

NL

NL

NL



COMMISSIE VAN DE EUROPESE GEMEENSCHAPPEN

Brussel, 25.11.2008
SEC(2008) 2903 definitief

**VERSLAG VAN DE COMMISSIE
AAN HET EUROPEES PARLEMENT EN DE RAAD**

over de ontwikkeling van de uitgaven uit het ELGF

Alarmsysteem

Nr. 8/2008

INHOUDSOPGAVE

1.	Inleiding	3
2.	Opmerkingen over de uitvoering van de ELGF-begroting 2008	3
3.	Bestemmingsontvangsten voor het ELGF	6
4.	Opbrengsten van de tijdelijke herstructureringsheffing (sector suiker).....	6
5.	Besteding van het fonds voor de herstructurering van de suikerindustrie	6
6.	Conclusies	7

BIJLAGE: BESTEDING VAN DE ELGF-KREDIETEN TOT EN MET 30.6.2008 (VOORLOPIGE
CIJFERS)

1. INLEIDING

In de tabel in de bijlage wordt een overzicht gegeven van de uitgaven die in de periode van 16 oktober 2007 tot en met 30 juni 2008 werkelijk zijn verricht ten laste van het ELGF, en worden die uitgaven vergeleken met het uitgavenprofiel (indicator) dat is bepaald op grond van artikel 20 van Verordening (EG) nr. 1290/2005 van de Raad¹.

2. OPMERKINGEN OVER DE UITVOERING VAN DE ELGF-BEGROTING 2008

Hier volgt voor de onderdelen van de begroting 2008 die de grootste verschillen tussen de werkelijke en de verwachte uitgaven te zien geven, een beknopte uiteenzetting van de oorzaken van die verschillen:

2.1. Monetaire factoren

Overeenkomstig artikel 21 van Verordening (EG) nr. 1290/2005 was bij de opstelling van de door de Begrotingsautoriteit vastgestelde begroting gewerkt met de gemiddelde koers van de euro ten opzichte van de VS-dollar in de periode juli-september 2007, die 1 euro = 1,37 VS-dollar bedroeg. Op te merken valt dat de gemiddelde koers in de periode van 1 augustus 2007 tot en met 30 juni 2008 op ongeveer 1 euro = 1,48 VS-dollar kwam, wat een stijging met 8,0% betekende ten opzichte van de voor de opstelling van de begroting 2008 gebruikte koers.

De bovenbedoelde werkelijke uitgaven in de periode van 16 oktober 2007 tot en met 30 juni 2008 zijn inclusief de gevolgen van de schommelingen van de koers van de euro ten opzichte van de VS-dollar. In dit verband wordt erop gewezen dat de ontwikkeling van deze koers van invloed is op de vaststelling van de uitvoerrestituties voor landbouwproducten, en vooral van die voor suiker.

2.2. Marktfactoren

2.2.1. *Granen (-48,4 miljoen euro)*

Deze onderbesteding van de kredieten ten opzichte van de indicator komt doordat granen uit de interventievoorraden zijn verkocht tegen hogere interne prijzen dan die waarvan bij de opstelling van de begroting 2008 was uitgegaan.

2.2.2. *Restituties voor niet in bijlage I genoemde producten (-26,7 miljoen euro)*

Deze onderbesteding van de kredieten ten opzichte van de indicator is in de eerste plaats toe te schrijven aan het feit dat de eenheidsbedragen van de uitvoerrestituties over de hele linie lager waren dan de eenheidsbedragen waarvan bij de opstelling van de begroting 2008 was uitgegaan. De verwachting voor dit begrotingsartikel is dat het begrotingsjaar met een meevaller zal worden afgesloten.

¹ PB L 209 van 11.8.2005, blz. 1.

2.2.3. *Voedselprogramma's (-115,3 miljoen euro)*

Deze onderbesteding van de kredieten ten opzichte van de indicator is voor een deel toe te schrijven aan het feit dat er minder uitgaven zijn doordat sommige lidstaten administratieve problemen ondervinden bij de uitvoering van hun deel van het jaarprogramma 2008. De verwachting voor dit begrotingsartikel is dat het begrotingsjaar met een meevaller zal worden afgesloten.

2.2.4. *Suiker (-107,0 miljoen euro)*

Deze onderbesteding van de kredieten ten opzichte van de indicator is toe te schrijven enerzijds aan het feit dat kleinere hoeveelheden suiker zijn uitgevoerd dan bij de opstelling van de begroting 2008 was verwacht, en anderzijds aan het feit dat de eenheidsbedragen van de restituties over de hele linie lager waren dan de eenheidsbedragen waarvan bij de opstelling van de begroting 2008 was uitgegaan. De verwachting voor dit begrotingsartikel is dat het begrotingsjaar met een meevaller zal worden afgesloten.

2.2.5. *Groenten en fruit (+174,7 miljoen euro)*

Deze overbesteding komt voornamelijk doordat de lidstaten in de periode tot en met 30 juni 2008 grotere bedragen voor de actiefondsen van de telersverenigingen hebben betaald dan de indicator voor die periode aangeeft.

Op te merken valt echter dat deze overbesteding van de begrotingskredieten technische oorzaken heeft. Op 467,0 miljoen euro geraamde ontvangsten zijn bestemd voor de financiering van uitgaven voor de actiefondsen van de telersverenigingen in de sector groenten en fruit. De gevraagde en door de Begrotingsautoriteit uitgetrokken begrotingskredieten 2008 voor deze sector zijn daarom exclusief het bedrag dat overeenkomt met die geraamde ontvangsten. Het gevolg is dat de werkelijke uitgaven een hoger percentage uitmaken van die met de bestemmingsontvangsten voor de sector verlaagde kredieten dan het bestedingspercentage dat wordt gebruikt voor de bepaling van de indicator. Dit verklaart de overbesteding van de begrotingskredieten ten opzichte van de indicator op dit moment.

Aangenomen mag worden dat er genoeg bestemmingsontvangsten voor de sector groenten en fruit zullen zijn om de uitgaven die de lidstaten naar verwachting in deze sector zullen doen, te dekken.

2.2.6. *Wijn (-201,7 miljoen euro)*

Deze onderbesteding van de kredieten ten opzichte van de indicator is toe te schrijven aan:

- de lagere uitgaven van de lidstaten voor de distillatie van wijn als gevolg van het feit dat kleinere hoeveelheden bijproducten van de wijnbereiding voor distillatie werden aangeboden en ook kleinere hoeveelheden wijn tot drinkalcohol werden verwerkt, en
- de geringere bedragen die de lidstaten hebben besteed aan herstructurerings- en omschakelingssteun.

De verwachting voor dit begrotingsartikel is dat het begrotingsjaar met een meevaller zal worden afgesloten.

2.2.7. *Varkensvlees, eieren en pluimvee (+37,2 miljoen euro)*

De overbesteding is het gevolg van de uitgaven van de lidstaten voor uitvoerrestituties voor vers en bevroren varkensvlees. De Commissie heeft de betrokken regeling eind november 2007 ingesteld om iets te doen aan de moeilijke marktsituatie in de sector varkensvlees, die vooral te wijten was aan de hoge voerkosten en de scherpe daling van de koers van de VS-dollar. Op de begroting 2008 waren echter geen kredieten voor een dergelijke regeling uitgetrokken. Dat verklaart de geconstateerde overbesteding, die waarschijnlijk tot het einde van het begrotingsjaar zal voortduren.

2.3. **Rechtstreekse steun (+ 861,6 miljoen euro)**

Deze overbesteding van de kredieten vergeleken met de indicator betreft hoofdzakelijk de ontkoppelde rechtstreekse steun, en meer in het bijzonder de bedrijfstoelageregeling.

Op te merken valt dat deze overbesteding van de begrotingskredieten ten opzichte van de indicator technische oorzaken heeft. Op 1 470,0 miljoen euro geraamde ontvangsten zijn bestemd voor de financiering van de bedrijfstoelageregeling. Daarom zijn de gevraagde en door de Begrotingsautoriteit uitgetrokken begrotingskredieten 2008 voor die regeling exclusief het bedrag dat overeenkomt met die geraamde ontvangsten. Het gevolg is dat de werkelijke uitgaven een hoger percentage uitmaken van die met de bestemmingsontvangsten voor die regeling verlaagde kredieten dan het bestedingspercentage dat wordt gebruikt voor de bepaling van de indicator. Dit verklaart de overbesteding van de begrotingskredieten ten opzichte van de indicator op dit moment.

Aangenomen mag worden dat er genoeg bestemmingsontvangsten voor de rechtstreekse steun zullen zijn om de uitgaven die de lidstaten naar verwachting voor die steun zullen doen, te dekken.

2.4. **Audit van de landbouwuitgaven**

2.4.1. *Boekhoudkundige goedkeuring van de rekeningen over de voorgaande begrotingsjaren (+228,3 miljoen euro)*

Deze "overbesteding" betreft in feite het verschil tussen de bedragen die in de periode tot en met 30 juni 2008 reeds zijn terugbetaald wegens opgelegde correcties, en het bedrag dat de betrokken indicator voor die maand aangeeft.

Alle in dit begrotingsjaar te verwachten beschikkingen tot boekhoudkundige goedkeuring van de rekeningen zijn echter reeds door de Commissie gegeven. Naar schatting zal op grond van die beschikkingen netto ongeveer –40,0 miljoen euro worden terugbetaald. Dit bedrag is inclusief een schatting van de correcties wegens te late betaling die nog mogen worden verwacht. In de door de Begrotingsautoriteit aangenomen begroting 2008 is echter uitgegaan van terugbetalingen ten bedrage van –370,0 miljoen euro. De betrokken negatieve begrotingskredieten zullen dus ongeveer –330,0 miljoen euro achterblijven bij de verwachtingen. Dit verschil tussen de verwachte en de feitelijke terugbetalingen zal moeten worden opgevangen met behulp van kredieten die elders in de ELGF-begroting worden gevonden; de bestede ELGF-kredieten zullen dus met dat bedrag toenemen.

3. BESTEMMINGSONTVANGSTEN VOOR HET ELGF

De in de bijlage opgenomen tabel geeft een overzicht van de in de periode tot en met 30 juni 2008 reeds geïnde bestemmingsontvangsten, in totaal 1 111,8 miljoen euro. Het betreft de volgende bedragen:

- als gevolg van de correcties in het kader van de conformiteitsgoedkeuring is ongeveer 575,4 miljoen euro terugbetaald en de verwachting is dat daar in de rest van het begrotingsjaar nog bedragen bij zullen komen;
- in verband met onregelmatigheden is ongeveer 315,7 miljoen euro ingevorderd en ook hier is de verwachting dat daar in de rest van het begrotingsjaar nog bedragen bij zullen komen;
- de melkheffing heeft ongeveer 220,8 miljoen euro opgeleverd, terwijl de opbrengsten ervan oorspronkelijk waren geraamd op 219,0 miljoen euro.

Oorspronkelijk waren de van het begrotingsjaar 2007 naar het begrotingsjaar 2008 over te dragen bestemmingsontvangsten geraamd op 1 138,0 miljoen euro, maar uiteindelijk bleek die overdracht 1 159,5 miljoen euro te bedragen.

4. OPBRENGSTEN VAN DE TIJDELIJKE HERSTRUCTURERINGSHEFFING (SECTOR SUIKER)

In november 2007 hebben de lidstaten de tweede tranche overgemaakt van de bedragen aan tijdelijke herstructureringsheffing ter financiering van de afstanddoening van suikerquota voor het verkoopseizoen 2006/2007; het betreft ongeveer 858,1 miljoen euro. Voorts hebben de lidstaten ongeveer 1 734,7 miljoen euro overgemaakt bij wijze van eerste tranche van de bedragen aan tijdelijke herstructureringsheffing ter financiering van de afstanddoening van suikerquota voor het verkoopseizoen 2007/2008. In de periode tot en met 30 juni 2008 is derhalve in totaal 2 592,9 miljoen euro aan opbrengsten van de tijdelijke herstructureringsheffing (bestemmingsontvangsten) overgemaakt aan de Commissie.

Ten slotte is 735,8 miljoen euro aan dergelijke bestemmingsontvangsten overgedragen van het begrotingsjaar 2007 naar het begrotingsjaar 2008, terwijl die overdracht oorspronkelijk op 530,0 miljoen euro was geschat. Van de bovenvermelde bedragen aan tijdelijke herstructureringsheffing die in het fonds voor de herstructurering van de suikerindustrie zijn gevloeid, resteert momenteel nog 1 334,9 miljoen euro aangezien ondertussen steun is betaald uit dat fonds (zie het onderstaande punt 5). Een groot deel van dat bedrag zal worden overgedragen naar 2009.

5. BESTEDING VAN HET FONDS VOOR DE HERSTRUCTURERING VAN DE SUIKERINDUSTRIE

Wat het verkoopseizoen 2007/2008 betreft, hadden de lidstaten eind juni 2008 ongeveer 616,6 miljoen euro betaald bij wijze van steun voor de herstructurering van suikerproducerende ondernemingen, diversificatiesteun en steun aan suikerraffinaderijen. Daarmee was in het begrotingsjaar 2008 in totaal al 1 258,0 miljoen euro betaald. Die steun is gefinancierd uit de bovenvermelde opbrengsten van de tijdelijke herstructureringsheffing (zie het bovenstaande punt 4).

6. CONCLUSIES

De ELGF-begrotingskredieten die zijn gebruikt voor de vergoeding van de uitgaven die de lidstaten in de periode van 16 oktober 2007 tot en met 30 juni 2008 hebben gedaan voor de marktmaatregelen en de rechtstreekse steun, bedragen 40 083,5 miljoen euro, wat betekent dat ten opzichte van de indicator sprake is van een overbesteding van die kredieten ten bedrage van ongeveer 745,8 miljoen euro.

Het betreft een schijnbare overbesteding die hoofdzakelijk is toe te schrijven aan de ontkoppelde rechtstreekse steun, en meer in het bijzonder aan de bedrijfstoelageregeling, maar voorts ook aan het feit dat de terugbetalingen wegens in het kader van de boekhoudkundige goedkeuring van de ELGF-rekeningen opgelegde correcties achterblijven bij de verwachtingen. Wat daarentegen de marktmaatregelen betreft, is momenteel ten opzichte van de indicator sprake van een onderbesteding van de begrotingskredieten ten bedrage van –299,4 miljoen euro en is de verwachting dat er meevallers zullen zijn bij een aantal begrotingsartikelen zoals die voor de restituties voor niet in bijlage I genoemde producten, de voedselprogramma's, wijn en suiker.

Op te merken valt dat het er momenteel naar uitziet dat er voor het ELGF genoeg bestemmingsontvangsten zullen zijn om elke besteding boven de begrotingskredieten op te vangen. Momenteel bestaan die bestemmingsontvangsten uit een overdracht van het begrotingsjaar 2007 naar het begrotingsjaar 2008 ten bedrage van 1 159,5 miljoen euro en in de periode tot en met 30 juni 2008 geïnde nieuwe bestemmingsontvangsten ten bedrage van 1 111,8 miljoen euro, vergeleken met de 799,0 miljoen euro aan nieuwe bestemmingsontvangsten in het hele begrotingsjaar waarvan in de begroting 2008 is uitgegaan.

BIJLAGE

BEGROTINGSJAAR 2008 (*)

BESTEDING VAN DE ELGF-KREDIETEN (VOORLOPIGE CIJFERS)

Situatie tot en met 30/6/2008

in miljoenen EUR

	Oorspronkelijke begrotingskredieten (*)	Besteding van november t/m juni	Mate van besteding	Uitgavenprofiel (**) t/m juni		Verschil tussen besteding en indicator	
	mIn EUR	mIn EUR	%	%	mIn EUR	%	mIn EUR
	A	B	C= B/A	D	E= D*A	F=C-D	G=B-E
Uitgaven							
05 01 (1) ADMINISTRATIEVE UITGAVEN VOOR HET ELGF 05010401 en 05010407	9,0	2,6	29,0 %	45,2 %	4,1	-16,2 %	-1,5
Totaal 05 01 Administratieve uitgaven voor het ELGF	9,0	2,6	29,0 %	45,2 %	4,1	-16,2 %	-1,5
05 02 INTERVENTIES OP DE LANDBOUWMARKTEN							
05 02 01 Granen	-9,0	-44,0	489,2 %	-48,5 %	4,4	537,6 %	-48,4
05 02 02 Rijst	p.m.	0,0	0,0 %				
05 02 03 Restituties voor niet in bijlage I genoemde producten	150,0	86,0	57,3 %	75,1 %	112,7	-17,8 %	-26,7
05 02 04 Voedselprogramma's	307,0	132,5	43,2 %	80,7 %	247,8	-37,6 %	-115,3
05 02 05 Suiker	576,0	324,9	56,4 %	75,0 %	431,9	-18,6 %	-107,0
05 02 06 Olijfolie	48,0	39,6	82,5 %	87,6 %	42,1	-5,1 %	-2,5
05 02 07 Vezelgewassen	21,0	12,6	59,9 %	61,0 %	12,8	-1,1 %	-0,2
05 02 08 Groenten en fruit (kredieten uit ontvangsten geschat op 467 mln EUR)***	728,0	825,0	113,3 %	89,3 %	650,3	24,0 %	174,7
05 02 09 Producten van de wijnbouwsector	1.412,0	960,1	68,0 %	82,3 %	1.161,8	-14,3 %	-201,7
05 02 10 Afzetbevordering	50,4	38,2	75,8 %	64,2 %	32,3	11,6 %	5,8
05 02 11 Overige plantaardige producten/overige maatregelen	372,0	262,3	70,5 %	69,8 %	259,8	0,7 %	2,5
05 02 12 Melk en zuivelproducten	167,0	116,6	69,8 %	72,3 %	120,7	-2,5 %	-4,1
05 02 13 Rundvlees	61,0	33,2	54,5 %	77,0 %	47,0	-22,5 %	-13,8
05 02 14 Schapen- en geitenvlees	p.m.	0,0					
05 02 15 Varkensvlees, eieren, pluimvee, producten van de bijenteelt en andere dierlijke producten	149,0	130,1	87,3 %	62,4 %	92,9	25,0 %	37,2
Totaal 05 02 Interventies op de landbouwmakten (exclusief 05 02 16)	4.032,4	2.917,1	72,3 %	79,8 %	3.216,5	-7,4 %	-299,4
05 03 RECHTSTREEKSE STEUN							
05 03 01 Ontkoppelde rechtstreekse steun (kredieten uit ontvangsten geschat op 1.470 mln EUR)***	30.494,0	31.218,9	102,4 %	99,4 %	30.296,4	3,0 %	922,4
05 03 02 Andere rechtstreekse steun	5.775,0	5.578,8	96,6 %	97,9 %	5.653,4	-1,3 %	-74,6
05 03 03 Extra steunbedragen	563,0	145,1	25,8 %	23,3 %	131,3	2,4 %	13,8
Totaal 05 03 Rechtstreekse steun	36.832,0	36.942,8	100,3 %	98,0 %	36.081,2	2,3 %	861,6
ANDERE UITGAVEN							
05 04 050401 Financiering van plattelandsontwikkeling via het EOGFL, afdeling Garantie - Programmeringsperiode 2000-2006	p.m.	-11,1					
05 07 05070106 Boekhoudkundige goedkeuring rekeningen voorgaande begrotingsjaren	-370,0	-33,6	9,1 %	70,8 %	-262,0	-61,7 %	228,3
(3) 05070107 Conformiteitsgoedkeuring rekeningen voorgaande begrotingsjaren	p.m.	3,3					
Andere begrotingsonderdelen (05070102 en 050702)	27,5	5,5	19,8 %	95,2 %	26,2	-75,4 %	-20,7
05 08 BELEIDSSTRATEGIE EN -COÖRDINATIE VOOR HET BELEIDSTERREIN LANDBOUW EN PLATTELANDSONTWIKKELING	31,5	16,2	51,5 %	88,5 %	27,8	-37,0 %	-11,6
11 02 (2) VISSERIJMARKTEN	32,5	29,9	92,1 %	50,0 %	16,3	42,1 %	13,7
17 01 (1) (2) ADMINISTRATIEVE UITGAVEN VOOR HET BELEIDSTERREIN GEZONDHEID EN CONSUMENTENBESCHERMING 17010401, 17010404 t/m 17010406	2,4	0,7	30,0 %	33,4 %	0,8	-3,3 %	-0,1
17 03 (1) (2) VOLKSGEZONDHEID 17 03 02 Gemeenschappelijk Fonds voor tabak - Directe betalingen door de EU	14,3	0,0	0,0 %	0,0 %	0,0	0,0 %	0,0
17 04 (1) (2) VOEDSELVEILIGHEID, VETERINAIRE MAATREGELLEN, DIERENWELZIJN EN FYTOSANITAIRE MAATREGELLEN 170401 t/m 170405 en 170407	265,0	210,3	79,3 %	85,6 %	226,9	-6,3 %	-16,6
Totaal uitgaven (exclusief 05 02 16)	40.876,5	40.083,5	98,1 %	96,2 %	39.337,7	1,8 %	745,8
Ontvangsten							
6 7 0 1 Goedkeuring van de ELGF-rekeningen (raming: 500 mln EUR)	p.m.	575,4					
6 7 0 2 Onregelmatigheden in het kader van het ELGF (raming: 80 mln EUR)	p.m.	315,7					
6 7 0 3 Heffing voor melkproducenten (raming: 219 mln EUR)	p.m.	220,8					
Totaal ontvangsten (exclusief 6 8)	p.m.	1.111,8					
Fonds voor de herstructurering van de suikerindustrie							
05 02 16 Fonds voor de herstructurering van de suikerindustrie (kredieten uit ontvangsten geschat op 1.344 mln EUR)***	p.m.	1.258,0					
6 8 0 1 Tijdelijke herstructureringsheffing - Bestemmingsontvangsten (raming: 2.374 mln EUR)	p.m.	2.592,9					
6 8 0 2 Onregelmatigheden in verband met het tijdelijke herstructureringsfonds - Bestemmingsontvangsten	p.m.	0,0					
6 8 0 3 Goedkeuring betreffende het tijdelijke herstructureringsfonds - Bestemmingsontvangsten	p.m.	0,0					
Totaal fonds voor de herstructurering van de suikerindustrie	p.m.	1.334,9					

(*) Begrotingsjaar = 16.10.2007 t/m 15.10.2008, maar rechtstreekse uitgaven mogelijk t/m 31.12.2008.

(**) In het geval van rechtstreekse uitgaven betreft het de vastleggingen.

(***) Hier kunnen ook van het voorgaande begrotingsjaar overgedragen ontvangsten worden gebruikt.

(1) Dit hoofdstuk bevat ook kredieten die niet tot het ELGF behoren.

(2) Dit hoofdstuk behoort niet tot titel 05, maar bevat wel kredieten van het ELGF.

(3) Wordt alleen gebruikt voor conformiteitsbeschikkingen ten gunste van de lidstaten.