EUROPA-
KOMMISSIONEN

Bruxelles, den 11.12.2015
COM(2015) 651 final

RAPPORT FRA KOMMISSIONEN TIL EUROPA-PARLAMENTET OG RÅDET

om udgifter under EGFL
Alarmsystemet nr. 8-10/2015

INDHOLDSFORTEGNELSE

1. Indledning 3
2. Formålsbestemte indtægter til EGFL 3
3. Bemærkninger vedrørende den foreløbige gennemførelse af EGFL-budgettet for 2015 4
4. Forbrug af formålsbestemte indtægter til EGFL 6
5. Konklusioner 7

BILAG 1: FORELØBIGT FORBRUG AF EGFL-BEVILLINGER PR. 31.8.2015

1. INDLEDNING

Denne rapport er en ajourføring af den foreløbige gennemførelse af budgettet for Den Europæiske Garantifond for Landbruget (EGFL) for 2015. I bilag 1 præsenteres en sammenligning mellem den faktiske udnyttelsesgrad af EGFL's budget for perioden 16. oktober 2014 - 31. august 2015 og den forventede udgiftsprofil. Sidstnævnte følger af anvendelsen af indikatoren på budgetbevillingerne. Indikatoren fastsættes på grundlag af bestemmelserne i artikel 28 i forordning (EU) nr. 1306/2013 om finansiering, forvaltning og overvågning af den fælles landbrugspolitik[1].

2. FORMÅLSBESTEMTE INDTÆGTER TIL EGFL

Det fremgår af artikel 43 i forordning (EU) nr. 1306/2013, at indtægter fra finansielle korrektioner i henhold til afgørelserne om regnskabsafslutning og efterprøvende regnskabsafslutning, indtægter fra uregelmæssigheder og indtægter fra mælkeafgiften betragtes som formålsbestemte indtægter, der skal anvendes til finansiering af EGFL-udgifter. De formålsbestemte indtægter anvendes til at finansiere alle former for EGFL-udgifter. Hvis ikke alle disse indtægter anvendes i regnskabsåret, vil de automatisk blive fremført til det følgende regnskabsår[2].

EGFL-budgettet for 2015 som vedtaget af budgetmyndigheden omfattede både:

– Kommissionens skøn over de bevillinger, der vil være behov for til at finansiere de forventede udgifter til markedsforanstaltninger og direkte støtte, og

– skønnene over de formålsbestemte indtægter, der forventedes opkrævet i løbet af regnskabsåret 2015, og fremførslen af saldoen af formålsbestemte indtægter fra regnskabsåret 2014.

Ved udarbejdelsen af budgettet for 2015 anslog Kommissionen de formålsbestemte indtægter til 1 768,6 mio. EUR. Der var bl.a. tale om:

– de formålsbestemte indtægter, der forventes genereret i løbet af regnskabsåret 2015, og som anslås til 1 438,6 mio. EUR, dvs. 868,6 mio. EUR for korrektioner som følge af efterprøvende regnskabsafslutning, 165 mio. EU for uregelmæssigheder og 405 mio. EUR for indtægterne fra mælkeafgiften

– de formålsbestemte indtægter, der forventedes fremført fra regnskabsåret 2014 til 2015, og som blev anslået til 330 mio. EUR.

Kommissionen afsatte i budgettet for 2015 disse oprindeligt anslåede indtægter på 1 768,6 mio. EUR til budgetposterne i følgende artikler:

– 05 02 08 – Frugt og grøntsager: 469,3 mio. EUR[3]

---

1 EUT L 347 af 20.12.2013, s. 549.

2 I artikel 14 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 om de finansielle regler vedrørende Unionens almindelige budget fastsættes det, at interne formålsbestemte indtægter kun kan fremføres for ét år. Det er således i den forsvarlige budgetforvaltnings interesse, at disse formålsbestemte indtægter generelt anvendes før de vedtagne bevillinger for den pågældende artikel.

3 362,4 mio. EUR til driftsfondene for producentorganisationer i sektoren for frugt og grøntsager og 106,9 mio. EUR til andre foranstaltninger inden for frugt og grøntsager.

– 05 02 12 – Mælk og mejeriprodukter: 54,3 mio. EUR[4]

– 05 03 01 – Afkoblet direkte støtte: 1 245 mio. EUR[5].

Til disse ordninger vedtog budgetmyndigheden i sidste ende bevillinger i overensstemmelse med Kommissionens forslag. Summen af de vedtagne bevillinger og ovennævnte formålsbestemte indtægter svarer til et samlet anslået behov.

Af bilag 1 fremgår de budgetbevillinger på artikelniveau for frugt og grøntsager, mælk og mejeriprodukter og afkoblet direkte støtte, der er vedtaget for disse artikler, og som beløber sig til henholdsvis 836,2 mio. EUR, 77,1 mio. EUR og 37 397 mio. EUR uden hensyntagen til ovennævnte formålsbestemte indtægter. Sammen med de formålsbestemte indtægter til disse budgetartikler beløber bevillingerne på budgettet for 2015 sig til i alt 1 305,5 mio. EUR for frugt og grøntsager, 131,4 mio. EUR for mælk og mejeriprodukter og 38 642 mio. EUR for afkoblet direkte støtte.

3. BEMÆRKNINGER VEDRØRENDE DEN FORELØBIGE GENNEMFØRELSE AF EGFL-BUDGETTET FOR 2015

Den foreløbige gennemførelse af budgettet for perioden 16. oktober 2014 - 31. august 2015, som er fremlagt i bilag 1, sammenlignes med den udgiftsprofil, der baseres på den indikator, der er fastsat i overensstemmelse med artikel 28 i forordning (EU) nr. 1306/2013. I det følgende anføres korte bemærkninger til de budgetartikler, der udviser de største afvigelser mellem de faktisk afholdte udgifter og de dertil svarende bevillinger på budgettet for 2015.

3.1. Markedsforanstaltninger

Udnyttelsen af bevillingerne til interventioner på landbrugsmarkederne var 107,7 mio. EUR lavere end de afsatte budgetbevillinger som fastsat ved indikatorniveauet pr. 31. august 2015. Denne afvigelse afspejler nettovirkningen af gennemførelsesmønstrene i primært sektorerne for frugt og grøntsager samt mælk og mejeriprodukter og vinsektoren.

3.1.1. Frugt og grøntsager (147,1 mio. EUR i forhold til de vedtagne bevillinger)

Denne udnyttelsesgrad skyldes primært udgifterne til producentorganisationernes driftsfonde og andre foranstaltninger inden for sektoren for frugt og grøntsager, der finansieres med både de vedtagne budgetbevillinger og de formålsbestemte indtægter (NB: se yderligere oplysninger i punkt 2 ovenfor). Derimod blev indikatoren for perioden indtil den 31. august 2015 kun anvendt på de vedtagne budgetbevillinger på 836,2 mio. EUR og altså uden hensyntagen til de formålsbestemte indtægter.

En fodnote * i den foreløbige gennemførelsestabel i bilag 1 viser, hvad situationen ville have været, hvis indikatoren var blevet anvendt på de samlede bevillinger under denne artikel, herunder de formålsbestemte indtægter på 469,3 mio. EUR. Hvis indikatoren således var blevet anvendt på de samlede midler, der forventes at være til rådighed under denne artikel (1 305,5 mio. EUR), ville der fremkomme et underforbrug på -168,3 mio. EUR.

[4] 0,9 mio. EUR til oplagringsforanstaltninger for skummetmælkspulver, 2,9 mio. EUR til oplagringsforanstaltninger for smør og fløde og 50,5 mio. EUR til andre foranstaltninger inden for mælk og mejeriprodukter.

[5] Hele beløbet blev afsat til enkeltbetalingsordningen.

Dette er virkningen af et lavere forbrug for alle de ordninger, der finansieres over denne artikel. Især udnyttelsen af budgetbevillingerne til de kriseforanstaltninger, der er til rådighed under producentorganisationernes driftsfonde og andre foranstaltninger inden for sektoren for frugt og grøntsager, var lavere end forventet på tidspunktet for vedtagelsen af budgettet for 2015. Der blev ligeledes konstateret en lavere udnyttelse af udgifterne til producentorganisationernes driftsfonde. Medlemsstaterne udnyttede heller ikke den øgede bevillingsramme for skolefrugtordningen til fulde.

Kommissionens tjenestegrene forventer på nuværende tidspunkt et underforbrug af bevillingerne under denne artikel ved udgangen af budgetåret.

3.1.2. Produkter fra vinsektoren (-77,1 mio. EUR)

Dette underforbrug skyldes det langsommere tempo i medlemsstaternes betalinger i forhold til den fastlagte indikators udgiftsprofil for de nationale vinprogrammer. Medlemsstaterne fremskynder normalt tempoet i gennemførelsen af disse programmer i slutningen af regnskabsåret. Kommissionens tjenestegrene forventer dog på nuværende tidspunkt et underforbrug af bevillingerne under denne artikel ved udgangen af budgetåret.

3.1.3. Mælk og mejeriprodukter (36,5 mio. EUR)

Denne udnyttelsesgrad skyldes primært udgifterne til oplagring og andre foranstaltninger for mælk og mejeriprodukter (budgetpost 05 02 12 99), der finansieres med både de vedtagne budgetbevillinger og de formålsbestemte indtægter (NB: se yderligere oplysninger i punkt 2 ovenfor). Derimod blev indikatoren for perioden indtil den 31. august 2015 kun anvendt på de vedtagne budgetbevillinger på 77,1 mio. EUR og altså uden hensyntagen til de formålsbestemte indtægter.

En fodnote * i den foreløbige gennemførelsestabel i bilag 1 viser, hvad situationen ville have været, hvis indikatoren var blevet anvendt på de samlede bevillinger under denne artikel, herunder de formålsbestemte indtægter på 54,3 mio. EUR. Hvis indikatoren således var blevet anvendt på de samlede midler (131,4 mio. EUR), ville der fremkomme et underforbrug på -17,2 mio. EUR.

Kommissionen forventer et lavere bevillingsforbrug til skolemælksordningen og de kriseforanstaltninger, der er til rådighed til oplagring og andre foranstaltninger for mælk og mejeriprodukter. Kommissionens tjenestegrene forventer på nuværende tidspunkt et underforbrug af bevillingerne under denne artikel ved udgangen af budgetåret.

3.2. Direkte støtte

Forbruget af bevillinger til direkte støtte var 819,4 mio. EUR højere end det niveau, der var fastsat af indikatoren pr. 31. august 2015.

3.2.1. Afkoblet direkte støtte (883,8 mio. EUR i forhold til de vedtagne bevillinger)

Denne udnyttelsesgrad skyldes primært udgifterne til enkeltbetalingsordningen, der finansieres med både de vedtagne budgetbevillinger og de formålsbestemte indtægter (NB: se yderligere oplysninger i punkt 2 ovenfor). Derimod blev indikatoren for perioden indtil den 31. august 2015 kun anvendt på de vedtagne budgetbevillinger på 37 397 mio. EUR og altså uden hensyntagen til de formålsbestemte indtægter.

En fodnote * i den foreløbige gennemførelsestabel i bilag 1 viser, hvad situationen ville have været, hvis indikatoren var blevet anvendt på de samlede bevillinger under

denne artikel, herunder formålsbestemte indtægter på 1 245 mio. EUR. Hvis indikatoren således var blevet anvendt på de samlede midler, der forventes at være til rådighed under denne artikel (38 642 mio. EUR), ville der fremkomme et underforbrug på -360,2 mio. EUR.

Medlemsstaterne har på nuværende tidspunkt allerede betalt 99 % af det forventede budgetbehov for afkoblet direkte støtte i 2015. Kommissionen forventer, at de disponible vedtagne bevillinger og formålsbestemte indtægter på budgetposten bør være tilstrækkelige til at dække finansieringsbehovet for denne artikel, og at et vist underforbrug kan forventes ved udgangen af regnskabsåret.

3.2.2. Anden direkte støtte (-64,3 mio. EUR)

Dette underforbrug af vedtagne budgetbevillinger til anden direkte støtte i forhold til udgiftsprofilen af den fastlagte indikator pr. 31. august 2015 er virkningen af et langsommere tempo i betalingerne til visse ordninger inden for denne sektor, navnlig koblet direkte støtte i henhold til artikel 68. På nuværende tidspunkt mener Kommissionen, at der kan forventes et vist underforbrug ved udgangen af regnskabsåret.

3.3. Revision af landbrugsudgifterne (-21,2 mio. EUR)

Ud over direkte udgifter til overvågning og forebyggende foranstaltninger, der beløber sig til 6,8 mio. EUR, omfattede budgettet for 2015 skøn på 20 mio. EUR for korrektioner i forbindelse med afgørelser om regnskabsafslutning og 60,5 mio. EUR for betalinger til bilæggelse af tvister. På grundlag af de seneste oplysninger vil de udligningsrenter for bilæggelse af tvister, som medlemsstaterne skal betale, blive lavere end forudset på budgettet for 2015, og restbeløbene forventes betalt over budgettet for 2016. Kommissionen forventer derudover også at refundere ca. 20 mio. EUR og 29,2 mio. EUR til medlemsstaterne som følge af de afgørelser om regnskabsafslutning og efterprøvende regnskabsafslutning, der er faldet ud til deres fordel. På nuværende tidspunkt forventer Kommissionen et overforbrug af budgetbevillingerne for 2015 til revisionen af kapitlet for landbrugsudgifter.

4. FORBRUG AF FORMÅLSBESTEMTE INDTÆGTER TIL EGFL

Tabellen i bilag 1 viser, at formålsbestemte indtægter på 1 951,8 mio. EUR var blevet opkrævet pr. 31. august 2015. Det drejer sig om følgende:

– indtægterne fra korrektioner i forbindelse med afgørelserne om regnskabsafslutning og efterprøvende regnskabsafslutning er stort set inddrevet og beløber sig til 1 062,8 mio. EUR

– indtægterne fra uregelmæssigheder beløber sig til 138,3 mio. EUR, og der forventes også yderligere beløb ved regnskabsårets udgang, og

– alle indtægterne fra mælkeafgiften er på nuværende tidspunkt opkrævet og beløber sig til ca. 409,4 mio. EUR.

Endelig beløb de formålsbestemte indtægter, der blev fremført fra 2014 til 2015, sig til 341,3 mio. EUR.

De formålsbestemte indtægter, der er til rådighed til finansiering af EGFL-udgifter, beløber sig pr. 31. august 2015 derfor til 1 951,8 mio. EUR, og der forventes at indgå yderligere nyligt opkrævede formålsbestemte indtægter fra uregelmæssigheder ved regnskabsårets udgang.

5. KONKLUSIONER

Det foreløbige forbrug af EGFL-budgetbevillinger i 2015 for perioden indtil den 31. august 2015 viser, at de månedlige tilbagebetalinger til medlemsstaterne oversteg den indikatorbaserede udgiftsprofil for budgetgennemførelsen med ca. 880,5 mio. EUR.

Der rådes allerede over formålsbestemte indtægter på 1 951,8 mio. EUR, og det forventes, at der vil indgå yderligere beløb i 2015.

Kommissionen mener på nuværende tidspunkt, at de vedtagne budgetbevillinger og de formålsbestemte indtægter, der allerede er til rådighed, og som forventes ved årets afslutning, vil være tilstrækkelige til at dække EGFL's behov i 2015, herunder også med hensyn til gennemførelsen af de kriseforanstaltninger, som Kommissionen traf efter det russiske importforbud, sådan som det oprindeligt forventedes, da budgettet for 2015 blev opstillet.

Eftersom der i 2015 endnu ikke er gjort brug af reserven til kriser i landbrugssektoren på 433 mio. EUR, forventes det, at disse uudnyttede bevillinger vil blive fremført til regnskabsåret 2016 til tilbagebetaling til landbrugerne, der underlægges finansiel disciplin i regnskabsåret 2016.

EGFL's resterende anslåede overskud på 750 mio. EUR vil blive indarbejdet i ændringsskrivelse nr. 2 til budgetforslaget for 2016.