



COMMISSION
EUROPÉENNE

Bruxelles, le **XXX**
[...] (2016) **XXX** draft

DÉCISION DE LA COMMISSION

du **XXX**

relative au programme d'action spécifique concernant les dépenses d'appui liées à la mise en œuvre du 11^e Fonds européen de développement (FED)

DÉCISION DE LA COMMISSION

du **XXX**

relative au programme d'action spécifique concernant les dépenses d'appui liées à la mise en œuvre du 11^e Fonds européen de développement (FED)

LA COMMISSION EUROPÉENNE,

vu le traité sur le fonctionnement de l'Union européenne,

vu le règlement (UE) 2015/322 du Conseil du 2 mars 2015 relatif à la mise en œuvre du 11^e Fonds européen de développement¹, et notamment son article 9, paragraphe 5,

vu le règlement (UE) 2015/323 du Conseil du 2 mars 2015 portant règlement financier applicable au 11^e Fonds européen de développement² (FED), et notamment son article 26,

considérant ce qui suit:

- (1) Dans le cadre de l'accord interne relatif au 11^e FED³, 1 052 500 000 EUR, plus les intérêts produits par le FED, ont été alloués à la Commission pour financer les dépenses d'appui liées à la programmation et à la mise en œuvre du FED par la Commission, conformément à l'article 6 dudit accord.
- (2) Le programme d'action spécifique vise à financer les dépenses d'appui qui sont liées à la programmation et à la mise en œuvre du FED par la Commission et qui ne sont pas prises en charge par les programmes indicatifs pluriannuels destinés aux bénéficiaires du 11^e FED. Ces dépenses sont composées des coûts liés à la déconcentration dans les délégations des pays d'Afrique, des Caraïbes et du Pacifique (ACP) et au siège de la Commission européenne, de la contribution au système informatique CRIS⁴-ABAC⁵-FED et des coûts financiers et études nécessaires à la mise en œuvre du FED.
- (3) Il y a lieu d'adopter une décision de financement dont les modalités sont fixées à l'article 94 du règlement délégué (UE) n° 1268/2012 de la Commission⁶ applicable en vertu de l'article 26 du règlement (UE) n° 323/2015.
- (4) Les mesures couvertes par cette décision sont en conformité avec les objectifs de coopération au développement tels que définis dans l'article 55 de l'accord de partenariat entre les membres du groupe des États d'Afrique, des Caraïbes et du Pacifique, d'une part, et la Communauté européenne et ses États membres, d'autre

¹ JO L 58 du 3.3.2015, p. 1.

² JO L 58 du 3.3.2015, p. 17.

³ Accord interne entre les représentants des gouvernements des États membres de l'Union européenne, réunis au sein du Conseil, relatif au financement de l'aide de l'Union européenne au titre du cadre financier pluriannuel pour la période 2014-2020 conformément à l'accord de partenariat ACP-UE et à l'affectation des aides financières destinées aux pays et territoires d'outre-mer auxquels s'appliquent les dispositions de la quatrième partie du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne, JO L 210 du 6.8.2013, article 1.2.(a)(iii).

⁴ Common Relex Information System

⁵ Accrual Based Accounting

⁶ Règlement délégué (UE) n° 1268/2012 de la Commission du 29 octobre 2012 relatif aux règles d'application du règlement (UE, Euratom) n° 966/2012 du Parlement européen et du Conseil relatif aux règles financières applicables au Budget général de l'Union, JO L 362 du 31.12.2012, p. 1.

part, signé à Cotonou le 23 juin 2000⁷ et tel que modifié en dernier lieu à Ouagadougou (Burkina Faso) le 22 juin 2010⁸.

- (5) Le programme prévu par la présente décision est conforme à l'avis du comité du Fonds européen de développement institué par l'article 8 de l'accord interne entre les représentants des gouvernements des États membres de l'Union européenne, réunis au sein du Conseil, relatif au financement de l'aide de l'Union européenne au titre du cadre financier pluriannuel pour la période 2014-2020, conformément à l'accord de partenariat ACP-UE, et à l'affectation des aides financières destinées aux pays et territoires d'outre-mer auxquels s'appliquent les dispositions de la quatrième partie du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne⁹.

DÉCIDE:

Article premier

Adoption de la mesure

La décision relative au programme d'action spécifique concernant les dépenses d'appui liées à la mise en œuvre du 11^e FED présentée dans les annexes, est adoptée.

Le programme comporte les actions suivantes:

- Annexe 1: Financement des coûts de déconcentration prévus pour 2017-2018;
- Annexe 2: Maintenance administrative du système CRIS-ABAC-FED 2017-2018;
- Annexe 3: Frais financiers et études liés à la mise en œuvre du 11^e FED 2017-2018.

Article 2

Contribution financière

La contribution maximale de l'Union européenne pour la mise en œuvre du programme visé à l'article 1^{er} est fixée à 240 509 106 EUR et est financée sur le Fonds européen de développement.

Article 3

Modalités de mise en œuvre

La section « Mise en œuvre » des annexes de la présente décision énonce les éléments exigés par l'article 94, paragraphe 2, du règlement délégué (UE) n° 1268/2012.

Fait à Bruxelles, le

Par la Commission
Neven Mimica

Membre de la Commission

⁷ JO L 317 du 15.12.2000, p. 3.

⁸ JO L 287 du 4.11.2010, p. 3.

⁹ JO L 210 du 6.8.2013, p. 1.

Annex I

1. IDENTIFICATION

| | | | |
|---|---|--------|----------------------|
| Title/Number | FINANCING OF DEVOLUTION COSTS PLANNED FOR 2017-2018 CRIS NUMBER: FED/2016/38-462 | | |
| Total cost | EUR 226 369 106 financed by the 11 th EDF | | |
| Aid method / Method of implementation | Direct management | | |
| DAC-code | 91010 | Sector | Administrative costs |

2. RATIONALE

Funding from the European Development Fund (EDF) has been provided under the 9th and 10th EDF to cover part of the costs associated with the devolution¹ and part of the Commission's Headquarters administrative costs (Directorate-General for International Cooperation and Development, DG DEVCO), which were not assigned to the core tasks of the European public service.

Under the 11th EDF Internal Agreement² (Art. 1.2(a)(iii)), the Member States agreed that an amount of EUR 1 052.5 million is allocated to the Commission for support expenditures referred to in Article 6 and linked to programming and implementation of the 11th EDF.

Article 6 of the Internal Agreement provides that "The resources for support measures may cover Commission expenditure associated with:

(a) the preparation, follow-up, monitoring, accounting, audit and evaluation activities, including reporting on results, directly necessary for the programming and implementation of the EDF resources;

(b) the achievement of the EDF objectives, by way of development policy research activities, studies, meetings, information, awareness-raising, training and publication activities, including provision of information and communication activities which, inter alia, report on the results of EDF programmes. [...]; and

(c) computer networks for the exchange of information, and any other administrative or technical assistance expenditure for the programming and implementation of the EDF.

The resources [...] shall also cover expenditure both at Headquarters and in Union Delegations on the administrative support needed to programme and manage operations financed under the ACP-EU Partnership Agreement and the Overseas Association Decision."

¹ Devolution of Commission management of external assistance from Headquarters to EU Delegations.

² Internal Agreement between the Representatives of the Governments of the Member States of the European Union, meeting within the Council, on the financing of European Union aid under the multiannual financial framework for the period 2014 to 2020, in accordance with the ACP-EU Partnership Agreement, and on the allocation of financial assistance for the Overseas Countries and Territories to which part four of the Treaty on the Functioning of the European Union applies, OJ L 210, 6.8.2013, p.3 as amended by the Council Decision (EU) 2015/334 of 2 March 2015, OJ L 58, 3.3.2015, p. 75–76.

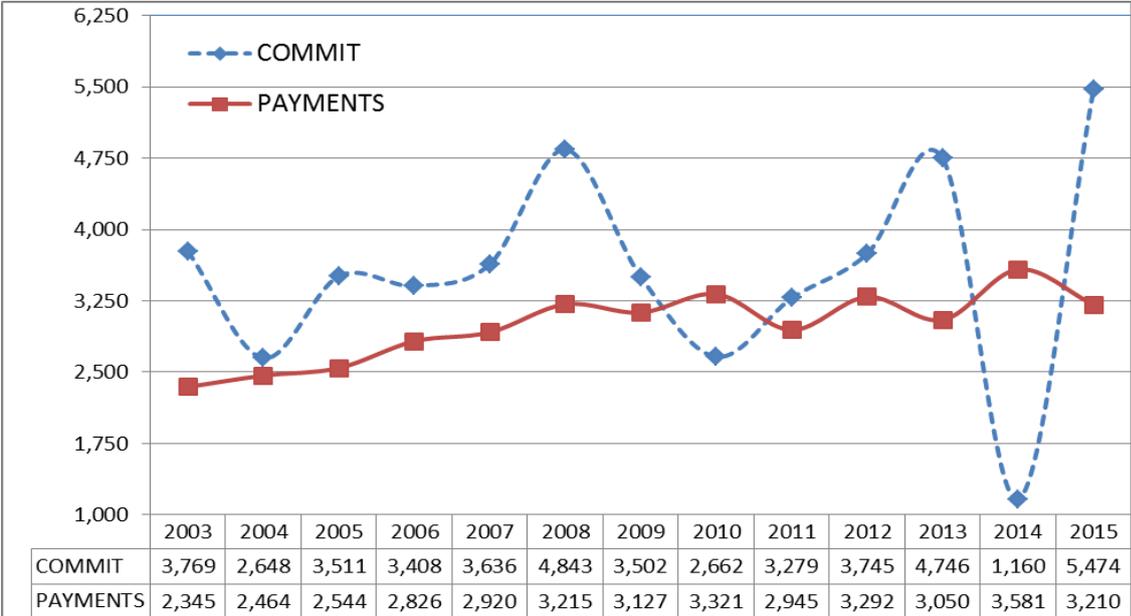
The present measure will aim at covering the costs of devolution in 2017 and 2018. The funding is planned based on a scenario corresponding to the current staffing levels in the Union Delegations in the African, Caribbean and Pacific (ACP) countries.

2.1. Lessons learnt

Since the devolution entered into force, significant positive developments have already been pointed out, such as shorter delays to pay and to complete tendering and call for proposal procedures, increased involvement of Delegations resulting in better quality programmes and more Delegation staff dedicated to identification and appraisal tasks.

The evolution in the amounts for commitments and payments of EDF funds managed by the Commission has also been positive since the beginning of the devolution process for the ACP Delegations, as shown in the table below.

EDF commitments and payments 2003-2015³ (EUR million)



Source: European Commission

2.2. Donor coordination

The Commission committed itself to promoting strong coordination with beneficiary countries and other donors. The financing provided under this programme will allow for the deployment of human resources in beneficiary countries, necessary to programme and implement the EDF in light of the Paris Declaration on Aid Effectiveness and the Accra Agenda for Action, including the highest possible levels of donor coordination and aid efficiency and effectiveness.

³ Gross amounts.

3. DESCRIPTION

3.1. Objectives

The Internal Agreement of the 11th EDF was signed by all Member States in June 2013. As agreed by the Members States, the overall objective is to ensure that aid managed by the Commission to the benefit of the African, Caribbean and Pacific (ACP) countries and the Overseas Countries and Territories (OCTs) is delivered in a timely and effective manner.

The specific objective of this project is to provide sufficient financing to the process of devolution of staff and responsibilities to the Delegations in ACP countries and OCTs, to ensure that adequate levels of staffing and infrastructures are in place in the following two years.

The implementation of the EDF is financed by the General Budget of the Union (Heading 5), which finances permanent staff, except for some complementary support expenditures that are financed by the EDF, in the same way as the administrative costs of the Heading 4 budget lines finance temporary staff. These complementary expenditures are linked to the devolution and have been financed since the 9th EDF.

For the EDF personnel, the funds committed in 2014 for 2015 did not reflect the real need for personnel and were limited to a minimum due to the limited appropriations available for commitment under the Bridging Facility. Therefore 2016 was the first decision for the staff under the 11th EDF that took into account all the increases of personnel needed for the implementation of the 11th EDF.

In 2017 and 2018 the staff level will be maintained at the 2016 level in Delegations and only a small adjustment will be needed at the Headquarters level.

The total financing in support of devolution in 2017-2018 amounts to EUR 246 421 860, broken down as follows:

- EUR 230 001 860 for Commission staff working in EU Delegations in ACP countries and OCTs. This total includes the financing of the additional staff in fragile states, for an estimated amount of EUR 8 100 000;
- EUR 11 805 000 for support expenditures in European Commission Headquarters;
- EUR 615 000 for the training of staff, both in EU Delegations and Headquarters;
- EUR 4 000 000 to cover unforeseen needs.

Taking into account the balances carried over from the projects in support of devolution under the previous 11th EDF decision⁴, estimated at EUR 20 052 754, the Commission proposes to provide financing from the 11th EDF amounting to EUR 226 369 106.

These funds must be available before the end of 2016 in order to comply with the Article 74 of the Financial Regulation which requires the Authorising Officer to make a budgetary commitment before entering into any legal obligations with third parties.

⁴ C(2014)5775, covered by the transitional EDF management measures from 1 January 2014 until the entry into force of the 11th EDF (2013/759/EU of 12 December 2013).

3.2. Expected results and main activities

In the medium term the expected results are a further strengthening and professionalisation of local and contractual staff in Delegations. This will lead to:

- A further increase in the rate of mobilisation of EDF funding: in particular the amounts committed and disbursed annually will be increased. This increase has already led to a significant reduction in the time taken to implement the 9th EDF and part of the 10th EDF compared to earlier EDFs;
- A further reduction in the time necessary to prepare and implement EDF funded actions. This will come from a reduction in the time needed to approve and sign contracts and from increased presence in the field. Continuation of the devolution process should also result in a significant reduction in the amounts still payable;
- A further improvement in the quality of EDF funded projects and programmes. The aim is notably to improve the relevance, effectiveness, impact and sustainability of projects financed by the European Union and to enhance management for development results;
- A better appreciation on the part of beneficiary countries of the contribution made by the European Union to their development due to improved communication and visibility (in particular as a result of increased field presence).

Main activities are:

In order to achieve these results, the EU Delegations in ACP countries will receive the resources that will allow them to play a greater part in carrying out the tasks of programming, identification, appraisal, preparation of financing decisions and implementation of projects and programmes, and their visibility. This funding will help to ensure continuity in the funding of external staff salaries and other associated administrative costs such as infrastructures. DG DEVCO will also receive the resources necessary to support the Delegations in implementing the EDF, notably for advice, quality control and support to the management information system. It does not cover core tasks of the European public service.

3.3. Risks and assumptions

The main risks and assumptions are:

- Difficulties in recruiting suitable professional contract and local agents for the operational and finance and contract sections at need in Delegations, and in mobilising such staff for posts in difficult countries.
- A further risk concerns providing timely training in the various domains for staff in the different Delegations.

The Commission will pay particular attention to ensure that actions are undertaken to adequately manage these risks.

3.4. Crosscutting issues

Contract and local agents to be recruited will care for proper assessment of climate change, environmental sustainability, gender equality, good governance and human rights, in the programming, execution, monitoring and audit of EDF funds.

Recruitment of external staff will follow Commission guidelines on gender equality. Infrastructures in ACP Delegations will comply with the required standards.⁵

3.5. Stakeholders

NA

4. IMPLEMENTATION ISSUES

4.1. Method of implementation

Direct management, implementation by the European Commission: DG DEVCO for the preparation of the budgetary commitments, Directorate-General for Human Resources and Security (DG HR) for the legal commitments and the Office for the Administration and Payment of Individual Entitlements (PMO) for the payment of contract agents' salaries. The Commission will also pay a part of the funds under this action fiche to cover the services that the European External Action Service (EEAS) will provide to the Commission under the terms of the service level agreement between Commission services with staff in EU Delegations and the EEAS. No financing agreement is to be concluded.

The implementation of this programme concerns administrative expenditure (contract and local agents' costs, infrastructures for Delegations, logistical support, training, technical support, etc.).

4.2. Rules and procedures

The administrative expenditure (including for Commission staff working in EU Delegations) will be implemented in accordance with the rules and procedures applicable within the Commission for administrative expenditure (contract and local agents, office facilities, training and support activities, etc.).

4.3. Budget and calendar

In line with Article 27 of the 11th EDF Financial Regulation and Article 84(4) of the General Budget Financial Regulation, the financial envelope is fractioned into annual financial commitments⁶. Each annual commitment will be subdivided between Headquarters, EU Delegations and training for staff, as indicated in the table below. Additionally a reserve for unforeseen needs (EUR 2 million per year) is taken into account in the annual fraction.

⁵ In particular, the concerned buildings shall comply with the appropriate health and safety standards, in accordance with the note of the High Representative of the Union for Foreign Affairs and Security Policy, Ms Ashton, of 25 Mars 2011, which refers to the Vienna Convention on Diplomatic Relations of 18 April 1961.

⁶ This fractioning complies with the Article 86(4) of the General Budget Financial Regulation.

Breakdown of annual commitment (all amounts in EUR)

| Year | EU Delegations | of which fragile states | European Commission Headquarters | Training for staff | Reserve for unforeseen needs | Total |
|-------------|-----------------------|--------------------------------|---|---------------------------|-------------------------------------|--------------|
| 2017 | 93 376 382 | 4 000 000 | 5 764 000 | 305 000 | 2 000 000 | 101 445 382 |
| 2018 | 116 572 724 | 4 100 000 | 6 041 000 | 310 000 | 2 000 000 | 124 923 724 |
| Total | 209 949 106 | 8 100 000 | 11 805 000 | 615 000 | 4 000 000 | 226 369 106 |

The end date for the implementation period is set at 31 December 2019.

4.4. Performance monitoring

NA

4.5. Evaluation and audit

Having regard to the nature of the action, an evaluation will not be carried out for this action or its components.

4.6. Communication and visibility

NA

Annexe II

1. IDENTIFICATION

| | | | |
|--|--|---------|----------------------|
| Intitulé/Numéro | Maintenance administrative du système CRIS-ABAC-FED 2017-2018 N° CRIS: FED/039-259 | | |
| Coût total | 10 000 000 EUR (5 000 000 EUR par an), financé par le 11 ^e FED | | |
| Méthode d'assistance/Mode de gestion | Approche projet / gestion centralisée | | |
| Code CAD | 91010 | Secteur | Frais administratifs |

2. MOTIF

2.1. Contexte sectoriel

Mobilisation de ressources réservées aux dépenses de mise en œuvre du 11^e Fonds européen de développement (FED), telles que prévues à l'article 1.2 et 6 de l'accord interne du 11^e FED.

2.2. Enseignements tirés

NA

2.3. Actions complémentaires

NA

2.4. Coordination des bailleurs de fonds

NA

3. DESCRIPTION

3.1. Objectifs

Cet appui vise à constituer une enveloppe financière destinée à couvrir les coûts liés aux systèmes d'information supportant la gestion financière ou opérationnelle du FED. Parmi ces systèmes, CRIS¹ gère les aspects contractuels et financiers, les systèmes PROSPECT² et PADOR³ permettent de gérer les appels à propositions, le

¹ *Common Relex Information System.*

² Le système informatique développé par DEVCO pour faciliter les appels à propositions.

³ *Potential Applicant Data On-Line Registration.*

système ROM⁴ le monitoring des résultats, le système Financial Forecasting les prévisions financières.

Dans ce contexte, la stratégie de la Direction générale de la coopération internationale et du développement (DG DEVCO) en matière de systèmes d'information est double:

- rationaliser le système CRIS et utiliser le système comptable général de la Commission, ABAC (*Accrual Based Accounting*), moyennant quelques adaptations de ce dernier, pour la gestion contractuelle et financière;
- mettre en place des systèmes supportant les processus opérationnels de la DG DEVCO et notamment les activités financées par le FED.

Dès lors, les coûts relatifs aux systèmes d'information de la DG DEVCO servent à couvrir la migration de certaines fonctionnalités de CRIS vers ABAC, la maintenance corrective et évolutive des modules opérationnels conservés dans CRIS, le développement et la maintenance de systèmes supportant notamment les activités opérationnelles du FED.

A ces activités de développement de systèmes d'information viennent s'ajouter la formation, le support des utilisateurs, le développement de rapports pour les utilisateurs, l'hébergement de l'infrastructure, l'infrastructure matérielle et logicielle, le contrôle de la qualité des données, la documentation destinée aux utilisateurs et l'hébergement des données historiques.

Le corollaire de l'intégration du FED dans les systèmes d'information de la DG DEVCO est qu'une partie des actions de chaque schéma directeur annuel lui est désormais directement imputable.

Enfin, certaines activités informatiques sont directement impactées par le FED:

- la cellule Data Quality travaille sur l'amélioration de la qualité des données FED;
- le Data Warehouse réalise des développements propres au FED afin de produire certains rapports qui lui sont spécifiques;
- le support applicatif gère les incidents des transactions du FED.

3.2. Résultats escomptés et principales activités

L'objectif est de faire évoluer les systèmes informatiques de manière commune afin de servir aussi bien les besoins du Budget que ceux du FED, en tenant compte des particularités de ce dernier et en s'appuyant sur l'architecture et sur les systèmes informatiques déjà en place.

Les activités consistent à financer des adaptations dans le système ABAC afin de rationaliser le système CRIS, de maintenir provisoirement les modules demeurant

⁴ *Results Oriented Monitoring.*

dans CRIS tels que *Programming, Actions/Projects*, de financer le développement de systèmes supportant les processus opérationnels du FED (programme OPSYS), de financer la maintenance évolutive et corrective des systèmes PROSPECT (pour les appels à propositions), Financial Forecasting (pour les prévisions financières), Evaluation et ROM (pour l'évaluation et le monitoring des résultats).

Un outil spécifique de reporting, le Data Warehouse, est également prévu. De nombreux rapports, listes et statistiques sont encore à produire pour répondre aux attentes des utilisateurs et des délégations.

La formation des utilisateurs est également un des défis permanents. En effet, il y a lieu d'assurer la formation continue de plus de 2 000 utilisateurs dans plus de 50 délégations et bureaux ainsi qu'au siège. Cette formation doit non seulement porter sur les outils CRIS/ABAC FED, mais doit également inclure la formation aux techniques comptables et aux règles de gestion financière nécessaires pour utiliser de façon optimale les outils mis à disposition. Pour répondre qualitativement et quantitativement aux besoins des utilisateurs, ces formations doivent être organisées non seulement au siège, mais également dans les délégations, et inclure des cours à distance (e-learning).

3.3. Risques et hypothèses

Vu la complexité et le volume de travail que représente la stratégie des systèmes d'information de la DG DEVCO, les délais de réalisation s'étaleront sur plusieurs années. Pour les années 2017-2018, les montants sont donnés à titre indicatif.

3.4. Questions transversales

NA

3.5. Parties prenantes

NA

4. QUESTIONS DE MISE EN ŒUVRE

4.1. Mode de gestion

Gestion directe.

4.2. Procédures de mise en œuvre

Le projet mettra en œuvre des ressources liées à la mise en œuvre du FED, conformément à l'article 6.2 de l'Accord interne du 11^e FED. Les règles et procédures concernant l'assistance administrative et technique en vigueur à la Commission sont d'application.

4.3. Budget et calendrier

En conformité avec l'article 27 du règlement financier du 11^e FED et avec l'article 84(4) du règlement financier du Budget de l'Union européenne, les engagements financiers seront fractionnés en tranches annuelles⁵, tel que détaillé ci-dessous:

| | 2017 (EUR) | 2018 (EUR) |
|---|-------------------|-------------------|
| Développements informatiques (CRIS-ABAC-FED-PROSPECT-ROM) ⁶ , formation, support et maintenance, support de premier niveau | 5 000 000 | 5 000 000 |

La date de fin de la mise en œuvre opérationnelle est fixée au 31 décembre 2019.

4.4. Suivi de l'exécution

NA

4.5. Évaluation et audit

NA

4.6. Communication et visibilité

NA

⁵ Soumises à l'article 86(4) du règlement financier du Budget.

⁶ Comprend entre autres les activités suivantes: gestion de projet, analyse, architecture, développement, Data Warehouse, Configuration Management, test et qualité des données.

Annexe III

1. IDENTIFICATION

| | | | |
|--|--|---------|---------------------|
| Intitulé/Numéro | Frais financiers et études liés à la mise en œuvre du 11 ^e FED en 2017-2018 N° CRIS: 38-488 (2017) | | |
| Coût total | Total : 4 140 000 EUR , financés à travers le 11 ^e FED | | |
| Méthode d'assistance / Mode de gestion | Approche projet / Gestion centralisée | | |
| Code CAD | 43010 | Secteur | Aide multi-secteurs |

2. MOTIF

2.1. Contexte sectoriel

- Une partie importante des opérations du Fonds européen de développement (FED) s'effectue en devises étrangères (soit du pays bénéficiaire, soit en USD¹). La comptabilité de la Commission se tient en euros. Afin de convertir les opérations effectuées en devises, un taux de change standard est utilisé (cours Info Euro). Le taux réellement appliqué par les banques est souvent différent du taux standard, également en raison des fluctuations entre euros et dollars des Etats-Unis, ainsi qu'entre euros et devises de pays bénéficiaires. Le montant résultant des différences de change est variable d'année en année et il est souvent en défaveur du FED.
- De même, les opérations bancaires engendrent un certain nombre de frais et il y a lieu de constituer une provision pour pouvoir faire face aux frais bancaires et aux frais financiers connexes. Des frais financiers spécifiques se sont rajoutés au FED depuis 2014, quand la Banque centrale européenne (BCE) a décidé d'appliquer un taux d'intérêt négatif sur les fonds du FED gardés dans les banques nationales des Etats membres. De plus, certains dossiers pourraient nécessiter des mesures exceptionnelles et spécifiques afin de pouvoir les clôturer, entraînant des coûts qui, dans certains cas, ne peuvent être supportés par le projet d'origine. Il est proposé de les imputer sur cette provision.
- Sur la base des dispositions prévues dans les accords de partenariat de Cotonou, il est obligatoire de payer des intérêts de retard sur les factures payées en dehors des délais contractuels. Ces retards sont souvent dus à des litiges ou à des contestations de la part des contractants. La Commission s'efforce de traiter les factures et les litiges dans les meilleurs délais. Toutefois, le paiement d'intérêts est structurellement inévitable. Dans ce contexte, il est indispensable de pouvoir disposer d'une source de

¹ United States Dollars.

financement pour couvrir ces obligations. Le montant dépend du nombre de factures payées en retard et du montant de celles-ci, sur lesquelles les intérêts sont calculés.

- Des études spécifiques pour l'amélioration des prévisions financières et de la qualité des données sont prévues également, en ligne avec l'accord interne du 11^e FED, article 6.3.

2.2. Enseignements tirés

Le montant global des paiements pour le FED devrait atteindre 3,8 milliards d'EUR en 2016 et augmenter les années suivantes. Ceci entraînera plusieurs types de frais financiers, inhérents à la gestion de ces fonds, d'un montant total de 4 140 000 EUR.

La ventilation indicative des frais financiers est comme suit:

| | 2017 (EUR) | 2018 (EUR) |
|--|------------------|------------------|
| Commissions bancaires | 20 000 | 20 000 |
| Différences de change | 800 000 | 800 000 |
| Intérêts de retard et frais exceptionnels de clôture de dossiers | 450 000 | 450 000 |
| Amélioration des données et des prévisions financières | 200 000 | 200 000 |
| Intérêts négatifs BCE | 600 000 | 600 000 |
| TOTAL | 2 070 000 | 2 070 000 |

2.3. Actions complémentaires

NA

2.4. Coordination des bailleurs de fonds

NA

3. DESCRIPTION

3.1. Objectifs

Cet appui vise à constituer une enveloppe financière destinée à couvrir les différences de change, les frais bancaires, les intérêts négatifs et les frais liés à la clôture d'anciens dossiers, certaines études et mesures spécifiques pour l'amélioration des données comptables et des prévisions financières, ainsi que les intérêts de retard résultant de la responsabilité de la Commission dans la gestion de la

trésorerie du FED. L'article 6.2.a) de l'accord interne du 11^e FED prévoit que ces frais doivent être pris en charge par les fonds administratifs liés à la mise en œuvre du FED.

3.2. Résultats escomptés et principales activités

Par la disponibilité de ces ressources, il sera possible de faire face aux frais financiers résultant de la gestion du FED, tel que prévu à l'article 6 de l'accord interne.

3.3. Risques et hypothèses

NA

3.4. Questions transversales

NA

3.5. Parties prenantes

NA

4. QUESTIONS DE MISE EN ŒUVRE

4.1. Mode de gestion

Gestion directe.

Pour les différences de change, les frais bancaires et les intérêts négatifs, les décaissements se font après réception d'une requête officielle émanant de la Direction générale du Budget (DG BUDG), accompagnée des pièces justificatives.

Concernant les intérêts de retard et la clôture des anciens dossiers, les paiements s'effectuent au siège après réception du dossier provenant soit des services du siège, soit des services en délégation.

Pour les études de prévisions financières et de qualité des données, les règles et procédures concernant l'assistance administrative et technique en vigueur à la Commission sont d'application.

4.2. Procédures de passation de marchés et d'octroi de subventions

NA

4.3. Budget et calendrier

Étant donné qu'il s'agit des fonds destinés à couvrir des dépenses administratives, la décision de financement ne sera pas suivie par la signature d'une convention de financement, mais exécutée sur base de la décision de financement. Les dépenses couvrent les années 2017-2018.

En conformité avec l'article 27 du règlement financier du 11^e FED et avec l'article 84(4) du règlement financier du Budget de l'Union européenne, les engagements financiers seront fractionnés en tranches annuelles².

| | 2017 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| Montant de l'engagement financier individuel | 2 070 000 | 2 070 000 |

La date de fin de la mise en œuvre opérationnelle est fixée au 31 décembre 2019.

4.4. Suivi de l'exécution

NA

4.5. Évaluation et audit

NA

4.6. Communication et visibilité

NA

² Soumises à l'article 86(4) du règlement financier du Budget.