



**INFORMATION · INFORMATORISCHE AUFZEICHNUNG · INFORMATION MEMO · NOTE D'INFORMATION
ΠΑΡΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ · NOTA D'INFORMAZIONE · TER DOCUMENTATIE**

Brussels, July 1984

THE COMMISSION PRESENTS A SUPPLEMENTARY BUDGET FOR 1984¹

The Commission has just presented a preliminary draft supplementary and amending budget No. 1/1984 to the budgetary authority (Parliament and Council).

In it the Commission proposes additional resources exceeding those available under the 1% VAT ceiling by 2 071.5 million ECU. The gap would be bridged by advances by Member States against own resources.

The proposal will be given a first reading by the Council at a meeting devoted to Budgets on 19 July.

¹COM(84)382

In its proposal for a Council Regulation (COM(84) 250 final) the Commission recommended measures it felt necessary given the exhaustion of own resources to cover unavoidable budget requirements in 1984.

The Commission, for its part, feels that it can effect some savings through particularly strict management of the 1984 budget. It would stress, however, that additional expenditure authorized is such that there can be no question of savings in this area without jeopardising the satisfactory operation of the Community and its common policies and actions.

Given the difficult budget situation which will prevail in 1985, the Commission would emphasize that deferment of a considerable volume of 1984 expenditure to the following year is unacceptable and excludes this possibility from the outset.

In short, the Commission is convinced that the budget deficit must be covered by additional revenue made available under Community regulation so that the Communities can operate normally until such time as new own resources are available. It would urge the budgetary authority and the Member States to meet their obligations in the matter.

This preliminary draft supplementary and amending budget contains proposals for the necessary amendments to the 1984 budget.

Expenditure

Additional appropriations are required for the EAGGF Guarantee Section for three reasons:

- payments deferred from 1983 to 1984;

The suspension of advances at the end of 1983 deferred 675 million ECU to 1984, of which 170 million ECU was for export refunds and 505 million ECU was for the various aids and premiums payable within the Community.

- the financial impact of the Council decisions of 31 March 1984 on farm prices and related measures for 1984/85;

These decisions will entail additional expenditure of 187 million ECU since the proposed tax on oils and fats has not been approved and is still before the Council.

- the development of the market situation;

The effect of the change in the market situation has been evaluated at 971 million ECU and relates to milk and milk products, beef and veal, and fruit and vegetables in the main. By contrast, large savings have been made in cereals and oil seeds and protein plants.

Taken together, these three factors produce additional requirements for all sectors of 1,833 million ECU.

The situation as regards stocks has become critical for a whole series of agricultural products.

In order to restore a more balanced situation the Commission considers it necessary to envisage a programme for the disposal of stocks on special terms spread over a number of years. The programme should begin this year and would require an appropriation of 150 million ECU.

The total additional requirements for the EAGGF Guarantee Section thus amount to 1,983 million ECU. This figure is based on the assumption that proposal for a transfer No 14/84 is approved and 350 million ECU is transferred from Chapter 100 to chapters which are short of appropriations.

The Commission will also be presenting a proposal for the transfer of 450 million ECU between chapters of the EAGGF Guarantee Section so that expenditure can be charged in accordance with Article 97 of the Financial Regulation.

An additional 27,714 million ECU is required for persons working with the institution to meet commitments arising from the Staff Regulations and cover payments to be made to persons in receipt of pensions from the institutions. Since the budgetary authority rejected the Commission's proposal for a transfer for this purpose (No 15/84), this sum has to be entered in supplementary and amending budget No 1/84.

An additional 46 million ECU is needed to enable the Community to honour commitments entered into before 31 October 1984 under the Third Financial Protocol with Turkey by the end of the year. These requirements, initially estimated at 55 million ECU, have been reduced by 9 million ECU since the EIB, at the Commission's request and on the basis of revised estimates for calls for funds, will be able to use its own resources for one of the projects it is co-financing with the Community. The figure of 46 million ECU also includes the 13,8 million ECU covered by a proposal for a transfer (No 9/84) for payments to Turkey in the first half of 1984. This proposal was rejected by the budgetary authority.

Lastly the cut in the estimate of traditional own resources and the extension of the derogation allowing Greece to pay a financial contribution entail reductions in expenditure of 56 million ECU and 1,3 million ECU respectively.

Revenue

The Commission has reduced its estimates of traditional own resources by 560 million ECU in the light of market developments.

It also proposes that 350 million ECU be entered as an estimate of the balance remaining at the end of 1984; this corresponds to the expected expenditure saving achieved by its very strict management of the 1984 budget.

It has also entered the balance of 307,1 million ECU from 1983, the estimated 1983 VAT balance of - 198 million ECU and adjustments estimated at - 10 million ECU to the balances of previous years on the basis of checks conducted by the Commission. A letter of amendment will be presented early in August when the definitive figures are known.

The final outturn for 1983 will therefore be in the region of + 100 million ECU. Given these changes to the statement of revenue, there is no need to contemplate a second amending budget this autumn.

Under the Council Directive postponing the application of VAT in Greece for two years(1), VAT own resources have been replaced by a financial contribution.

The above changes in revenue and expenditure mean that the resources required exceed the amount available under the 1% VAT ceiling by 2.071,5 million ECU.

The Commission is proposing that the shortfall be financed by means of advances on own resources paid by the Member States.

*
* *
*

Another aspect of the restructuring of the 1984 budget via this supplementary and amending budget is an increase in non-compulsory expenditure of 20,214 million ECU in appropriations for commitments and appropriations for payments. As a result, the Commission is proposing that Article 203(9) et al. should be applied and that a new rate of increase for non-compulsory expenditure should be set both in appropriations for commitments and appropriations for payments.

(1) Directive 83/648/EEC; OJ L 360, 23.12.1983, p. 49.

Outline of the contents of preliminary draft supplementary
and amending budget No 1/1984

Chapter Article Item	Heading	ECU
	<u>STATEMENT OF REVENUE</u>	
10	Agricultural levies	- 498.510.000
11	Sugar levies	- 27.010.000
12	Customs duties	- 34.500.000
13	VAT own resources (1)	+ 41.909.702
20	GNP-based financial contribution - Greece (2)	- 6.668.203
300	Surplus available from the preceding financial year	+ 307.104.849
302	Surplus available from the current financial year	+ 350.000.000
310	1983 VAT balance	- 198.000.000
311	Adjustment to VAT balances for 1979 to 1982	- 10.000.000
40	Deductions from staff remuneration	+ 3.585.000
807	EEC guarantee for transport infrastructure projects	+ p.m.
820	Advance on Community own resources granted by the Member States in 1984	+ 2.071.467.011
	TOTAL	+ 1.999.378.359

(1) Excluding Greece.

(2) The figure of - 6.668.203 ECU represents the difference between VAT own resources in the initial budget and the financial contribution entered in this preliminary draft supplementary and amending budget.

Summary of the contents of preliminary draft supplementary
and amending budget No 1/984

ECU

Chapter Article Item	Non- comp	Comp	Heading	Commitments	Payments
			<u>STATEMENT OF EXPENDITURE</u> <u>SECTION III/A:</u>		
10	X		Expenditure relating to persons working with the institution	(1) + 27.714.000	(1) + 27.714.000
11	X	X			
12	X	X			
			<u>SECTION III/B:</u>		
Titles 1 and 2		X	EAGGF Guarantee Section	+ 1.983.000.000	+ 1.983.000.000
800		X	Flat-rate repayment to the Member States of costs incurred in collecting own resources	- 56.002.000	- 56.002.000
860		X	Refunds to Greece	- 1.333.641	- 1.333.641
963		X	Financial cooperation with Turkey	-	+ 46.000.000
			TOTAL	+ 1.953.378.359	+ 1.999.378.359

(1) 7.500.000 ECU in compulsory expenditure and 20.214.000 ECU in non-compulsory expenditure.



**INFORMATION · INFORMATORISCHE AUFZEICHNUNG · INFORMATION MEMO · NOTE D'INFORMATION
ΠΑΡΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ · NOTA D'INFORMAZIONE · TER DOCUMENTATIE**

Bruxelles, juillet 1984

LA COMMISSION PROPOSE UN BUDGET SUPPLEMENTAIRE POUR 1984 (1)

La Commission vient de transmettre sa proposition d'un avant-projet de budget rectificatif et supplémentaire no.1 pour l'exercice 1984 aux autorités budgétaires, Parlement Européen et Conseil.

Ce budget préconise des ressources supplémentaires dépassant de 2.071,5 millions d'ECUs celles disponibles dans la limite d'un taux de 1% de TVA. La Commission propose le financement de l'écart par des avances sur les ressources propres accordées par les Etats membres.

La proposition devrait être examiné en première lecture par le Conseil Budget du 19 juillet.

(1) COM (84) 382

./.

Dans sa proposition de règlement au Conseil du 17 avril 1984 (document COM(84) 250 final), la Commission a préconisé, compte tenu de l'épuisement des ressources propres, un certain nombre de mesures qui lui apparaissent devoir être prises pour couvrir les besoins budgétaires inéluctables de l'exercice 1984.

La Commission a, pour ce qui la concerne, estimé possible de réaliser, par la voie d'une gestion particulièrement rigoureuse du budget 1984, certaines économies. Elle souligne toutefois que les autorisations de dépenses supplémentaires sont d'une telle ampleur, qu'elles ne peuvent en aucun cas résulter de celles-ci, sinon seraient mises en péril la bonne marche des Communautés et l'exécution des politiques et actions communes qui ont été décidées.

La Commission, compte tenu de la situation budgétaire difficile qui prévaudra en 1985, souligne qu'il ne paraît également pas acceptable de reporter un volume considérable de dépenses de l'exercice 1984 à l'exercice suivant, et écarte à l'avance cette solution.

En conclusion, la Commission est convaincue que le déficit budgétaire doit être couvert par le recours à des recettes budgétaires additionnelles, attribuées sur la base d'un acte communautaire, afin d'assurer le fonctionnement normal des Communautés, en attendant la disponibilité de nouvelles ressources propres. Elle prie instamment l'autorité budgétaire et les Etats membres de la Communauté d'assumer les obligations qui sont les leurs en la matière.

Le présent avant-projet de budget supplémentaire et rectificatif contient les propositions de modifications nécessaires à apporter au budget 1984.

Dépenses

Des crédits supplémentaires sont nécessaires pour le FEOGA-Garantie pour trois raisons :

- déplacement de paiement de 1983 à 1984.

Les mesures de suspension de paiement d'avances fin 1983 ont eu un impact de 675 MioECU, dont 170 MioECU concernant les restitutions à l'exportation et 505 MioECU les différentes primes et aides à l'intérieur de la Communauté.

- incidences financières des décisions prix et mesures connexes du Conseil du 31 mars 1984 pour la campagne 1984/1985.

Ces décisions ont pour effet une dépense supplémentaire de 187 MioECU, compte tenu de la non-adoption de la proposition de la taxe sur les matières grasses autres que le beurre, qui reste sur la table du Conseil.

- évolution de la conjoncture.

L'impact de la conjoncture est évalué à 971 MioECU et touche principalement les secteurs des produits laitiers, de la viande bovine, du vin et des fruits et légumes. Par contre, des économies importantes sont réalisées dans les secteurs céréales et oléagineux et protéagineux.

Le total de ces trois éléments pour tous les secteurs conduit à un besoin supplémentaire de 1.833 MioECU.

Par ailleurs, il est à remarquer que la situation des stocks a atteint pour toute une série importante de produits agricoles un niveau critique.

En vue de rétablir une situation plus équilibrée, la Commission estime qu'il faudrait envisager un programme étalé sur un certain nombre d'années pour l'écoulement de ces stocks à des conditions particulières. Le démarrage de ce programme qui devrait se faire dès cette année, nécessiterait un crédit de 150 MioECU.

Les besoins supplémentaires totaux pour le FEOGA-Garantie sont évalués à 1.983 MioECU. Ce montant a été estimé en considérant comme approuvé la proposition de virements n° 14/1984 de crédits inscrits au chapitre 100 pour un montant global de 350 MioECU vers des chapitres présentant une insuffisance de crédits.

Par ailleurs, la Commission présentera, afin de pouvoir procéder à l'imputation des dépenses du FEOGA-Garantie en application de l'article 97 du Règlement financier, une proposition de virements entre chapitres du FEOGA-Garantie pour un montant global de 450 MioECU.

En ce qui concerne les personnes liées à l'institution, un renforcement des crédits de 27,714 MioECU s'avère nécessaire en vue d'honorer tous les engagements résultant du droit statutaire du personnel, et de couvrir toutes les obligations de paiements pour l'ensemble des pensionnés de toutes les institutions. L'autorité budgétaire ayant refusé d'adopter le virement n° 15/1984 que la Commission avait proposé à cet égard, il est indispensable d'inscrire ce montant dans le budget rectificatif et supplémentaire n° 1/1984.

Des crédits supplémentaires pour un montant de 46 MioECU sont nécessaires afin de permettre à la Communauté d'honorer, jusqu'à la fin 1984, ses obligations contractées avant le 31 octobre 1984 au titre du troisième protocole financier avec la Turquie. Ces besoins, qui avaient initialement été évalués à 55 MioECU, ont pu être réduits de 9 MioECU, grâce au fait que la BEI, à la demande de la Commission et après de nouvelles prévisions d'appels de fonds, pourra utiliser ses propres fonds pour financer un des projets où elle se trouve cobailleur de fonds avec la Communauté. En outre, le montant de 46 MioECU comprend les 13,8 MioECU ayant fait l'objet de la proposition de virement n° 9/1984 que la Commission avait introduite en vue de couvrir les paiements prévus en faveur de la Turquie pendant le premier semestre 1984, et que l'autorité budgétaire a rejetée.

Enfin, la diminution des prévisions de ressources propres traditionnelles et la prorogation des contributions financières de la Grèce amène une moindre dépense de respectivement - 56 MioECU et - 1,3 MioECU.

Recettes

La Commission a réduit les prévisions de ressources propres traditionnelles de 560 MioECU pour tenir compte de l'évolution conjoncturelle.

Par ailleurs, elle propose une prévision de 350 MioECU au titre du solde de l'exercice 1984 correspondant aux réductions des dépenses escomptées à la suite de sa gestion particulièrement rigoureuse du budget 1984.

Elle a aussi inscrit le solde de l'exercice 1983, s'élevant à 307,1 MioECU, et une estimation du solde TVA de l'exercice 1983, - 198 MioECU, ainsi que des ajustements aux soldes des exercices précédents, estimés à - 10 MioECU, résultant des contrôles exercés par les services de la Commission. Une lettre rectificative sera présentée au début du mois d'août lorsque les montants définitifs seront connus.

Le résultat final de l'exercice 1983 atteindra donc + 100 MioECU environ.

Vu les modifications à l'état des recettes précitées, l'établissement d'un deuxième budget rectificatif en automne ne devrait plus être envisagé.

En application d'une directive du Conseil (1) reportant de deux ans l'application de la TVA en Grèce, les ressources propres provenant de la TVA en Grèce ont été remplacées par une contribution financière.

Il s'ensuit des modifications des recettes et des dépenses proposées, un besoin de ressources dépassant de 2.071,5 MioECU celles disponibles dans la limite d'un taux de 1% de TVA.

La Commission propose le financement de l'écart par des avances sur les ressources propres accordées par les Etats membres.

* * *

La restructuration du budget 1984 par laquelle il est procédé par le présent budget rectificatif et supplémentaire s'analyse par un développement des DNO de 20,214 MioECU tant en crédits d'engagement qu'en crédits de paiement. Par conséquent, la Commission propose l'application de l'article 203 paragraphe 9 et autres et la fixation d'un nouveau taux d'augmentation des DNO tant en crédits d'engagement qu'en crédits de paiement.

(1) Directive n° 83/648/CEE, JO n° L 360 du 23.12.1983, page 49

Contenu synthétique de l'avant-projet de budget
rectificatif et supplémentaire n° 1/1984

5.

Ligne budgét.	Intitulé	Montant en ECU
	<u>ETAT DES RECETTES</u>	
10	Prélèvements agricoles	- 498.510.000
11	Cotisations sucre	- 27.010.000
12	Droits de douane	- 34.500.000
13	Ressources propres TVA (1)	+ 41.909.702
20	Contribution financière PNB - GRECE (2)	- 6.668.203
300	Excédent disponible de l'exercice précédent	+ 307.104.849
302	Prévision d'excédent de l'exercice 1984	+ 350.000.000
310	Solde TVA de l'exercice 1983	- 198.000.000
311	Ajustements aux soldes TVA des exercices 1979 à 1982	- 10.000.000
40	Retenues sur les rémunérations du personnel	+ 3.585.000
807	Garantie de la Communauté aux emprunts et prêts communautaires au titre des projets d'infrastruc- ture de transports	+ p.m.
820	Avances sur ressources propres de la Communauté accordées par les Etats membres en 1984	+2.071.467.011
	TOTAL	+1.999.378.359

(1) La Grèce non comprise.

(2) Le montant de - 6.668.203 Ecus correspond à la différence entre les ressources propres TVA inscrites dans le budget initial et la contribution financière inscrite dans le présent avant-projet de budget rectificatif et supplémentaire.

Contenu synthétique de l'avant-projet de budget
rectificatif et supplémentaire n° 1/1984

6.

en ECU

Chap. Art. Poste	D N O	D D	Intitulé	Crédits pour engagement	Crédits pour paiement
			<u>ETAT DES DEPENSES</u>		
			<u>SECTION III/A :</u>		
10	X		Dépenses concernant les personnes	(1)	(1)
11	X	X	liées à l'Institution	+ 27.714.000	+ 27.714.000
12	X	X			
			<u>SECTION III/B :</u>		
Titre let 2	X		FEOGA-Garantie	+ 1.983.000.000	+ 1.983.000.000
800	X		Remboursement forfaitaire aux Etats membres des frais encourus pour la perception des ressources propres	- 56.002.000	- 56.002.000
860	X		Restitutions à la Grèce	- 1.333.641	- 1.333.641
963	X		Crédits de coopération financière avec la Turquie	-	+ 46.000.000
			TOTAL	+ 1.953.378.359	+ 1.999.378.359
				=====	=====

(1) 7.500.000 Ecus en DO et 20.214.000 Ecus en DNO.