



Bruxelles, den 8.12.2016
COM(2016) 807 final

RAPPORT FRA KOMMISSIONEN TIL EUROPA-PARLAMENTET OG RÅDET

om udgifter under EGFL

Alarmsystemet nr. 11-12/2016

INDHOLDSFORTEGNELSE

1.	Indledning	4
2.	Formålsbestemte indtægter til EGFL.....	4
3.	Bemærkninger til den foreløbige gennemførelse af EGFL-budgettet for 2016.....	5
4.	Forbrug af formålsbestemte indtægter til EGFL	7
5.	Konklusion.....	8

BILAG 1:	FORELØBIGT FORBRUG AF EGFL-BEVILLINGER FREM TIL DEN 31. DECEMBER 2016
----------	--

1. INDLEDNING

Den foreløbige gennemførelse af budgettet for 2016 for Den Europæiske Garantifond for Landbruget (EGFL) fremgår af bilaget, som viser udgifter på 43 899,1 mio. EUR. Dette beløb omfatter primært EGFL-udgifter under delt forvaltning, som medlemsstaterne har anmeldt i perioden mellem den 16. oktober 2015 og den 15. oktober 2016, og nedsættelser af månedlige betalinger i løbet af regnskabsåret. Beløbet omfatter endvidere et overslag over direkte udgifter på ca. 10,9 mio. EUR, der forventes afholdt frem til den 31. december 2016.

2. FORMÅLSBESTEMTE INDTÆGTER TIL EGFL

I henhold til bestemmelserne i artikel 43 i forordning (EU) nr. 1306/2013¹ betragtes indtægter fra finansielle korrektioner i henhold til afgørelser om regnskabsafslutning og afgørelser om efterprøvende regnskabsafslutning, indtægter fra uregelmæssigheder og indtægter fra mælkeafgiften som formålsbestemte indtægter, der skal anvendes til finansiering af EGFL-udgifter. Ifølge 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 regnskabsår². Det skal bemærkes, at regnskabsåret 2016 er det sidste år, hvor der opkræves mælkeafgift, eftersom mælkekvoteerne udløb den 31. marts 2015.

EGFL's budget for 2016 omfattede ikke alene Kommissionens seneste skøn over de bevillinger, der vil være behov for til at finansiere de forventede udgifter til markedsforanstaltninger og direkte betalinger, men også 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 EGFL's budgetbevillinger for 2016 højde for de samlede forventede formålsbestemte indtægter og anmodede i forslaget til budget for 2016 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 2016 anslog Kommissionen de disponible formålsbestemte indtægter til 2 980 mio. EUR. Det drejer sig om:

- De formålsbestemte indtægter, der forventes genereret i løbet af regnskabsåret 2016, og som blev anslået til 2 090 mio. EUR. Der forventedes henholdsvis 1 125 mio. EUR fra korrektioner som følge af den efterprøvede

¹ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1306/2013 af 17. december 2013 om finansiering, forvaltning og overvågning af den fælles landbrugspolitik og om ophævelse af Rådets forordning (EØF) nr. 352/78, (EF) nr. 165/94, (EF) nr. 2799/98, (EF) nr. 814/2000, (EF) nr. 1290/2005 og (EF) nr. 485/2008.

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.

regnskabsafslutning og 155 mio. EUR fra uregelmæssigheder. Indtægterne fra mælkeafgiften blev anslået til 810 mio. EUR.

De formålsbestemte indtægter, der forventedes fremført fra regnskabsåret 2015 til 2016, blev anslået til 890 mio. EUR.

Kommissionen afsatte i budgettet for 2016 disse oprindeligt anslåede indtægter på 2 980 mio. EUR til følgende ordninger:

- 600 mio. EUR blev afsat til driftsfondene for producentorganisationer i sektoren for frugt og grøntsager og
- 2 380 mio. EUR til grundbetalingsordningen.

Budgetmyndigheden vedtog i sidste ende bevillinger til disse ordninger i overensstemmelse med Kommissionens forslag. De vedtagne bevillinger og ovennævnte formålsbestemte indtægter giver tilsammen:

- 898 mio. EUR til driftsfondene for producentorganisationer i sektoren for frugt og grøntsager
- 18 307 mio. EUR til grundbetalingsordningen.

Af bilag 1, som viser den foreløbige gennemførelse af 2016-budgettet frem til den 15. oktober 2016, fremgår budgetbevillingerne på artikelniveau for frugt- og grøntsagssektorens vedkommende og for afkoblede direkte betalingers vedkommende uden hensyntagen til ovennævnte formålsbestemte indtægter. De viser vedtagne bevillinger for disse artikler, som beløber sig til henholdsvis 611,8 mio. EUR og 34 269,2 mio. EUR. Sammen med indtægterne til disse artikler er beløbene i budgettet for 2016 på i alt 1 211,8 mio. EUR for frugt og grøntsager og 36 649,2 mio. EUR for afkoblede direkte betalinger.

3. BEMÆRKNINGER TIL DEN FORELØBIGE GENNEMFØRELSE AF EGFL-BUDGETTET FOR 2016

Budgettets foreløbige gennemførelse i perioden fra den 16. oktober 2015 til den 15. oktober 2016 fremgår af bilaget. 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 2016.

3.1. Markedsforanstaltninger

Tabellen i bilaget viser et overforbrug på 483,2 mio. EUR. Når der tages hensyn til formålsbestemte indtægter, fremkommer der imidlertid et underforbrug på 116,8 mio. EUR (se de detaljerede oplysninger i punkt 2 ovenfor), hvilket er nettoeffekten af forbrugsmønstrene navnlig i vinsektoren, frugt- og grøntsagssektoren og sektoren for animalske produkter.

3.1.1. *Frugt og grøntsager (+ 560,9 mio. EUR i forhold til de vedtagne bevillinger)*

Som nævnt ovenfor skyldes dette gennemførelsesniveau primært udgifterne til ordningen vedrørende producentorganisationernes driftsfonde, der finansieres med både de vedtagne budgetbevillinger og 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 600 mio. EUR. Hvis

indikatoren således var blevet anvendt på de samlede midler, der forventes at være til rådighed under denne artikel (1 211,8 mio. EUR), ville der fremkomme et underforbrug på -39,1 mio. EUR.

Dette underforbrug vedrører skolefrugtordningen og støtten til producentorganisationer med henblik på foreløbig anerkendelse.

3.1.2. *Produkter fra vinsektoren (- 46,6 mio. EUR)*

Dette underforbrug skyldtes visse medlemsstaters lavere udgifter i 2016 sammenholdt med de beløb, der er opført i medlemsstaternes vinprogrammer.

3.1.3. *Mælk og mejeriprodukter (-130,5 mio. EUR)*

Underforbruget på 130,5 mio. EUR skyldes hovedsagelig den kombinerede virkning af et langsommere forbrug til skolemælksordningen og oplagringsordningerne. De samlede bevillinger på 420 mio. EUR til den målrettede støtte til landbrugere i husdyrsektoren var opført under budgetpost 05 02 12 99 – Andre foranstaltninger (mælk og mejeriprodukter) til trods for, at medlemsstaterne havde muligheden for at anvende hele beløbet til husdyrsektoren. Man valgte denne strategi, fordi der ikke forelå oplysninger om den planlagte udnyttelse af bevillingerne i husdyrsektoren på tidspunktet for opstilling af budgettet.

Medlemsstaterne anmeldte udgifter på 324 mio. EUR til denne støtteforanstaltning i mælkesektoren, idet de også anvendte en del af støtten til andre husdyrsektorer. Bevillingsforbruget under denne artikel er derfor lavere som følge af de budgetoverførsler, der skulle foretages for at dække udgifter, der var anmeldt i andre husdyrsektorer, dvs. 29,6 mio. EUR til oksekødssektoren 1,8 mio. EUR til fåre- og gedekødssektoren og 74,9 mio. EUR til svinekødssektoren.

De beløb, der er anvendt til den målrettede støtte indtil støtteberettigelsesfristen den 30. juni 2016, betyder, at de bevillinger, der er til rådighed, næsten er brugt op (udgifter på 414,6 mio. EUR eller 98,7 % af den samlede bevilling på 420 mio. EUR).

3.1.4. *Oksekød (+ 30,1 mio. EUR) fåre- og gedekød (+ EUR 1,8 mio. EUR), svinekød og æg og fjerkræ (+ 76,6 mio. EUR)*

Overforbruget under disse artikler er et spejlbillede af det underforbrug til mælk og mejeriprodukter, der følger af anvendelsen af den målrettede støtte til husdyrsektoren. De udgifter, der er anmeldt for disse sektorer, vil blive dækket ved hjælp af overførsler fra bevillinger, som er til rådighed for denne foranstaltning i artikel 05 02 12.

3.2. **Direkte betalinger**

Tabellen i bilaget viser et overforbrug på 1 585,4 mio. EUR. Når der tages hensyn til formålsbestemte indtægter, fremkommer der imidlertid et underforbrug på 794,6 mio. EUR.

3.2.1. *Afkoblet direkte støtte (+935,5 mio. EUR i forhold til de vedtagne bevillinger)*

Tabellen i bilaget viser et overforbrug på 935,5 mio. EUR sammenholdt med de vedtagne bevillinger. Hvis man ser på de samlede disponible bevillinger på 36 649,2

mio. EUR, der fremgår af fodnoten, og som inkluderer de formålsbestemte indtægter til denne sektor, bliver overforbruget til et underforbrug på 1 444,5 mio. EUR (se de detaljerede oplysninger i punkt 2 ovenfor).

Støtteordningen for små landbrugere under andre direkte betalinger finansieres imidlertid fra de samlede beløb, der er til rådighed for alle de andre ordninger, uanset om de er afkoblede eller ej. Eftersom der ikke forelå oplysninger om, hvordan forbrugsmønstret ville se ud i det første gennemførelsesår for de nye direkte betalinger, jf. reformen af den fælles landbrugspolitik, var der ikke afsat midler til ordningen for små landbrugere i budgettet for 2016. Der er derfor anmeldt et beløb på 874 mio. EUR til ordningen for små landbrugere under "Andre direkte betalinger", idet den finansieres med midler, der er afsat til afkoblede direkte betalinger.

Det resterende underforbrug på 570 mio. EUR vedrørte hovedsagelig grundbetalingsordningen, betalingen for landbrugsmetoder, der er til gavn for klimaet og miljøet, og betalingen til unge landbrugere.

3.2.2. Anden direkte støtte (+ 650,1 mio. EUR i forhold til de vedtagne bevillinger)

Som forklaret under punktet vedrørende afkoblede direkte betalinger finansieres ordningen for små landbrugere med midler, der er til rådighed for forskellige andre ordninger. Hvis man ikke medregner denne virkning fremkommer der et underforbrug på 224 mio. EUR, der næsten udelukkende kan tilskrives den frivillige koblede støtte.

3.3. Revision af landbrugsudgifter (+52,4 mio. EUR)

Overforbruget under dette kapitel skyldes større udgifter end forventet til korrektioner til fordel for medlemsstaterne i henhold til afgørelser om regnskabsafslutning og om efterprøvende regnskabsafslutning og større betalinger i forbindelse med bilæggelse af tvister.

4. FORBRUG AF FORMÅLSBESTEMTE INDTÆGTER TIL EGFL

Af bilaget fremgår det, at de samlede formålsbestemte indtægter, der var til rådighed i 2016, beløb sig til 3 423,5 mio. EUR.

Der blev i budgettet for 2016 anslået formålsbestemte indtægter på 2 980 mio. EUR bestående af et beløb på 890 mio. EUR fremført fra 2015-budgettet, et beløb på 1 125 mio. EUR som følge af afslutningen af EGFL-regnskaberne, 155 mio. EUR fra uregelmæssigheder og 810 mio. EUR fra tillægsafgiften for mælkeproducenter.

Indtægterne fra tillægsafgiften for mælkeproducenter nåede stort set op på det forventede beløb, mens indtægterne fra uregelmæssigheder er 27 mio. EUR lavere end forventet, og de beløb, der stammer fra regnskabsafslutninger, er 469 mio. EUR højere.

Afvigelserne i beløbene vedrørende regnskabsafslutninger og uregelmæssigheder blev allerede noteret i juni og taget i betragtning ved udarbejdelsen af ændringsskrivelsen til budgetforslaget for 2017. De formålsbestemte indtægter, som ikke blev anvendt i 2016, vil blive fremført til 2017 og vil blive anvendt til at finansiere EGFL-udgifter, som medlemsstaterne anmelder i det pågældende år.

5. KONKLUSION

De foreløbige udgifter på EGFL-budgettet for 2016, herunder de anslåede direkte udgifter indtil den 31. december 2016, medfører et overforbrug på 2 120,4 mio. EUR sammenlignet med de oprindeligt vedtagne budgetbevillinger. Dette overforbrug dækkes af de disponible formålsbestemte indtægter, der beløber sig til 3 423,5 mio. EUR. Desuden er krisereserven ikke blevet anvendt i 2016, hvorfor de uudnyttede bevillinger på 441,6 mio. EUR stadig står på budgettet for 2016.

I overensstemmelse med artikel 26, stk. 6, i forordning (EU) nr. 1306/2013³ vedtager Kommissionen en forordning, der fastsætter de beløb, som i 2017 skal betales tilbage til de modtagere af direkte støtte, der underlægges finansiell disciplin i det pågældende regnskabsår. Et beløb på 435 mio. EUR i bevillinger, som der endnu ikke er indgået forpligtelser for, svarende til det beløb for finansiell disciplin, der blev fratrukket de direkte betalinger i medlemsstaterne i 2016, bør således fremføres til regnskabsåret 2017 og anvendes til godtgørelse af medlemsstaternes udgifter hertil.

Der vil stadig skulle foretages en række justeringer og overførsler af bevillinger ved årets udgang. Taking into account these adjustments as well as the funding needs of the 2016 budget outlined above, it is estimated that the remaining balance of assigned revenue to be carried over will amount to around EUR 1.3 billion and will be incorporated in the 2017 budget.

³ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1306/2013 af 17. december 2013 om finansiering, forvaltning og overvågning af den fælles landbrugspolitik og om ophævelse af Rådets forordning (EØF) nr. 352/78, (EF) nr. 165/94, (EF) nr. 2799/98, (EF) nr. 814/2000, (EF) nr. 1290/2005 og (EF) nr. 485/2008.