

Bruxelles, den 1.2.2019
COM(2019) 73 final

RAPPORT FRA KOMMISSIONEN TIL EUROPA-PARLAMENTET OG RÅDET
om EGFL-udgifter

Alarmsystemet nr. 11-12/2018

Indholdsfortegnelse

1.	EGFL-budgetproceduren i 2018	2
2.	Formålsbestemte indtægter til EGFL.....	2
3.	Bemærkninger angående den foreløbige gennemførelse af EGFL-budgettet for 2018	3
3.1.	Markedsforanstaltninger	3
3.1.1.	Frugt og grøntsager.....	3
3.1.2.	Produkter henhørende under vinsektoren	4
3.1.3.	Mælk og mejeriprodukter.....	4
3.1.4.	Svinekød, æg og fjerkrækød, biavl og andre animalske produkter	4
3.1.5.	Skoleordninger	4
3.2.	Direkte betalinger	4
3.2.1.	Afkoblede direkte betalinger	4
3.2.2.	Andre direkte betalinger.....	4
3.3.	Revision af landbrugsudgifter	4
4.	Forbrug af formålsbestemte indtægter til EGFL	5
5.	Konklusioner.....	5

BILAG 1: FORELØBIGT FORBRUG AF EGFL-BEVILLINGER PR. 31.12.2018

1. EGFL-BUDGETPROCEDUREN I 2018

EU's budget for 2018 blev vedtaget af Europa-Parlamentet den 30. november 2017. Budgettet omfattede forpligtelses- og betalingsbevillinger til Den Europæiske Garantifond for Landbruget (EGFL) på henholdsvis 43 235 mio. EUR og 43 189 mio. EUR til direkte betalinger og markedsrelaterede udgifter.

Forskellen mellem forpligtelses- og betalingsbevillingerne skyldes, at der anvendes opdelt bevillinger til visse foranstaltninger, der gennemføres direkte af Kommissionen. Disse vedrører hovedsagelig salgsmæssig fremstød for landbrugsprodukter, politisk strategi og koordineringsforanstaltninger.

2. FORMÅLSBESTEMTE INDTÆGTER TIL EGFL

Indtægter fra finansielle korrektioner i henhold til afgørelser om regnskabsafslutning og afgørelser om efterprøvende regnskabsafslutning og indtægter fra uregelmæssigheder betragtes som formålsbestemte indtægter, der skal anvendes til finansiering af EGFL-udgifter, jf. artikel 43 i forordning (EU) nr. 1306/2013.

I henhold til disse bestemmelser kan 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 regnskabsår¹.

EGFL's budget for 2018 omfatter:

- Kommissionens seneste skøn over de bevillinger, der er behov for til finansiering af markedsforanstaltninger og direkte betalinger,
- skønnene over de formålsbestemte indtægter, der forventes opkrævet i løbet af regnskabsåret,
- og fremførslen af saldoen af formålsbestemte indtægter, der er til rådighed fra det foregående regnskabsår.

Kommissionen tog i sit forslag til bevillinger på EGFL's budget for 2018 hensyn til de forventede samlede formålsbestemte indtægter og anmodede i forslaget til budget for 2018 om et bevillingsniveau, der er beregnet ved at trække de anslåede formålsbestemte indtægter fra det anslåede behov. Budgetmyndigheden vedtog EGFL-budgettet under hensyntagen til de forventede formålsbestemte indtægter.

Ved udarbejdelsen af budgettet for 2018 anslog Kommissionen de disponible formålsbestemte indtægter til 1 475,9 mio. EUR, bestående af:

- de formålsbestemte indtægter, der forventes genereret i løbet af regnskabsåret 2018, og som blev anslået til 865,9 mio. EUR (henholdsvis 733,9 mio. EUR fra korrektioner og 132 mio. EUR fra uregelmæssigheder)
- de formålsbestemte indtægter, der skulle fremføres fra 2017 til 2018, og som blev anslået til 610 mio. EUR.

¹ I artikel 12, stk. 4, litra b), i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) 2018/1046 om de finansielle regler vedrørende Unionens almindelige budget fastsættes det, at interne formålsbestemte indtægter kun kan fremføres til det efterfølgende regnskabsår. Det er således i den forsvarlige budgetforvaltnings interesse, at disse formålsbestemte indtægter generelt anvendes før de vedtagne bevillinger for den pågældende artikel.

Kommissionen afsatte disse anslåede indtægter på 1 475,9 mio. EUR til følgende ordninger:

- 400 mio. EUR til driftsfondene for producentorganisationer i frugt- og grøntsagssektoren og
- 1 075,9 mio. EUR til grundbetalingsordningen.

Summen af de vedtagne bevillinger og de formålsbestemte indtægter til disse ordninger svarer til:

- 872 mio. EUR til driftsfondene for producentorganisationer i frugt- og grøntsagssektoren og
- 17 402 mio. EUR til grundbetalingsordningen.

Af bilaget, der viser den foreløbige gennemførelse af 2018-budgettet, fremgår budgetbevillingerne på artikelniveau til frugt- og grøntsagssektoren og for afkoblede direkte betalinger uden hensyntagen til ovennævnte formålsbestemte indtægter. De viser vedtagne bevillinger for disse artikler, som beløber sig til henholdsvis 531,8 mio. EUR og 34 309,1 mio. EUR.

Sammen med indtægterne til disse artikler er beløbene i budgettet for 2018 på i alt 931,8 mio. EUR for frugt og grøntsager og 35 385 mio. EUR for afkoblede direkte betalinger.

3. BEMÆRKNINGER ANGÅENDE DEN FORELØBIGE GENNEMFØRELSE AF EGFL-BUDGETTET FOR 2018

I denne rapport redegøres der for den foreløbige gennemførelse af EGFL-budgettet for 2018. For nærmere oplysninger henvises til bilaget. De samlede udgifter på 43 926,6 mio. EUR omfatter primært EGFL-udgifter under delt forvaltning i perioden mellem den 16. oktober 2017 og den 15. oktober 2018 som anmeldt af medlemsstaterne og nedsættelser af månedlige betalinger i løbet af regnskabsåret. Beløbet omfatter endvidere et overslag over udgifter under direkte forvaltning på ca. 15,6 mio. EUR, der forventes afholdt frem til den 31. december 2018.

I det følgende anføres korte bemærkninger til visse budgetartikler, der udviser de største afvigelser mellem de faktisk afholdte udgifter og de dertil svarende bevillinger på budgettet for 2018.

3.1. Markedsforanstaltninger

Udnyttelsen af bevillingerne til interventioner på landbrugsmarkedene var 351,3 mio. EUR højere end bevillingerne. Denne udnyttelse omfatter et overslag på 6,4 mio. EUR over udgifter inden for rammerne af direkte forvaltning, der forventes afholdt frem til den 31. december 2018, for salgsfremmende foranstaltninger. Når der tages højde for de formålsbestemte indtægter på 400 mio. EUR, der er afsat til ordningen for frugt og grøntsager, fremkommer der imidlertid et underforbrug på -48,7 mio. EUR (eller kun -1,8 %).

3.1.1. *Frugt og grøntsager*

Ved dette tilsyneladende overforbrug på 333,3 mio. EUR er der ikke taget hensyn til de formålsbestemte indtægter, der er afsat til denne budgetartikel. Medregnes disse indtægter, er der et underforbrug på -66,7 mio. EUR (se fodnote (*) i bilaget). Dette

skyldes hovedsagelig færre betalinger til producentorganisationernes driftsprogrammer i nogle medlemsstater.

3.1.2. Produkter henhørende under vinsektoren

Den endelige udnyttelse for denne budgetartikel medfører et underforbrug på - 89,9 mio. EUR, som hovedsagelig skyldes betalinger i nogle medlemsstater, der er lavere end forventet.

3.1.3. Mælk og mejeriprodukter

Overforbruget på 167 mio. EUR i mælkesektoren skyldes salg af skummetmælkspulver med et tab og navnlig som følge af en værdinedskrivning ved årets udgang af lagrene af skummetmælkspulver.

3.1.4. Svinekød, æg og fjerkrækød, biavl og andre animalske produkter

I de foregående år omfattede denne budgetartikel udgifter til biavl og foranstaltninger til fordel for svinekødssektoren. I 2018 finansierer artiklen støtten til biavl og ekstraordinære markedsstøtteforanstaltninger i forbindelse med dyresygdomme. Dette års gennemførelsesmønster er derfor anderledes end den beregnede profil, der er baseret på tidligere års mønstre. De samlede udgifter til denne budgetartikel er 31,1 mio. EUR lavere end oprindeligt budgetteret, fordi de endelige udgifter, som medlemsstaterne havde anmeldt for ekstraordinære støtteforanstaltninger, var lavere end de beløb, der var afsat på budgettet.

3.1.5. Skoleordninger

I skoleåret 2017/18 er skolefrugt- og skolemælksordningerne, der tidligere var adskilt, blevet sammenlagt. Udgiftsprofilen for denne budgetartikel (05 02 18) er udarbejdet på grundlag af gennemførelsesmønsteret for de tidligere adskilte skoleordninger. De samlede udgifter til denne budgetartikel ved årets udgang viser sig at være 32,2 mio. EUR lavere end budgetteret.

3.2. Direkte betalinger

Udgifterne til direkte betalinger var 845,6 mio. EUR højere end budgetbevillingerne. Når der tages højde for de formålsbestemte indtægter for dette budgetkapitel (se også punkt 2), ligger gennemførelsen tæt på, hvad der var planlagt (-230,3 mio. EUR eller kun -0,6 %).

3.2.1. Afkoblede direkte betalinger

De anmeldte udgifter overstiger budgetbevillingerne med 995,7 mio. EUR. Når der tages højde for de formålsbestemte indtægter, der er afsat til denne artikel (1 075,9 mio. EUR), svarer gennemførelsen næsten til det, der var afsat på budgettet (-80,2 mio. EUR), jf. fodnote (*) i bilaget.

3.2.2. Andre direkte betalinger

De endelige udgifter til "Andre direkte betalinger" ligger tæt på profilen (-150,0 mio. EUR). Betalingerne for ordningen for mindre landbrugere var især lavere end forventet. På den anden side var udgifterne til ordningen for frivillig koblet støtte højere end beregnet.

3.3. Revision af landbrugsudgifter

For budgetkapitel 05 07 er der et underforbrug på -44,9 mio. EUR, som hovedsagelig skyldes, at der under budgetpost 05 07 02 (bilæggelse af tvister) for Domstolen i sag

C585/15 ("Tirlemontoise") forventes at blive anmeldt et betydeligt beløb i 2019 i stedet for i 2018.

4. FORBRUG AF FORMÅLSBESTEMTE INDTÆGTER TIL EGFL

Af bilaget fremgår det, at de samlede formålsbestemte indtægter, der var til rådighed i 2018, udgør 1 598,2 mio. EUR.

I forhold til de anslåede beløb var indtægterne fra regnskabsafslutning 125,5 mio. EUR højere, hvorimod det endelige beløb for uregelmæssigheder næsten er som forventet (-0,4 mio. EUR). De sidste indtægter fra tillægsafgiften fra mælkeproducenter er også blevet opført (3,9 mio. EUR).

De restbeløb af indtægter, der ikke er udnyttet, vil blive fremført til regnskabsåret 2019 som bidrag til finansieringen af EGFL's udgifter i det pågældende år.

5. KONKLUSIONER

De foreløbige udgifter på EGFL-budgettet for 2018, herunder de anslåede udgifter til foranstaltninger, som er under Kommissionens direkte forvaltning indtil den 31. december 2018, medfører et overforbrug på 1 152 mio. EUR sammenholdt med de vedtagne budgetbevillinger. Dette overforbrug dækkes af de disponible formålsbestemte indtægter på 1 598 mio. EUR.

Krisereserven er ikke blevet anvendt i 2018 (459,5 mio. EUR). Det beløb til finansiel disciplin, der faktisk blev anvendt i 2018, vil således være til rådighed til fremførslen af bevillinger til 2019 for tilbagebetalingen af direkte betalinger til modtagerne.

En række tilpasninger og overførsler ved årets udgang, der stadig skal foretages, vil have en ganske lille indvirkning på den endelige saldo af formålsbestemte indtægter, der skal fremføres til budgettet for 2019. Denne endelige saldo, der inden for rammerne af forligsproceduren på budgettet for 2019 skulle fremføres til 2019, blev anslået til 444 mio. EUR.