COMMISSION DES COMMUNAUTÉS EUROPÉENNES

Bruxelles, le 19.6.2006
COM(2006) 317 final

COMMUNICATION DE LA COMMISSION AU CONSEIL ET AU PARLEMENT EUROPEEN

Informations financières sur les Fonds européens de Développement

COMMUNICATION DE LA COMMISSION AU CONSEIL ET AU PARLEMENT EUROPEEN

Informations financières sur les Fonds européens de Développement

Avant-propos

Ce document est destiné à être annexé au projet de budget pour 2007, conformément aux accords intervenus en 1979 dans le cadre de la procédure budgétaire.

L'article 8 paragraphe 3 du règlement financier du 27 mars 2003, applicable au 9e Fonds européen de développement[1], ci-après dénommé FED, prévoit que ce document sera mis à la disposition du Conseil pour le 15 juin, et que ces informations serviront de base à une estimation intermédiaire des engagements et des paiements.

Selon le format des années précédentes, ce document précise :

– l'état d'exécution des FED (6e au 9e) au 31.12.2005 ;

– les prévisions d'exécution financière pour l'exercice en cours ;

– les estimations de dépenses pour l'exercice 2007.

En ce qui concerne le financement des FED, les contributions sont directement versées par les Etats membres à la Banque Européenne d'Investissement (BEI) pour les instruments du 9e FED dont la BEI assure la gestion (la Facilité d'investissement et les bonifications d'intérêt). Pour tous les autres instruments, y compris pour les anciens instruments gérés par la BEI (capitaux à risque et bonifications d'intérêt), les contributions sont versées à la Commission.

Sauf indication contraire, tous les montants des engagements et paiements, mentionnés dans cette Communication, sont « bruts » à savoir, avant déduction des dégagements et des recouvrements. Cette approche est cohérente avec celle utilisée pour le budget général de l'Union.

[1] JO L 83 du 1.4.2003, p. 1.

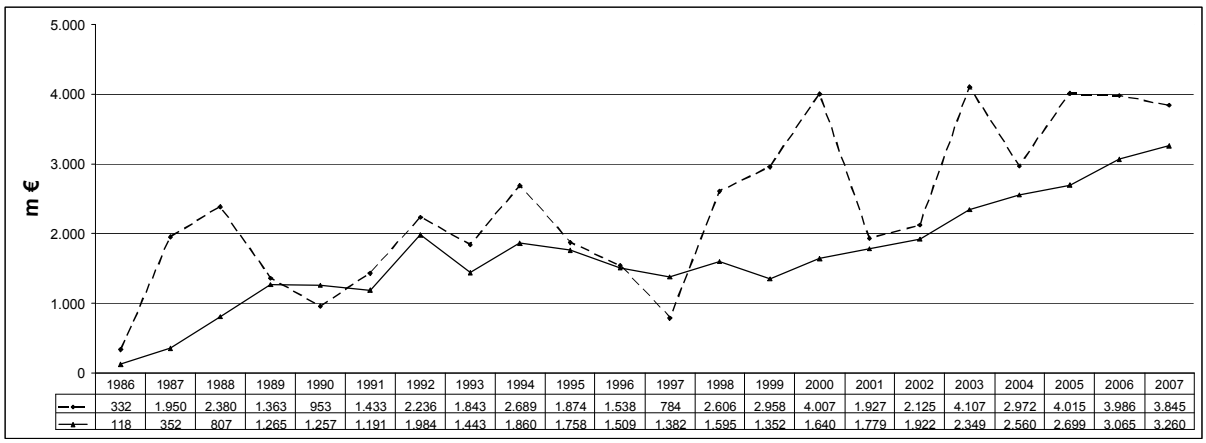
Introduction

La Commission et la BEI ont actualisé, pour chacun des pays ACP[2] et des PTOM[3], les prévisions des engagements et des paiements pour les exercices 2006 et 2007. Une attention particulière a été accordée à l'estimation des paiements dans un double objectif: d'une part, assister les Etats membres à réserver des montants les plus exacts possibles sur leurs budgets nationaux ; d'autre part, s'assurer qu'un volume suffisant de ressources financières soit disponible pour le FED afin d'éviter des problèmes d'insuffisance de trésorerie.

Conformément à l'article 8 du règlement financier applicable au 9ème FED[4], ces estimations seront révisées dans la Communication d'octobre 2006.

L'annexe 1 présente l'état d'exécution du FED au 31 décembre 2005 et l'annexe 2 donne un aperçu des engagements et paiements réalisés en 2004 et 2005 pour les principaux instruments. L'annexe 3 présente les nouvelles estimations des engagements et paiements pour 2006 et 2007, et les compare avec les chiffres présentés dans la Communication d'octobre 2005[5]. L'annexe 4 donne la situation financière et notamment les montants globaux des contributions à verser par les Etats membres pour financer le FED. Finalement, l'annexe 5 présente les contributions ventilées par Etat membre pour 2006.

Le graphique suivant donne un aperçu général de l'évolution des engagements et des paiements, réalisés dans le passé et attendus pour 2006/2007 (Commission et BEI). Il indique clairement la tendance structurelle à la hausse des paiements à partir de 2000.



	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
---	332	1.950	2.380	1.363	953	1.433	2.236	1.843	2.689	1.874	1.538	784	2.606	2.958	4.007	1.927	2.125	4.107	2.972	4.015	3.986	3.845
—▲—	118	352	807	1.265	1.257	1.191	1.984	1.443	1.860	1.758	1.509	1.382	1.595	1.352	1.640	1.779	1.922	2.349	2.560	2.699	3.065	3.260

- - engagements ; __ Paiements

2 Etats d'Afrique, des Caraïbes et du Pacifique

3 Pays et Territoires d'Outre-mer.

4 JO L 83 du 1.4.2003, p. 1.

5 Communication de la Commission – FED estimations des engagements, des paiements et des contributions à verser par les Etats membres (COM(2005) 542 final du 4.11.2005).

1. Etat d'exécution des Fonds européens de Développement au 31 décembre 2005

1.1. Les disponibilités au 31 décembre 2005

Le montant total des dotations disponibles au titre des FEDs (6e au 9e) en fin d'année 2005 pour la Commission et la BEI était de 46 823 millions d'euros. De ce montant, environ 39 894 millions d'euros ont été engagés et 28 657 millions d'euros ont été payés. Du solde non engagé (6 929 millions d'euros), 5 851 millions d'euros sont du ressort de la Commission qui les engagera avant la fin de l'année 2007. Ces chiffres tiennent compte de la pleine mobilisation du milliard d'euros conditionnel. Des chiffres plus détaillés sont repris dans l'annexe 1.

Contrairement au reste du document, les chiffres présentés dans ce point 1.1 et dans l'annexe 1 sont « nets », c'est-à-dire qu'ils tiennent compte des dégagements et des recouvrements. Ceci est nécessaire pour connaître le niveau des disponibilités qui sont par définition « nets ».

1.2. L'exécution des FED en 2005

1.2.1. Les engagements

Avec un montant total de 3 511 millions d'euros, la Commission a réalisé son objectif (3 500 millions d'euros, annoncé en octobre 2004 et inchangé depuis lors). La BEI a engagé 504 millions d'euros au titre de la Facilité d'investissement (y compris les subventions d'intérêts), contre une estimation de 597 millions d'euros présenté dans la Communication d'octobre 2005. Pour les deux institutions, les engagements de 2005 étaient donc légèrement au-delà de 4 milliards d'euros. Des chiffres plus détaillés sont présentés dans les annexes 2 et 3.

La Commission a réalisé des dégagements de l'ordre de 476 millions d'euros. Ce montant est relativement élevé comparé aux dernières années (la moyenne annuelle des années 2000 à 2004 est de 325 millions d'euros), traduisant les efforts effectués par la Commission de poursuivre une politique active de réallocation des ressources financières avant l'entrée en vigueur du 10e FED.

1.2.2. Les paiements

Les paiements effectués en 2005 (2 699 millions d'euros pour Commission + BEI) représentent le chiffre le plus élevé jamais réalisé et confirment la tendance positive structurelle du volume des paiements.

Avec un montant de 2 544 millions d'euros, la Commission a réalisé 98% du volume prévu en octobre de l'année passée (2 596 millions d'euros) et 97% du volume estimé en octobre 2004. La faible sous-exécution s'explique par une surestimation des besoins pour les capitaux à risque des anciens FEDs (61 millions d'euros payés contre une estimation par la BEI de 117 millions d'euros). Les autres variations se neutralisent. En ce qui concerne la Facilité d'investissement (et les subventions d'intérêt), la BEI a effectué des paiements à hauteur de 155 millions d'euros, alors que son estimation

d'octobre 2005 était de 190 millions d'euros. Des chiffres plus détaillés sont donnés dans les annexes 2 et 3.

1.2.3. Les mouvements financiers en 2005

L'annexe 4 présente les soldes de début et de fin d'année 2005, les contributions versées par les Etats membres au FED ainsi que les paiements. Ce tableau ne comprend pas les paiements effectués pour l'instrument Stabex
(71 millions d'euros) ni pour les mesures spéciales pour la RDCongo (89 millions d'euros) car ces dépenses ont été effectuées à partir de comptes spéciaux qui avaient déjà été approvisionnés par les Etats Membres dans le passé. Elles n'avaient donc pas requis de nouvelles ressources financières via les appels à contribution normaux.

Pour la Commission, le solde de trésorerie disponible d'un point de vue opérationnel à la fin de 2005 était d'environ 137[6] millions d'euros. Ce montant plus élevé que prévu (66 millions d'euros) est principalement lié au moindre volume des dépenses pour les capitaux à risque et, dans une moindre mesure, à des recouvrements plus importants. Le solde est plus élevé que les 2 dernières années mais reste substantiellement en dessous du niveau des années précédentes (340 millions d'euros en moyenne pour les années 1998 à 2002). En ce qui concerne la BEI, le solde de fin d'exercice était de 141 millions d'euros.

2. Prévision d'exécution financière pour les exercices 2006 et 2007

2.1. Les engagements

2.1.1. L'exercice 2006

- Avec un montant de 586 millions d'euros pour la Facilité d'investissement et les bonifications d'intérêt , la BEI reste en ligne avec les chiffres communiqués en octobre 2005.

- Pour la Commission, les nouvelles estimations de 3 400 millions d'euros confirment le montant global déjà annoncé en octobre 2005 et reste substantiellement au dessus de l'estimation prudente de juin de l'an dernier (3 100 millions d'euros).

- Au total, le niveau révisé des engagements s'élève à 3 986 millions d'euros.

2.1.2. L'exercice 2007

- En ce qui concerne la Facilité d'investissement et les bonifications d'intérêt, la Banque prévoit de pouvoir engager 395 millions d'euros.

- Si dans la Communication d'octobre 2005, la Commission a basé ses prévisions pour 2007 sur le cycle des engagements observé pour les FED précédents, elle s'est maintenant basée sur des dossiers concrets. Les nouvelles estimations conduisent à

[6] Exclu 1,4 millions d'euros de contributions 2006

un montant de 3 450[7] millions d'euros et confirment qu'il sera possible pour la Commission d'honorer son engagement d'utiliser pleinement l'enveloppe financière rendu disponible par l'Accord de Cotonou, avant la fin de l'exercice 2007.

- Au total donc, les engagements (Commission et BEI) seraient de l'ordre de 3 845 millions d'euros.

2.2. Les paiements

2.2.1. L'exercice 2006

- La BEI a révisé ses prévisions à la hausse, de 240 millions d'euros en octobre 2005 à 315 millions d'euros maintenant, dont 270 millions d'euros portent sur la Facilité d'investissement et 45 millions d'euros sur des bonifications d'intérêts.

- Comme les dernières années, la Commission a apporté une attention particulière à l'actualisation de l'estimation des paiements. Une prévision par projet (engagement) et par contrat a été élaborée. La nouvelle prévision conduit à un montant global pour la Commission de 2 750 millions d'euros, soit du même ordre que celle présenté en octobre 2005 (2 784 millions d'euros). La légère baisse s'explique notamment par une révision à la baisse par la BEI des paiements au titre des anciens instruments (capitaux à risque et bonifications d'intérêt) de 106 millions d'euros à 82 millions d'euros. Les autres variations se contrebalancent grossièrement. La tendance à la hausse des paiements pour Stabex est le résultat de la volonté de la Commission de réactiver ce dossier.

- Au total, pour la BEI et la Commission réunies, la révision des paiements mène à 3 065 millions d'euros, soit environ du même niveau qu'en octobre 2005 dernier (3 024 millions d'euros).

2.2.2. L'exercice 2007

Pour 2006, l'exercice prévisionnel conduit à un montant total de 3 260 millions d'euros, composé de :

- 410 millions d'euros pour la BEI au titre du 9e FED, dont 330 millions pour la Facilité;

- 2 850 millions d'euros pour les instruments de la Commission.

Ces chiffres, puisque se rapportant à un horizon plus lointain, doivent être interprétés avec prudence.

3. Situation financiere prévue pour 2006 et 2007

Pour faire face à l'augmentation des prévisions de paiements en 2006, la BEI demande un accroissement des contributions 2006 de 40 millions d'euros (180 millions au lieu de

[7] basé sur l'hypothèse qu'environ 1 000 millions d'euros seront dégagés et ré-engagés en 2006 et 2007.

140 millions).

Quant à la Commission, le montant global des contributions à verser par les Etats membres pourra être diminué de 2 690 à 2 510 millions d'euros. Ceci est le résultat de plusieurs éléments qui sont retrouvés dans le tableau en annexe 4. Il s'agit d'abord de la réduction des paiements prévus pour les capitaux à risque (-80 millions d'euros pour l'ensemble des années 2005 et 2006). Ensuite, hormis l'instrument Stabex[8] (pour lequel les fonds ont déjà été versés dans le passé), il y a une faible réduction du volume des paiements au titre des autres instruments (-63 millions d'euros pour 2005 et 2006). Enfin, aussi (la révision à) la hausse des recouvrements entraîne un moindre besoin des contributions (-33 millions d'euros pour 2005 et 2006).

La Commission propose une 2e tranche légèrement inférieure qu'escomptée en octobre (910 millions d'euros contre 1000 millions d'euros). Sur la base de l'estimation actuelle, il pourrait être possible de réduire également la 3e tranche (200 millions d'euros contre 290 millions d'euros). La Commission réévaluera la situation dans la Communication d'octobre 2006. En ligne avec la révision à la hausse des déboursements, la BEI demande pour la 2e tranche 100 millions d'euros contre 60 millions d'euros escompté en octobre.

Pour 2007, une estimation préliminaire des contributions conduit à 3 100 millions d'euros. L'accroissement des contributions entre 2003 et 2007 (estimation) est importante (2003 : 2 200 millions d'euros ; 2004 : 2 340 millions d'euros ;
2005 : 2 640 millions d'euros) et traduit la performance croissante du FED.

[8] Voir aussi point 1.2.3

ANNEXE 1

Situation consolidée des FED (6e au 9e) pour les pays ACP et les PTOM
31 décembre 2005 (en millions d'euros)

	Dotations	Engagements	Paiements
COMMISSION			
Dotations nationales et territoriales	23 967	20 258	13 023
CDE[9], CTA[10] et APP[11]	107	105	61
Réserve développement à long terme	864	0	0
Coopération régionale	6 431	5 338	3 344
Bonifications d'intérêt	391	391	352
Capitaux à risque (FED 6 à 8)	2 541	2 541	2 198
Facilité ajustement structurel	2 728	2 728	2 649
Aide d'urgence	723	723	722
Aide aux réfugiés	297	297	271
Stabex	3 862	3 862	3 477
Produits miniers	697	697	578
Utilisation d'intérêts	38	38	32
Transfert des FED 1 à 5	422	422	398
Allègement de la dette (FED 7 et 8)	1 100	1 100	1 100
Etudes et AT[12] pour les PTOM	2	1	0
Dépenses de mise en œuvre	125	125	109
Assistance spéciale RDCongo	108	92	89
Recettes diverses	53	9	0
Sous total	**44 455**	**38 727**	**28 403**
BEI (9e FED)			
Bonifications d'intérêt	188	38	38
Facilité d'investissement	2 057	1 130	216
Sous total	**2 245**	**1 167**	**254**
Milliard conditionnel	**123**		
GRAND TOTAL (FED 6 à 9)	**46 823**	**39 894**	**28 657**

Contrairement aux autres montants mentionnés dans ce document, les chiffres présentés dans ce tableau sont « nets », c'est-à-dire tenant compte des dégagements et des recouvrements (ceci est nécessaire pour connaître le niveau des disponibilités qui est par définition « net »).

[9] Centre de Développement de l'Entreprise
[10] Centre Technique pour le Développement Agricole et Rural
[11] Assemblée Parlementaire Paritaire
[12] Assistance technique

ANNEXE 2

Ventilation des dépenses par instrument pour les années 2004 et 2005

en millions d'euros

	2004		2005	
	engagements	**paiements**	**engagements**	**paiements**
COMMISSION				
6e au 8e FED				
Programmes indicatifs	**-**	**1 075,1**	**-**	**887.7**
Hors programmes indicatifs				
Bonifications d'intérêts	-	9,8	-	0,4
Aide d'urgence	-	2,5	-	1,9
Aide aux réfugiés	-	26,9	-	9,4
Capitaux à risques	-	143,3	-	60,8
Produits Miniers	-	27,4	-	15,0
Stabex	9.6	7,3	8.8	70,8
Facilité d'ajustement structurel	-	89,7	-	15 ,9
Reliquats 4e et 5e FED	-	11,2	-	5,6
Dépenses de mise en oeuvre	-	16,4	-	1,9
Sous-total	**9,6**	**334,5**	**8.8**	**181,6**
9ème FED + mesures transitoires				
Enveloppe A	1 739,5	654,7	2 806,3	950,5
Enveloppe B	230,2	144,4	288,0	192,8
Projets régionaux	134,1	12,3	217,2	23,8
Projets Intra ACP Cotonou	413,6	158,9	143,0	131,5
Dépenses de mise en œuvre	1,8	56,5	7,3	54,0
RD Congo	92,0	0,1	0,0	89,2
Autres	27,0	27,7	40,5	33,2
Sous-total	**2 638,2**	**1 054,6**	**3 502,3**	**1 475,0**
Total géré par la Commission	**2 647,8**	**2 464,3**	**3 511,1**	**2 544,3**
LA BEI (9e FED)				
Facilité d'investissement + bonifications d'intérêt	**324,5**	**95,3**	**503,8**	**154,5**
TOTAL FED	**2 972,3**	**2 559,6**	**4 014,9**	**2 698,8**

Annexe 3 - Engagements et paiements réalisés en 2005 et estimés pour 2006 et 2007 (*millions d'euros)*

	2005		2006		2007	
	COM Oct 2005 (**)	**Realisation**	**COM Oct 2005 (**)**	**Revision**	**COM Oct 2005 (**)**	**Revision**
ENGAGEMENTS						
Facilité "Paix"	-	-	0	50		0
Facilité de l'Eau	80	80	225	185		190
Autres mesures sur le milliard € conditionnel	0	0	330	326		174
Stabex (intérêts sur comptes sécurisés)	10	9	10	10		10
Autre	3.410	3.422	2.835	2.829		3.076
Total Commission	*3.500*	*3.511*	*3.400*	*3.400*		*3.450*
Facilité d'Investissement	537	473	511	526		295
Subventions d'Intérêts	60	31	60	60		100
Total BEI instruments 9e FED	*597*	*504*	*571*	*586*		*395*
TOTAL	**4.097**	**4.015**	**3.971**	**3.986**	**3.150**	**3.845**
PAIEMENTS						
Facilité "Paix"	88	88	45	124		12
Facilité de l'Eau	5	5	41	44		89
Autres mesures sur le milliard € conditionnel	0	0	44	60		188
Capitaux à risque (*)	117	61	106	82		71
Allègement dette	0	0	60	60		100
Autre	2.245	2.230	2.443	2.297		2.300
Sous-total	*2.455*	*2.384*	*2.739*	*2.667*		*2.760*
Stabex	52	71	45	83		*90*
RDCongo	89	89	0	0		0
Total Commission	*2.596*	*2.544*	*2.784*	*2.750*		*2.850*
Facilité d'Investissement	150	119	200	270		330
Subventions d'Intérêts	40	35	40	45		80
Total BEI instruments 9e FED	*190*	*155*	*240*	*315*		*410*
TOTAL	**2.786**	**2.699**	**3.024**	**3.065**	**3.350**	**3.260**

* y compris les subventions d'intérêt au titre des anciens FED

** telle qu'amendée par la BEI (voir doc. Conseil n° 161/05 ACP)

Annexe 4 - Situation financière observée en 2005 et prévue pour 2006 et 2007 - hors Stabex et compte spécial RDCongo(*) *(m€)*

		COM Oct 2005 (**)			Revision		
		Commission	BEI 9 FED	TOTAL	Commission	BEI 9 FED	TOTAL
2005	**Solde au 01/01/2005**	**62**	**8**	**70**	**62**	**6**	**68**
	Contributions 2004 versées en 2005	42		42	42		42
	Contributions 2005 dont	2.350	290	2.640	2.336	290	2.626
	1-ère tranche (***)	*1.360*	*60*	*1.420*	*1.360*	*60*	*1.420*
	2-ème tranche	*750*	*250*	*1.000*	*750*	*250*	*1.000*
	3-ème tranche	*240*	*-20*	*220*	*226*	*-20*	*206*
	Intérêts et autre	25		25	26		26
	Recouvrements	42		42	55		55
	Paiements	-2.455	-190	-2.645	-2.384	-155	-2.539
	Solde au/Balance at 31/12/2005	**66**	**108**	**174**	**137****	**141**	**278**
2006	Contributions 2005 versées en 2006				14		14
	Contributions 2006 dont	2.690	140	2.830	2.510	180	2.690
	1-ère tranche	*1.400*	*60*	*1.460*	*1.400*	*60*	*1.460*
	2-ème tranche	*1.000*	*60*	*1.060*	*910*	*100*	*1.010*
	3-ème tranche	*290*	*20*	*310*	*200*	*20*	*220*
	Intérêts et autres recettes	10		10	10		10
	Recouvrements	40		40	60		60
	Paiements	-2.739	-240	-2.979	-2.667	-315	-2.982
	Solde au 31/12/2006	**67**	**8**	**75**	**64**	**6**	**70**
2007	**Contributions 2007**				**2.690**	**410**	**3.100**
	Intérêts et autres recettes				10		10
	Recouvrements				60		60
	Paiements				-2.760	-410	-3.170
	Solde au 31/12/2007				**64**	**6**	**70**

* montants disponibles d'un point de vue opérationnel

** telle qu'amendée par la BEI (voir doc. Conseil n° 161/05 ACP)

*** dont 180,4 millions d'euros de contributions 2005 versées fin décembre 2004

**** exclu 1,4 millions d'euros de contributions 2006

Annexe 5

CONTRIBUTIONS AU FED POUR L'EXERCICE 2006 (en euros)

PAYS	CLE	1re tranche		2e tranche		3e tranche		TOTAL
	%	versé à la BEI	versé à Commission	à verser à la BEI	à verser à la Commission	à verser à la BEI	à verser à la Commission	des tranches
ALLEMAGNE	23,36	14.016.000	327.040.000	23.360.000	212.576.000	4.672.000	46.720.000	628.384.000
BELGIQUE	3,92	2.352.000	54.880.000	3.920.000	35.672.000	784.000	7.840.000	105.448.000
DANEMARK	2,14	1.284.000	29.960.000	2.140.000	19.474.000	428.000	4.280.000	57.566.000
ESPAGNE	5,84	3.504.000	81.760.000	5.840.000	53.144.000	1.168.000	11.680.000	157.096.000
FRANCE	24,30	14.580.000	340.200.000	24.300.000	221.130.000	4.860.000	48.600.000	653.670.000
GRECE	1,25	750.000	17.500.000	1.250.000	11.375.000	250.000	2.500.000	33.625.000
IRLANDE	0,62	372.000	8.680.000	620.000	5.642.000	124.000	1.240.000	16.678.000
ITALIE	12,54	7.524.000	175.560.000	12.540.000	114.114.000	2.508.000	25.080.000	337.326.000
LUXEMBOURG	0,29	174.000	4.060.000	290.000	2.639.000	58.000	580.000	7.801.000
PAYS-BAS	5,22	3.132.000	73.080.000	5.220.000	47.502.000	1.044.000	10.440.000	140.418.000
PORTUGAL	0,97	582.000	13.580.000	970.000	8.827.000	194.000	1.940.000	26.093.000
ROYAUME-UNI	12,69	7.614.000	177.660.000	12.690.000	115.479.000	2.538.000	25.380.000	341.361.000
AUTRICHE	2,65	1.590.000	37.100.000	2.650.000	24.115.000	530.000	5.300.000	71.285.000
FINLANDE	1,48	888.000	20.720.000	1.480.000	13.468.000	296.000	2.960.000	39.812.000
SUEDE	2,73	1.638.000	38.220.000	2.730.000	24.843.000	546.000	5.460.000	73.437.000
TOTAL	100,00	60.000.000	1.400.000.000	100.000.000	910.000.000	20.000.000	200.000.000	2.690.000.000