



Брюксел, 4.7.2013 г.
COM(2013) 504 final

ДОКЛАД НА КОМИСИЯТА ДО ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И ДО СЪВЕТА

относно разходите на ЕФГЗ

Система за ранно предупреждение No 6/2013

СЪДЪРЖАНИЕ

1.	Бюджетната процедура на ЕФГЗ за 2013 г.....	3
2.	Целеви приходи, предназначени за ЕФГЗ.....	3
3.	Коментари относно изпълнението на бюджета на ЕФГЗ за 2013 г.	4
4.	Усвояване на целевите приходи, предназначени за ЕФГЗ	6
5.	Заключения.....	7

ПРИЛОЖЕНИЕ 1: ПРЕДВАРИТЕЛНИ ДАННИ ЗА УСВОЯВАНЕТО НА БЮДЖЕТНИ КРЕДИТИ НА ЕФГЗ КЪМ
30.4.2013 г.

1. ВЪВЕДЕНИЕ

В приложение 1 е представена реалната степен на изпълнение на бюджета за периода от 16 октомври 2012 г. до 30 април 2013 г. спрямо прогнозния профил на разходите, изготвен посредством показателя, установен въз основа на разпоредбите на член 20 от Регламент (ЕО) № 1290/2005 на Съвета¹.

2. ЦЕЛЕВИ ПРИХОДИ, ПРЕДНАЗНАЧЕНИ ЗА ЕФГЗ

Въз основа на разпоредбите на член 34 от Регламент (ЕО) № 1290/2005 на Съвета относно финансирането на Общата селскостопанска политика приходите, получени от финансови корекции по силата на решения за уравниване по съответствие, от възстановявания вследствие на нередности, както и от налога в сектора на млякото и млечните продукти, се считат за целеви приходи за финансиране на разходите по линия на ЕФГЗ. В съответствие с посочените правила целевите приходи могат да се използват за финансиране на всички разходи по линия на ЕФГЗ. В случай, че част от тези приходи не е усвоена, тя автоматично се пренася в следващата бюджетна година².

Бюджетът на ЕФГЗ за 2013 г. включва както последните оценки на Комисията относно нуждите от финансиране на очакваните разходи в областта на пазарните мерки и преките помощи, така и оценките на целевите приходи, които се очакваше да постъпят през съответната бюджетна година, и на пренесените суми от целевите приходи, останали неизползвани от предходната бюджетна година. В предложението си относно размера на кредитите за ЕФГЗ в бюджета за 2013 г. Комисията взе предвид общия размер на очакваните целеви приходи и поиска в проектобюджета (ПБ) за 2013 г. бюджетни кредити, изчислени чрез изваждане на прогнозираните целеви приходи от очакваните разходи. Бюджетният орган прие новия бюджет на ЕФГЗ, като взе предвид прогнозираните целеви приходи.

Към момента на изготвянето на бюджета за 2013 г. наличните целеви приходи се изчисляваха от Комисията на 1 533 млн. евро. По-специално:

- според разчетите целевите приходи, които се очакваше да бъдат генерирани в течение на бюджетната 2013 г., бяха 628 млн. евро. От финансови корекции във връзка с уравниването по съответствие и от възстановявания вследствие на нередности се очакваха съответно 389 млн. EUR и 161 млн. EUR. Според разчетите постъпленията от налога в сектора на млякото и млечните продукти бяха 78 млн. евро.
- Според разчетите целевите приходи, които се очакваше да бъдат пренесени от бюджетната 2012 г. в бюджетната 2013 г., бяха 905 млн. евро

¹ ОВ L 209, 11.8.2005 г., стр. 1.

² Член 14 от Регламент (ЕС, Евратом) № 966/2012 на Европейския парламент и на Съвета относно финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза постановява, че вътрешните целеви приходи се пренасят само за една година. Следователно в интерес на доброто бюджетно управление тези целеви приходи по принцип се използват преди всички гласувани бюджетни кредити по съответната бюджетна статия.

(включително оставащите средства по Фонда за реструктуриране на захарната промишленост, в размер от 675 млн. евро според разчетите).

В бюджета за 2013 г. Комисията разпредели тези първоначално прогнозирани целеви приходи от 1 533 млн. евро по две схеми. По-специално:

- 500 млн. EUR са разпределени по оперативните фондове за организациите на производителите в сектора на плодовете и зеленчуците, а
- 1 033 млн. евро — по схемата за единно плащане.

За тези две схеми бюджетният орган в крайна сметка гласува кредити съответно в размер на 267 млн. евро и 30 635 млн. евро съгласно предложението на Комисията. Сумата на гласуваните кредити и на гореспоменатите целеви приходи съответства на общата приблизителна оценка на наличните кредити в размер на 767 млн. евро за оперативните фондове за организациите на производителите в сектора на плодовете и зеленчуците и 31,668 млрд. евро за схемата за единно плащане.

В приложение 1, в което се представят междинни данни за изпълнението на бюджета за 2013 г. за периода до 30 април 2013 г., посочените бюджетни кредити на ниво статия за сектора на плодовете и зеленчуците и за отделените от производството преки помощи представляват гласуваните кредити за тези две схеми, които възлизат съответно на 611 млн. евро и 38 076 млн. евро, като не са взети предвид гореспоменатите целеви приходи. С включването на разпределенията за тези сектори целеви приходи общият размер на предвидените в бюджета за 2013 г. бюджетни кредити възлиза съответно на 1 111 млн. евро за сектора на плодовете и зеленчуците и 39 109 млн. евро за отделените от производството преки помощи.

3. КОМЕНТАРИ ОТНОСНО ВРЕМЕННОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ЕФГЗ ЗА 2013 Г.

Степента на временното изпълнение на бюджета за периода 16 октомври 2012 г. — 30 април 2013 г. е представена в приложение 1. Те са съпоставени с профила на разходите, базиран на показателя, който беше установен съгласно разпоредбите на член 20 от Регламент (ЕО) № 1290/2005 на Съвета. По-долу следва кратък коментар по бюджетните статии, при които се наблюдават най-значителните отклонения между реалното и очакваното изпълнение на бюджета за 2013 г.

3.1. Пазарни мерки

Използваните бюджетни кредити за интервенции на селскостопанските пазари бяха малко по-високи — с 36,1 млн. евро в сравнение с гласуваните бюджетни кредити, определени по нивото на показателя към 30 април 2013 г. Това разминаване е нетен ефект от тенденциите в изпълнението на бюджета преди всичко в сектора на плодовете и зеленчуците и винаро-лозарския сектор, както и при хранителните програми.

3.1.1. Хранителни програми (- 88,9 млн. евро)

По-бавното от предвиденото съгласно равнището на показателя усвояване на бюджетни кредити за схемата за най-нуждаещите се лица е свързано с

преобладаващата несигурност относно бъдещето на схемата, като по тази причина изпълнението на схемата за 2013 г. се отлага от мнозинството от държавите членки за следващи месеци до края на годината. Тъй като 2013 г. е последната година на тази схема, очевидно на равнище държави членки има натиск за цялостно изпълнение на бюджета през 2013 г.; поради това Комисията смята тази разлика за временна.

3.1.2. Плодове и зеленчуци (178,6 млн. EUR над гласуваните бюджетни кредити)

По отношение на гласуваните бюджетни кредити степента на изпълнение се дължи на разходите за оперативните фондове за схемата за организации на производители, която се финансира както от одобрените бюджетни кредити, така и от целевите приходи, предназначени за тази схема в бюджета за 2013 г. (бележка: за повече информация вж. точка 2 по-горе). Тази степен на усвояване се дължи на прилагането на показателя за периода до 30 април 2013 г. за одобрените бюджетни кредити, които не включват целевите приходи, предназначени за този сектор.

Към настоящия момент Комисията смята, че общият размер на наличните бюджетни кредити за посочения сектор ще е достатъчен за покриване на очакваните разходи на държавите членки за 2013 г.

В бележка под линия * към таблицата с междинните данни за изпълнението в приложение 1 се пояснява какво би било положението, ако показателят към 30 април 2013 г. беше приложен към общия размер на бюджетните кредити, които се очаква да бъдат налични за финансирането на този сектор. Както бе посочено в точка 2 по-горе, общият размер на очакваните налични средства за този сектор включва гласуваните бюджетни кредити в размер на 611 млн. евро и целевите приходи за сектора, в размер от 500 млн. евро според разчетите. Следователно, ако показателят беше приложен спрямо общия размер на очакваните налични средства за сектора (1 111 млн. EUR), би било отчетено незначително непълно усвояване на бюджетните кредити от 5,7 млн. EUR.

3.1.3. Продукти от лозаро-винарския сектор (– 33,7 млн. EUR)

Забавянето при използването на наличните кредити за лозаро-винарския сектор се дължи на по-бавно в сравнение с минали периоди изпълнение на мерките в лозаро-винарския сектор в някои от държавите членки, като се има предвид че показателят се основава на историческия среден темп на плащанията. Независимо от това, с оглед на изключително високото изпълнение на бюджета в този сектор, както и като се има предвид гъвкавостта на държавите членки при препрограмирането на мерки и разходи в рамките на националните си програми, Комисията на този етап счита, че тази разлика е временна, но продължава да следи отблизо прилагането на схемата.

3.2. Преки помощи

Към 30 април 2013 г. усвоените бюджетни кредити за преки помощи са били с 1 186,3 млн. EUR повече от равнището на показателя.

3.2.1. Необвързани с производството преки помощи (1 091,6 млн. EUR над гласуваните бюджетни кредити)

По схемата за единно плащане (СЕП) се наблюдава преизпълнение, в резултат на прилагането на показателя за периода до 30 април 2013 г. към одобрените

бюджетни кредити, които не включват целевите приходи, предназначени за този сектор. Прилагане на преки помощи, отделени от производството (СЕП и СЕПП) на 30 април 2013 г. е на ниво, равняващо се на нивото през април 2012 г. Държавите членки вече са изплатили около 98 % и 97,4 % от прогнозираните потребности в бюджета, съответно за СЕП и СЕПП³.

В бележка под линия * към таблицата с междинните данни за изпълнението в приложение 1 се пояснява какво би било положението, ако към 30 април 2013 г. показателят беше приложен към общия размер на бюджетните кредити, които се очаква да бъдат налични за финансирането на необвързаните с производството преки помощи. Както бе посочено в точка 2 по-горе, общият размер на очакваните налични средства за необвързаните с производството преки помощи включва гласуваните бюджетни кредити в размер на 38 076 млн. евро и целевите приходи, предназначени за необвързаните с производството преки помощи, които се очаква да бъдат в размер на 1 033 млн. евро. Следователно, ако показателят бе приложен към общия размер на очакваните налични средства от 39 109 млн. евро за отделените от производството преки помощи, то наблюдаваното преизпълнение би възлизало на 87,2 млн. евро. Тази разлика се дължи на състава на показателя за СЕПП (въз основа на темпа на плащанията през 2012 г., но като се вземе предвид нивото на плащания за първите два месеца на годината), който възлиза на 96,4 % спрямо реално изпълнение до 30 април 2013 г. от 97,4 %.

Като взема това предвид, към настоящия момент Комисията очаква това преизпълнение при необвързаните с производството преки помощи да се счита за временно явление, а наличните бюджетни кредити и целеви приходи да са достатъчни за покриване на реалното изпълнение по тази статия. Комисията продължава да следи отблизо състоянието на сектора.

3.2.2. Други преки помощи (95,1 млн. EUR)

По-бързото усвояване на гласуваните бюджетни кредити за други преки помощи е нетен ефект от по-бързите темпове на плащанията в сравнение с нивото на показателя към 30 април 2013 г. за някои схеми, и по-специално за премията за крави с бозаещи телета. Към настоящия момент Комисията смята, че това може да е времева разлика. Тя обаче следи отблизо прилагането на тази схема, както и другите отделени от производството преки помощи.

3.3. Одит на разходите за селско стопанство

3.3.1. Уравняване на сметки от предходни години (78,0 млн. евро)

Към 30 април 2013 г. държавите членки все още не са декларирали корекции по отношение на уравняването на сметките, тъй като Комисията не е взела решение за уравняването на сметките. Настоящата степен на изпълнение се дължи на равнището на съответния показател към 30 април 2013 г.

Следва да се отбележи, че в своето писмо за внасяне на корекции за 2013 г. Комисията предложи корекции в размер на – 56 млн. евро въз основа на средната степен на изпълнение от предходните години, тъй като тези корекции

³ Степента на изпълнение при необвързаните с производството преки помощи се изчислява като процент от бюджетните нужди, като за СЕП това включва размера на целевите приходи.

не са предвидими. В изготвения през ноември нов проектобюджет след неуспеха на първата процедура за помирение тази сума беше увеличена на – 100 млн. евро. Накрая, след процедурата за помирение от 5 декември 2012 г., бюджетният орган прие бюджета за 2013 г., в който тази сума последно е определена на – 200 млн. евро.

Към настоящия момент Комисията смята, че очакваните корекции вследствие на решенията ѝ за счетоводно уравниване на сметките и на неспазването на сроковете за изплащане на помощите от страна на държавите членки няма да бъдат достатъчни да покрият тази по-голяма сума от – 200 млн. EUR. В крайна сметка Комисията ще трябва да покрие появилите се в резултат отрицателни бюджетни кредити чрез прехвърляне на положителни бюджетни кредити от други позиции, за да приключи тази бюджетна позиция през 2013 г.

4. УСВОЯВАНЕ НА ЦЕЛЕВИТЕ ПРИХОДИ, ПРЕДНАЗНАЧЕНИ ЗА ЕФГЗ

Таблицата в приложение 1 показва, че към 30 април 2013 г. са били събрани целеви приходи, възлизащи на 553,5 млн. EUR. По-специално:

- приходите от корекции въз основа на решения за уравниване по съответствие възлизаха на 379,2 млн. EUR, като до края на бюджетната година се очакват и някои допълнителни суми;
- приходите от финансови корекции вследствие на нередности възлизаха на приблизително 95,5 млн. EUR, като също се очакват допълнителни суми до края на бюджетната година, и
- към настоящия момент по-голямата част от приходите от налога в сектора на млякото и млечните продукти е събрана и възлиза на приблизително 78,8 млн. евро.

Накрая, окончателният размер на пренесените от 2012 г. към 2013 г. целеви приходи възлиза на 1 245,6 млн. евро, включително оставащото салдо от приблизително 755 млн. евро във временния Фонд за реструктуриране на захарната промишленост след извършването на всички дължими плащания по линия на Фонда. Тази сума значително надхвърля първоначално прогнозираните 905 млн. евро.

Следователно към 30 април 2013 г. размерът на наличните целеви приходи за финансиране на разходите на ЕФГЗ възлиза на 1 799,1 млн. EUR. Към настоящия момент Комисията очаква целевите приходи, които все още подлежат на събиране, да бъдат в размер от 74,5 млн. евро (прогнозираните целеви приходи, които се очаква да бъдат генерирани в бюджета за 2013 г., са в размер на 628 млн. евро, от които са събрани 553,5 млн. евро).

5. ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Съгласно предварителните данни за усвояването на бюджетни кредити на ЕФГЗ за 2013 г. за периода до 30 април 2013 г. месечните възстановявания в полза на държавите членки са надвишили с около 1 287,9 млн. евро профила на разходите за бюджетно усвояване, създаден въз основа на показателя. Това се дължи преди всичко на общото одобрение, дадено от Комисията за изплащане на аванси на преките помощи от 16 октомври 2012 г., което доведе до по-бърз

темп на плащанията за тези помощи. Този темп се очаква да намалее с приближаването на крайния срок за плащане за тези помощи — 30 юни 2013 г.

Вече са налице целеви приходи, възлизащи на 1 799,1 млн. евро, като се очаква през 2013 г. да бъдат събрани още 74,5 млн. евро. Към настоящия момент Комисията очаква наличните целеви приходи, както и онези, които ще станат налични през годината, да бъдат достатъчни за финансиране на оперативните фондове за организациите на производителите и за схемата за единно плащане, както бе първоначално предвидено при съставянето на бюджета за 2013 г., както и всички надхвърляния по други редове, като например счетоводно уравниване на сметки.

Приложение 1

ПРЕДВАРИТЕЛНИ ДАННИ ЗА УСВОЯВАНЕТО НА БЮДЖЕТНИ КРЕДИТИ

Състояние към 30.4.2013 г.
в млн. EUR

	Бюджетни кредити Бюджет (***)	Усвояване от ноември до април	Използване	Профил на усвояване към април		Разлика между използването и индикативната стойност			
				млн. EUR	млн. EUR	%	%	млн. EUR	млн. EUR
				A	B	C=B/A	D	E=D*A	F=C-D
Разходи									
05 01	(1) АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ ЗА ЕФГЗ 050 10401	8.9	1.5	17.0 %	30.3 %	2.7	-13.3 %	-1.2	
Общ 05 01 Административни разходи за ЕФГЗ		8.9	1.5	17.0 %	30.3 %	2.7	-13.3 %	-1.2	
05 02	ИНТЕРВЕНЦИИ НА СЕЛСКОСТОПАНСКИТЕ ПАЗАРИ								
05 02 01	Зърнени култури	0.2	0.1	62.9 %	69.8 %	0.1	-6.9 %	0.0	
05 02 02	Ориз	p.m.	0.0						
05 02 03	Възстановявания за продукти, които не са включени в приложение I	8.0	3.4	42.2 %	64.3 %	5.1	-22.1 %	-1.8	
05 02 04	Хранителни програми	500.1	11.2	2.2 %	20.0 %	100.1	-17.8 %	-88.9	
05 02 05	Захар	0.1	-0.1	-83.7 %	49.5 %	0.0	-133.1 %	-0.1	
05 02 06	Зехтин	62.1	36.8	59.2 %	63.2 %	39.3	-4.0 %	-2.5	
05 02 07	Влакодайни растения	20.0	9.2	46.0 %	61.0 %	12.2	-14.9 %	-3.0	
05 02 08	Плодове и зеленчуци (прогнозни 500 млн. EUR от целеви приходи)(*)(****)	611.0	403.9	66.1 %	36.9 %	225.3	29.2 %	178.6	
05 02 09	Продукти на лозаро-винарския сектор	1,071.6	344.1	32.1 %	35.3 %	377.8	-3.1 %	-33.7	
05 02 10	Насърчаване	61.0	27.5	45.1 %	57.4 %	35.0	-12.3 %	-7.5	
05 02 11	Други растителни продукти/ мерки	233.0	157.6	67.6 %	67.8 %	158.1	-0.2 %	-0.5	
05 02 12	Мляко и млечни продукти	83.2	44.4	53.4 %	57.4 %	47.8	-4.0 %	-3.4	
05 02 13	Говеждо и телешко месо	7.1	5.2	72.7 %	53.3 %	3.8	19.3 %	1.4	
05 02 14	Овче месо и козе месо	p.m.	0.0						
05 02 15	Свинско месо, яйца и птиче месо, пчеларство и други животински продукти	114.0	41.5	36.4 %	38.6 %	44.0	-2.2 %	-2.5	
Общ 05 02 Интервенции на селскостопанските пазари (с изключение)		2,771.4	1,084.8	39.1 %	37.8 %	1,048.7	1.3 %	36.1	
05 03	ПРЕКИ ПОМОЩИ								
05 03 01	Отделени от производството преки помощи (оценени на 1033 млн. EUR бюджетни кредити от целеви приходи)(*)(****)	38,076.0	38,115.5	100.1 %	97.2 %	37,023.9	2.9 %	1,091.6	
05 03 02	Други преки помощи	2,854.9	2,271.5	79.6 %	76.2 %	2,176.4	3.3 %	95.1	
05 03 03	Допълнителни суми за помощи	1.0	0.1	11.0 %	57.2 %	0.6	-46.2 %	-0.5	
Общ 05 03 Преки помощи		40,931.9	40,387.2	98.7 %	95.8 %	39,200.8	2.9 %	1,186.3	
ДРУГИ РАЗХОДИ									
05 04	05040114 Развитие на селските райони, финансирано от ФЕОГА — секция „Гар Програмен период 2000-2006 г.	p.m.	-0.7						
05 07	05040302 Растителни и животински генетични ресурси — приключване на 05070106 Счетоводно уравниване на сметките от предходни години (3) 05070107 Уравниване по съответствие на сметките от предходни години Други бюджетни редове (05070102 и 050702)	p.m. -200.0 108.3 6.8	0.0 0.0 108.3 4.6	0.0 % 100.0 % 67.1 %	39.0 % 100.0 % 63.2 %	-78.0 108.3 4.3	-39.0 % 0.0 % 3.9 %	78.0 0.0 0.3	
05 08	ПОЛИТИЧЕСКА СТРАТЕГИЯ И КООРДИНИРАНЕ НА ОБЛАСТ НА ПОЛИТИКИ И РАЗВИТИЕ НА СЕЛСКИТЕ РАЙОНИ (с изкл. 050810 до 050812)	27.3	18.1	66.3 %	83.4 %	22.8	-17.1 %	-4.7	
11 01	(1) (2) Само 1010408 ЕФГЗ Неоперативна техническа помощ	0.7	0.0	0.0 %	100.0 %	0.7	-100.0 %	-0.7	
11 02	(1) (2) ПАЗАРИ НА РИБА И РИБНИ ПРОДУКТИ	26.5	26.4	99.6 %	100.0 %	26.5	-0.4 %	-0.1	
17 01	(1) (2) АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ НА „ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ И ЗАЩИТА НА ПОТРЕБИТЕЛИТЕ“ 17010401, 17010405, 17010407 и 17010431	2.7	1.3	47.0 %	58.8 %	1.6	-11.8 %	-0.3	
17 04	(1) (2) БЕЗОПАСНОСТ НА ХРАНИТЕ И ФУРАЖИТЕ, ЗДРАВЕ НА РАСТИТЕЛНА ЗАЩИТА 170401 до 170407 (изкл. 17040102, 17040303 и 17040404)	272.0	211.9	77.9 %	79.8 %	217.0	-1.9 %	-5.1	
Общ разходи (изкл. 05 02 17)		43,956.5	41,843.2	95.2 %	92.3 %	40,555.4	2.9 %	1,287.9	
Целеви приходи									
		взето под внимание в бюджета							
6 7 0 1	Уравниване на сметките на Европейския фонд за гарантиране на земеделието — Целеви приходи	389.0	379.2						
6 7 0 2	Нередности във връзка с Европейския фонд за гарантиране на земеделието —	161.0	95.5						
6 7 0 3	Допълнителен налог от производството преки помощи — целеви приходи Целеви приходи прежърлени от 2012 г. (включително остатъчното салдо по Фонда за реструктуриране на захарната промишленост)	78.0 905.0	78.8 1,245.6						
Общ приходи		1,533.0	1,799.1						
(*) Само за информация: разходи спрямо първоначалните бюджетни кредити и прогнозните целеви приходи									
05 02 08	Плодове и зеленчуци (вкл. прогнозни целеви приходи от 500 млн. EUR)(****)	1,111.0	403.9	36.4 %	36.9 %	409.6	-0.5 %	-5.7	
05 03 01	Отделени от производството преки помощи (включително прогнозни целеви приходи от 1033 млн. EUR)(****)	39,109.0	38,115.5	97.5 %	97.2 %	38,028.3	0.2 %	87.2	
(**) Бюджетна година = 16.10.2012 г. до 15.10.2013 г., но преките разходи са възможни до 31.12.2013 г.									
(***) Отнася се за поетите задължения									
(****) Включително използването на целеви приходи, прежърлени от предходната година									
(1) Глава, която не е само за ЕФГЗ									
(2) Глава извън дял 05, но включена в ЕФГЗ									
(3) Използва се само за случаи, в които бенефициери са само държавите членки									