EUROPA-
KOMMISSIONEN

Bruxelles, den 19.12.2019
COM(2019) 637 final

RAPPORT FRA KOMMISSIONEN TIL EUROPA-PARLAMENTET OG RÅDET

om EGFL-udgifterne

Alarmsystemet Nr. 7-10/2019

Indholdsfortegnelse

1. EGFL-budgetproceduren 2019 2
2. Formålsbestemte indtægter til EGFL 2
3. Bemærkninger til den foreløbige gennemførelse af EGFL-budgettet for 2019 3
3.1. Markedsforanstaltninger 3
3.1.1. Olivenolie 3
3.1.2. Frugt og grøntsager 3
3.1.3. Produkter henhørende under vinsektoren 3
3.1.4. Mælk og mejeriprodukter 3
3.1.5. Skoleordninger 4
3.2. Direkte betalinger 4
3.2.1. Afkoblede direkte betalinger 4
3.2.2. Andre direkte betalinger 4
4. Forbrug af formålsbestemte indtægter til EGFL 4
5. Konklusioner 4

BILAG: FORELØBIGT FORBRUG AF EGFL-BEVILLINGER PR. 31.8.2019

1. EGFL-BUDGETPROCEDUREN 2019

Den 12. december 2018 vedtog Europa-Parlamentet Den Europæiske Unions almindelige budget for 2019. Budgettet omfattede forpligtelses- og betalingsbevillinger til Den Europæiske Garantifond for Landbruget (EGFL) på henholdsvis 43 192 mio. EUR og 43 116 mio. EUR til direkte betalinger og markedsrelaterede udgifter.

Forskellen på de to bevillingstypers beløbsstørrelser skyldes, at der anvendes opdelte bevillinger til visse foranstaltninger, der gennemføres direkte af Kommissionen. Disse vedrører hovedsagelig salgsfremstød 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 udgør de 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 dække finansieringsbehovene for alle former for EGFL-udgifter. Indtægter, der ikke anvendes i regnskabsåret, vil automatisk blive fremført til det følgende regnskabsår[1].

EGFL's budget for 2019 omfatter:

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

Kommissionen tog i sit forslag til bevillinger til opførelse på EGFL's budgettet for 2019 hensyn til de forventede samlede formålsbestemte indtægter og anmodede i forslaget til budget for 2019 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 2019 anslog Kommissionen de disponible formålsbestemte indtægter til 1 078 mio. EUR, bestående af:

- de formålsbestemte indtægter, der forventes genereret i løbet af regnskabsåret 2019, og som anslås til 634 mio. EUR (henholdsvis 499 mio. EUR fra korrektioner som følge af den efterprøvede regnskabsafslutning og 135 mio. EUR fra uregelmæssigheder)
- de formålsbestemte indtægter, der skal fremføres fra 2018, og som anslås til 444 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 bevillinger svarende til interne formålsbestemte indtægter kun kan fremføres til det efterfølgende regnskabsår. Det er derfor i den forsvarlige budgetforvaltnings interesse, at disse formålsbestemte indtægter generelt anvendes før de vedtagne bevillinger til den pågældende artikel.

Kommissionen har afsat disse anslåede indtægter på 1 078 mio. EUR til følgende ordninger:

- 140 mio. EUR til driftsfondene for producentorganisationer i frugt- og grøntsagssektoren
- 938 mio. EUR til grundbetalingsordningen.

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

- 849 mio. EUR til driftsfondene for producentorganisationer i frugt- og grøntsagssektoren
- 17 149 mio. EUR til grundbetalingsordningen.

Af bilaget, der viser den foreløbige gennemførelse af 2019-budgettet, fremgår budgetbevillingerne på artikelniveau til frugt- og grøntsagssektoren og til afkoblede direkte betalinger uden hensyntagen til ovennævnte formålsbestemte indtægter. De viser de vedtagne bevillinger til disse artikler, som beløber sig til henholdsvis 715 mio. EUR og 34 388 mio. EUR.

Sammen med indtægterne til disse artikler er beløbene på budgettet for 2019 på i alt 855 mio. EUR til frugt og grøntsager og 35 326 mio. EUR til afkoblede direkte betalinger.

3. BEMÆRKNINGER TIL DEN FORELØBIGE GENNEMFØRELSE AF EGFL-BUDGETTET FOR 2019

Af bilaget til denne rapport fremgår budgettets foreløbige gennemførelse i perioden fra den 16. oktober 2018 til den 31. august 2019. Gennemførelsesniveauet sammenlignes med udgiftsprofilen i det alarmsystem, der blev indført ved artikel 28 i Rådets forordning (EU) nr. 1306/2013.

3.1. Markedsforanstaltninger

Bevillingsforbruget var lavere end forventet i sektorerne for olivenolie, vin, mælk og skoleordninger. Gennemførelsen af budgettet i frugt- og grøntsagssektoren går imidlertid bedre end forventet sammenlignet med udgiftsprofilen.

3.1.1. Olivenolie

Ved udgangen af august var udgifterne til kvalitetsforbedringsprogrammer 10 mio. EUR lavere end forventet sammenlignet med udgiftsprofilen. Det budgetterede beløb forventes anvendt inden årsafslutningen.

3.1.2. Frugt og grøntsager

De udgifter, der er anmeldt i denne sektor, ligger næsten 64 mio. EUR over udgiftsprofilen. Det forventes dog på nuværende tidspunkt, at det samlede budgetterede beløb vil være tilstrækkeligt til at dække alle behov.

3.1.3. Produkter henhørende under vinsektoren

Til denne budgetartikel ligger de hidtil anmeldte udgifter 49 mio. EUR under udgiftsprofilen. Den lille afvigelse betragtes som midlertidig, og det budgetterede beløb forventes anvendt inden årsafslutningen.

3.1.4. Mælk og mejeriprodukter

Afvigelsen fra udgiftsprofilen på -67 mio. EUR skyldes medlemsstaternes anmeldelse af fortjenester (i forhold til regnskabsværdien) ved salg af skummetmælkspulver. Der blev i regnskabsåret 2018 bogført en afskrivning ved årets udgang af de offentlige lagre af skummetmælkspulver for at tilpasse lagerværdien til den forventede salgspris på det pågældende tidspunkt. Markedet har

siden da været konstant stigende. Skummetmælkspulver er derfor blevet solgt til en højere pris end den regnskabsmæssige værdi, hvilket resulterer i de fortjenester, som medlemsstaterne har anmeldt.

3.1.5. Skoleordninger

Afvigelsen fra udgiftsprofilen på -19 mio. EUR betragtes som midlertidig, og det budgetterede beløb forventes anvendt inden årsafslutningen.

3.2. Direkte betalinger

Udnyttelsen af bevillingerne til direkte betalinger er lidt højere end forventet.

3.2.1. Afkoblede direkte betalinger

De anmeldte udgifter ligger 926 mio. EUR over udgiftsprofilen. Under hensyntagen til de formålsbestemte indtægter, der er til rådighed under denne artikel, dvs. 938 mio. EUR, følger gennemførelsesmønstret fuldstændig den historiske udgiftsprofil. Der mangler således ikke bevillinger, selv om det ser sådan ud, når de formålsbestemte indtægter ikke medtages.

3.2.2. Andre direkte betalinger

De under denne budgetartikel anmeldte udgifter halter en smule efter udgiftsprofilen, nærmere betegnet med 115 mio. EUR. Det budgetterede beløb forventes imidlertid anvendt inden årsafslutningen.

4. FORBRUG AF FORMÅLSBESTEMTE INDTÆGTER TIL EGFL

Tabellen i bilaget viser, at der ved udgangen af august 2019 var blevet opkrævet 634,2 mio. EUR i formålsbestemte indtægte, hvilket er 0,2 mio. EUR mere end forventet på tidspunktet for vedtagelsen af budgettet for 2019. Der er navnlig tale om:

- indtægter fra korrektioner som følge af afgørelser om regnskabsafslutning og afgørelser om efterprøvende regnskabsafslutning på 494,4 mio. EUR
- indtægter fra uregelmæssigheder på 137,9 mio. EUR
- de sidste indtægter fra mælkeafgiften svarende til 1,9 mio. EUR.

Med de 448,8 mio. EUR i formålsbestemte indtægter, der er overført fra det foregående år, er der således et beløb på 1 083,0 mio. EUR i formålsbestemte indtægter til rådighed pr. 31. august 2019. Der forventes at blive opkrævet yderligere beløb i løbet af regnskabsåret.

5. KONKLUSIONER

Den foreløbige gennemførelse af bevillingerne på EGFL-budgettet for 2019 for perioden frem til den 31. august 2019 viser, at de månedlige udbetalinger til medlemsstaterne er 680 mio. EUR højere end den skønnede forbrugsprofil.

Der er allerede et beløb på 1 083 mio. EUR i form af formålsbestemte indtægter til rådighed, og yderligere indtægtsbeløb forventes at blive opkrævet i løbet af regnskabsåret.

På nuværende tidspunkt forventer Kommissionen, at de vedtagne bevillinger og de formålsbestemte indtægter, som vil være til rådighed ved regnskabsårets slutning, vil være tilstrækkelige til at dække udgifterne. I ændringsskrivelse nr. 1 til forslaget til Den Europæiske Unions almindelige budget for regnskabsåret 2020 skønner Kommissionen derfor, at der vil være et beløb på 280 mio. EUR i formålsbestemte indtægter til rådighed til fremførsel fra 2019 til 2020.