



Bruxelles, den 3.2.2020
COM(2020) 39 final

RAPPORT FRA KOMMISSIONEN TIL EUROPA-PARLAMENTET OG RÅDET

om EGFL-udgifter

Alarmsystemet nr. 11-12/2019

DA

DA

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	4
3.1.3.	Produkter henhørende under vinsektoren	4
3.1.4.	Mælk og mejeriprodukter	4
3.1.5.	Svinekød, æg og fjerkrækød, biavl og andre animalske produkter.....	4
3.1.6.	Skoleordninger.....	4
3.2.	Direkte betalinger	4
3.2.1.	Afkoblede direkte betalinger.....	4
3.2.2.	Andre direkte betalinger	4
4.	Forbruget af formålsbestemte indtægter til EGFL.....	4
5.	Konklusioner.....	5

BILAG: FORELØBIGT FORBRUG AF EGFL-BEVILLINGER PR. 31.12.2019

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.

At der er forskel på beløbsstørrelsen for de to typer bevillinger skyldes, at der anvendes opdeltte bevillinger til visse foranstaltninger, der gennemføres direkte af Kommissionen. Disse vedrører hovedsagelig salgsmæssigt 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 udgør 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. De indtægter, der eventuelt ikke anvendes i regnskabsåret, vil automatisk blive fremført til det følgende regnskabsår¹.

EGFL-budgettet 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-budgettet for 2019 hensyn til de samlede forventede 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 anslag 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 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 ansvarlige 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 til frugt- og grøntsagssektoren og til afkoblede direkte betalinger på artikelniveau uden hensyntagen til ovennævnte formålsbestemte indtægter. Tallene viser de vedtagne bevillinger til disse artikler, som beløber sig til henholdsvis 715 mio. EUR og 34 388 mio. EUR.

Sammen med de formålsbestemte indtægter til disse artikler er de beløb, der er afsat 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

I denne rapport redegøres der for den foreløbige gennemførelse af EGFL-budgettet for 2019. For nærmere oplysninger henvises til bilaget.

De samlede udgifter på 43 526,4 mio. EUR omfatter primært EGFL-udgifter under delt forvaltning afholdt i perioden 16. oktober 2018 - 15. oktober 2019 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. 11,1 mio. EUR, der forventes afholdt frem til den 31. december 2019.

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 2019.

3.1. Markedsforanstaltninger

Udnyttelsen af bevillingerne til interventioner på landbrugsmarkederne på 25,7 mio. EUR under bevillingerne. Denne udnyttelse omfatter et overslag på 1,5 mio. EUR over udgifter under direkte forvaltning til salgsfremmende foranstaltninger, der forventes afholdt frem til den 31. december 2019. Når der tages hensyn til de formålsbestemte indtægter på 140 mio. EUR, der er afsat til ordningen for frugt og grøntsager, fremkommer der imidlertid et underforbrug på 165,7 mio. EUR.

Bevillingsforbruget var lavere end forventet i sektorerne for olivenolie, vin, mælk, svinekød, æg og fjerkrækød og andre animalske produkter samt for skoleordningerne. Udgifterne til sektoren for frugt og grøntsager oversteg til gengæld de budgetterede behov en smule.

3.1.1. Olivenolie

Den endelige udnyttelse af bevillingerne til denne budgetartikel resulterer i et underforbrug på 7,9 mio. EUR, som hovedsagelig skyldes, at betalingerne i én medlemsstat, der tegner sig for en stor andel af denne budgetartikel, var lavere end forventet.

3.1.2. *Frugt og grøntsager*

Ved dette tilsyneladende overforbrug på 150,6 mio. EUR er der ikke taget hensyn til de formålsbestemte indtægter, der er afsat til denne budgetartikel. Regnes de formålsbestemte indtægter med, beløber overforbruget sig kun til 10,6 mio. EUR eller + 1,2 % af det planlagte budget (se fodnoten markeret med en (*) i bilaget).

3.1.3. *Produkter henhørende under vinsektoren*

Den endelige udnyttelse af bevillingerne til denne artikel viser et underforbrug på 47,6 mio. EUR, idet betalingerne inden for rammerne af de forskellige medlemsstaters vinstøtteprogrammer er lavere end forventet.

3.1.4. *Mælk og mejeriprodukter*

Selv om bevillingerne til denne budgetartikel var på 6,3 mio. EUR, har medlemsstaterne anmeldt negative udgifter på 60,3 mio. EUR. Der blev i regnskabsåret 2018 bogført en afskrivning af de offentlige skummetmælkslagre ved årets udgang for at tilpasse lagerværdien til den forventede salgpris på det pågældende tidspunkt. De resterende lagre af skummetmælkspulver er i regnskabsåret 2019 som følge af den gunstige markedsudvikling blevet solgt til priser, der lå over regnskabsværdien, hvilket har resulteret i de fortjenester, som medlemsstaterne har anmeldt.

3.1.5. *Svinekød, æg og fjerkrækød, biavl og andre animalske produkter*

De samlede udgifter, som medlemsstaterne har anmeldt under denne budgetartikel – navnlig til ekstraordinære støtteforanstaltninger – var lavere end de beløb, der var afsat på budgettet (- 21,1 mio. EUR).

3.1.6. *Skoleordninger*

I skoleåret 2017/18 er skolefrugt- og skolemælksordningerne, der tidligere var adskilt, blevet sammenlagt. De samlede udgifter under denne artikel er ved årets udgang 25,5 mio. EUR lavere end budgetteret.

3.2. **Direkte betalinger**

Udgifterne til direkte betalinger beløber sig til 40 897,5 mio. EUR, hvilket udgør 99,7 % af de afsatte bevillinger og formålsbestemte indtægter.

3.2.1. *Afkoblede direkte betalinger*

Når der tages højde for de formålsbestemte indtægter, der er afsat til denne artikel (938,0 mio. EUR), svarer gennemførelsen næsten til de budgetterede behov (+ 2,6 mio. EUR), jf. fodnote (*) i bilaget.

3.2.2. *Andre direkte betalinger*

De endelige udgifter til "Andre direkte betalinger" ligger tæt på det budgetterede beløb (- 119,1 mio. EUR). Det var navnlig betalingerne til ordningen for små landbrugere, der var lavere end forventet.

4. **FORBRUGET AF FORMÅLSBESTEMTE INDTÆGTER TIL EGFL**

Af bilaget fremgår det, at de samlede formålsbestemte indtægter, der var til rådighed i 2019, udgør 1 154,9 mio. EUR.

Sammenholdt med de anslåede beløb, der blev taget i betragtning ved vedtagelsen af 2019-budgettet, er indtægterne fra afgørelser om efterprøvende regnskabsafslutning vedtaget af Kommissionen 49,3 mio. EUR højere, mens indtægterne fra uregelmæssigheder er 20,8 mio. EUR højere. Der er desuden bogført et beløb på 2,0 mio. EUR, der stammer fra de sidste indtægter fra den tillægsafgift, der opkræves hos mælkeproducenterne.

De resterende uudnyttede indtægter vil blive fremført til regnskabsåret 2020 som bidrag til finansieringen af EGFL's udgifter i det pågældende år.

5. KONKLUSIONER

De foreløbige udgifter på EGFL-budgettet for 2019, herunder de anslåede udgifter til foranstaltninger under Kommissionens direkte forvaltning, der forventes afholdt frem til den 31. december 2019, resulterer i et overforbrug på 803,1 mio. EUR sammenholdt med de vedtagne budgetbevillinger. Dette overforbrug dækkes af de disponible formålsbestemte indtægter på 1 154,9 mio. EUR.

Krisereserven er ikke blevet anvendt i 2019 (468,7 mio. EUR). Det beløb til finansiel disciplin, der faktisk blev anvendt i 2019, vil således være til rådighed til fremførsel af bevillinger til 2020 med henblik på godtgørelse af direkte betalinger til støttemodtagere.

Der skal stadig foretages en række tilpasninger og overførsler ved årets udgang, som vil have en mindre indflydelse på den endelige saldo af de formålsbestemte indtægter, der skal fremføres til budgettet for 2020. Inden for rammerne af forligsproceduren om budgettet for 2020 blev det beløb, der skal fremføres til 2020, anslået til 352 mio. EUR.