%	44	0	341	384	46,22%	2	4	0	6	0,77%
11 Maritieme zaken en visserij	812	750	21	1	772	95,08%	3	1	1	5	0,64%	18	17	0	35	4,28%
12 Interne markt	104	89	5	1	95	91,52%	6	0	2	8	7,56%	0	1	0	1	0,92%
13 Regionaal beleid	33 052	32 917	76	2	32 995	99,83%	11	38	2	51	0,16%	4	1	0	5	0,02%
14 Belastingen en douane-unie	133	114	7	1	123	92,20%	7	0	3	9	7,03%	0	1	0	1	0,77%
15 Onderwijs en cultuur	2 725	2 126	15	273	2 414	88,62%	15	0	290	305	11,21%	0	5	0	5	0,18%
16 Communicatie	279	246	11	2	259	92,61%	14	0	3	17	6,09%	2	2	0	4	1,30%
17 Gezondheidszorg en consumentenbescherming	659	572	31	20	623	94,40%	11	0	16	27	4,07%	5	5	0	10	1,53%
18 Ruimte van vrijheid, veiligheid en recht	1 014	876	25	43	944	93,10%	8	0	31	40	3,95%	24	6	0	30	2,95%
19 Externe betrekkingen	3 462	3 243	12	59	3 313	95,72%	10	6	50	66	1,91%	51	32	0	82	2,37%
20 Handel	113	99	4	1	104	92,51%	4	2	2	8	6,69%	0	1	0	1	0,80%
21 Ontwikkeling en betrekkingen met de ACS-staten	1 583	1 393	11	108	1 513	95,54%	16	17	11	43	2,73%	7	20	0	27	1,74%
22 Uitbreiding	970	914	3	10	928	95,63%	4	0	34	38	3,95%	0	4	0	4	0,43%
23 Humanitaire hulp	1 090	1 054	5	9	1 068	97,96%	6	0	3	10	0,90%	12	0	0	12	1,14%
24 Fraudebestrijding	83	66	5	0	71	85,96%	6	1	0	7	8,93%	3	2	0	4	5,11%
25 Beleidscoördinatie en juridisch advies van de Commissie	221	178	15	4	197	89,07%	15	0	5	21	9,28%	0	3	0	4	1,65%
26 Administratie van de Commissie	1 274	893	122	47	1 063	83,45%	130	2	65	196	15,37%	3	12	0	15	1,18%
27 Begroting	73	49	8	3	60	82,01%	8	0	4	12	16,29%	1	1	0	1	1,71%
28 Audit	13	11	1	0	12	91,58%	1	0	0	1	7,29%	0	0	0	0	1,13%

29 Statistiek	159	125	5	4	134	84,26%	5	0	14	19	12,19%	4	2	0	6	3,55%
30 Pensioenen en daarmee samenhangende uitgaven	1 273	1 257	0	0	1 257	98,75%	0	0	0	0	0,00%	16	0	0	16	1,25%
31 Taaldiensten	501	373	25	43	442	88,11%	17	0	39	56	11,23%	1	3	0	3	0,67%
32 Energie	1 087	934	14	16	963	88,63%	6	0	39	44	4,08%	78	2	0	79	7,28%
40 Reserves	0	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0	0,00%
90 Overige instellingen	4 321	2 873	330	308	3 512	81,27%	351	22	192	565	13,07%	182	58	5	245	5,66%
<b>Totaal</b>	<b>134 960</b>	<b>125 145</b>	<b>1 352</b>	<b>2 898</b>	<b>129 395</b>	<b>95,88%</b>	<b>835</b>	<b>185</b>	<b>3 748</b>	<b>4 768</b>	<b>3,53%</b>	<b>562</b>	<b>230</b>	<b>5</b>	<b>797</b>	<b>0,59%</b>

## 12. ONTWIKKELING VAN DE NOG BETAALBAAR TE STELLEN VASTLEGGINGEN PER BELEIDSTERREIN

miljoen EUR

Beleidssterrein	Aan het einde van het vorige jaar nog betaalbaar te stellen vastleggingen				Vastleggingen van het jaar				Totaal aan het einde van het jaar nog betaalbaar te stellen vastleggingen
	Van vorig jaar overgedragen vastleggingen	Vrijmakingen /herwaarderings/annuleringen	Betalingen	Aan het einde van het jaar nog te betaalbaar te stellen vastleggingen	Vastleggingen tijdens het jaar	Betalingen	Annulering van niet-overdraagbare vastleggingen	Aan het einde van het jaar nog te betaalbaar te stellen vastleggingen	
01 Economische en financiële zaken	581	(24)	(175)	382	414	(214)	0	200	582
02 Ondernemingen	2 414	(36)	(963)	1 415	1 113	(373)	0	740	2 155
03 Concurrentie	8	(1)	(7)	0	94	(87)	0	7	7
04 Werkgelegenheid en sociale zaken	28 673	(250)	(9 999)	18 424	11 638	(394)	0	11 245	29 669
05 Landbouw en plattelandsontwikkeling	20 197	(76)	(10 833)	9 288	58 579	(45 509)	0	13 070	22 358
06 Mobiliteit en vervoer	2 468	(154)	(894)	1 420	1 609	(220)	0	1 389	2 809
07 Milieu en klimaatactie	783	(30)	(199)	554	478	(133)	0	344	898
08 Onderzoek	8 222	(147)	(2 910)	5 165	5 730	(1 694)	(2)	4 035	9 200
09 Informatiemaatschappij en media	2 157	(35)	(767)	1 355	1 637	(722)	0	914	2 269
10 Eigen onderzoek	163	(12)	(93)	58	474	(348)	0	125	184
11 Maritieme zaken en visserij	1 877	(42)	(521)	1 314	999	(251)	0	748	2 062
12 Interne markt	20	(1)	(16)	3	98	(80)	0	19	22
13 Regionaal beleid	101 474	(561)	(31 994)	68 919	40 495	(1 001)	0	39 494	108 413
14 Belastingen en douane-unie	76	(2)	(51)	22	141	(71)	0	69	92
15 Onderwijs en cultuur	1 698	(82)	(707)	909	2 720	(1 708)	0	1 012	1 921
16 Communicatie	123	(16)	(83)	24	274	(176)	0	98	122
17 Gezondheidszorg en consumentenbescherming	724	(58)	(312)	355	674	(311)	0	363	718
18 Ruimte van vrijheid, veiligheid en recht	1 282	(51)	(267)	964	1 308	(678)	0	631	1 595
19 Externe betrekkingen	9 380	(249)	(2 229)	6 901	4 415	(1 085)	0	3 330	10 232
20 Handel	19	(1)	(12)	6	106	(93)	0	13	20
21 Ontwikkeling en betrekkingen met de ACS-staten	3 276	(94)	(971)	2 211	1 612	(542)	0	1 070	3 281
22 Uitbreiding	2 766	(93)	(766)	1 907	1 119	(162)	0	957	2 864
23 Humanitaire hulp	621	(24)	(369)	229	1 139	(699)	0	441	670
24 Fraudebestrijding	32	(4)	(16)	12	77	(56)	0	22	34
25 Beleidscoördinatie en juridisch advies van de Commissie	20	(3)	(17)	1	198	(180)	0	18	19
26 Administratie van de Commissie	179	(14)	(156)	10	1 081	(907)	0	174	184

27 Begroting	8	(1)	(8)	0	61	(52)	0	9	9
28 Audit	1	0	(1)	0	12	(11)	0	1	1
29 Statistiek	108	(5)	(50)	53	146	(84)	0	62	115
30 Pensioenen en daarmee samenhangende uitgaven	0	0	0	0	1 257	(1257)	0	0	0
31 Taaldiensten	28	(3)	(25)	0	440	(417)	0	24	24
32 Energie	4 672	(47)	(820)	3 805	860	(143)	0	717	4 522
90 Overige instellingen	344	(2)	(330)	12	3 570	(3 181)	(3)	385	397
<b>Totaal</b>	<b>194 395</b>	<b>(2 120)</b>	<b>(66 559)</b>	<b>125 717</b>	<b>144 572</b>	<b>(62 836)</b>	<b>(9)</b>	<b>81 727</b>	<b>207 443</b>

### 13. SAMENSTELLING VAN DE NOG BETAALBAAR TE STELLEN VASTLEGGINGEN NAAR JAAR VAN OORSPRONG PER BELEIDSTERREIN

miljoen EUR

Beleidssterrein	<2005	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Totaal
01 Economische en financiële zaken	0	11	43	10	5	113	200	200	582
02 Ondernemingen	9	9	10	27	179	222	959	740	2 155
03 Concurrentie	0	0	0	0	0	0	0	7	7
04 Werkgelegenheid en sociale zaken	109	333	2 029	62	984	5 209	9 697	11 245	29 669
05 Landbouw en plattelandsontwikkeling	6	1	631	0	30	828	7 790	13 070	22 358
06 Mobiliteit en vervoer	24	21	45	161	152	400	618	1 389	2 809
07 Milieu en klimaatactie	3	13	23	78	111	156	172	344	898
08 Onderzoek	157	96	204	370	736	1 413	2 189	4 035	9 200
09 Informatiemaatschappij en media	12	13	20	75	196	363	676	914	2 269
10 Eigen onderzoek	0	1	5	2	11	15	24	125	184
11 Maritieme zaken en visserij	33	18	275	10	28	302	649	748	2 062
12 Interne markt	0	0	0	0	0	0	3	19	22
13 Regionaal beleid	681	579	8 004	159	5 532	20 317	33 647	39 494	108 413
14 Belastingen en douane-unie	0	0	0	0	2	5	16	69	92
15 Onderwijs en cultuur	4	3	4	78	177	238	405	1 012	1 921
16 Communicatie	0	0	0	0	1	3	20	98	122
17 Gezondheidszorg en consumentenbescherming	11	2	10	14	50	92	175	363	718
18 Ruimte van vrijheid, veiligheid en recht	1	9	7	57	142	345	403	631	1 595
19 Externe betrekkingen	406	135	421	750	1 149	1 658	2 382	3 330	10 232
20 Handel	0	0	0	0	0	2	4	13	20
21 Ontwikkeling en betrekkingen met de ACS-staten	118	87	118	145	344	586	812	1 070	3 281
22 Uitbreiding	45	42	116	185	385	453	682	957	2 864
23 Humanitaire hulp	0	0	1	2	12	41	172	441	670
24 Fraudebestrijding	0	0	0	1	1	3	6	22	34
25 Beleidscoördinatie en juridisch advies van de Commissie	0	0	0	0	0	0	1	18	19
26 Administratie van de Commissie	0	0	0	0	1	0	9	174	184
27 Begroting	0	0	0	0	0	0	0	9	9
28 Audit	0	0	0	0	0	0	0	1	1
29 Statistiek	2	1	3	3	2	10	31	62	115
30 Pensioenen en daarmee samenhangende uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31 Taaldiensten	0	0	0	0	0	0	0	24	24
32 Energie	42	28	56	55	216	1 545	1 863	717	4 522

90 Overige instellingen	0	0	0	0	0	0	12	385	397
<b>Totaal</b>	<b>1 661</b>	<b>1 401</b>	<b>12 024</b>	<b>2 247</b>	<b>10 446</b>	<b>34 319</b>	<b>63 618</b>	<b>81 727</b>	<b>207 443</b>

## 14. OVERZICHT VAN DE UITVOERING VAN DE ONTVANGSTENZIJDE VAN DE BEGROTING PER INSTELLING

*miljoen EUR*

Instelling	Inkomstenkredieten		Vastgestelde rechten			Ontvangsten			Ontvangst en als % van begroting	Nog te ontvangen
	Oorspronkelijk	Definitief	Lopend jaar	Overgedragen	Totaal	Op rechten van lopend jaar	Op overgedragen rechten	Totaal		
Europees Parlement	125	125	170	29	200	169	4	173	139,02%	26
Europese Raad en Raad	49	49	121	8	129	111	7	118	240,35%	11
Commissie	126 236	126 436	128 119	14 535	142 654	127 697	1 615	129 312	102,27%	13 342
Hof van Justitie	44	44	45	0	45	44	0	44	102,26%	0
Rekenkamer	21	21	20	0	20	20	0	20	94,14%	0
Economisch en Sociaal Comité	11	11	16	0	16	16	0	16	138,47%	0
Comité van de Regio's	8	8	21	0	21	21	0	21	262,06%	0
Europese Ombudsman	1	1	1	0	1	1	0	1	99,52%	0
Europese Toezichthouder voor gegevensbescherming	1	1	1	0	1	1	0	1	69,15%	0
Europese Dienst voor extern optreden	32	32	295	0	295	295	0	295	917,61%	0
<b>Totaal</b>	<b>126 527</b>	<b>126 727</b>	<b>128 808</b>	<b>14 572</b>	<b>143 380</b>	<b>128 374</b>	<b>1 626</b>	<b>130 000</b>	<b>102,58%</b>	<b>13 380</b>

## 15. BESTEDING VAN DE VASTLEGGINGS- EN BETALINGSKREDIETEN PER INSTELLING

### Vastleggingskredieten

miljoen EUR

Instelling	Toegestane vastleggingskredieten	Gedane vastleggingen					Overgedragen kredieten				Vervallen kredieten				
		Van kredieten van het jaar	Van overdrachten	Van bestemmingsontvangsten	Totaal	%	Van bestemmingsontvangsten	Overdrachten bij besluit	Totaal	%	Van begrotingskredieten van het jaar	Van overdrachten	Bestemmingsontvangsten	Totaal	%
	1	2	3	4	5=2+3+4	6=5/1	7	8	9=7+8	10=9/1	11	12	13	14=11+12+13	15=14/1
Europees Parlement	1 820	1 570	9	24	1 603	88,11%	101	22	123	6,74%	94	0	0	94	5,15%
Europese Raad en Raad	647	507	0	47	554	85,51%	37	0	37	5,77%	56	0	0	56	8,71%
Commissie	144 751	137 979	250	2 772	141 002	97,41%	2 964	279	3 242	2,24%	507	0	0	507	0,35%
Hof van Justitie	344	336	0	2	338	98,11%	1	0	1	0,34%	5	0	0	5	1,55%
Rekenkamer	145	134	0	0	135	92,81%	0	0	0	0,30%	10	0	0	10	6,89%
Economisch en Sociaal Comité	132	123	0	3	125	95,20%	0	0	0	0,30%	6	0	0	6	4,50%
Comité van de Regio's	96	82	0	12	94	97,76%	0	0	0	0,02%	2	0	0	2	2,22%
Europese Ombudsman	9	9	0	0	9	92,54%	0	0	0	0,00%	1	0	0	1	7,46%
Europese Toezichthouder voor gegevensbescherming	8	7	0	0	7	89,31%	0	0	0	0,00%	1	0	0	1	10,69%
Europese Dienst voor extern optreden	729	457	0	249	706	96,82%	16	0	16	2,19%	7	0	0	7	0,99%
<b>Totaal</b>	<b>148 681</b>	<b>141 204</b>	<b>259</b>	<b>3 108</b>	<b>144 572</b>	<b>97,24%</b>	<b>3 120</b>	<b>301</b>	<b>3 420</b>	<b>2,30%</b>	<b>689</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>689</b>	<b>0,46%</b>

### Betalingskredieten

miljoen EUR

Instelling	Toegestane betalingskredieten	Gedane betalingen					Overgedragen kredieten					Vervallen kredieten					
		Van kredieten van het jaar	Van overdrachten	Van bestemmingsontvangsten	Totaal	%	Overdrachten van rechtswege	Overdrachten bij besluit	Van bestemmingsontvangsten	Totaal	%	Van kredieten van het jaar	Van overdrachten	Bestemmingsontvangsten	Totaal	%	
	1	2	3	4	5=2+3+4	6=5/1	7	8	9	10=7+8+9	11=10/1	12	13	14	15=12+13+14	16=15/1	
Europees Parlement	2 060	1 348	207	25	1 580	76,72%	223	22	109	353	17,14%	94	33	0	126	6,14%	
Europese Raad en Raad	699	465	40	41	547	78,26%	41	0	44	86	12,29%	56	10	0	66	9,45%	
Commissie	130 639	122 272	1 021	2 590	125 883	96,36%	484	163	3 557	4 203	3,22%	380	172	0	552	0,42%	
Hof van Justitie	361	318	15	2	334	92,62%	18	0	1	19	5,36%	5	2	0	7	2,02%	
Rekenkamer	161	121	15	0	137	84,64%	13	0	0	14	8,41%	10	1	0	11	6,95%	
Economisch en Sociaal Comité	142	115	7	3	126	88,83%	7	0	1	8	5,71%	6	2	0	8	5,46%	
Comité van de Regio's	103	73	6	12	91	88,39%	9	0	0	9	8,51%	2	1	0	3	3,10%	
Europese Ombudsman	10	8	0	0	9	85,89%	1	0	0	1	6,55%	1	0	0	1	7,56%	
Europese Toezichthouder voor gegevensbescherming	9	6	1	0	7	74,86%	1	0	0	1	10,49%	1	1	0	1	14,65%	
Europese Dienst voor extern optreden	777	419	38	225	682	87,80%	114	38	0	36	74	9,56%	7	9	5	21	2,65%
<b>Totaal</b>	<b>134 960</b>	<b>125 145</b>	<b>1 352</b>	<b>2 898</b>	<b>129 395</b>	<b>95,88%</b>	<b>835</b>	<b>185</b>	<b>3 748</b>	<b>4 768</b>	<b>3,53%</b>	<b>562</b>	<b>230</b>	<b>5</b>	<b>797</b>	<b>0,59%</b>	





## 16. INKOMSTEN AGENTSCHAP: BEGROTINGSRAMINGEN, VASTGESTELDE RECHTEN EN ONTVANGEN BEDRAGEN

miljoen EUR

Agentschap	Begrotings raming	Vastgestelde rechten	Ontvangen bedragen	Nog te ontvangen	Financiering van de Commissie (beleidsterrein)
Europees Agentschap voor de samenwerking tussen energieregulators	4	4	4	0	06
Europees Agentschap voor de veiligheid van de luchtvaart	139	111	111	0	06
Frontex	118	119	119	0	18
Europees Centrum voor de ontwikkeling van de beroepsopleiding	19	19	18	1	15
Europese Politieacademie	8	9	9	0	18
Europees Chemicaliënagentschap	35	38	38	0	02
Europees Centrum voor ziektepreventie en -bestrijding	57	57	57	0	17
Europees Waarnemingscentrum voor drugs en drugsverslaving	16	16	16	0	18
Europese Bankautoriteit	13	13	13	0	12
Europese Autoriteit voor verzekeringen en bedrijfspensioenen	11	9	9	0	12
Europees Milieuagentschap	62	45	44	0	07
Europol	85	85	85	0	18
Europese Autoriteit voor effecten en markten	17	17	17	0	12
Communautair Bureau voor visserijcontrole	12	12	12	0	11
Europese Autoriteit voor voedselveiligheid	76	76	76	0	17
Europees Genderinstituut	8	8	8	0	04
Europees GNSS-toezichtautoriteit	8	39	39	0	06
Fusion for Energy	242	279	243	36	08
Eurojust	32	31	31	0	18
Europees Agentschap voor maritieme veiligheid	57	53	53	0	06
Harmonisatiebureau voor de interne markt	166	176	176	0	12
Europees Geneesmiddelenbureau	209	220	199	21	17
Europees Agentschap voor netwerk- en informatiebeveiliging	8	8	8	0	09
Europese regelgevende instanties voor elektronische communicatie	1	1	1	0	09
Bureau van de Europese Unie voor de grondrechten	22	22	22	0	18
Europees Spoorwegbureau	26	25	25	0	06
Europees Agentschap voor de veiligheid en de gezondheid op het werk	15	15	15	0	04
Europees Instituut voor innovatie en technologie	16	10	10	0	15
Vertaalbureau voor de organen van de Europese Unie	51	47	43	4	15
Europese Stichting voor opleiding	20	20	20	0	15
Communautair Bureau voor plantenrassen	13	13	13	0	17
Europese Stichting tot verbetering van de levens- en arbeidsomstandigheden	21	21	21	0	04
Uitvoerend Agentschap onderwijs, audiovisuele media en cultuur	50	50	50	0	15
Uitvoerend Agentschap voor concurrentievermogen en innovatie	16	16	16	0	06
Uitvoerend Agentschap Europese Onderzoeksraad	36	36	36	0	08
Uitvoerend Agentschap Onderzoek	39	39	39	0	08
Uitvoerend Agentschap voor gezondheid en consumenten	7	7	7	0	17
Uitvoerend Agentschap voor het trans-Europees vervoersnetwerk	10	10	10	0	06
<b>Totaal</b>	<b>1 744</b>	<b>1 773</b>	<b>1 710</b>	<b>63</b>	

miljoen EUR

Soort ontvangst	Begrotings-raming	Vastgestelde rechten	Ontvangen bedragen	Nog te ontvangen
-----------------	-------------------	----------------------	--------------------	------------------

Subsidies van de Commissie	1 119	1 137	1 137	0
Inkomsten uit heffingen	441	457	437	19
Overige baten	184	180	136	44
<b>Totaal</b>	<b>1 744</b>	<b>1 773</b>	<b>1 710</b>	<b>63</b>

## 17. VASTLEGGINGS- EN BETALINGSKREDIETEN PER AGENTSCHAP

miljoen EUR

Agentschap	Vastleggingskredieten			Betalingskredieten		
	Kredieten	Gedane vastleggingen	Overgedragen	Kredieten	Gedane betalingen	Overgedragen
Europees Agentschap voor de samenwerking tussen energieregulators	5	3	0	6	4	1
Europees Agentschap voor de veiligheid van de luchtvaart	150	122	26	162	103	55
Frontex	121	119	0	145	100	39
Europees Centrum voor de ontwikkeling van de beroepsopleiding	21	21	0	21	18	2
Europese Politieacademie	10	10	0	11	8	2
Europees Chemicaliënagentschap	93	89	0	105	85	15
Europees Centrum voor ziektepreventie en -bestrijding	57	55	0	72	58	11
Europees Waarnemingscentrum voor drugs en drugsverslaving	17	16	0	17	16	1
Europese Bankautoriteit	13	9	0	13	7	2
Europese Autoriteit voor verzekeringen en bedrijfspensioenen	11	7	0	11	6	0
Europees Milieuagentschap	71	46	25	75	43	31
Eupol	87	82	0	107	84	17
Europese Autoriteit voor effecten en markten	17	13	0	17	11	2
Communautair Bureau voor visserijcontrole	13	13	0	13	12	1
Europese Autoriteit voor voedselveiligheid	78	77	0	87	72	13
Europees Genderinstituut	8	7	0	10	5	3
Europees GNSS-toezichtautoriteit	77	33	44	56	21	34
Fusion for Energy	649	647	1	298	255	40
Eurojust	35	31	2	41	31	7
Europees Agentschap voor maritieme veiligheid	58	55	1	59	50	2
Harmonisatiebureau voor de interne markt	387	151	0	422	149	32
Europees Geneesmiddelenbureau	212	202	3	254	205	39
Europees Agentschap voor netwerk- en informatiebeveiliging	8	8	0	10	9	1
Europese regelgevende instanties voor elektronische communicatie	1	1	0	1	1	0
Bureau van de Europese Unie voor de grondrechten	21	20	1	28	21	7
Europees Spoorwegbureau	26	25	0	32	26	4
Europees Agentschap voor de veiligheid en de gezondheid op het werk	16	14	1	20	14	4
Europees Instituut voor innovatie en technologie	26	24	0	16	7	5
Vertaalbureau voor de organen van de Europese Unie	51	42	0	55	43	4
Europese Stichting voor opleiding	21	20	0	21	20	1
Communautair Bureau voor plantenrassen	14	13	0	14	12	0
Europese Stichting tot verbetering van de levens- en arbeidsomstandigheden	21	20	0	24	20	4
Uitvoerend Agentschap onderwijs, audiovisuele media en cultuur	50	50	0	56	50	6
Uitvoerend Agentschap voor concurrentievermogen en innovatie	16	15	0	18	15	1
Uitvoerend Agentschap Europese Onderzoeksraad	36	35	0	37	34	2
Uitvoerend Agentschap Onderzoek	39	38	0	43	37	3
Uitvoerend Agentschap voor gezondheid en consumenten	7	7	0	8	7	1
Uitvoerend Agentschap voor het trans-Europees vervoersnetwerk	10	10	0	11	10	1
<b>Totaal</b>	<b>2 553</b>	<b>2 149</b>	<b>107</b>	<b>2 397</b>	<b>1 670</b>	<b>394</b>

Soort uitgave	Vastleggingskredieten			Betalingskredieten		
	Kredieten	Gedane	Overge-	Kredieten	Gedane	Overge-

		<b>vastleg- gingen</b>	<b>dragen</b>		<b>betalingen</b>	<b>dragen</b>
Personeel	757	727	4	773	720	21
Administratieve uitgaven	274	260	4	361	265	76
Beleidsuitgaven	1 522	1 162	99	1 263	684	297
<b>Totaal</b>	<b>2 553</b>	<b>2 149</b>	<b>107</b>	<b>2 397</b>	<b>1 670</b>	<b>394</b>

## 18. BEGROTINGSRESULTAAT MET INBEGRIJF VAN DE AGENTSCHAPPEN

*miljoen EUR*

	<b>EUROPESE UNIE</b>	<b>AGENT-SCHAPPEN</b>	<b>Uitsluiting van de subsidies voor de agent-schappen</b>	<b>TOTAAL</b>
Ontvangsten van het begrotingsjaar	130 000	1 710	(1 137)	<b>130 573</b>
Betalingen uit de kredieten van het lopende jaar	(128 043)	(1 451)	1 137	<b>(128 357)</b>
Betalingskredieten overgedragen naar jaar N+1	(1 020)	(394)	0	<b>(1 413)</b>
Niet-bestede overdrachten van jaar N-1 die zijn geannuleerd	457	167	0	<b>624</b>
Wisselkoersverschillen voor het jaar	97	(2)	0	<b>96</b>
<b>Begrotingsresultaat</b>	<b>1 492</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>1 523</b>

# **Toelichtingen bij de geconsolideerde verslagen over de uitvoering van de begroting**

- 1. BEGROTINGSBEGINSELEN, -STRUCTUUR EN -KREDIETEN**
- 2. TOELICHTING BIJ DE GECONSOLIDEERDE VERSLAGEN OVER  
DE UITVOERING VAN DE BEGROTING**

# 1. BEGROTINGSBEGINSELEN, -STRUCTUUR EN -KREDIETEN

## 1.1 RECHTSGRONDSLAG EN HET FINANCIËEL REGLEMENT

De begrotingsboekhouding wordt gevoerd overeenkomstig de bepalingen van Verordening (EG, Euratom) nr. 1605/2002 van de Raad van 25 juni 2002 (PB L 248 van 16 september 2002) houdende het Financieel Reglement van toepassing op de algemene begroting van de Europese Unie en Verordening (EG, Euratom) nr. 2342/2002 van de Commissie van 23 december 2002 tot vaststelling van uitvoeringsvoorschriften van dit Financieel Reglement. De algemene begroting, het voornaamste instrument van het financiële beleid van de Unie, is het besluit waarbij elk jaar de ontvangsten en uitgaven van de Unie worden geraamd en toegestaan.

Elk jaar maakt de Commissie voor het komende jaar een raming op van de ontvangsten en uitgaven van alle instellingen en stelt zij een ontwerpbegroting op die zij bij de begrotingsautoriteit indient. Op basis van deze ontwerpbegroting stelt de Raad zijn standpunt vast, waarover de twee takken van de begrotingsautoriteit vervolgens onderhandelen. De vaststelling van het gemeenschappelijk ontwerp wordt geconstateerd door de voorzitter van het Parlement, die daarmee de begroting uitvoerbaar maakt. De uitvoering van de begroting is een opdracht die vooral toevalt aan de Commissie.

## 1.2 BEGROTINGSBEGINSELEN

De algemene begroting van de Europese Unie is onderworpen aan verschillende basisbeginselen:

- **eenheid en begrotingswaarachtigheid:** alle uitgaven en ontvangsten moeten tezamen in een enkel begrotingsdocument worden opgenomen en in een begrotingsonderdeel worden opgevoerd. De uitgaven mogen de toegestane kredieten niet overschrijden;
- **universaliteit:** dit beginsel behelst twee regels:
  - onbestemdheid, hetgeen betekent dat de ontvangsten niet mogen worden bestemd voor welbepaalde uitgaven (alle ontvangsten dekken alle uitgaven);
  - niet-compensatie, hetgeen betekent dat de ontvangsten en uitgaven voor het volle bedrag in de begroting moeten worden opgenomen en niet met elkaar mogen worden verrekend;
- **jaarperiodiciteit:** de kredieten worden toegestaan voor de duur van één begrotingsjaar en moeten dus tijdens dat begrotingsjaar worden gebruikt;
- **evenwicht:** de begroting omvat hetzelfde bedrag aan ontvangsten als aan uitgaven (de geraamde ontvangsten zijn gelijk aan de betalingskredieten);
- **specialiteit:** elk krediet heeft een bepaalde bestemming en moet voor dat doel worden gebruikt;
- **rekeneenheid:** de begroting wordt in euro opgesteld en uitgevoerd, alsook de rekening;
- **goed financieel beheer:** de begrotingskredieten worden aangewend volgens het beginsel van goed financieel beheer, dat zuinigheid, efficiëntie en doeltreffendheid inhoudt;
- **transparantie:** de begroting en de gewijzigde begrotingen, alsook de definitieve rekening worden bekendgemaakt in het Publicatieblad van de Europese Unie.

## 1.3 STRUCTUUR VAN DE BEGROTING

De begroting omvat:

- (a) een algemene staat van ontvangsten;
- (b) afdelingen, verdeeld in staten van ontvangsten en uitgaven van elke instelling: afdeling I: Parlement; afdeling II: Raad; afdeling III: Commissie; afdeling IV: Hof van Justitie; afdeling V: Rekenkamer; afdeling VI: Economisch en Sociaal Comité; afdeling VII: Comité van de Regio's; afdeling VIII: Ombudsman; afdeling IX: Europese Toezichthouder voor gegevensbescherming; afdeling X: Europese Dienst voor extern optreden.

De ontvangsten en uitgaven van elke instelling worden verdeeld in titels, hoofdstukken, artikelen en posten, naargelang van hun aard of bestemming.



## 1.4 STRUCTUUR VAN DE BEGROTINGSBOEKHOUDING

### 1.4.1 Algemeen overzicht

Alleen de begroting van de Commissie bestaat uit administratieve kredieten en beleidskredieten. De overige instellingen hebben alleen administratieve kredieten. De begroting onderscheidt nog twee soorten kredieten: niet-gesplitste en gesplitste kredieten.

Niet-gesplitste kredieten zijn bestemd voor de financiering van acties die beperkt zijn tot het jaar (en voldoen aan het jaarperiodiciteitsbeginsel). Zij omvatten alle administratieve onderdelen van de afdeling van de Commissie van de begroting en alle andere afdelingen in hun geheel, ELGF-kredieten die alleen op het jaar betrekking hebben en bepaalde technische kredieten (terugbetalingen, verstrekte of opgenomen leningen enz.). Het bedrag van de vastleggingskredieten is bij de niet-gesplitste kredieten hetzelfde als dat van de betalingskredieten.

De gesplitste kredieten zijn ingevoerd om het jaarperiodiciteitsbeginsel te verzoenen met het beheer van meerjarenacties. Gesplitste kredieten dienen ter dekking van meerjarenacties en omvatten alle andere kredieten in alle hoofdstukken behalve hoofdstuk 1 van de afdeling van de Commissie. De gesplitste kredieten bestaan uit vastleggingskredieten en betalingskredieten:

- **vastleggingskredieten:** dekken de totale kosten van de juridische verbintenissen die in het begrotingsjaar zijn aangegaan voor maatregelen waarvan de tenuitvoerlegging zich over verschillende begrotingsjaren uitstrekt. Vastleggingen voor acties waarvan de tenuitvoerlegging zich over meer dan een begrotingsjaar uitstrekt, mogen echter volgens artikel 76, lid 3, van het Financieel Reglement in jaartranches worden verdeeld wanneer het basisbesluit daarin voorziet;
- **betalingskredieten:** dekken de uitgaven die voortvloeien uit de nakoming van de verplichtingen die in het begrotingsjaar en/of in vorige begrotingsjaren zijn aangegaan.

### 1.4.2 Herkomst van de kredieten

De belangrijkste bron van kredieten is de EU-begroting van het lopende jaar. Daarnaast bestaan nog andere soorten kredieten die voortvloeien uit de bepalingen van het Financieel Reglement. Het gaat om kredieten die afkomstig zijn van vorige begrotingsjaren of uit externe bronnen.

- De **oorspronkelijke begrotingskredieten** die voor het lopende jaar zijn goedgekeurd, kunnen worden aangevuld met **overschrijvingen** tussen begrotingsonderdelen overeenkomstig de regels die zijn vastgesteld in de artikelen 22 tot en met 24 van het Financieel Reglement, en door gewijzigde begrotingen (overeenkomstig de artikelen 37 en 38 van het Financieel Reglement).
- De huidige begroting wordt ook aangevuld met van het vorige jaar **overgedragen kredieten** of wederopgevoerde kredieten. Dit zijn: i) niet-gesplitste betalingskredieten die van rechtswege uitsluitend naar het volgende begrotingsjaar kunnen worden overgedragen overeenkomstig artikel 9, lid 4, van het Financieel Reglement; ii) bij besluit van de instellingen overgedragen kredieten in een van de twee volgende gevallen: de voorbereidende stadia zijn beëindigd (artikel 9, lid 2, onder a), van het Financieel Reglement) of de rechtsgrondslag is laat in het jaar goedgekeurd (artikel 9, lid 2, onder b)). Zowel vastleggings- als betalingskredieten kunnen worden overgedragen (artikel 9, lid 3), en iii) naar aanleiding van vrijmakingen wederopgevoerde kredieten. Hierbij gaat het om vastleggingskredieten met betrekking tot de structuurfondsen die opnieuw in de begroting worden opgenomen nadat zij zijn vrijgemaakt. Deze wederopvoering geschiedt bij wijze van uitzondering indien de Commissie een fout heeft begaan of het bedrag onmisbaar blijkt voor de uitvoering van het programma (artikel 157 van het Financieel Reglement).
- **Bestemmingsontvangsten**, die bestaan uit: i) terugbetalingen die bestemd zijn voor het begrotingsonderdeel ten laste waarvan de oorspronkelijke uitgave kwam en die onbeperkt kunnen worden overgedragen; ii) EVA-kredieten: de Overeenkomst betreffende de Europese Economische Ruimte voorziet in een financiële deelneming van haar leden aan bepaalde activiteiten in de EU-begroting. De betrokken begrotingsonderdelen en de uitgetrokken bedragen worden gepubliceerd in bijlage III bij de EU-begroting. De betrokken onderdelen worden verhoogd met de EVA-bijdrage. De kredieten die aan het einde van het jaar niet zijn gebruikt, worden geannuleerd en aan de EER-landen terugbetaald; iii) ontvangsten van derden/andere landen die met de Europese Unie overeenkomsten hebben gesloten die voorzien in een financiële deelneming in EU-activiteiten: de in verband hiermee ontvangen bedragen worden beschouwd als van derden afkomstige ontvangsten en zijn bestemd voor de desbetreffende begrotingsonderdelen (vaak op het gebied van onderzoek). Deze kunnen onbeperkt worden overgedragen (artikel 10 en artikel 18, lid 1, onder a) en d), van het Financieel Reglement); iv) werken voor derden: in het kader van hun onderzoeksactiviteiten kunnen de EU-onderzoekscentra werkzaamheden verrichten voor externe organisaties (artikel 161, lid 2, van het Financieel Reglement). Zoals de ontvangsten van derden zijn de werken voor derden voor bepaalde

begrotingsonderdelen bestemd en kunnen zij onbeperkt worden overdragen (artikel 10 en artikel 18, lid 1, onder d), van het Financieel Reglement), en v) na terugbetaling van vooruitbetalingen wederopgevoerde kredieten. Het gaat om EU-middelen die door de begunstigden zijn terugbetaald en die onbeperkt kunnen worden overgedragen. Op het gebied van de structuurfondsen is de wederopneming gebaseerd op een besluit van de Commissie (artikel 18, lid 2, van het Financieel Reglement en artikel 228 van de uitvoeringsvoorschriften).

#### **1.4.3 Samenstelling van de toegestane kredieten**

- *Definitieve begrotingskredieten* = oorspronkelijke in de begroting opgenomen ontvangsten + ontvangsten van gewijzigde begrotingen + overschrijvingen;
- *Aanvullende kredieten* = bestemmingsontvangsten (zie boven) + van het vorige begrotingsjaar overgedragen kredieten en na vrijmakingen wederopgevoerde kredieten;
- *Totaal toegestane kredieten* = definitieve begrotingskredieten + aanvullende kredieten;
- *Kredieten voor het begrotingsjaar* (zoals gebruikt voor de berekening van het begrotingsresultaat) = definitieve begrotingskredieten + bestemmingsontvangsten.

#### **1.5 UITVOERING VAN DE BEGROTING**

De uitvoering van de begroting wordt geregeld door artikel 48, lid 1, dat bepaalt: „De Commissie voert de begroting [...] uit overeenkomstig deze verordening, onder haar eigen verantwoordelijkheid en binnen de grens van de toegekende kredieten.” Artikel 50 bepaalt dat de Commissie de overige instellingen de bevoegdheden toekent die nodig zijn voor de uitvoering van hun afdeling van de begroting.

#### **1.6 NOG BETAALBAAR TE STELLEN VASTLEGGINGEN (RAL)**

Door de invoering van de gesplitste kredieten ontstond een verschil tussen de gedane vastleggingen en de verrichte betalingen. Dit verschil, de nog betaalbaar te stellen verplichtingen, houdt verband met het tijdsverloop tussen het moment waarop de vastleggingen worden gedaan en het moment waarop de desbetreffende betalingen worden verricht.

## 2. TOELICHTING BIJ DE GECONSOLIDEERDE VERSLAGEN OVER DE UITVOERING VAN DE BEGROTING

### 2.1 BEGROTINGSRESULTAAT VAN HET JAAR (*tabel 1*)

#### 2.1.1 Algemeen

De eigen middelen worden geboekt op basis van de bedragen waarmee de door de lidstaten voor de Commissie geopende rekeningen in de loop van het jaar worden gecrediteerd. In het geval van een overschot omvatten de ontvangsten ook het begrotingsresultaat van het vorige begrotingsjaar. De overige ontvangsten worden geboekt op basis van de in de loop van het jaar werkelijk geïnde bedragen.

Voor de berekening van het resultaat van het jaar worden onder uitgaven verstaan de betalingen uit de betalingskredieten van het jaar, vermeerderd met de kredieten van hetzelfde jaar die naar het volgende jaar zijn overgedragen. De betalingen uit de betalingskredieten van het jaar zijn die welke uiterlijk op 31 december van dat begrotingsjaar door de rekenplichtige worden verricht. Voor het ELGF worden als betalingen geboekt die welke de lidstaten tussen 16 oktober N-1 en 15 oktober N hebben verricht, voor zover de vastlegging en de betalingsopdracht uiterlijk op 31 januari N+1 door de rekenplichtige zijn ontvangen. Ten aanzien van de uitgaven van het ELGF kan een later conformiteitsbesluit worden genomen, nadat in de lidstaten controles zijn verricht.

Het begrotingsresultaat bestaat uit twee delen: het resultaat van de Europese Unie en het resultaat van de deelneming van de EVA-landen die lid zijn van de EER. Overeenkomstig artikel 15 van Verordening nr. 1150/2000 betreffende de eigen middelen weerspiegelt dit resultaat het verschil tussen:

- de totale begrotingsontvangsten van het begrotingsjaar;
- en alle betalingen uit de kredieten van dat jaar, vermeerderd met het totale bedrag van de kredieten van hetzelfde jaar die naar het volgende jaar zijn overgedragen.

Dit verschil wordt vermeerderd of verminderd met:

- het nettobedrag dat voortvloeit uit de annulering van uit vorige jaren overgedragen betalingskredieten en de bij de betalingen door veranderingen van de wisselkoersen van de euro opgetreden overschrijdingen van de niet-gesplitste kredieten die van het vorige jaar zijn overgedragen;
- het saldo dat voortvloeit uit de in het begrotingsjaar geboekte wisselkoerswinsten en -verliezen.

**Het begrotingsresultaat wordt het volgende jaar terugbetaald aan de lidstaten door een vermindering van de bedragen die zij voor dat begrotingsjaar zijn verschuldigd.**

Van het vorige begrotingsjaar overgedragen kredieten die betrekking hebben op bijdragen van en werkzaamheden voor derden worden uiteraard nooit geannuleerd en worden opgenomen onder de aanvullende kredieten voor het begrotingsjaar. Dit verklaart het verschil tussen de van het vorige jaar overgedragen kredieten in de verslagen over de uitvoering van de begroting 2011 en de naar het volgende jaar overgedragen kredieten in de verslagen over de uitvoering van de begroting 2010. De betalingskredieten voor wederaanwending en de na terugstorting van vooruitbetalingen wederopgevoerde kredieten maken geen deel uit van het resultaat van het begrotingsjaar.

De overgedragen betalingskredieten omvatten: overdrachten van rechtswege en overdrachten bij besluit. De annulering van niet-gebruikte betalingskredieten die van het vorige jaar zijn overgedragen toont de annuleringen van kredieten die van rechtswege zijn overgedragen en kredieten die bij besluit zijn overgedragen. Dit omvat ook de daling van bestemmingsontvangsten die naar het volgende jaar zijn overgedragen in vergelijking met 2010.

#### 2.1.2 Afstemming begrotingsresultaat – economisch resultaat

Het economisch resultaat van het jaar is berekend op transactiebasis. Doch het begrotingsresultaat is gebaseerd op het gewijzigdekasbeginsel, zoals bepaald in het Financieel Reglement. Aangezien beide resultaten het gevolg zijn van dezelfde onderliggende verrichtingen, is het nuttig om na te gaan of zij op elkaar kunnen worden afgestemd. In onderstaande tabel is deze afstemming opgenomen, met vermelding van de belangrijkste afgestemde bedragen, opgesplitst in ontvangsten en uitgaven.

## AFSTEMMING: ECONOMISCH RESULTAAT – BEGROTINGSRESULTAAT

*miljoen EUR*

	2011	2010
<b>ECONOMISCH RESULTAAT VAN HET JAAR</b>	<b>(1 789)</b>	<b>17 232</b>
<b><u>Ontvangsten</u></b>		
Rechten die in het lopende jaar zijn vastgesteld, maar nog niet geïnd zijn	(371)	(3 132)
Rechten die in vorige jaren zijn vastgesteld en in het lopende jaar geïnd zijn	2 072	1 346
Toegerekende baten (netto)	(236)	(371)
<b><u>Uitgaven</u></b>		
Toegerekende uitgaven (netto)	3 410	(7 426)
Uitgaven van een vorig jaar betaald in het lopende jaar	(936)	(386)
Netto-effect voorfinanciering	1 131	(678)
Betalingskredieten overgedragen naar volgend jaar	(1 211)	(2 798)
Betalingen gedaan uit overdrachten en annulering van niet-gebruikte betalingskredieten	2 000	1 760
Mutaties in voorzieningen	(2 109)	(323)
Overige	(378)	(257)
<b><u>Economisch resultaat agentschappen en EKGS</u></b>	<b>(91)</b>	<b>(418)</b>
<b>BEGROTINGSRESULTAAT VAN HET JAAR</b>	<b><u>1 492</u></b>	<b><u>4 549</u></b>

### Afstemmingsposten – ontvangsten

De werkelijke begrotingsontvangsten van een begrotingsjaar zijn gelijk aan de bedragen die worden geïnd van in de loop van het jaar vastgestelde rechten en de bedragen die worden geïnd van rechten die in vorige jaren zijn vastgesteld. Daarom moeten de **rechten die in het lopende jaar zijn vastgesteld maar nog niet geïnd zijn**, ten behoeve van de afstemming van het economisch resultaat worden afgetrokken, aangezien zij geen deel uitmaken van de begrotingsontvangsten. Daarentegen moeten de **rechten die in vorige jaren zijn vastgesteld en in het lopende jaar zijn geïnd**, ten behoeve van de afstemming bij het economisch resultaat worden opgeteld.

De **netto toegerekende baten** bestaan hoofdzakelijk uit toegerekende baten voor landbouwheffingen, eigen middelen en rente en dividenden. Alleen het netto-effect, d.w.z. de toegerekende baten voor het lopende jaar verminderd met de teruggeboekte toegerekende baten van vorig jaar, wordt in aanmerking genomen.

### Afstemmingsposten – uitgaven

De **netto toegerekende uitgaven** bestaan hoofdzakelijk uit uitgaven die zijn toegerekend met het oog op afsluiting aan het einde van het jaar, d.w.z. subsidiabele uitgaven die begunstigen van EU-middelen hebben gedaan, maar nog niet aan de Commissie hebben gedeclareerd.

Hoewel toegerekende uitgaven niet als begrotingsuitgaven worden beschouwd, maken de betalingen die **in het lopende jaar zijn verricht in verband met facturen die in vorige jaren zijn geboekt**, wel deel uit van de begrotingsuitgaven van het lopende jaar.

Het **netto-effect van voorfinanciering** is de combinatie van 1) de nieuwe voorfinancieringsbedragen die in het lopende jaar zijn betaald en als begrotingsuitgaven van het jaar geboekt zijn en 2) de goedkeuring van de voorfinancieringen die in het lopende jaar of in vorige jaren werden betaald ingevolge de aanvaarding van subsidiabele kosten. De laatste zijn wel toegerekende uitgaven, doch geen uitgave in de begrotingsboekhouding, aangezien de aanvankelijke voorfinanciering reeds als een begrotingsuitgave werd beschouwd op het ogenblik van de betaling.

Naast de betalingen die verricht zijn uit de kredieten van het jaar, dienen de kredieten voor dat jaar die **naar het volgende jaar worden overgedragen**, ook in aanmerking te worden genomen voor de berekening van het begrotingsresultaat van het jaar (overeenkomstig artikel 15 van Verordening nr. 1150/2000). Hetzelfde geldt voor begrotingsbetalingen die in het lopende jaar zijn gedaan uit **overgedragen kredieten en de annulering van niet-gebruikte betalingskredieten**.

De **mutaties in de voorzieningen** hebben betrekking op ramingen die aan het einde van het jaar in de boekhouding op transactiebasis zijn gedaan (hoofdzakelijk personeelsbeloningen) die geen invloed hebben op de begrotingsboekhouding. **Andere afstemmingsbedragen** zijn verschillende elementen zoals de waardevermindering van activa, de aankoop van activa, financiëleleaseverplichtingen en financiële participaties, waarvan de behandeling in de begrotingsboekhouding en in de boekhouding op transactiebasis verschilt.

## **2.2 VERGELIJKING VAN DE BEGROTING EN DE WERKELIJKE BEDRAGEN (tabel 2)**

Het bedrag van de vastleggingskredieten in de oorspronkelijk goedgekeurde begroting, die op 15 december 2010 door de voorzitter van het Europees Parlement werd ondertekend, werd vastgelegd op 126 527 miljoen EUR, voor 125 106 miljoen EUR uit eigen middelen te financieren. De geraamde ontvangsten en uitgaven in de oorspronkelijke begroting worden doorgaans in de loop van het begrotingsjaar aangepast, en deze wijzigingen worden in gewijzigde begrotingen opgenomen. Wijzigingen in de eigenmiddelenbetalingen op basis van het bni garanderen dat de begrote ontvangsten precies overeenstemmen met de begrote uitgaven. In overeenstemming met het evenwichtsbeginsel moeten de ontvangsten en de uitgaven van de begroting (betalingskredieten) in evenwicht zijn.

### **Ontvangsten:**

In 2011 werden zeven gewijzigde begrotingen goedgekeurd. Met inachtneming van die gewijzigde begrotingen bedroegen de definitieve ontvangsten voor de begroting 2011 in totaal 126 727 miljoen EUR. Die werden voor een totaal van 118 289 miljoen EUR (dus 6 816 miljoen EUR minder dan aanvankelijk geraamd) uit eigen middelen gefinancierd en voor de rest uit andere ontvangsten. Dat er minder behoefte bestond aan eigen middelen was voornamelijk toe te schrijven aan de opnemings van 4 539 miljoen EUR in verband met het overschot van het vorige jaar. Ten slotte leidden de wijzigingen in de prognoses van de ontvangsten in gewijzigde begroting nr. 6/2011 tot een extra vermindering.

Wat het resultaat van de eigen middelen betreft, stemde de inning van traditionele eigen middelen bijna overeen met de geraamde bedragen. De begrotingsramingen werden gewijzigd bij het opstellen van gewijzigde begroting nr. 4/2011 (verhoging met 1 090 miljoen EUR volgens de nieuwe macro-economische prognoses van het voorjaar 2011). Bij de gewijzigde begroting nr. 6/2011 werden de begrotingsramingen opnieuw gewijzigd om rekening te houden met het werkelijke ritme van inning. Ze werden verlaagd met 1 200 miljoen EUR en kwamen zo bijna uit op het oorspronkelijke bedrag.

De definitieve btw- en bni-betalingen van de lidstaten lagen ook dicht bij de laatste begrotingsraming. De verschillen tussen de geraamde bedragen en de werkelijk betaalde bedragen worden veroorzaakt door de verschillen tussen de eurokoersen die voor begrotingsdoeleinden zijn gebruikt en de koersen die golden op het ogenblik waarop de lidstaten die geen deel uitmaken van de EMU, hun betalingen daadwerkelijk hebben verricht.

### **Uitgaven:**

Het jaar 2011 was het vijfde jaar van de huidige programmeringsperiode: voor veel grote programma's kwam de uitvoering van betalingen op kruissnelheid. Gelet op de algemene context van begrotingsconsolidatie in de lidstaten bleef de stijging van de betalingskredieten in de begroting echter beperkt en ontoereikend om te voldoen aan de betalingsbehoeften in de loop van het jaar. De stijging bleef ook onder een niveau dat een effect zou hebben gehad om de vermindering van de omvang van de nog betaalbaar te stellen vastleggingen (RAL).

Wat de vastleggingen betreft, werd de toegestane begroting (en bijgevolg de vastgelegde politieke doelstellingen) volledig uitgevoerd (99,6%). In de loop van het jaar uitgevoerde aanpassingen bedroegen 240 miljoen EUR voor het Europees Solidariteitsfonds, waarvan de uitgaven inherent onvoorspelbaar zijn, en 41 miljoen EUR voor titel 18 Ruimte van vrijheid, veiligheid en rechtvaardigheid (voornamelijk voor Frontex). Na de besteding van in totaal 141 204 miljoen EUR was er nog een niet-besteemd bedrag van 617 miljoen EUR. Na de overdracht naar 2012 is een bedrag van 316 miljoen EUR geannuleerd, alsook de niet-gebruikte reserve voor het Europees Fonds voor aanpassing aan de globalisering van 371 miljoen EUR en niet-gebruikte voorlopige kredieten van 2 miljoen EUR.

Het uitvoeringspercentage van betalingskredieten (125 145 miljoen EUR) bereikte 98,8%. In de loop van het jaar werden de totale kredieten gewijzigd: in gewijzigde begroting nr. 6/2011 werd 200 miljoen EUR extra toegestaan voor het Europees Sociaal Fonds. In die gewijzigde begroting werd ook nog 253 miljoen EUR overgeschreven van plattelandsontwikkeling naar het Europees Sociaal Fonds. Bij overschrijving DEC 52/2011 van de begrotingsautoriteit ontving dit fonds nog eens 601 miljoen EUR. Ondanks deze maatregelen leidden een toename in de betalingsaanvragen in de laatste drie weken van het jaar en het ontbreken van de nodige betalingskredieten ertoe dat ongeveer 11 miljard EUR aan aanvragen pas in 2012 zal worden voldaan.

De niet-gebruikte goedgekeurde kredieten, met uitsluiting van reserves, beliepen 1 580 miljoen EUR (in 2010: 3 243 miljoen EUR), en na de overdracht naar 2012 vervalt een totaal bedrag van 560 miljoen EUR (in 2010: 1 730 miljoen EUR), voornamelijk in de rubrieken 2 en 4. 2 miljoen EUR voorlopige betalingskredieten bleven niet-gebruikt.

In het verslag over het begrotings- en financieel beheer - Begrotingsjaar 2011 van de Commissie, deel A (overzicht op begrotingsniveau) en deel B (over elke rubriek van het meerjarig financieel kader afzonderlijk), is een gedetailleerde analyse opgenomen van de begrotingsaanpassingen, hun specifieke context, hun motivering en hun effect.

## **2.3 ONTVANGSTEN (tabel 3)**

De ontvangsten van de algemene begroting van de Europese Unie vallen onder twee hoofdcategorieën: eigen middelen en andere ontvangsten. Dit is vastgelegd in artikel 311 van het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie, dat bepaalt: „De begroting wordt, onverminderd andere ontvangsten, volledig uit eigen middelen gefinancierd.” Het grootste deel van de begrotingsuitgaven wordt uit de eigen middelen gefinancierd. De andere ontvangsten vertegenwoordigen slechts een klein deel van de totale financiering.

Er zijn drie categorieën eigen middelen: traditionele eigen middelen, btw-middelen en bni-middelen. De traditionele eigen middelen omvatten suikerheffingen en douanerechten. Een mechanisme voor de correctie van begrotingsonevenwichtigheden (korting ten behoeve van het Verenigd Koninkrijk) alsook een brutovermindering van de jaarlijkse bni-bijdrage van Nederland en Zweden maken integrerend deel uit van het stelsel van eigen middelen.

De toewijzing van eigen middelen gebeurt overeenkomstig de regels die zijn vastgesteld in Besluit nr. 2007/436/EG, Euratom van de Raad van 7 juni 2007 betreffende het stelsel van eigen middelen van de Europese Gemeenschappen. Het eigenmiddelenbesluit van 2007 trad op 1 maart 2009 in werking. Het werd echter van kracht op 1 januari 2007. In het begrotingsjaar 2009 werd bijgevolg rekening gehouden met de terugwerkende effecten.

### **2.3.1 Traditionele eigen middelen**

Traditionele eigen middelen: elk vastgesteld bedrag aan traditionele eigen middelen moet in één van beide door de bevoegde autoriteiten gevoerde boekhoudingen worden opgenomen:

- in de „normale” boekhouding als bedoeld in artikel 6, lid 3, onder a), van Verordening nr. 1150/2000: elk geïnd of gewaarborgd bedrag;
- in de „specifieke” boekhouding als bedoeld in artikel 6, lid 3, onder b), van Verordening nr. 1150/2000: elk nog niet geïnd en/of niet gegarandeerd bedrag; de gegarandeerde, maar betwiste bedragen kunnen ook in deze boekhouding worden opgenomen.

Voor de specifieke boekhouding zenden de lidstaten de Commissie een kwartaaloverzicht toe, met daarin:

- het saldo dat in het vorige kwartaal nog moest worden geïnd;
- de in het betrokken kwartaal geïnde bedragen;
- rectificaties van de grondslag (rectificaties/annuleringen) in het betrokken kwartaal;
- de geschrapte bedragen (die overeenkomstig artikel 17, lid 2, van Verordening nr. 1150/2000),
- de in het betrokken kwartaal geïnde bedragen,
- het aan het eind van het betrokken kwartaal nog te innen saldo.

Traditionele eigen middelen moeten uiterlijk op de eerste werkdag na de 19e van de tweede maand die volgt op de maand waarin het recht is vastgesteld (of geïnd in het geval van de specifieke boekhouding), worden geboekt op de rekening van de Commissie bij de schatkist of het door de lidstaat aangewezen orgaan. De lidstaten houden als inningskosten 25% van de traditionele eigen middelen in. De voorwaardelijke rechten op eigen middelen worden aangepast naargelang het waarschijnlijk is dat zij zullen worden geïnd.

### **2.3.2 Bni- en btw-middelen**

De btw-middelen vloeien voort uit de toepassing van een voor alle lidstaten geldend uniform percentage op de geharmoniseerde btw-grondslag, die wordt vastgesteld overeenkomstig artikel 2, lid 1, onder b), van het eigenmiddelenbesluit van 2007. Het uniforme percentage is vastgesteld op 0,30%, met uitzondering van de periode 2007-2013, waarin het percentage was vastgesteld op 0,225% voor Oostenrijk, 0,15% voor Duitsland en 0,10% voor Nederland en Zweden. De btw-grondslag wordt voor alle lidstaten afgetopt op 50% van het bni.

De bni-middelen vormen een variabele middelenbron die tijdens een gegeven begrotingsjaar de ontvangsten moet leveren ter dekking van de uitgaven die boven het bedrag liggen dat is geïnd uit

hoofde van traditionele eigen middelen, btw-middelen en diverse ontvangsten. De ontvangsten vloeien voort uit de toepassing van een uniform percentage op de som van de bni's van alle lidstaten. De btw- en bni-middelen worden vastgesteld op basis van ramingen van de btw- en bni-grondslagen die tijdens de opstelling van het voorontwerp van begroting worden gemaakt. Deze ramingen worden later bijgesteld. Dit gebeurt tijdens het betrokken begrotingsjaar via een gewijzigde begroting.

De definitieve gegevens met betrekking tot de btw- en bni-grondslagen zijn beschikbaar tijdens het jaar dat volgt op het betrokken begrotingsjaar. De Commissie berekent de verschillen tussen de bedragen die de lidstaten verschuldigd zijn op grond van de werkelijke grondslagen en de bedragen die zij daadwerkelijk hebben betaald op grond van de (bijgestelde) ramingen. Deze btw- en bni-saldi, die positief of negatief kunnen zijn, worden voor de eerste werkdag van december van het jaar dat volgt op het begrotingsjaar in kwestie door de Commissie bij de lidstaten afgeroepen. Gedurende de volgende vier jaar kunnen nog correcties worden aangebracht op de werkelijke btw- en bni-grondslagen, tenzij er voorbehoud is gemaakt. De eerder berekende saldi worden dan aangepast en het verschil wordt tegelijk met de btw- en bni-saldi voor het vorige begrotingsjaar afgeroepen.

Bij het verrichten van controles van btw-overzichten en bni-gegevens kan de Commissie tegen de lidstaten voorbehoud formuleren ten aanzien van bepaalde punten, die gevolgen kunnen hebben voor hun bijdragen aan eigen middelen. Deze punten van voorbehoud kunnen bv. gebaseerd zijn op een gebrek aan aanvaardbare gegevens of de noodzaak een passende methodiek te ontwikkelen. Deze punten van voorbehoud moeten worden beschouwd als mogelijke vorderingen op de lidstaten voor onzekere bedragen, aangezien de financiële impact niet precies kan worden geraamd. Wanneer het precieze bedrag kan worden vastgesteld, worden de overeenstemmende btw- en bni-middelen afgeroepen, hetzij in het kader van btw- en bni-saldi of via afzonderlijke afroepingen van middelen.

### 2.3.3 Britse correctie

Dit mechanisme vermindert de stortingen van eigen middelen van het Verenigd Koninkrijk in verhouding tot de „begrotingsonevenwichtigheid” ten nadele van dit land en vermeerderd de stortingen van eigen middelen van de andere lidstaten in dezelfde mate. Het mechanisme ter correctie van de begrotingsonevenwichtigheden ten behoeve van het Verenigd Koninkrijk is ingesteld door de Europese Raad van Fontainebleau (juni 1984) en het daaruit voortvloeiende eigenmiddelenbesluit van 7 mei 1985. Het doel van dit mechanisme was de begrotingsonevenwichtigheid ten nadele van het Verenigd Koninkrijk te compenseren door een vermindering van de door dit land aan de EU af te dragen middelen. Duitsland, Oostenrijk, Zweden en Nederland dragen in mindere mate aan die correctie bij (beperkt tot een vierde van hun normale aandeel).

### 2.3.4 Brutovermindering

De Europese Raad van 15 en 16 december 2005 concludeerde dat Nederland en Zweden in de periode 2007-2013 brutoverminderingen in hun jaarlijkse bni-bijdragen zullen genieten. Volgens dit compensatiemechanisme zal de jaarlijkse bni-bijdrage van Nederland worden verminderd met een brutobedrag van 605 miljoen EUR en de jaarlijkse bni-bijdrage van Zweden met een brutobedrag van 150 miljoen EUR, uitgedrukt in prijzen van 2004.

## 2.4 UITGAVEN (tabellen 4 tot en met 13)

### 2.4.1 Financieel kader 2007-2013

miljoen EUR

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
1. Duurzame groei	53 979	57 653	61 696	63 555	63 974	67 614	70 147
2. Bescherming en beheer van natuurlijke hulpbronnen	55 143	59 193	56 333	59 955	59 888	60 810	61 289
3. Burgerschap, vrijheid, veiligheid en rechtvaardigheid	1 273	1 362	1 518	1 693	1 889	2 105	2 376
4. De EU als mondiale speler	6 578	7 002	7 440	7 893	8 430	8 997	9 595
5. Administratie	7 039	7 380	7 525	7 882	8 091	8 523	9 095
6. Compensaties	445	207	210	0	0	0	0
<b>Vastleggingskredieten:</b>	<b>124 457</b>	<b>132 797</b>	<b>134 722</b>	<b>140 978</b>	<b>142 272</b>	<b>148 049</b>	<b>152 502</b>

<b>Totaal betalingskredieten:</b>	<b>122 190</b>	<b>129 681</b>	<b>120 445</b>	<b>134 289</b>	<b>133 700</b>	<b>141 360</b>	<b>143 911</b>
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

De uitgaven worden per grote uitgavencategorie van de EU gepresenteerd volgens de indeling in rubrieken van het financieel kader 2007-2013. Het begrotingsjaar 2011 was het vijfde jaar van het financieel kader 2007-2013. Het totale maximum van de vastleggingskredieten bedraagt voor 2011 142 272 miljoen EUR of 1,15% van het bni. Het totale maximum van de betalingskredieten bedraagt 133 700 miljoen EUR of 1,08 % van het bni. In de bovenstaande tabel wordt het financieel kader tegen de huidige prijzen getoond.

### **Rubriek 1 – Duurzame groei**

Deze rubriek is onderverdeeld in twee afzonderlijke, maar onderling afhankelijke componenten:

- 1a. Concurrentiekracht ter bevordering van groei en werkgelegenheid, die uitgaven bevat voor onderzoek en innovatie, onderwijs en opleiding, trans-Europese netwerken, sociaal beleid, de interne markt en bijbehorende beleidslijnen.
- 1b. Cohesie ter bevordering van groei en werkgelegenheid, bedoeld om de convergentie van de minst ontwikkelde lidstaten en regio's te verhogen, om de EU-strategie voor duurzame ontwikkeling buiten de minder welvarende regio's aan te vullen en om de interregionale samenwerking te steunen.

### **Rubriek 2 – Bescherming en beheer van natuurlijke hulpbronnen**

Rubriek 2 omvat gemeenschappelijke beleidslijnen voor landbouw en visserij, maatregelen voor plattelandontwikkeling en milieu, meer bepaald Natura 2000. Het bedrag dat bestemd is voor het gemeenschappelijk landbouwbeleid is de neerslag van de overeenkomst die werd bereikt tijdens de Europese Raad in oktober 2002.

### **Rubriek 3 – Burgerschap, vrijheid, veiligheid en rechtvaardigheid**

De nieuwe rubriek 3 (Burgerschap, vrijheid, veiligheid en rechtvaardigheid) heeft betrekking op het groeiend belang dat de EU hecht aan bepaalde domeinen waarin de Unie nieuwe opdrachten heeft gekregen, meer bepaald justitie en binnenlandse zaken, bescherming van de grenzen, immigratie- en asielbeleid, gezondheidszorg en consumentenbescherming, cultuur, jeugd, informatie en de dialoog met de burgers. Zij is opgesplitst in twee componenten:

- 3a. Vrijheid, veiligheid en recht.
- 3b. Burgerschap.

### **Rubriek 4 – De EU als mondiale partner**

Rubriek 4 heeft betrekking op alle externe maatregelen, onder meer pretoetredingsinstrumenten. Hoewel de Commissie had voorgesteld om het EOF in het financieel kader te integreren, waren de Europese Raad en het Europees Parlement het eens om het daar niet in op te nemen.

### **Rubriek 5 – Administratie**

Deze rubriek heeft betrekking op de administratieve uitgaven van alle instellingen, de pensioenen en de Europese Scholen. Voor de andere instellingen dan de Commissie vormen al hun uitgaven administratieve uitgaven, maar de agentschappen en andere organen doen beide: zowel administratieve als beleidsuitgaven.

### **Rubriek 6 – Compensaties**

Overeenkomstig het politieke akkoord dat de nieuwe lidstaten helemaal aan het begin van hun lidmaatschap geen nettobetalers aan de begroting zouden worden, is hiervoor in deze rubriek voorzien in een compensatie. Dit bedrag zal beschikbaar worden gesteld via overschrijvingen om hun begrotingsontvangsten en -bijdragen in evenwicht te brengen.

#### **2.4.2 Beleidsgebieden**

Als onderdeel van het activiteitsgestuurd beheer (activity based management, afgekort AGM) voert de Commissie voor haar plannings- en beheersprocessen de activiteitsgestuurde begroting in. Het gaat daarbij om een begrotingsstructuur waarin de begrotingstitels overeenkomen met beleidsterreinen en de begrotingshoofdstukken met activiteiten. Met de activiteitsgestuurde begroting wordt beoogd een duidelijk kader te verschaffen voor de omzetting van de beleidsdoelstellingen van de Commissie in acties door wetgeving, door financiële middelen of door andere middelen van openbaar beleid. Door alles wat de Commissie doet, te structureren in termen van activiteiten, wordt een duidelijk beeld gegeven van wat de Commissie onderneemt en tegelijkertijd een gemeenschappelijk kader geboden voor de vaststelling van prioriteiten. In de begrotingsprocedure worden middelen toegewezen aan prioriteiten, waarbij de activiteiten worden gebruikt als de bouwstenen voor budgetteringsdoeleinden. Door een verband te leggen tussen activiteiten en de aan deze activiteiten toegewezen middelen wordt met de



activiteitsgestuurde begroting getracht binnen de Commissie de efficiëntie en de doeltreffendheid bij het gebruik van de middelen te verhogen.

Beleidssterreinen zouden kunnen worden gedefinieerd als homogene groepen activiteiten die onderdelen van de werkzaamheden van de Commissie vormen en die van belang zijn voor het besluitvormingsproces. Elk beleidsterrein stemt doorgaans met een DG overeen en omvat gemiddeld ongeveer zes of zeven afzonderlijke activiteiten. Bij de meeste van deze beleidsterreinen gaat het om activiteiten ten behoeve van derden. De beleidsbegroting wordt aangevuld met de nodige administratieve uitgaven voor elk beleidsterrein.

## **2.5 INSTELLINGEN EN AGENTSCHAPPEN (tabellen 14 tot en met 18)**

Net als in de voorbije jaren is de uitvoering van de begroting van alle instellingen opgenomen in de geconsolideerde verslagen over de uitvoering van de algemene begroting van de Europese Unie, aangezien binnen de EU-begroting een afzonderlijke begroting voor iedere instelling is vastgesteld. Agentschappen hebben geen afzonderlijke begroting binnen de EU-begroting en zij worden gedeeltelijk gefinancierd met een begrotingssubsidie van de Commissie.

Wat de EDEO betreft, zij opgemerkt dat deze dienst naast zijn eigen begroting ook bijdragen van de Commissie (202 miljoen EUR) en het EOF (50 miljoen EUR) ontvangt. Deze begrotingskredieten worden ter beschikking gesteld van de EDEO (als bestemmingsontvangsten), in de eerste plaats ter dekking van de kosten van de personeelsleden van de Commissie die in de EU-delegaties werken. Deze delegaties worden administratief beheerd door de EDEO.

Om alle relevante begrotingsgegevens voor de agentschappen te kunnen verstrekken, zijn in het begrotingsgedeelte van de geconsolideerde jaarrekeningen afzonderlijke verslagen opgenomen over de uitvoering van de individuele begrotingen van de traditionele geconsolideerde agentschappen.