

Kosten van het EU-voorzitterschap van juli t/m december 2004

Financiële verantwoording met accountantsverklaring
WS/0869

's Gravenhage

10 mei 2006

Inhoudsopgave

Pagina

1	Financiële verantwoording	3
1.1	Overzicht van de kosten van het EU-voorzitterschap	3
1.2	Toelichting	5
2	Accountantsverklaring	8

Kosten van het EU-voorzitterschap van juli t/m december 2004

Financiële verantwoording met accountantsverklaring

1 Financiële verantwoording

1.1 Overzicht van de kosten van het EU-voorzitterschap

In onderstaand overzicht zijn de werkelijke kosten van het EU-voorzitterschap weergegeven. Deze zijn vergeleken met de oorspronkelijke raming van juni 2003 en de bijgestelde raming van mei 2004.

Het overzicht en de toelichting in de volgende paragraaf zijn opgesteld door medewerkers van de inmiddels opgeheven Centrale Projectorganisatie EU.

	Raming juni 2003	Raming mei 2004	Kosten EU- voorzitterschap
1. Vaste kosten	5.250.000	5.870.000	3.546.970
centrale projectorganisatie	2.450.000	2.375.000	1.935.880
permanente vertegenwoordiging bij de EU in Brussel	2.800.000	3.495.000	1.611.090
2. Centrale aspecten	50.000.000	37.879.000	23.768.203
aanbestedingen	300.000	300.000	224.659
aankledingsmaterialen	-	250.000	393.125
accreditatie	1.500.000	850.000	1.546.264
conferentiefaciliteiten	-	70.000	94.222
cultuur	1.000.000	1.000.000	879.440
<i>image of europe</i>			453.852
<i>femmes d'europe</i>			50.000
<i>bar europe</i>			269.984
<i>europes parlement</i>			31.586
<i>internationaal dans theater</i>			74.018
liaisons	250.000	625.000	537.505
logo	100.000	100.000	123.468
maatschappelijke initiatieven (bijdrage Europafonds)	1.500.000	1.500.000	1.500.000
openbare orde en veiligheid	40.350.000	28.114.000	14.830.000
<i>evenementen in nederland</i>	<i>8.600.000</i>	<i>14.769.000</i>	<i>13.693.000</i>
<i>vervoerstechnische begeleiding</i>	-	-	1.137.000
<i>reserve eu topbijeenkomsten in nederland</i>	<i>31.750.000</i>	<i>13.345.000</i>	-
publieksvoorlichting	1.000.000	1.000.000	1.000.000
tolken	-	460.000	254.109
voorlichting (overig rijksbreed)	800.000	930.000	749.934
voorzitterschapscursus	700.000	650.000	552.449
website	2.500.000	2.030.000	1.083.027

Kosten van het EU-voorzitterschap van juli t/m december 2004

Financiële verantwoording met accountantsverklaring

(vervolg)	Raming juni 2003	Raming mei 2004	Kosten EU- voorzitterschap
3. Evenementen	31.200.000	22.714.000	6.821.629
Europese Raden / top bijeenkomsten	23.200.000	14.500.000	2.656.086
<i>ER november 2004</i>	1.600.000	1.250.000	1.230.111
<i>ER december 2004</i>	1.600.000	1.250.000	1.425.975
<i>ER extra in brussel</i>	-	3.000.000	-
<i>ER in Nederland (extra)</i>	10.000.000	-	-
<i>ER in Nederland (extra)</i>	10.000.000	9.000.000	-
Ondertekening Europese Grondwet	-	-	172.598
EU-toppen	6.000.000	3.500.000	986.816
<i>EU-Oekraïne</i>	1.500.000	700.000	294.346
<i>EU-India</i>	1.500.000	700.000	252.240
<i>EU-Rusland</i>	1.500.000	700.000	207.955
<i>EU-Canada</i>	-	700.000	-
<i>EU-China</i>	1.500.000	700.000	232.274
Bijeenkomsten vanwege externe betrekkingen	-	2.714.000	2.528.404
<i>EU-ASEM (incl Zuid Korea)</i>	-	400.000	94.452
<i>EU-ASEM (fin)</i>	-	350.000	94.123
<i>EU-ASEM (EZ)</i>	-	964.000	120.756
<i>Euro-med</i>	-	1.000.000	2.219.072
Inkomende bezoeken EU-instellingen	1.000.000	1.000.000	475.169
<i>Commissie</i>	500.000	220.000	184.714
<i>Parlement</i>	500.000	103.000	140.483
<i>PV</i>	-	-	80.997
<i>plv PV</i>	-	-	68.161
<i>overig</i>	-	677.000	814
overige inkomende bezoeken op top niveau	1.000.000	1.000.000	2.555
4. Overige kosten	600.000	600.000	507.474
extra reiskosten MP en M (BZ)	600.000	600.000	507.474
5. Onvoorzien	1.000.000	930.000	1.709.330
e-mail voorzieningen bij bijeenkomsten	-	-	162.326
geschenken en drukwerk NL vertegenwoordigingen	-	-	1.460.563
videoconferentie AZ, BZ, PV)	-	-	86.441
Totaal	88.050.000	67.993.000	36.353.605

Kosten van het EU-voorzitterschap van juli t/m december 2004

Financiële verantwoording met accountantsverklaring

1.2 Toelichting

Voorzitterschapsnotitie (november 2002)

De voorzitterschapsnotitie schatte dat de centrale projectorganisatie een budget van zeker € 40 miljoen nodig zou hebben. Zij baseerde zich daarbij op een extrapolatie van de kosten van het Nederlandse voorzitterschap in 1997 en het Deense voorzitterschap in 2002. Verder was onder meer de uitbreiding van de Unie met tien nieuwe lidstaten meegewogen. De kosten voor beveiliging waren niet in dit bedrag verwerkt, maar als nader in te vullen post aangemerkt. De financiering van de centrale aanpak kwam vroeg in 2003 opnieuw aan de orde tijdens interdepartementaal overleg over de voorjaarsnota. Daar werd op grond van nadere berekeningen besloten de centrale projectorganisatie € 67,7 miljoen toe te kennen. In het bedrag waren de kosten voor de evenementen van departementen niet inbegrepen, omdat zij deze zelf zouden moeten betalen. Echter, de afspraken over de taakverdeling tussen de centrale projectorganisatie en de ministeries zouden bepalen welke delen van het centrale budget ten behoeve van departementale evenementen zouden worden ingezet.

Raming (juni 2003)

In juni 2003 presenteerde de centrale projectorganisatie een eerste begroting van ongeveer € 88 miljoen. Het verschil ten opzichte van de toegewezen € 67,7 miljoen was te verklaren doordat een claim van € 40,3 miljoen was verwerkt voor extra politie-inzet. Deze claim was vooral gebaseerd op de aanname dat tijdens het voorzitterschap in Nederland twee topbijeenkomsten van Europese regeringsleiders zouden plaatsvinden. Na bespreking van dit budget door de ministerraad kreeg de centrale projectorganisatie de opdracht te onderzoeken hoe de begroting binnen het toegekende bedrag zou kunnen blijven. Daarop trad de centrale projectorganisatie in overleg met de ministeries die het meest betrokken waren bij de organisatie en beveiliging van de toppen, namelijk Algemene Zaken, Buitenlandse Zaken en Binnenlandse Zaken. Met Algemene Zaken en Buitenlandse Zaken kon de centrale projectorganisatie diezelfde maand overeenstemming bereiken over minder uitgaven voor de topbijeenkomsten. In plaats van twee toppen in Nederland zou er één in Nederland en één in Brussel worden begroot. De voorziening voor een topbijeenkomst in Nederland bleef intact, temeer omdat onzeker was of het voorgaande Ierse voorzitterschap de besprekingen over een Europese Grondwet nog zou kunnen afsluiten. Zou zich daarnaast plotseling een internationale crisis voordoen, dan kon een topbijeenkomst daarover het beste in Brussel plaatsvinden. Een en ander leverde een besparing van € 20 miljoen op.

Kosten van het EU-voorzitterschap van juli t/m december 2004

Financiële verantwoording met accountantsverklaring

De besprekingen met Binnenlandse Zaken duurden tot april 2004. De claim van € 40,3 miljoen ging niet alleen uit van twee toppen in Nederland, maar ook van enkele ministeriële bijeenkomsten. Aanvankelijk was de precieze aard en omvang van de kalender van voorzitterschapsevenementen niet helemaal helder. Een van de twee toppen was geschrapt, het doorgaan van de ander was niet zeker, terwijl nog nauwelijks zicht bestond op het aantal activiteiten van ministers in Nederland. In het najaar van 2003 bleken de departementen samen in het totaal meer dan 30 ministeriële evenementen te willen organiseren. Nadat het kabinet in november 2003 de voorzitterschapskalender had vastgesteld en daarmee het aantal ministeriële bijeenkomsten op vijftien had bepaald, ontstond meer duidelijkheid. Op basis van de kalender deelde Binnenlandse Zaken de bijeenkomsten in categorieën met verschillende risico's in en rekende de kosten toe. De risicoanalyses als zodanig zijn niet ter discussie gesteld. Wel heeft de centrale projectorganisatie uitgaande van eerdere EU-bijeenkomsten in binnen- en buitenland nadrukkelijk gevraagd naar andere veronderstellingen die het departement deed. Na moeizame onderhandelingen stelde de centrale projectorganisatie in maart 2004 aan Binnenlandse Zaken voor een lump sum per evenement te betalen tot een totaal maximum van € 13,7 miljoen. Dit betekende dat per bijeenkomst achteraf geen verrekening zou plaatsvinden en dat geen aanvullende claims mogelijk waren voor mogelijke extra bijeenkomsten. Verder zou een aparte reservering van € 13,3 miljoen voor de beveiliging van een eventuele top in Nederland op de begroting van de centrale projectorganisatie blijven staan. Binnenlandse Zaken accepteerde dit bod. In juni 2004 is aan dit ministerie eveneens een bedrag van € 1,1 miljoen toegekend voor verkeerstechnische begeleiding. Naar aanleiding van ervaringen in het buitenland hadden enkele departementen aangedrongen op motorescortes voor ministeriële delegaties tijdens het voorzitterschap. In het totaal is zo € 14,8 miljoen uit het centrale voorzitterschapsbudget overgeheveld naar Binnenlandse Zaken oftewel bijna 41% van de uiteindelijke uitgaven van de centrale projectorganisatie.

Raming (mei 2004)

Het ministerraadbesluit over het aantal bijeenkomsten gaf ook in een ander opzicht meer duidelijkheid over het beslag dat op haar budget zou worden gelegd. Met de beslissing was op voorstel van de centrale projectorganisatie eveneens bepaald dat de organisatiekosten van de EU/ASEM-bijeenkomst van Ministers van Economische Zaken, de EU/ASEM-bijeenkomst van Ministers van Financiën en de Ministeriële Euromed-bijeenkomst op de centrale begroting zouden komen. De reden hiervoor was dat dit vanwege de externe betrekkingen van de EU allemaal formele activiteiten waren. Naar aanleiding van al deze ontwikkelingen kon de centrale projectorganisatie in mei 2004 een tweede herziene begroting van € 68 miljoen opstellen, die de steun van alle departementen kreeg.

Kosten van het EU-voorzitterschap van juli t/m december 2004

Financiële verantwoording met accountantsverklaring

In september dat jaar was duidelijk dat een topbijeenkomst in Nederland, de EU/ASEM-bijeenkomst van Ministers van Economische Zaken, de EU/ASEM-bijeenkomst van Ministers van Financiën en de EU/Canada-top om politieke redenen niet tijdens het Nederlandse voorzitterschap zouden plaatsvinden. De centrale projectorganisatie kon zodoende de geplande uitgaven naar € 41 miljoen bijstellen. Toen in december 2004 de noodzaak van een extra topbijeenkomst in Brussel eveneens was vervallen, volgde een verder aanpassing tot € 38 miljoen.

Kosten EU-voorzitterschap

In vergelijking met de begroting uit mei 2004 vielen de werkelijke kosten voor de centrale projectorganisatie ongeveer 46% lager uit. Binnen het budget werden enkele posten overschreden. Verkeertechnische begeleiding veroorzaakte meer uitgaven voor openbare orde en veiligheid. Accreditatie verlangde extra maatregelen om haar op een adequaat niveau te krijgen. De post onvoorzien is voor meer activiteiten gebruikt dan verwacht. Bij het laatste ging het om conferentiefaciliteiten voor interdepartementaal gebruik, een videoconferentieverbinding tussen Algemene Zaken, Buitenlandse Zaken en de Permanente Vertegenwoordiging, e-mailvoorzieningen bij alle evenementen alsmede standaardpakketten drukwerk en geschenken voor alle Nederlandse vertegenwoordigingen in het buitenland. Bij andere begrotingsonderdelen was daarentegen sprake van onderbesteding. De centrale projectorganisatie gaf minder uit aan personeel, consultants, dienstreizen en representatie, terwijl de Permanente Vertegenwoordiging in Brussel minder kosten maakte voor personeel, inrichting en representatie. Het EU-voorzitterschap leidde niet tot onvoorzien bezoeken van wereldleiders aan Nederland buiten de vastgestelde kalender en dus is de voorziening daarvoor niet gebruikt. De organisatie van de EU-toppen in Nederland was minder duur doordat de kosten voor ICT en catering lager uitvielen.

Dat de centrale projectorganisatie in een vroeg stadium over voldoende budget kon beschikken is van groot belang geweest voor het welslagen van de organisatie van het voorzitterschap op basis van het subsidiaire model.

Kosten van het EU-voorzitterschap van juli t/m december 2004

Financiële verantwoording met accountantsverklaring

2 Accountantsverklaring

Opdracht

Nederland is van juli t/m december 2004 voorzitter geweest van de Europese Unie. De centrale projectorganisatie EU-voorzitterschap (CP-EU) heeft met memorandum CPEU 81/04 d.d. 23 maart 2004 de Accountantsdienst van het ministerie van Buitenlandse Zaken (ACD) verzocht een accountantsverklaring af te geven bij de financiële verantwoording van de kosten die verbonden zijn aan dit voorzitterschap. Deze verklaring betreft de juistheid van de gepresenteerde kosten en de rechtmatigheid van de onderliggende transacties.

Wij hebben het in dit rapport onder § 1.1 opgenomen overzicht inzake de kosten voor het Voorzitterschap van de EU van juli t/m december 2004 gecontroleerd. De transacties hebben plaatsgevonden onder verantwoordelijkheid van CP-EU. Omdat deze projectorganisatie inmiddels is opgeheven is het overzicht opgesteld onder verantwoordelijkheid van de Directeur Generaal Europese Samenwerking van het ministerie van Buitenlandse Zaken. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake het overzicht te verstrekken.


Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het overzicht geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en toelichtingen in het overzicht. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat het overzicht de kosten van het EU-voorzitterschap juist weergeeft, en de onderliggende transacties rechtmatig zijn geweest.

Den Haag, 10 mei 2006



Drs. E.J.F.A. de Haas RA
Directeur Accountantsdienst



Drs. W.A. Slot RA MGA
Afdelingshoofd Accountantsdienst