



Observatoire européen des
drogues et des toxicomanies

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2004

Rua da Cruz de Santa Apolónia, 23-25
1149-045 Lisboa, Portugal

PREAMBULE

Conformément aux articles 76 à 83 du règlement financier de l'OEDT (Observatoire Européen des Drogues et des Toxicomanies) les comptes annuels comprennent :

Le rapport sur la gestion budgétaire et financière

- I. Introduction
- II. Exécution budgétaire

Les états sur l'exécution budgétaire

Les états financiers

RAPPORT SUR LA GESTION BUDGETAIRE ET FINANCIERE EXERCICE 2004

I. Introduction

A. Base juridique – Règlement financier

Le présent rapport sur la gestion budgétaire et financière est établi en conformité avec l'article 76 du règlement financier de l'OEDT

B. Systèmes informatiques de gestion

La comptabilité budgétaire est assurée par le système SI2.

La comptabilité générale est assurée par le système BOB, en interface directe avec SI2.

Les divers rapports budgétaires et financiers sont produits à partir du système Business Object.

Ce dispositif totalement intégré est à présent pleinement opérationnel, ce qui permet, d'une part, des gains de productivité et de fiabilité et, d'autre part, la production de rapports, de statistiques et d'alertes qui permettent d'améliorer la gestion budgétaire et financière.

C. Nomenclature des crédits

La nomenclature des crédits est la suivante :

- C1 : Crédits courants
- C5 : crédits de réemploi reportés qui viennent à échéance dans l'année
- C8 : Crédits reportés automatiques
- RO : Recettes affectées

D. Systèmes internes de gestion et contrôle

En 2004 l'Observatoire a poursuivi le développement et l'amélioration de ses instruments et procédures de gestion et de contrôle interne adoptant les mesures suivantes :

- Une programmation spécifique de l'exécution de son PT/Budget qui a fait l'objet d'un monitoring périodique.
- Un «reporting» périodique renforcé sur l'exécution budgétaire, avec des réunions spécifiques sur ce sujet dans le cadre du Comité de coordination interne de l'OEDT.
- Une analyse permanente et une évaluation des soldes non liquidés des engagements en collaboration avec les «projects managers», afin d'optimiser l'exécution et de reporter à 2005 uniquement les soldes en fonctions des besoins réels et confirmés.
- Le développement des outils informatiques visant à promouvoir une meilleure connaissance et une utilisation plus efficace par les acteurs

concernés des outils et procédures de contrôle interne à partir de l'Intranet «Financial Helpdesk» .

- La rationalisation/simplification de certaines procédures de contrôle interne
- La structuration de la politique interne de marchés publics notamment au niveau de la définition des besoins/objectifs et la continuation de la standardisation des instruments contractuels.
- La formation interne du personnel en vue d'améliorer la mise en oeuvre des procédures internes de gestion administrative et financière.
- La contribution à la définition des nouvelles règles comptables dans le cadre de la «Modernisation du système comptable vers la comptabilité d'exercice».

La révision du système d'inventaire.

Introduction des Crédits dissociés

En ce qui concerne la gestion des crédits opérationnels du Titre 3 du budget de l'OEDT, un changement significatif a été introduit à partir de l'exercice 2004 par le passage de ces crédits au régime de crédits dissociés.

Il est probable qu'il faudra un temps d'adaptation pour pouvoir optimiser la gestion des crédits.

II. Exécution budgétaire

A. RECETTES

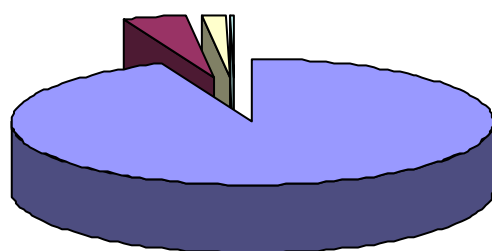
Les recettes inscrites au budget et les recettes réelles de l'exercice sous revue étaient les suivantes :

	2004– Recettes inscrites au budget	2004 – Recettes réelles
Subvention de la Communauté européenne	11.730.000,00	11.730.000,00
Autres subventions:		
Participation de la Norvège	514.030,00	514.030,00
Phare 02-047-654		210.708,93
PE		1.108,21
Sous-total		
Total	12.244.030,00	12.455.847,14

Les recettes diverses se décomposent comme suit:

Intérêts bancaires – Subvention UE	31.766,01
Intérêts bancaires – Subvention Phare 02-047-654	474,53
Intérêts bancaires – Subvention Phare 00-275	132,34
Total	32.372,88

2004 – Recettes réelles



■ Subvention de la Communauté européenne
■ Participation de la Norvège
■ Phare 02-047-654
■ Recettes diverses

B. DEPENSES

1. CREDITS DE L'EXERCICE (C1)

1.1. GENERALITES

L'analyse des données relatives à l'exécution budgétaire de l'exercice 2004 révèle dans son ensemble un taux d'exécution en terme d'engagements de 98% du budget disponible.

L'année 2004 a été marquée en termes d'exécution budgétaire par des faits atypiques, notamment le BRS lié à l'élargissement qui a été approuvé en mai 2004.

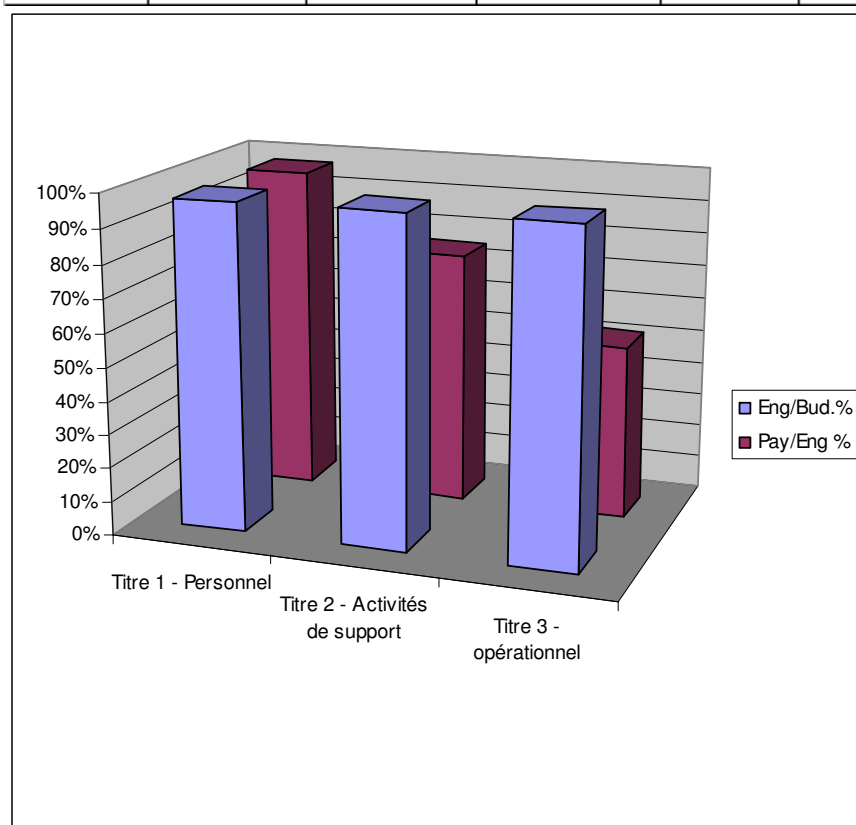
En outre, au cours de la procédure budgétaire 2005, l'OEDT a été informé de l'intention de l'autorité budgétaire de réduire le montant de la subvention communautaire en faveur du budget 2005 de l'OEDT par rapport au montant inscrit dans l'APB 2005 adopté par le Conseil d'administration de celui-ci.

De ce fait, l'OEDT a dû prendre des mesures de précaution par rapport à l'exécution du budget 2004, notamment en matière de pourvoi des nouveaux postes alloués dans le cadre de l'élargissement. En conséquence le taux d'exécution du titre 1 a été inférieur aux prévisions et un virement de crédits du titre 1 vers le titre 2 a été approuvé par le Conseil d'administration de l'OEDT au mois de septembre 2004 afin d'optimiser l'exécution du budget 2004.

Dans ce contexte, le taux d'exécution en termes de paiements revient à 78 % des crédits engagés.

Crédits de l'exercice (C1)

	2004				
	Budget final	Engagé	Payé	Eng/Bud.%	Pay/Eng %
Titre 1 - Personnel	6.171.000,00	5.998.229,78	5.831.661,11	97%	97%
Titre 2 - Activités de support	1.479.000,00	1.443.822,96	1.088.007,68	98%	75%
Titre 3 - opérationnel	4.594.030,00	4.508.601,79	2.342.672,83	98%	52%
Total	12.244.030,00	11.950.654,53	9.262.341,62	98%	78%

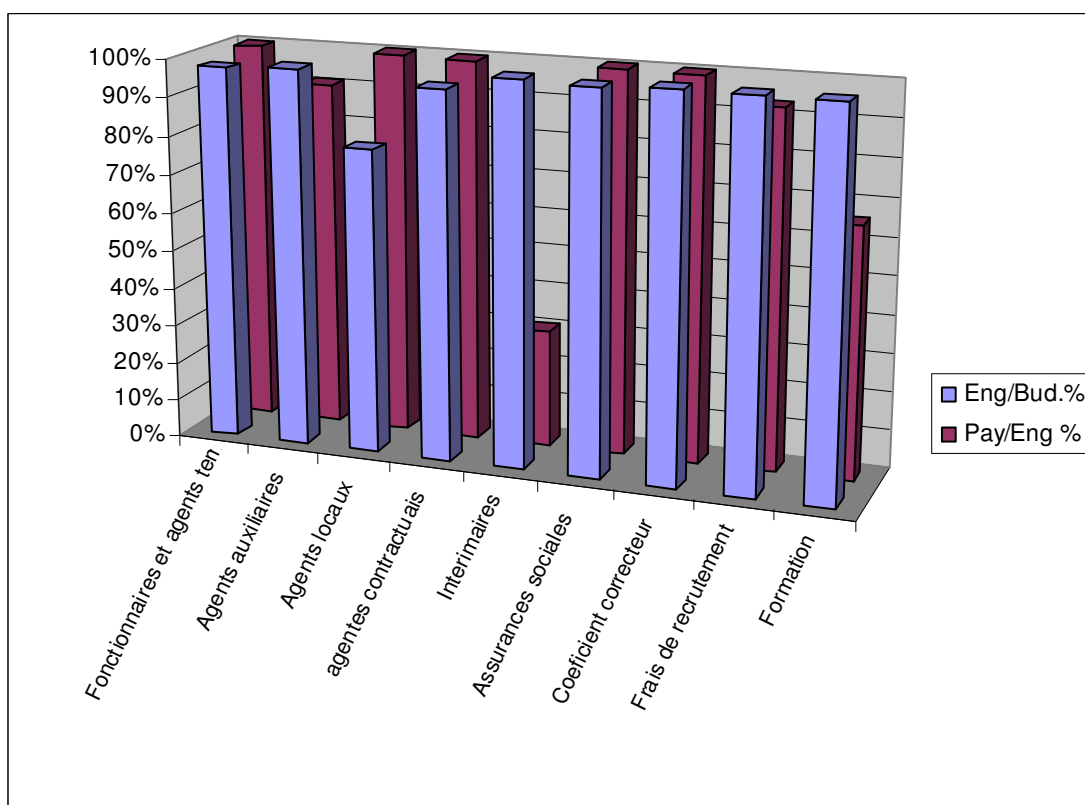


1.2 ANALYSE PAR TYPE DE DEPENSES

Titre 1 : Dépenses liées aux personnes travaillant pour l'Observatoire

Les engagements ont été en ligne avec le budget disponible final, dont ils représentent 97%. Le taux d'exécution des paiements s'élève à 98% des crédits engagés.

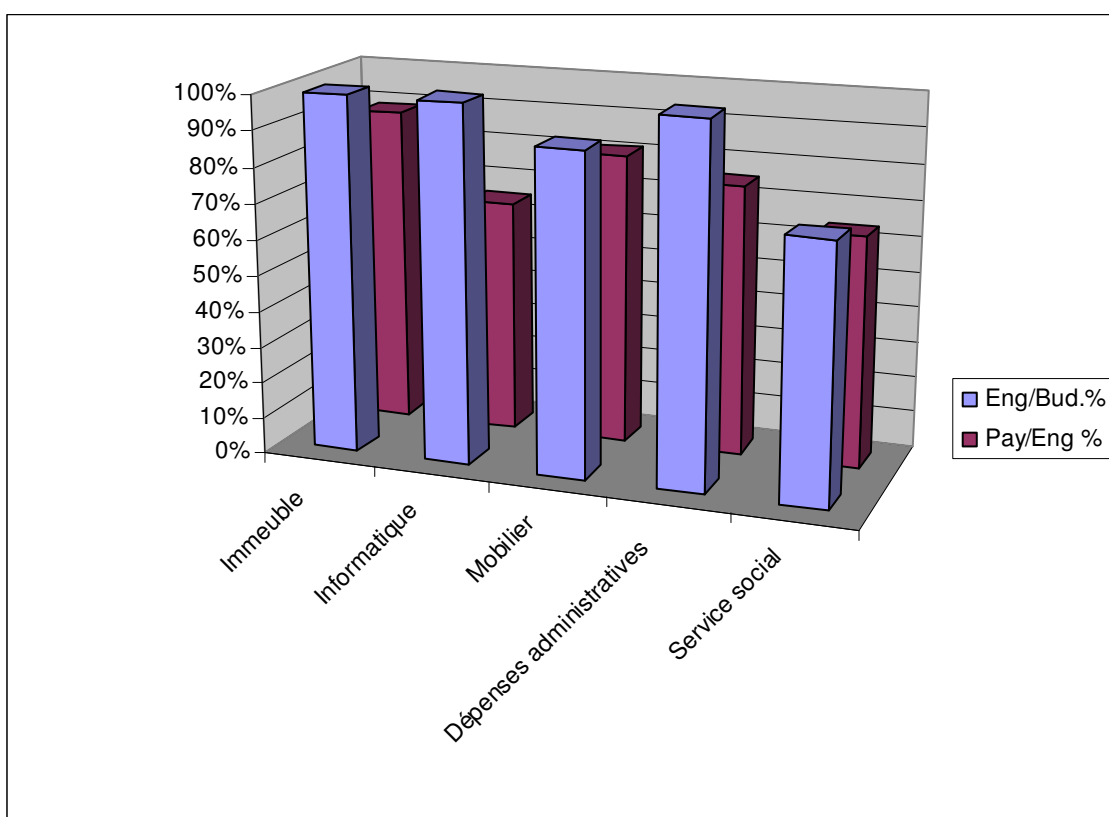
		2004				
		Budget final	Engag.	Paiem.	Eng/Bud.%	Pay/Eng %
111	Fonctionnaires et agents temporaires	5.183.217,15	5.061.166,80	5.057.062,65	98%	100%
112	Agents auxiliaires	466.900,00	460.165,01	418.953,67	99%	91%
113	Agents locaux	166.082,69	132.302,18	132.302,18	80%	100%
114	agentes contractuais	197.500,00	189.776,13	189.495,29	96%	100%
115	Interimaires	136.549,16	136.211,89	41.672,42	100%	31%
116	Assurances sociales	204.227,00	202.266,73	202.266,73	99%	100%
117	Coefficient correcteur	-270.000,00	-270.000,00	-272.718,65	100%	100%
118	Frais de recrutement	21.524,00	21.522,23	20.074,73	100%	93%
119	Formation	65.000,00	64.818,81	42.552,09	100%	66%
	TOTAL TITRE 1	6.171.000,00	5.998.229,78	5.831.661,11	97%	97%



Titre 2: Dépenses liées aux activités de support

Les engagements ont été en ligne avec le budget final disponible, dont ils représentent 98%. Le taux d'exécution des paiements s'élève à 75% des crédits engagés.

		2004				
		Budget final	Engag.	Paiem.	Eng/Bud. %	Pay/Eng %
211	Immeuble	492.773,42	489.579,76	434.640,95	99%	89%
212	Informatique	656.170,68	652.227,00	424.704,67	99%	65%
213	Mobilier	112.269,95	100.119,91	81.178,63	89%	81%
214	Dépenses administratives	162.389,95	162.319,13	122.027,00	100%	75%
215	Service social	55.396,00	39.577,16	25.456,43	71%	64%
	TOTAL TITRE 2	1.479.000,00	1.443.822,96	1.088.007,68	98%	75%



Titre 3 : Dépenses liées aux projets et activités opérationnelles

Les engagements ont été en ligne avec le budget final disponible, dont ils représentent 98%.

Le taux d'exécution des paiements représente 52.% des crédits engagés.

Une analyse plus détaillée nous permet de détecter que les taux d'exécution des paiements liés aux « Etudes et experts» et au co-financement des activités REITOX en 2004 ont affecté de façon décisive le taux d'exécution global des paiements relatifs aux dépenses opérationnelles.

Cette situation a été déterminée par les facteurs suivants :

REITOX

A la suite de l'application d'un nouveau modèle de convention visant à régir le co-financement des activités des Points Focaux Nationaux REITOX (PFN), conformément aux dispositions du nouveau règlement financier entré en vigueur en janvier 2003, il a été constaté au début de 2004 que la plupart des PFN n'étaient pas en position de fournir le rapport d'audit externe pour la clôture de l'exercice 2003, tel qu'il est requis par ledit modèle de convention pour pouvoir compléter l'exécution du co-financement.

Conformément aux principes de bonne gestion financière, l'OEDT n'a pas procédé à l'exécution du co-financement annuel des PFNs pour l'exercice 2004, tant que l'exécution relative au co-financement de l'année précédente n'était pas complètement achevée. Ceci a entraîné un retard dans l'exécution en engagements et paiements du co-financement REITOX concernant l'exercice 2004.

Par ailleurs, plusieurs Points focaux nationaux n'ont pas demandé en 2004 le paiement des tranches intermédiaires du cofinancement, comme prévu dans les conventions de subvention 2004, préférant procéder à une demande de paiement de la totalité du cofinancement à la fin de l'exécution de la convention. Ceci a contribué aussi à une réduction du taux d'exécution des crédits de paiement de la ligne budgétaire concernée en 2004.

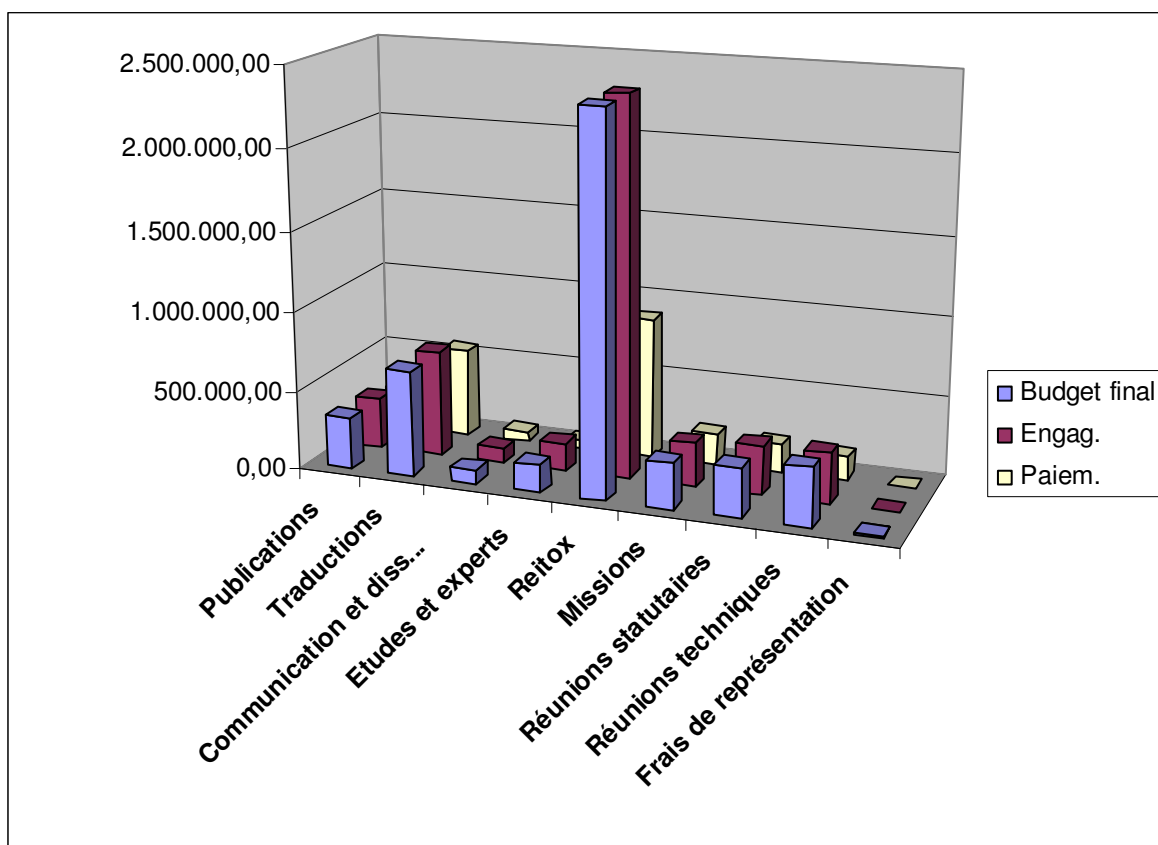
Etudes et experts

Le taux d'exécution de cette ligne a été affecté par le fait qu'une partie importante des marchés d'études et de services a été lancée dans le deuxième semestre de 2004, suite à la mise à disposition de ressources supplémentaires qui ont été allouées par le biais d'un virement visant à faire face à des besoins initialement non prévus.

En revanche, il est à signaler une exécution plus élevée pour d'autres types de dépenses, concernant, notamment, les «Publications» (81%) et les «traductions» (83%), où un effort dans l'amélioration des procédures de paiement a permis une augmentation très nette du taux d'exécution en paiements.

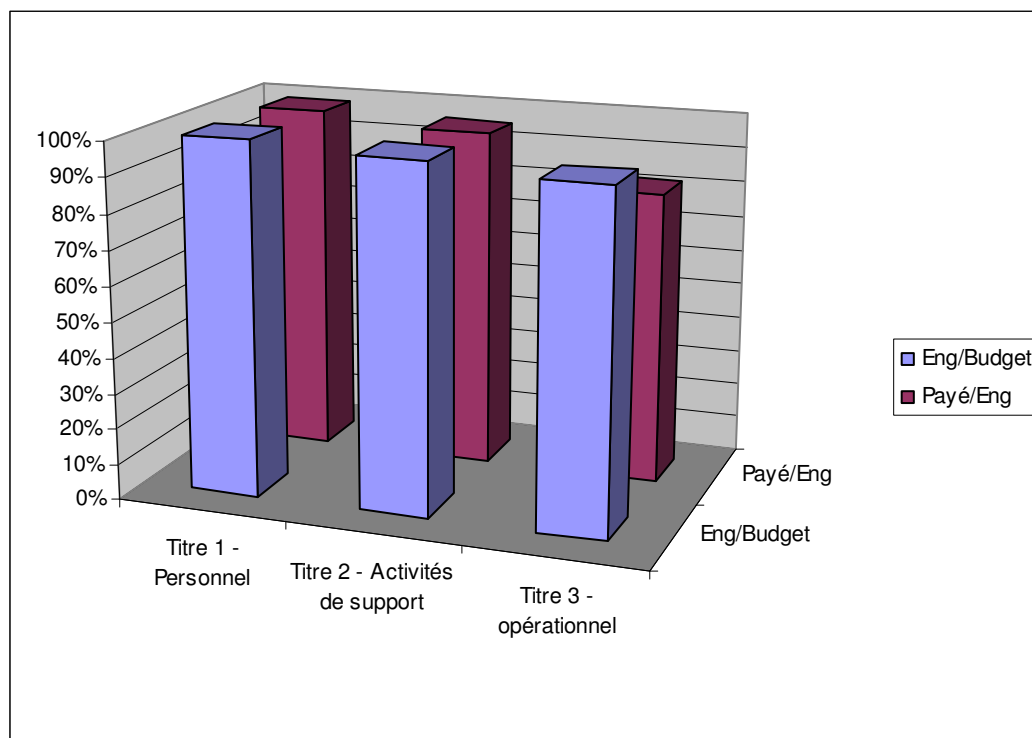
Titre 3 : Dépenses liées aux projets et activités opérationnels

		2004				
		Budget final	Engag.	Paiem.	Eng/Bud.%	Pay/Eng %
3111	Publications	323.584,00	316.408,69	256.228,18	98%	81%
3121	Traductions	666.009,06	666.009,06	555.913,56	100%	83%
3131	Communication et dissémination	90.500,00	90.500,00	62.390,58	100%	69%
3141	Etudes et experts	173.041,12	172.086,00	50.545,76	99%	29%
3151	Reitox	2.363.710,50	2.363.696,65	885.558,53	100%	37%
3161	Missions	288.645,00	274.031,66	194.551,62	95%	71%
3171	Réunions statutaires	314.246,00	309.040,16	181.531,41	98%	59%
3181	Réunions techniques	369.264,00	312.725,37	152.598,69	85%	49%
3191	Frais de représentation	5.030,00	4.104,20	3.354,50	82%	82%
TOTAL TITRE 3		4.594.029,68	4.508.601,79	2.342.672,83	98%	52%



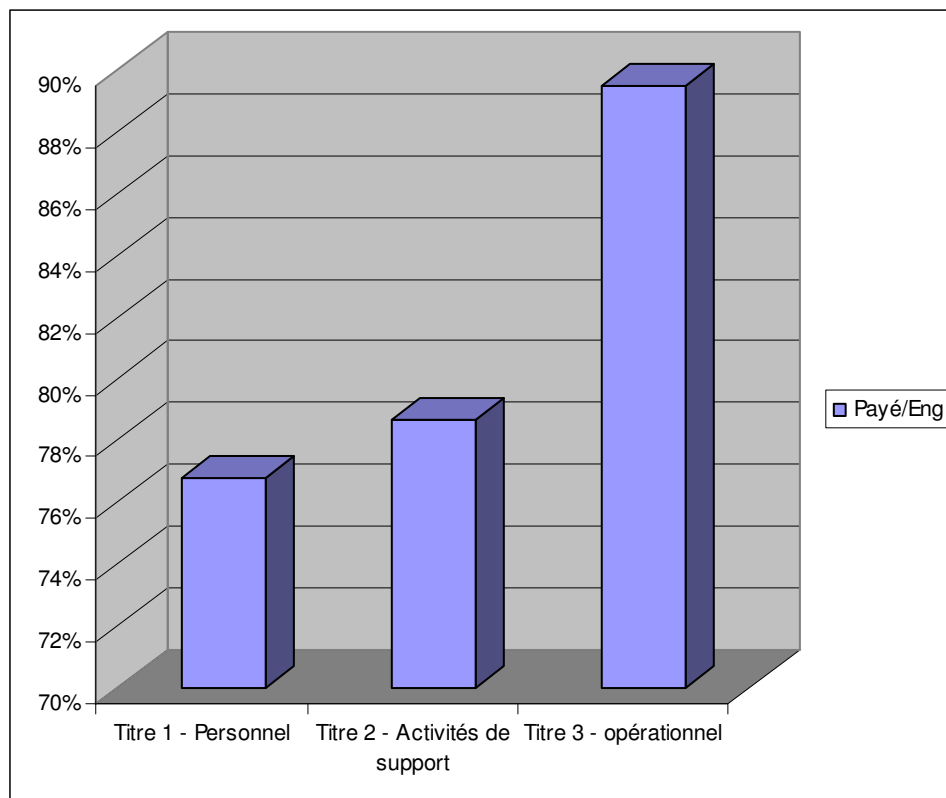
2. CREDITS DE REEMPLOI REPORTES DE L'EXERCICE PRECEDENT (C5)

	Crédits reportés	Engagements	Paiements	Eng/Budget	Payé/Eng
Titre 1 - Personnel	12.046,78	12.022,62	11.927,62	100%	99%
Titre 2 - Activités de support	80.712,55	78.733,43	75.388,67	98%	96%
Titre 3 - opérationnel	27.384,19	25.956,81	21.368,51	95%	82%
Total	120.143,52	116.712,86	108.684,80	97%	93%



3. CREDITS REPORTES AUTOMATIQUEMENT DE L'EXERCICE 2003 A L'EXERCICE 2004 (C8)

	Crédits reportés	Engagements reportés	Paiements	Payé/Eng
Titre 1 - Personnel	79.623,01	79.623,01	61.137,75	77%
Titre 2 - Activités de support	266.585,51	266.585,51	209.772,21	79%
Titre 3 - opérationnel	1.469.177,44	1.451.833,78	1.299.143,32	89%
Total	1.815.385,96	1.798.042,30	1.570.053,28	87%



4. RECETTES AFFECTEES (RO)

PHARE

A la fin du mois de novembre 2002, un nouveau contrat a été signé avec la Commission européenne (DG Elargissement) en vue de la préparation de l'intégration des pays candidats à l'OEDT, dans le cadre d'un projet d'une durée maximum de 18 mois et pour un budget maximum de 500,000.00 €.

Le projet PHARE-OEDT « Participation des Pays candidats d'Europe Centrale et Orientale à l'OEDT » a été mis en oeuvre conformément aux termes de la proposition technique annexée audit contrat. Dès le début du projet, un appel d'offres a été organisé en vue de sélectionner un auditeur financier externe et la société retenue a été Moore & Stephens. L'audit externe a eu lieu en mai-juin 2004.

Le projet dans son ensemble s'est déroulé comme prévu et a abouti entre autres à l'intégration des données en provenance des 10 nouveaux Etats membres dans le « Rapport Annuel sur l'Etat de la Drogue dans l'UE et la Norvège » qui a connu un grand succès et une grande diffusion. Le site web dédié exclusivement aux Pays Candidats a été mis à jour et intégré dans le site principal de l'OEDT, et offre une meilleure visibilité, ainsi que des nouveaux profils de situation pour chaque pays.

Comme prévu dans ledit contrat, les rapports mensuels et trimestriels ont été envoyés à la Commission, de même que le rapport final d'activités, qui a accompagné la demande de paiement final. Tous les rapports ont été approuvés par la Commission et l'ordre de paiement final a été signé en décembre 2004.

Des difficultés subsistent cependant en ce qui concerne la consolidation institutionnelle des Points Focaux Nationaux dans certains pays, ce qui a pour effet de limiter leur capacité opérationnelle.

Ceci s'explique pour l'essentiel parce que la nomination officielle des points focaux nationaux des pays candidats et de leurs coordinateurs a pris plus de temps que prévu initialement, et parce que les décisions relatives à leur financement et à leur démarrage effectif n'ont pas été prises à temps, ou n'ont pas été mises en oeuvre. Dans certains cas, le point focal national a été transféré dans une autre institution et les activités ont été entièrement réorganisées.

Cependant, par rapport à la situation prévalant en 2003, une nette amélioration a été enregistrée, ce qui a permis de conclure à une exécution satisfaisante du projet.

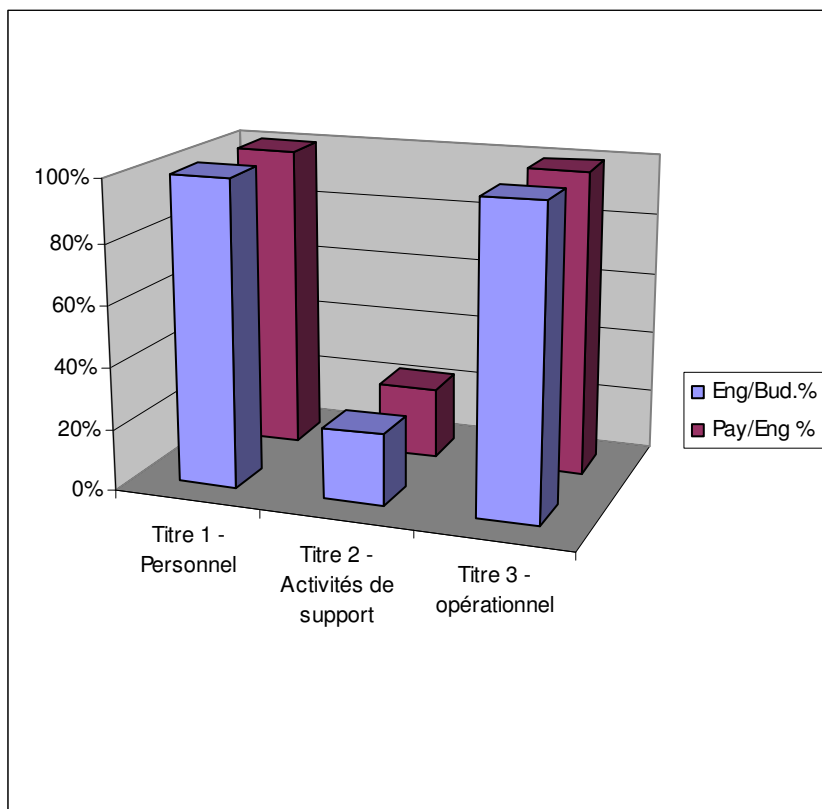
L'OEDT a informé régulièrement les services concernés de la Commission de la situation par le biais de ses rapports réguliers et de sa contribution à la préparation par la Commission des Rapports Réguliers sur les Pays Candidats, qui ont été présentés en octobre 2004.

L'OEDT a également pris les mesures concrètes en vue d'aider les pays concernés à résoudre le problème. A l'occasion de l'adhésion des nouveaux Etats membres, il a notamment pris plusieurs initiatives en vue d'améliorer la prise de conscience par les décideurs politiques de l'importance de se doter des instruments nécessaires au recueil de données sur les drogues dans leur pays, conformément à la déclaration commune des Ministres de la Justice et des Affaires Intérieures de l'UE et des Pays Candidats du 28 février 2002.

Le Comité Phare a approuvé le 3 novembre 2004 le programme multi-bénéficiaire concernant la participation de la Bulgarie et de la Roumanie dans certaines agences. La Commission a inclus dans sa proposition un projet visant à poursuivre la préparation de l'intégration de la Bulgarie et de la Roumanie à l'OEDT. Le projet a été présenté par l'OEDT et se traduira par une nouvelle subvention Phare-OEDT pour un budget d'environ 300.000 € sur une période de 18 mois. Le projet devrait débuter dans le courant du 1er semestre 2005.

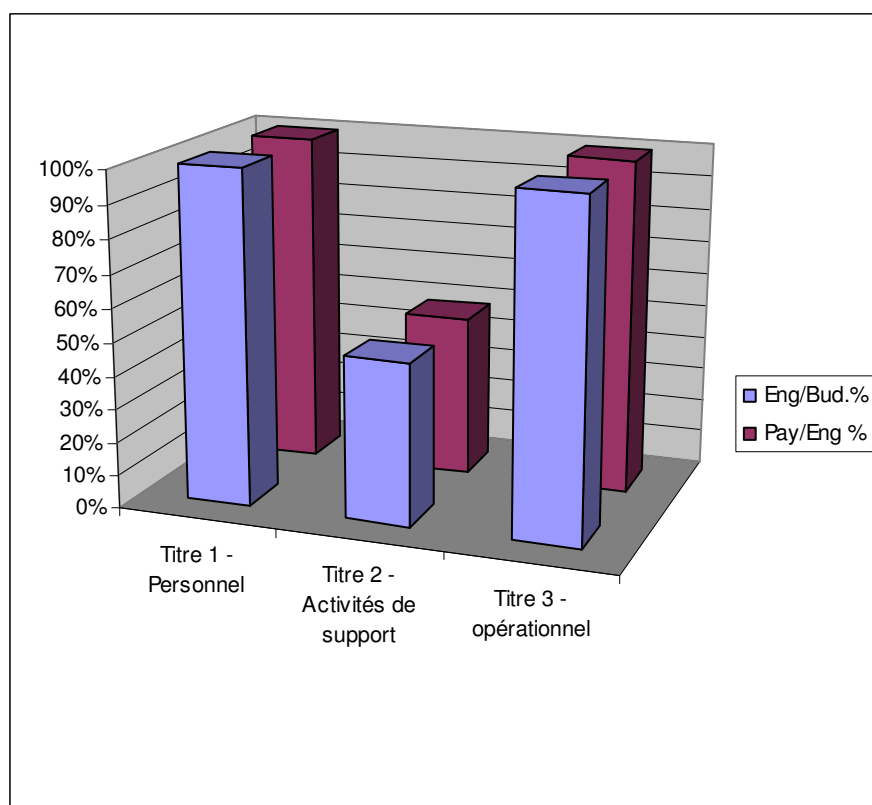
Exécution budget PHA1 (2004)

	2004				
	Budget final	Engagé	Payé	Eng/Bud.%	Pay/Eng %
Titre 1 - Personnel	8.275,76	8.275,76	8.275,76	100%	100%
Titre 2 - Activités de support	5.334,69	1.245,39	1.208,15	23%	23%
Titre 3 - opérationnel	209.732,69	208.889,69	191.463,09	100%	100%
Total	223.343,14	218.410,84	200.947,00	98%	92%



Exécution Budget PHA1 (2003-2004)

	2003-2004				
	Budget final	Engagé	Payé	Eng/Bud.%	Pay/Eng %
Titre 1 - Personnel	58.800,00	58.800,00	58.800,00	100%	100%
Titre 2 - Activités de support	7.920,00	3.827,31	3.793,46	48%	48%
Titre 3 - opérationnel	433.280,00	432.437,00	415.010,40	100%	100%
Total	500.000,00	495.064,31	477.603,86	99%	96%



C. ANALYSE PAR ACTIVITE ET RESULTATS ATTEINTS CONFORMEMENT AUX PRIORITES DU PROGRAMME DE TRAVAIL DE L'OEDT POUR 2004 .

Le programme de travail 2004–2006 de l'OEDT a défini des défis et des objectifs particulièrement ambitieux. Afin d'assurer la réalisation de ces objectifs dans l'ensemble des domaines d'activité de l'Observatoire, le programme de travail 2004 prévoyait quatre priorités transversales:

- incorporer les pays adhérents et candidats dans les activités de l'OEDT, notamment en facilitant l'échange de compétences et en aidant les pays moins expérimentés;
- consolider les conditions de suivi et d'analyse, en accordant une attention particulière à la mise en œuvre du nouveau système de production de rapports du réseau Reitox;
- définir et mettre en place un système informatique permettant de stocker et de récupérer des données quantitatives et qualitatives sous différents formats;
- rationaliser la production de rapports sur le phénomène de la drogue.

Les activités des différents programmes de l'OEDT ont été systématiquement axées sur la mise en œuvre de ces priorités, lesquelles ont été structurées en quatre projets horizontaux.

Priorité 1 – Élargissement

L'objectif principal était d'intégrer les pays adhérents dans les activités et le programme de cofinancement de Reitox. Il a été atteint, et tous les accords de subvention ont été approuvés et sont entrés en vigueur au 1er mai 2004.

Un autre objectif concernait l'intégration des pays adhérents et candidats dans le processus de collecte des données (intrants). Hormis la Slovaquie, les nouveaux États membres ont transmis des rapports nationaux et des tableaux normalisés, et chacun d'eux a reçu un retour d'information concernant la qualité de sa contribution. Un addendum aux accords de subvention a été accordé, en outre, à Chypre et à Malte en vue d'accélérer la mise en œuvre de l'indicateur de demande de traitement (TDI).

Il était également important d'assurer l'intégration des pays adhérents et candidats sur le plan des publications (extrants). Les données en provenance des nouveaux États membres ont été incorporées dans tous les rapports et, pour la première fois, un rapport annuel consolidé couvrant les 25 États membres, de même qu'un bulletin statistique, ont été publiés. Une série de profils nationaux, proposant un aperçu de la situation en matière de drogue dans chacun des États membres et des liens utiles à propos des différents thèmes abordés, peuvent désormais être consultés sur le site internet de l'Observatoire.

Un effort particulier a été consacré à la visibilité des nouveaux pays dans le cadre des activités de communication et de diffusion, à l'occasion notamment de la publication du premier rapport annuel consolidé – l'OEDT ayant apporté son appui technique à la présentation nationale du rapport à Chypre, à Malte et en Hongrie.

Des dispositions ont été prises par ailleurs pour garantir que les nouveaux États membres soient dûment représentés dans les organes statutaires.

La coopération et l'assistance aux pays candidats se sont poursuivies. Le rapport final d'activité du projet Phare «Participation à l'OEDT» a été approuvé par la Commission européenne. L'Observatoire a apporté son soutien à la gestion, y compris la gestion financière, de ce projet qui a largement contribué à préparer les nouveaux pays à participer aux activités de l'OEDT. Un nouveau projet Phare, dont la mise en œuvre est attendue en 2005, a été approuvé par la Commission européenne en faveur de la Bulgarie et de la Roumanie. L'Observatoire a reçu par ailleurs pour la première fois, en septembre, la visite d'une délégation croate, ainsi que des coordonnateurs régionaux polonais. Un accord a également été conclu avec TACIS en vue de l'organisation d'une nouvelle formation TACIS de l'Académie Reitox à Ankara en septembre 2004.

Priorité 2 – Consolidation des conditions de suivi et d'analyse

Une attention particulière a été accordée, au titre de cette deuxième priorité, à la mise en place du nouveau système d'établissement des rapports de Reitox, dont les composantes sont le cadre opérationnel, la structure et les outils de production des rapports, et les accords de subvention Reitox.

Le premier grand objectif a été le renforcement de la capacité de l'Observatoire à deux niveaux: recevoir, traiter et extraire les données en provenance des points focaux, et guider les processus d'établissement des rapports au travers d'un appui technique et d'un retour d'information sur la qualité.

Les réunions prévues entre les responsables des points focaux et les réunions d'experts, de même que les ateliers analytiques, les formations de l'Académie Reitox, les actions nationales et les autres ateliers planifiés ont eu lieu. Des accords de subvention Reitox ont été conclus et mis en œuvre pour les 25 États membres de l'UE. Le nombre de points focaux nationaux associés au processus d'allocation des tâches est néanmoins resté insuffisant. Aussi cet exercice, censé aboutir à l'établissement d'un programme de travail triennal pour les points focaux nationaux, a-t-il été interrompu.

La nouvelle structure d'établissement des rapports est devenue, comme prévu, le cadre stable de la coopération Reitox. Le perfectionnement des compétences analytiques au niveau des points focaux et de l'Observatoire s'est poursuivi, de même que le développement méthodologique conjoint d'indicateurs clés et de séries de données de base. Les progrès accomplis se traduisent par une amélioration de la qualité des apports nationaux en termes de données et d'informations, selon l'évaluation faite par l'Observatoire, et par l'accueil réservé au rapport annuel, considéré par les différents publics cibles comme le meilleur jamais publié.

Le deuxième grand objectif de cette priorité transversale a été une gestion qualitative plus rigoureuse d'établissement des rapports, en vue d'améliorer la qualité, la représentativité, la fiabilité et la comparabilité des données. C'est dans cette perspective que la qualité des intrants reçus à la fin de l'année 2003 a été évaluée, et que les conclusions de cette évaluation ont été examinées dans le cadre de discussions bilatérales avec les points focaux nationaux, d'une part, et lors de la réunion des responsables des points focaux, tenue en mai, d'autre part. Les nouveaux États membres qui avaient transmis leurs données 2003 en tant que pays adhérents ont été intégrés pour la première fois au processus d'évaluation de la qualité. Une attention toute particulière a, dès lors, été accordée à leurs réactions vis-à-vis du retour d'information sur la qualité que l'Observatoire leur a communiqué.

Les lignes directrices 2005 pour l'établissement des rapports, y compris celles qui concernent les nouveaux outils et les thèmes retenus, ont été élaborées tout au long de l'année en concertation avec les points focaux nationaux, approfondies à l'occasion d'une réunion spéciale sur l'établissement des rapports, et approuvées dans le cadre de la réunion des responsables des points focaux en novembre.

Le dernier objectif au titre de la deuxième priorité était l'amélioration des systèmes de collecte de données hors Reitox via des réseaux et des organisations internationales. Les améliorations portaient sur une formule plus dynamique pour la réunion de réseau des correspondants juridiques, prévoyant un exposé des représentants nationaux concernant les changements juridiques importants intervenus en 2004; et sur la convivialité des principaux produits ELDD et la simplification des fonctions de mise à jour.

Développement de la collecte et de l'échange de données avec:

- la Commission dans le cadre de l'exercice d'évaluation des plans d'action communautaire (échange de données concernant les objectifs en matière de réduction de l'offre pour l'Instantané);
- l'ONUDC en ce qui concerne les informations et données relatives aux législations et à la jurisprudence, à la criminalité et à l'offre, ainsi qu'en ce qui concerne le traitement de l'abus de substances psychoactives et les soins aux femmes;
- le projet européen de l'OMS sur la santé dans les prisons et la santé mentale.

Les liens de coopération ont été resserrés avec les réseaux transnationaux européens suivants:

- EUCPN (Réseau européen de prévention de la criminalité);
- ENSIH (Réseau européen d'inclusion sociale et de santé);
- ENDSP (réseau européen d'assistance aux usagers de drogue en milieu carcéral);
- CEENDSP (Réseau d'Europe centrale et de l'Est des services drogues en prison);
- HIPP (Réseau du projet OMS/EURO sur la santé dans les prisons);
- ERNA (Réseau européen Croix-Rouge et Croissant-Rouge de lutte contre le sida).

Priorité 3 – Mise en place d'un système informatique de stockage et de récupération de données

La mise en place d'un système permettant de stocker et d'extraire des données quantitatives et qualitatives sous différents formats est perçue comme une démarche indispensable à l'adoption d'une approche axée sur les objectifs et les résultats. Le développement d'un système de ce type constitue l'une des composantes clés du programme de travail 2004–2006.

Le système répondra aux besoins stratégiques de l'Observatoire en termes de collecte de données, de gestion de l'information et de canaux de diffusion. Il intégrera, dans la mesure du possible, les outils de collecte de données, les bases de données et les sites Internet déjà en place. Sur le plan technique, il prendra appui sur l'infrastructure TI de l'OEDT et il permettra de gérer les séries de données de façon à ce que l'OEDT puisse remplir l'une de ses missions principales, à savoir l'établissement de rapports sur la situation en matière de drogues.

Les travaux visant à définir une architecture orientée vers les services ont débuté en 2004 et les systèmes d'information de l'Observatoire comportant un volet internet ont été consolidés, dans le cadre de ce processus, par le déploiement d'un système de gestion de contenu (SGC). On peut encore citer, parmi les autres activités de développement et de passation de marchés visant à jeter les bases de ce projet, la définition d'un sous-projet intitulé «Knowledge Base (KB) Foundations Definition: Semantic WEB, EMCDDA Thesaurus, Taxonomy, Ontology» (Définition des fondations de la base de connaissances (BC): Web sémantique, Thésaurus OEDT, Taxonomie, Ontologie); l'acquisition et le déploiement d'un prototype de service métadonnées à l'appui de l'ensemble de l'infrastructure; et l'installation d'un prototype d'archivage des informations futures basé sur une base de données native XML (Tamino de Software AG).

Le développement des interfaces de saisie des données en ligne a commencé avec le système d'information épidémiologique sur les données relatives aux drogues (EISDD). Un système de saisie des données en ligne, basé sur un serveur, a été appliqué à un tableau normalisé, et spécifié pour un second. Les outils graphiques de la nouvelle génération destinés aux gestionnaires nationaux et acceptant les formats DSRS/BC font l'objet d'un autre sous-projet, qui n'a pas encore démarré mais dont les spécifications sont prêtes. Une évaluation limitée des produits, portant sur un service de gestion de la documentation, a été effectuée. Plusieurs prototypes exploratoires à petite échelle ont également été testés (architectures d'application, outils en clientèle et schémas des documents notamment).

Priorité 4 – Rationalisation de l'établissement des rapports sur le phénomène de la drogue

Cette quatrième priorité visait essentiellement à rationaliser et à améliorer les produits de communication de l'Observatoire, et à assurer l'exploitation efficace de ses ressources en matière d'informations et de données – l'objectif primordial étant la fourniture de résultats utiles et spécifiques aux principaux publics cibles (décideurs, organes de l'UE, experts, médias) à propos du phénomène de la drogue. Une approche davantage intégrée a notamment été recherchée au travers d'un réaménagement du format et du contenu des produits, afin de les adapter à des audiences plus larges.

L'accent a été mis sur l'intégration, dans les produits de l'OEDT, du volume accru des données collectées et analysées par suite de l'élargissement. La politique linguistique et la taille des produits ont également été réexaminées dans cette perspective.

Un séminaire a été organisé pour débattre de l'exercice de rapport annuel et définir les produits qui en découlent. Il a été décidé qu'un Rapport annuel restructuré, décrivant les développements par type de drogue et complété de chapitres couvrant les aspects transversaux (prévention, traitement et criminalité, notamment) conférerait davantage de clarté à la publication. La présentation graphique

des observations de l'OEDT a également été repensée, et un outil permettant d'adapter les données des graphiques à des besoins spécifiques a été mis au point.

Le contenu du tout premier numéro du bulletin statistique a également été précisé. Cette publication, qui se veut un complément d'information au rapport, propose au lecteur les tableaux de données établis par l'OEDT à partir des informations transmises par le réseau des points focaux nationaux Reitox. Ces tableaux constituent la base épidémiologique sur laquelle se fonde le rapport, et auxquels il fait de fréquentes références. Le bulletin fournit, outre les tableaux de données et les graphiques s'y rattachant, toute une série de notes, descriptions et commentaires techniques détaillés.

Des profils nationaux ont également été établis. Ils visent à mettre à la disposition des décideurs, des chercheurs, des journalistes et du grand public un bref aperçu des données, tendances et spécificités fondamentales de la problématique de la drogue dans les différents pays, et des mesures prises pour combattre ce phénomène. Les profils nationaux contiennent également une série de liens, qui facilitent l'accès à d'autres sources d'informations nationales proposées par l'OEDT et ses partenaires. Tous les profils ont été élaborés par l'OEDT en collaboration avec les points focaux Reitox.

L'ensemble constituant le rapport annuel le plus complet à ce jour a été publié en novembre et comprend: le Rapport annuel simplifié en 20 langues (version imprimée et version interactive en ligne sur le site Internet; le Bulletin statistique en ligne; et les profils nationaux (Country situation summaries).

Une autre préoccupation au titre de cette quatrième priorité a été l'amélioration de la structure et du contenu des sites internet de l'Observatoire. Un système de gestion du contenu (SGC) a été mis au point en vue de faciliter la création de nouveau contenu, et de simplifier les fonctions de navigation et de style. Le contenu des différents sites a été transféré et réorganisé dans la perspective d'une présentation plus conviviale et plus accessible, qui confère davantage de visibilité aux résultats des travaux de l'Observatoire et offre une image plus cohérente de la problématique de la drogue. L'étude de sous-sites thématiques a débuté, ces derniers étant envisagés comme des points d'accès supplémentaires aux informations quantitatives et qualitatives récoltées et analysées.

Des analyses thématiques par sujet (documents d'information sur les stratégies, documents scientifiques et techniques) ont été réalisées (voir l'annexe consacrée aux produits), de même que l'Instantané UE 1999-2004 (Snapshot), accompagné de dix documents thématiques.

LES ETATS SUR L'EXECUTION BUDGETAIRE - EXERCICE 2004

Conformément aux articles 76 à 83 du nouveau règlement financier de l'OEDT adopté par le conseil d'administration lors de sa réunion des 15 au 17 janvier 2003, les états sur l'exécution budgétaire de l'OEDT relatifs à l'exercice 2004 comprennent :

- Le compte de résultat de l'exécution budgétaire ;
- Les tableaux détaillés de l'exécution budgétaire, par catégorie de crédits, à savoir :
 - C1 : Crédits courants
 - C8 : Crédits reportés automatiques
 - C5 : Crédits de réemploi reportés qui viennent à échéance dans l'année
 - RO : Recettes affectées (Phare)

Compte de résultat des exercices 2004 et 2003

	2004	2003
Recettes		
Subventions de la Commission	11.730.000,00	9.300.000,00
Subventions Norvège	514.030,00	420.750,00
Recettes affectées	210.708,93	334.655,00
Recettes diverses	1.108,21	
Total des recettes (a)	12.455.847,14	10.055.405,00
Dépenses budgétaire de l'exercice		
<i>Personnel - Titre I du budget (Crédits non-dissociés)</i>		
Paievements	5.831.661,11	5.189.190,96
Crédits reportés	121.507,84	79.623,01
Paievements sur recettes affectées RO	8.275,76	50.524,24
Reports automatiques sur recettes affectées RO		8.275,76
<i>Fonctionnement - Titre II du budget (Crédits non-dissociés)</i>		
Paievements	1.088.007,68	555.385,83
Crédits reportés	355.815,28	266.544,88
Paievements sur recettes affectées RO	1.208,15	2.585,31
Reports automatiques sur recettes affectées RO		5.334,69
<i>Activités opérationnelles - Titre III du budget (Crédits dissociés)</i>		
Paievements sur crédits de paiement de l'exercice	2.342.672,83	2.057.190,73
Crédits reportés	1.259.804,00	1.469.177,44
Paievements sur recettes affectées RO	191.463,09	223.547,31
Reports automatiques sur recettes affectées RO		209.732,69
Total des dépenses (b)	11.200.415,74	10.117.112,85
Résultat de l'exercice (a-b)	1.255.431,40	-61.707,85
Crédits reportés annulés	260.003,26	221.219,35
Crédits reportés PHARE RO annulés	5,99	21.358,64
Solde reporté de l'exercice précédent (2003)	295.272,76	1.625.903,84
Remboursements à la Commission (2004)	-2.941,39	-1.584.180,00
Remboursements Norvège	80.628,98	
Différences de change	-1.229,84	5.922,14
Correction balance PHA	132,34	
Solde de l'exercice	1.887.303,50	228.516,12
Intérêts bancaires à rembourser à la Commission	31.766,01	44.966,83
Autres Intérêts bancaires recettes affectées RO PHA-02-047-654	474,53	1.125,43
Autres Intérêts bancaires recettes affectées RO PHA-00-275-2002	132,34	20.664,38
Solde de l'exercice avec les Intérêts bancaires	1.919.676,38	295.272,76

Exécution Budgétaire –Crédits courant 2004-C 1-Titre 1

Budget Line	Budget Line Description	Initial Credit	Transfer	VIP	Commitment Appropriation Transaction Amount	Executed Commitment Amount	Not Used	Payment Appropriation Transaction Amount	Executed Payment Amount	% Payments/Commit	BALANCE	To Be Carried Over	To Be Cancelled
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(4)-(5)	(6)	(7)	(8)	(5)-(7)	(9)	(10)
1111	SALARIES-ALLOWANCES OFFICIALS-TEMPORARY	4.170.000,00	-129.000,00	-49.332,85	3.991.667,15	3.936.664,86	55.002,29	3.991.667,15	3.936.664,86	100,00%	0	0	55.002,29
1112	FAMILY ALLOWANCES	360.000,00	0	14.500,00	374.500,00	363.794,83	10.705,17	374.500,00	363.794,83	100,00%	0	0	10.705,17
1113	EXPATRIATION AND FOREIGN RESIDENCE ALLOWANCES	586.000,00	-44.000,00	-7.000,00	535.000,00	531.132,38	3.867,62	535.000,00	531.132,38	100,00%	0	0	3.867,62
1114	FIXED ALLOWANCES	27.000,00	-8.500,00	0	18.500,00	15.667,36	2.832,64	18.500,00	15.667,36	100,00%	0	0	2.832,64
1115	BIRTH AND DEATH GRANTS FOR TEMPORARY AND PERMANENT STAFF	1.000,00	0	0	1.000,00	524,85	475,15	1.000,00	524,85	100,00%	0	0	475,15
1116	ANNUAL TRAVEL COSTS	120.000,00	5.000,00	-4.950,00	120.050,00	120.049,40	0,6	120.050,00	120.049,40	100,00%	0	0	0,60
1117	ALLOWANCES-EXPENS ON ENTERING AND LEAVING	210.000,00	-67.500,00	0	142.500,00	93.333,12	49.166,88	142.500,00	89.228,97	95,60%	4.104,15	4.104,15	49.166,88
	Total Article 111	5.474.000,00	-244.000,00	-46.782,85	5.183.217,15	5.061.166,80	122.050,35	5.183.217,15	5.057.062,65	99,92%	4.104,15	4.104,15	122.050,35
1121	SALARIES AND ALLOWANCES FOR AUXILIARY STAFF	423.900,00	0	43.000,00	466.900,00	460.165,01	6.734,99	466.900,00	418.953,67	91,04%	0	0	47.946,33
	Total Article 112	423.900,00	0	43.000,00	466.900,00	460.165,01	6.734,99	466.900,00	418.953,67	91,04%	0	0	47.946,33
1131	SALARIES AND ALLOWANCES FOR LOCAL STAFF	375.100,00	-120.452,31	-88.565,00	166.082,69	132.302,18	33.780,51	166.082,69	132.302,18	100,00%	0	0	33.780,51
	Total Article 113	375.100,00	-120.452,31	-88.565,00	166.082,69	132.302,18	33.780,51	166.082,69	132.302,18	100,00%	0	0	33.780,51
1141	SALARIES AND ALLOWANCES FOR CONTRACTUAL AGENTS	0	115.000,00	82.500,00	197.500,00	189.776,13	7.723,87	197.500,00	189.495,29	99,85%	0	0	8.004,71
	Total Article 114	0	115.000,00	82.500,00	197.500,00	189.776,13	7.723,87	197.500,00	189.495,29	99,85%	0	0	8.004,71
1153	AGENCY STAFF	18.000,00	35.452,31	83.096,85	136.549,16	136.211,89	337,27	136.549,16	41.672,42	30,59%	94.539,47	94.539,47	337,27
	Total Article 115	18.000,00	35.452,31	83.096,85	136.549,16	136.211,89	337,27	136.549,16	41.672,42	30,59%	94.539,47	94.539,47	337,27
1161	INSURANCE AGAINST SICKNESS	140.000,00	0	-6.230,00	133.770,00	132.607,43	1.162,57	133.770,00	132.607,43	100,00%	0	0	1.162,57
1162	INSURANCE AGAINST ACCIDENTS-OCCUPATIONAL DISEASE	36.000,00	0	-1.543,00	34.457,00	33.714,10	742,9	34.457,00	33.714,10	100,00%	0	0	742,90
1163	UNEMPLOYMENT INSURANCE FOR TEMPORARY STAFF	33.000,00	0	3.000,00	36.000,00	35.945,20	54,8	36.000,00	35.945,20	100,00%	0	0	54,80
	Total Article 116	209.000,00	0	-4.773,00	204.227,00	202.266,73	1.960,27	204.227,00	202.266,73	100,00%	0	0	1.960,27
1171	Salary weightings - Coefficient correct	-240.000,00	-30000	0	-270.000,00	-270.000,00	0,00	-270.000,00	-272.718,65	100%	0,00	0,00	2.718,65
	Total Article 117	-240.000,00	-30.000,00	0,00	-270.000,00	-270.000,00	0,00	-270.000,00	-272.718,65	100%	0,00	0,00	2.718,65
1181	RECRUITMENT	75.000,00	0	-53.476,00	21.524,00	21.522,23	1,77	21.524,00	20.074,73	93,27%	1.447,50	1.447,50	1,77
	Total Article 118	75.000,00	0	-53.476,00	21.524,00	21.522,23	1,77	21.524,00	20.074,73	93,27%	1.447,50	1.447,50	1,77
1191	TRAINING	80.000,00	0	-15.000,00	65.000,00	64.818,81	181,19	65.000,00	42.552,09	65,65%	21.416,72	21.416,72	1.031,19
	Total Article 119	80.000,00	0,00	-15.000,00	65.000,00	64.818,81	181,19	65.000,00	42.552,09	65,65%	21.416,72	21.416,72	1.031,19
	Total Chapter 11	6.415.000,00	-244.000,00	0,00	6.171.000,00	5.998.229,78	172.770,22	6.171.000,00	5.831.661,11	97,22%	121.507,84	121.507,84	217.831,05
	Total Title 1	6.415.000,00	-244.000,00	0,00	6.171.000,00	5.998.229,78	172.770,22	6.171.000,00	5.831.661,11	97,22%	121.507,84	121.507,84	217.831,05

Exécution Budgétaire –Crédits courant 2004-C 1-Titre 2

Budget Line	Budget Line Description	Initial Credit (1)	Transfer (2)	VIP (3)	Commitment Appropriation Transaction Amount (4)	Executed Commitment Amount (5)	Not Used (4)-(5)	Appropriation Transaction Amount (6)	Executed Payment Amount (7)	% Payments/Commitment (8)	To Be Carried Forward (5)-(7)	To Be Cancelled (9)
2111	RENT	190.748,00	35.500,00	21.693,62	247.941,62	247.937,25	4,37	247.941,62	244.712,84	98,70%	3.224,41	4,37
2112	WATER, GAS, ELECTRICITY AND HEATING	45.500,00	-5.500,00	2.700,00	42.700,00	42.700,00	0	42.700,00	39.385,93	92,24%	3.314,07	0
2113	CLEANING AND MAINTENANCE	100.900,00	-13.400,00	5.000,00	92.500,00	89.471,47	3.028,53	92.500,00	66.547,80	74,38%	22.923,67	3028,53
2114	SECURITY AND SURVEILLANCE OF BUILDINGS	95.500,00	-14.000,00	-1.168,20	80.331,80	80.281,80	50	80.331,80	73.203,83	91,18%	7.077,97	50
2117	OTHER EXPENDITURE ON BUILDINGS	50.000,00	-27.000,00	6.300,00	29.300,00	29.189,24	110,76	29.300,00	10.790,55	36,97%	18.398,69	110,76
	Total Article 211	482.648,00	-24.400,00	34.525,42	492.773,42	489.579,76	3.193,66	492.773,42	434.640,95	88,78%	54.938,81	3.193,66
2121	COMPUTER CENTRE OPERATIONS	333.440,00	318.300,00	4.430,68	656.170,68	652.227,00	3.943,68	656.170,68	424.704,67	65,12%	227.522,33	3.943,68
	Total Article 212	333.440,00	318.300,00	4.430,68	656.170,68	652.227,00	3.943,68	656.170,68	424.704,67	65,12%	227.522,33	3.943,68
2133	NEW PURCHASES OR REPLACEMENT OF FURNITURE	5.000,00	-900	850	4.950,00	4.920,93	29,07	4.950,00	1.833,57	37,26%	3.087,36	29,07
2136	MAINTENANCE USE REPAIR AND HIRE OF VEHICLES	10.000,00	0	1.000,00	11.000,00	9.697,75	1.302,25	11.000,00	6.152,48	63,44%	3.545,27	1.302,25
2137	LIBRARY STOCKS PURCHASE OF BOOKS	28.000,00	-10.300,00	-7.200,00	10.500,00	9.409,66	1.090,34	10.500,00	8.156,17	86,68%	1.253,49	1.090,34
2138	SUBSCRIPT TO NEWSPAPERS PERIODICAL NEWS AGENCIES	34.000,00	-7.000,00	6.200,00	33.200,00	32.012,52	1.187,48	33.200,00	26.486,93	82,74%	5.525,59	1.187,48
2139	STATIONERY AND OFFICE SUPPLIES	86.500,00	-16.500,00	-17.380,05	52.619,95	44.079,05	8.540,90	52.619,95	38.549,48	87,46%	5.529,57	8.540,90
	Total Article 213	163.500,00	-34.700,00	-16.530,05	112.269,95	100.119,91	12.150,04	112.269,95	81.178,63	81,08%	18.941,28	12.150,04
2141	BANK AND OTHER FINANCIAL CHARGES	30.000,00	-6.000,00	-7.600,00	16.400,00	16.400,00	0	16.400,00	2.488,80	15,18%	13.911,20	0,00
2142	DAMAGES/LEGAL EXPENSES	0	0	1.604,00	1.604,00	1.604,00	0	1.604,00	1.604,00	100,00%	0	0,00
2143	MISCELLANEOUS INSURANCES	18.600,00	-3.950,00	-3.059,23	11.590,77	11.590,77	0	11.590,77	11.590,77	100,00%	0	0,00
2144	UNIFORMS AND WORKING CLOTHING	2.350,00	0	-355,86	1.994,14	1.994,13	0,01	1.994,14	1.994,13	100,00%	0	0,01
2145	MISCELLANEOUS EXPENDITURE ON MEETINGS	8.450,00	0	-2.710,96	5.739,04	5.700,31	38,73	5.739,04	5.307,34	93,11%	392,97	38,73
2147	POSTAL AND DELIVERY CHARGES	35.262,00	0	-8.700,00	26.562,00	26.562,00	0	26.562,00	17.417,60	65,57%	9.144,40	0,00
2148	TELEPHONE TELEGRAPH INTERNET TELEVISION	95.000,00	3.500,00	0	98.500,00	98.467,92	32,08	98.500,00	81.624,36	82,89%	16.843,56	32,08
	Total Article 214	189.662,00	-6.450,00	-20.822,05	162.389,95	162.319,13	70,82	162.389,95	122.027,00	75,18%	40.292,13	70,82
2151	RESTAURANTS AND CANTINES	15.000,00	2.500,00	0	17.500,00	16.517,54	982,46	17.500,00	12.751,93	77,20%	3.765,61	982,46
2152	SOCIAL CONTACTS BETWEEN STAFF	35.000,00	-12.500,00	-8.604,00	13.896,00	12.777,72	1.118,28	13.896,00	2.636,65	20,63%	10.141,07	1.118,28
2153	EARLY CHILDHOOD CENTRE AND OTHER "CRÉCHES"	5.750,00	-5.750,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00%	0,00	0,00
2154	MEDICAL SERVICE	10.000,00	7.000,00	7.000,00	24.000,00	10.281,90	13.718,10	24.000,00	10.067,85	97,92%	214,05	13.718,10
	Total Article 215	65.750,00	-8.750,00	-1.604,00	55.396,00	39.577,16	15.818,84	55.396,00	25.456,43	64,32%	14.120,73	15.818,84
	Total Chapter 21	1.235.000,00	244.000,00	0	1.479.000,00	1.443.822,96	35.177,04	1.479.000,00	1.088.007,68	75,36%	355.815,28	35.177,04
	Total Title 2	1.235.000,00	244.000,00	0	1.479.000,00	1.443.822,96	35.177,04	1.479.000,00	1.088.007,68	75,36%	355.815,28	35.177,04

Exécution Budgétaire –Crédits courant 2004-C 1-Titre 3

Budget Line	Budget Line Description	Initial Credit	Transfer	VIP	Commitment Appropriation Transaction Amount	Executed Commitment Amount	Not Used	Payment Appropriation Transaction Amount	Executed Payment Amount	% Payments/Commit	BALANCE	To Be Carried Over (Décision de l'autorité Budgétaire)	To Be Cancelled
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(4)-(5)	(6)	(7)	(8)	(5)-(7)	(9)	(10)
3111	PUBLISHING	500.000,00	0	-176.415,60	323.584,40	316.408,69	7.175,71	323.584,40	256.228,18	80,98%	60.180,51		
	Total Article 311	500.000,00	0	-176.415,60	323.584,40	316.408,69	7.175,71	323.584,40	256.228,18	80,98%	60.180,51		
3121	TRANSLATIONS	450.000,00	0	216.009,06	666.009,06	666.009,06	0	666.009,06	555.913,56	83,47%	110.095,50		
	Total Article 312	450.000,00	0	216.009,06	666.009,06	666.009,06	0	666.009,06	555.913,56	83,47%	110.095,50		
3131	MARKETING AND PROMOTION OF DATA DISSEMINATION	50.000,00	0	40.500,00	90.500,00	90.500,00	0	90.500,00	62.390,58	68,94%	28.109,42		
	Total Article 313	50.000,00	0	40.500,00	90.500,00	90.500,00	0	90.500,00	62.390,58	68,94%	28.109,42		
3141	PROJECT RELATED ACTIVITIES TO BE HANDLED OUTSIDE	171.068,00	-21.565,00	23.538,12	173.041,12	172.086,00	955,12	173.041,12	50.545,76	29,37%	121.540,24		
	Total Article 314	171.068,00	-21.565,00	23.538,12	173.041,12	172.086,00	955,12	173.041,12	50.545,76	29,37%	121.540,24		
3151	RETOX NFP ACTIVITIES	2.384.000,00	0	-20.289,50	2.363.710,50	2.363.696,65	13,85	2.363.710,50	885.558,53	37,46%	1.478.138,12		
	Total Article 315	2.384.000,00	0	-20.289,50	2.363.710,50	2.363.696,65	13,85	2.363.710,50	885.558,53	37,46%	1.478.138,12		
3161	MISSIONS	275.034,00	-20.772,00	34.383,00	288.645,00	274.031,66	14.613,34	288.645,00	194.551,62	71,00%	79.480,04		
	Total Article 316	275.034,00	-20.772,00	34.383,00	288.645,00	274.031,66	14.613,34	288.645,00	194.551,62	71,00%	79.480,04		
3171	STATUTORY MEETINGS	355.000,00	-6.000,00	-34.754,08	314.245,92	309.040,16	5.205,76	314.245,92	181.531,41	58,74%	127.508,75		
	Total Article 317	355.000,00	-6.000,00	-34.754,08	314.245,92	309.040,16	5.205,76	314.245,92	181.531,41	58,74%	127.508,75		
3181	TECHNICAL MEETINGS	403.898,00	48.337,00	-82.971,00	369.264,00	312.725,37	56.538,63	369.264,00	152.598,69	48,80%	160.126,68		
	Total Article 318	403.898,00	48.337,00	-82.971,00	369.264,00	312.725,37	56.538,63	369.264,00	152.598,69	48,80%	160.126,68		
3191	REPRESENTATION EXPENSES	5.030,00	0	0	5.030,00	4.104,20	925,8	5.030,00	3.354,50	81,73%	749,7		
	Total Article 319	5.030,00	0	0	5.030,00	4.104,20	925,8	5.030,00	3.354,50	81,73%	749,7		
	Total Chapter 31	4.594.030,00	0	0	4.594.030,00	4.508.601,79	85.428,21	4.594.030,00	2.342.672,83	51,96%	2.165.928,96	1.259.804,00	991.553,17
	Total Title 3	4.594.030,00	0	0	4.594.030,00	4.508.601,79	85.428,21	4.594.030,00	2.342.672,83	51,96%	2.165.928,96	1.259.804,00	991.553,17
	TOTAL BUDGET	12.244.030,00	0,00	0,00	12.244.030,00	11.950.654,53	293.375,47	12.244.030,00	9.262.341,62	77,50%	2.643.252,08	1.737.127,12	1.244.561,26

Exécution Budgétaire –Crédits reportés 2004-C 8-Titre 1 et 2

Budget Line	Budget Line Description	Initial Credit	Transfer	VIP	Commitment Appropriation Transaction Amount	Executed Commitment Amount	Not Used	Payment Appropriation Transaction Amount	Executed Payment Amount	To Be Cancelled
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(4)-(5)	(6)	(7)	(5)-(7)
1117	ALLOWANCES-EXPENS ON ENTERING AND LEAVING	0	0	0	22.816,76	22.816,76	0	22.816,76	7.950,00	14.866,76
	Total Article 111	0	0	0	22.816,76	22.816,76	0	22.816,76	7.950,00	14.866,76
1153	AGENCY STAFF	0	0	0	24.601,50	24.601,50	0	24.601,50	24.601,50	0
	Total Article 115	0	0	0	24.601,50	24.601,50	0	24.601,50	24.601,50	0
1191	TRAINING	0	0	0	32.204,75	32.204,75	0	32.204,75	28.586,25	3.618,50
	Total Article 119	0	0	0	32.204,75	32.204,75	0	32.204,75	28.586,25	3.618,50
	Total Chapter 11	0	0	0	79.623,01	79.623,01	0	79.623,01	61.137,75	18.485,26
	Total Title 1	0	0	0	79.623,01	79.623,01	0	79.623,01	61.137,75	18.485,26
Budget Line	Budget Line Description	Initial Credit	Transfer	VIP	Commitment Appropriation Transaction Amount	Executed Commitment Amount	Not Used	Payment Appropriation Transaction Amount	Executed Payment Amount	To Be Cancelled
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(4)-(5)	(6)	(7)	(5)-(7)
2111	RENT	0	0	0	2.147,45	2.147,45	0	2.147,45	2.147,45	0
2112	WATER, GAS, ELECTRICITY AND HEATING	0	0	0	1.149,14	1.149,14	0	1.149,14	641,41	507,73
2113	CLEANING AND MAINTENANCE	0	0	0	21.115,33	21.115,33	0	21.115,33	11.329,75	9.785,58
2114	SECURITY AND SURVEILLANCE OF BUILDINGS	0	0	0	19.362,99	19.362,99	0	19.362,99	7.954,81	11.408,18
2117	OTHER EXPENDITURE ON BUILDINGS	0	0	0	1.774,34	1.774,34	0	1.774,34	1.774,34	0
	Total Article 211	0	0	0	45.549,25	45.549,25	0	45.549,25	23.847,76	21.701,49
2121	COMPUTER CENTRE OPERATIONS	0	0	0	121.270,62	121.270,62	0	121.270,62	118.225,55	3.045,07
	Total Article 212	0	0	0	121.270,62	121.270,62	0	121.270,62	118.225,55	3.045,07
2133	FURNITURE	0	0	0	2.591,97	2.591,97	0	2.591,97	2.591,30	0,67
2134	FURNITURE	0	0	0	794	794	0	794	545,75	248,25
2136	VEHICLES	0	0	0	1.326,87	1.326,87	0	1.326,87	151,36	1.175,51
2137	LIBRARY STOCKS PURCHASE OF BOOKS	0	0	0	7.300,74	7.300,74	0	7.300,74	2.222,47	5.078,27
2138	NEWS AGENCIES	0	0	0	7.902,29	7.902,29	0	7.902,29	3.057,57	4.844,72
2139	STATIONERY AND OFFICE SUPPLIES	0	0	0	10.494,00	10.494,00	0	10.494,00	7.210,79	3.283,21
	Total Article 213	0	0	0	30.409,87	30.409,87	0	30.409,87	15.779,24	14.630,63
2141	BANK AND OTHER FINANCIAL CHARGES	0	0	0	7.922,80	7.922,80	0	7.922,80	5.271,00	2.651,80
2145	MISCELLANEOUS EXPENDITURE ON MEETINGS	0	0	0	1.661,77	1.661,77	0	1,661,77	180	1.481,77
2147	POSTAL AND DELIVERY CHARGES	0	0	0	5.344,55	5.344,55	0	5.344,55	4.001,23	1.343,32
2148	TELEVISION	0	0	0	37.757,92	37.757,92	0	37.757,92	30.096,71	7.661,21
	Total Article 214	0	0	0	52.687,04	52.687,04	0	52.687,04	39.548,94	13.138,10
2151	RESTAURANTS AND CANTINES	0	0	0	6.865,29	6.865,29	0	6.865,29	5.072,27	1.793,02
2152	SOCIAL CONTACTS BETWEEN STAFF	0	0	0	7.490,07	7.490,07	0	7.490,07	5.775,95	1.714,12
2154	MEDICAL SERVICE	0	0	0	2.313,37	2.313,37	0	2.313,37	1.522,50	790,87
	Total Article 215	0	0	0	16.668,73	16.668,73	0	16.668,73	12.370,72	4.298,01
	Total Chapter 21	0	0	0	266.585,51	266.585,51	0	266.585,51	209.772,21	56.813,30
	Total Title 2	0	0	0	266.585,51	266.585,51	0	266.585,51	209.772,21	56.813,30

Exécution Budgétaire –Crédits reportés 2004-C 8-Titre 3

Budget Line	Budget Line Description	Initial Credit	Transfer	VIP	Commitment Appropriation Transaction Amount	Executed Commitment Amount	Not Used	Payment Appropriation Transaction Amount	Executed Payment Amount	To Be Cancelled
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(4)-(5)	(6)	(7)	(5)-(7)
3111	PUBLISHING	0	0	0	83.248,74	81.971,94	1.276,80	83.248,74	71.416,61	11.832,13
	Total Article 311	0	0	0	83.248,74	81.971,94	1.276,80	83.248,74	71.416,61	11.832,13
3121	TRANSLATIONS	0	0	0	64.173,66	64.173,66	0	64.173,66	64.173,66	0,00
	Total Article 312	0	0	0	64.173,66	64.173,66	0	64.173,66	64.173,66	0,00
3131	DISSEMINATION	0	0	0	13.816,00	13.816,00	0	13.816,00	13.816,00	0,00
	Total Article 313	0	0	0	13.816,00	13.816,00	0	13.816,00	13.816,00	0,00
3141	HANDLED OUTSIDE	0	0	0	100.169,86	99.869,86	300	100.169,86	99.869,86	300,00
	Total Article 314	0	0	0	100.169,86	99.869,86	300	100.169,86	99.869,86	300,00
3151	REITOX NFP ACTIVITIES	0	0	0	979.504,74	963.737,88	15.766,86	979.504,74	949.886,07	29.618,67
	Total Article 315	0	0	0	979.504,74	963.737,88	15.766,86	979.504,74	949.886,07	29.618,67
3161	MISSIONS	0	0	0	72.678,96	72.678,96	0	72.678,96	50.052,70	22.626,26
	Total Article 316	0	0	0	72.678,96	72.678,96	0	72.678,96	50.052,70	22.626,26
3171	STATUTORY MEETINGS	0	0	0	36.859,36	36.859,36	0	36.859,36	9.049,74	27.809,62
	Total Article 317	0	0	0	36.859,36	36.859,36	0	36.859,36	9.049,74	27.809,62
3181	TECHNICAL MEETINGS	0	0	0	118.028,66	118.028,66	0	118.028,66	40.686,08	77.342,58
	Total Article 318	0	0	0	118.028,66	118.028,66	0	118.028,66	40.686,08	77.342,58
3191	REPRESENTATION EXPENSES	0	0	0	697,46	697,46	0	697,46	192,6	504,86
	Total Article 319	0	0	0	697,46	697,46	0	697,46	192,6	504,86
	Total Chapter 31	0	0	0	1.469.177,44	1.451.833,78	17.343,66	1.469.177,44	1.299.143,32	170.034,12
	Total Title 3	0	0	0	1.469.177,44	1.451.833,78	17.343,66	1.469.177,44	1.299.143,32	170.034,12
	GRAND TOTAL	0	0	0	1.815.385,96	1.798.042,30	17.343,66	1.815.385,96	1.570.053,28	245.332,68

Exécution Budgétaire –Crédits reportés 2004-C 5-Titre 1 et 2

Budget Line	Budget Line Description	Initial Credit (1)	Transfer (2)	VIP (3)	Commitment Appropriation Transaction Amount (4)	Executed Commitment Amount (5)	Not Used (4)-(5)	Payment Appropriation Transaction Amount (6)	Executed Payment Amount (7)	To Be Cancelled (8)
1117	ALLOWANCES-EXPENSES ON ENTERING AND LEAVING	2,109,35	0	0	2,109,35	2,109,35	0	2,109,35	2,109,35	0,00
	Total Article 111	2,109,35	0	0	2,109,35	2,109,35	0	2,109,35	2,109,35	0,00
1121	SALARIES AND ALLOWANCES FOR AUXILIARY STAFF	24,16	0	0	24,16	0,00	24,16	24,16	0	24,16
	Total Article 112	24,16	0	0	24,16	0,00	24,16	24,16	0	24,16
1153	AGENCY STAFF	9,367,69	0	0	9,367,69	9,367,69	0	9,367,69	9,367,69	0,00
	Total Article 115	9,367,69	0	0	9,367,69	9,367,69	0	9,367,69	9,367,69	0,00
1181	RECRUITMENT	21,6	0	0	21,6	21,6	0	21,6	21,6	0,00
	Total Article 118	21,6	0	0	21,6	21,6	0	21,6	21,6	0,00
1191	TRAINING	523,98	0	0	523,98	523,98	0	523,98	428,98	95,00
	Total Article 119	523,98	0	0	523,98	523,98	0	523,98	428,98	95,00
	Total Chapter 11	12,046,78	0	0	12,046,78	12,022,62	24,16	12,046,78	11,927,62	119,16
	Total Title 1	12,046,78	0	0	12,046,78	12,022,62	24,16	12,046,78	11,927,62	119,16
Budget Line	Budget Line Description	Initial Credit (1)	Transfer (2)	VIP (3)	Commitment Appropriation Transaction Amount (4)	Executed Commitment Amount (5)	Not Used (4)-(5)	Payment Appropriation Transaction Amount (6)	Executed Payment Amount (7)	To Be Cancelled (8)
2112	WATER, GAS, ELECTRICITY AND HEATING	1,215,50	0	0	1,215,50	1,215,50	0	1,215,50	1,215,50	0,00
2113	CLEANING AND MAINTENANCE	969,03	0	0	969,03	969,03	0	969,03	969,03	0,00
2114	SECURITY AND SURVEILLANCE OF BUILDINGS	7,913,64	0	0	7,913,64	7,913,64	0	7,913,64	7,913,64	0,00
	Total Article 211	10,098,17	0	0	10,098,17	10,098,17	0	10,098,17	10,098,17	0,00
2121	COMPUTER CENTRE OPERATIONS	51,641,87	0	0	51,641,87	51,556,50	85,37	51,641,87	48,880,80	2,761,07
	Total Article 212	51,641,87	0	0	51,641,87	51,556,50	85,37	51,641,87	48,880,80	2,761,07
2133	NEW PURCHASES OR REPLACEMENT OF FURNITURE	863,2	0	0	863,2	863,2	0	863,2	841,53	21,67
2136	MAINTENANCE USE REPAIR AND HIRE OF VEHICLES	234,53	0	0	234,53	234,53	0	234,53	234,53	0,00
2137	LIBRARY STOCKS PURCHASE OF BOOKS	1,836,00	0	0	1,836,00	1,276,27	559,73	1,836,00	1,024,98	811,02
2138	SUBSCRIPT TO NEWSPAPERS PERIODICAL NEWS AGENCIES	8,67	0	0	8,67	8,67	0	8,67	0	8,67
2139	STATIONERY AND OFFICE SUPPLIES	1,123,22	0	0	1,123,22	1,123,22	0	1,123,22	1,027,72	95,50
	Total Article 213	4,065,62	0	0	4,065,62	3,505,89	559,73	4,065,62	3,128,76	936,86
2141	BANK AND OTHER FINANCIAL CHARGES	5,462,11	0	0	5,462,11	5,462,11	0	5,462,11	5,462,11	0,00
2143	MISCELLANEOUS INSURANCES	719,44	0	0	719,44	719,44	0	719,44	719,44	0,00
2144	UNIFORMS AND WORKING CLOTHING	164,79	0	0	164,79	164,79	0	164,79	164,79	0,00
2148	TELEPHONE TELEGRAPH INTERNET TELEVISION	7,966,97	0	0	7,966,97	6,841,27	1,125,70	7,966,97	6,549,34	1,417,63
	Total Article 214	14,313,31	0	0	14,313,31	13,187,61	1,125,70	14,313,31	12,895,68	1,417,63
2151	RESTAURANTS AND CANTINES	208,32	0	0	208,32	0,00	208,32	208,32	0	208,32
2152	SOCIAL CONTACTS BETWEEN STAFF	385,26	0	0	385,26	385,26	0	385,26	385,26	0,00
	Total Article 215	593,58	0	0	593,58	385,26	208,32	593,58	385,26	208,32
	Total Chapter 21	80,712,55	0	0	80,712,55	78,733,43	1,979,12	80,712,55	75,388,67	5,323,88
	Total Title 2	80,712,55	0	0	80,712,55	78,733,43	1,979,12	80,712,55	75,388,67	5,323,88

Exécution Budgétaire –Crédits reportés 2004-C 5-Titre 3

Budget Line	Budget Line Description	Initial Credit (1)	Transfer (2)	VIP (3)	Commitment Appropriation Transaction Amount (4)	Executed Commitment Amount (5)	Not Used (4)-(5)	Payment Appropriation Transaction Amount (6)	Executed Payment Amount (7)	To Be Cancelled (8)
3111	PUBLISHING	17.130,84	0	0	17.130,84	17.130,84	0	17.130,84	16.460,23	670,61
	Total Article 311	17.130,84	0	0	17.130,84	17.130,84	0	17.130,84	16.460,23	670,61
3141	PROJECT RELATED ACTIVITIES TO BE HANDLED OUTSIDE	1.129,74	0	0	1.129,74	1.129,74	0	1.129,74	1.129,74	0,00
	Total Article 314	1.129,74	0	0	1.129,74	1.129,74	0	1.129,74	1.129,74	0,00
3161	MISSIONS	4.251,48	0	0	4.251,48	4.247,97	3,51	4.251,48	3.644,54	606,94
	Total Article 316	4.251,48	0	0	4.251,48	4.247,97	3,51	4.251,48	3.644,54	606,94
3171	STATUTORY MEETINGS	1.316,86	0	0	1.316,86	0	1.316,86	1.316,86	0	1.316,86
	Total Article 317	1.316,86	0	0	1.316,86	0	1.316,86	1.316,86	0	1.316,86
3181	TECHNICAL MEETINGS	3.537,70	0	0	3.537,70	3.448,26	89,44	3.537,70	134	3.403,70
	Total Article 318	3.537,70	0	0	3.537,70	3.448,26	89,44	3.537,70	134	3.403,70
3191	REPRESENTATION EXPENSES	17,57	0	0	17,57	0	17,57	17,57	0	17,57
	Total Article 319	17,57	0	0	17,57	0	17,57	17,57	0	17,57
	Total Chapter 31	27.384,19	0	0	27.384,19	25.956,81	1.427,38	27.384,19	21.368,51	6.015,68
	Total Title 3	27.384,19	0	0	27.384,19	25.956,81	1.427,38	27.384,19	21.368,51	6.015,68
	GRAND TOTAL	120.143,52	0	0	120.143,52	116.712,86	3.430,66	120.143,52	108.684,80	11.458,72

Exécution Budgétaire –Crédits reportés 2004-R0-Titre 1,2,3

Budget Line	Budget Line Description	Initial Credit (1)	Transfer (2)	VIP (3)	Commitment Appropriation Transaction Amount (4)	Executed Commitment Amount (5)	Not Used (4)-(5)	Payment Appropriation Transaction Amount (6)	Executed Payment Amount (7)	To Be Cancelled (5)-(7)
1121	SALARIES AND ALLOWANCES FOR AUXILIARY STAFF	0	0	0	8.275,76	8.275,76	0	8.275,76	8.275,76	0,00
	Total Article 112	0	0	0	8.275,76	8.275,76	0	8.275,76	8.275,76	0,00
	Total Chapter 11	0	0	0	8.275,76	8.275,76	0	8.275,76	8.275,76	0,00
	Total Title 1	0	0	0	8.275,76	8.275,76	0	8.275,76	8.275,76	0,00
Budget Line	Budget Line Description	Initial Credit (1)	Transfer (2)	VIP (3)	Commitment Appropriation Transaction Amount (4)	Executed Commitment Amount (5)	Not Used (4)-(5)	Payment Appropriation Transaction Amount (6)	Executed Payment Amount (7)	To Be Cancelled (5)-(7)
2121	COMPUTER CENTRE OPERATIONS	457,4	0	0	457,4	450	7,4	457,4	412,76	44,64
	Total Article 212	457,4	0	0	457,4	450	7,4	457,4	412,76	44,64
2141	BANK AND OTHER FINANCIAL CHARGES	4.481,29	0	0	4.877,29	795,39	4.081,90	4.877,29	795,39	4.081,90
	Total Article 214	4.481,29	0	0	4.877,29	795,39	4.081,90	4.877,29	795,39	4.081,90
	Total Chapter 21	4.938,69	0	0	5.334,69	1.245,39	4.089,30	5.334,69	1.208,15	4.126,54
	Total Title 2	4.938,69	0	0	5.334,69	1.245,39	4.089,30	5.334,69	1.208,15	4.126,54
Budget Line	Budget Line Description	Initial Credit (1)	Transfer (2)	VIP (3)	Commitment Appropriation Transaction Amount (4)	Executed Commitment Amount (5)	Not Used (4)-(5)	Payment Appropriation Transaction Amount (6)	Executed Payment Amount (7)	To Be Cancelled (5)-(7)
3111	PUBLISHING	13.987,62	14.145,35	0	28.132,97	28.132,97	0	28.132,97	23.843,13	4.289,84
	Total Article 311	13.987,62	14.145,35	0	28.132,97	28.132,97	0	28.132,97	23.843,13	4.289,84
3141	PROJECT RELATED ACTIVITIES TO BE HANDLED OUTSIDE	843	0	0	15.100,00	14.257,00	843	15.100,00	13.632,27	1.467,73
	Total Article 314	843	0	0	15.100,00	14.257,00	843	15.100,00	13.632,27	1.467,73
3161	MISSIONS	0	-3.951,93	0	18.758,04	18.758,04	0	18.758,04	14.653,03	4.105,01
	Total Article 316	0	-3.951,93	0	18.758,04	18.758,04	0	18.758,04	14.653,03	4.105,01
3181	TECHNICAL MEETINGS	0	-10.193,42	0	147.741,68	147.741,68	0	147.741,68	139.334,66	8.407,02
	Total Article 318	0	-10.193,42	0	147.741,68	147.741,68	0	147.741,68	139.334,66	8.407,02
	Total Chapter 31	14.830,62	0	0	209.732,69	208.889,69	843	209.732,69	191.463,09	18.269,60
	Total Title 3	14.830,62	0	0	209.732,69	208.889,69	843	209.732,69	191.463,09	18.269,60
	GRAND TOTAL	19.769,31	0	0	223.343,14	218.410,84	4.932,30	223.343,14	200.947,00	22.396,14

ETATS FINANCIERS - EXERCICE 2004

Conformément aux articles 76 à 83 du nouveau règlement financier de l'OEDT adopté par le conseil d'administration lors de sa réunion des 15 au 17 janvier 2003, les états financiers de l'OEDT relatifs à l'exercice 2004 comprennent :

- Le bilan – Actif et passif ;
- L'état de variation des capitaux propres ;
- Le tableau des flux de trésorerie ;
- L'annexe

Bilan 2004 : Actif

OEDT - ACTIF				
	LIBELLE	Rubr.	2004	2003
I.	FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	I.		
II.	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	II.	41.423,58	36.091,81
III.	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	III.	2.864.169,27	2.986.610,86
	A. constructions		2.645.515,85	2.736.883,52
	A. Terrains			
	B. Installations, machines et mobilier		24.703,93	28.061,91
	C. Parc automobile		6.721,79	19.139,72
	D. Matériel informatique		187.227,70	202.525,71
IV.	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	IV.		
V.	CRÉANCES À LONG TERME	V.		
VI.	STOCKS	VI.		33.831,61
	A. Fournitures de bureau et autres biens consommables			33.831,61
VII.	CRÉANCES À COURT TERME	VII.	136.507,44	238.641,20
	B. Créances courantes			
	1. Cautionnement versés en Numéraire (Bureau BXL)		8.100,00	6.000,00
	2. Créances sur PHARE 02-047-654		25.599,16	70.000,00
	a. (...)			
	b. TVA payée et à récupérer auprès du Gouv.Portuguais		47.299,67	93.617,63
	b. TVA payée et à récupérer auprès du Gouv.Portuguais PROJET PHARE 02-047-654		142,65	596,72
	3. Créances sur organismes de l'Union européenne			
	4. Débiteurs divers		32.258,87	65.926,85
	C. Créances diverses			
	1. Créances sur le personnel		23.107,09	2.500,00
	2. Autres			
VIII.	PLACEMENTS DE TRESORERIE	VIII.		
IX.	VALEURS DISPONIBLES	IX.	3.643.730,84	2.290.543,58
X.	COMPTES TRANSITOIRES	X.		653,72
	TOTAL ACTIF		6.685.831,13	5.586.372,78

Bilan 2004 : Passif

OEDT - PASSIF				
	LIBELLE	Rubr.	2004	2003
I.	CAPITAUX PROPRES	XI.	4.870.440,08	3.406.628,86
A.	Capital net résultant des ajustements économiques			
	Résultat Ajustement reporté		2.796.615,16	2.796.615,16
	Résultat de l'exécution du budget de l'exercice			
	OEDT		1.508.294,80	372.519,91
	Norvège		32.673,84	20.488,59
	Résultat autres Institutions & Agences		1.108,21	0,00
	Résultat Phare 2002-047-654		890,23	-164.874,57
	Résultat Phare 00-275		132,34	
	Autres recettes affectées			6.998,44
	Résultat des ajustements			
	Actifs immobilisés et stocks		108.977,69	259.919,12
	Droits constatés OEDT		45.170,85	54.821,82
	Droits constatés Phare			
B.	Solde des exercices antérieurs			
	OEDT		372.519,91	0,00
	Norvège		0,00	60.140,39
	Phare			
	Autres recettes affectées		4.057,05	
II.	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	XII.		
III.	DETTES À LONG TERME	XIII.		
IV.	DETTES À COURT TERME	XIV.	1.790.866,45	2.056.276,61
A.	Dettes à long terme échéant dans l'année			
B.	Autres dettes financières à court terme			
C.	Dettes courantes			
	1. États membres			
	2. Organismes communautaires			
	3. Crédits à reporter			
	4. Crédoeurs divers		53.739,33	17.588,14
D.	Autres dettes			
	1. Crédits non dissociés et dissociés		1.737.127,12	1.815.345,33
	2. Crédits non dissociés reportés par le Conseil d'Administration			
	3. Crédits dissociés de l'exercice relatifs à des participations de tiers			
	Phare			223.343,14
V.	COMPTES TRANSITOIRES	XV.	24.524,60	123.467,31
	Réemploi			123.355,38
	Recettes différées		24.524,60	111,93
	TOTAL		6.685.831,13	5.586.372,78

L'état de variation des capitaux propres

1. CAPITAL		
	RESULTAT AJUSTEMENT REPORTE	2.796.615,16
2. RESULTAT DE L'EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE		
A. RECETTES		
1. Ressources propres		
Subventions		
Subventions de la Commission	11.730.000,00	
Subvention de la Norvège	514.030,00	
Recettes affectées		
Recettes affectées PHARE 02-047-654	210.708,93	
Recettes autres Institutions & Agences (salaires)	1.108,21	
	Total recettes (A)	12.455.847,14
B. DÉPENSES		
Paiements C1 (déduit du coefficient correcteur 2004)	9.262.341,62	
Crédits reportés C1	1.737.127,12	
Paiements Phare 02-047-654 RO	200.947,00	
	Total dépenses (B)	11.200.415,74
C. Resultat de l'exercice (A - B)		
Resultat de l'exercice - Subvention Com +Norge	1.244.561,26	
Resultat de l'exercice - Rec. affectée PHA 02-047-654	9.761,93	
Resultat de l'exercice-Autres Institutions & Agences	1.108,21	
	Total résultat de l'exercice (C)	1.255.431,40
Crédits reportés annulés et réemploi		
Crédits C1 annulés non-engagés ou payés	324.597,67	
*Annulation des crédits de paiements 2003 (titre 3)	906.124,96	
Crédits C8 reportés annulés non-payés	245.332,68	
Crédits C5 de réemplois reportés de l'exercice 2004 non utilisés	11.458,76	
Crédits C5 Non inscrits tombés en Annulation 2004	3.211,82	
Recettes budgétaires OEDT		
Resultat reporté PHARE 02-647-054-2003	164.874,57	
Annulation Avance PHA-OEDT	70.000,00	
Crédits reportés PHARE 02-647-054-2004	223.343,14	
Crédits de réemploi à solder au Rés., PHA 02-647-054	2.310,84	
Annulation Bank Interest PHA 03	1.125,43	
Bank interest PHA 02-647-054-2003	993,09	
Recettes budgétaires PHARE 02-647-054	5,99	
Revenus financiers OEDT (Intérêts Bancaires)	31.766,01	
Revenus financiers PHARE 02-047-654 (Intérêts Banc.)	474,53	
Revenus financiers PHARE 00-275 (Intérêts Banc.)	132,34	
Correction report 2003-2004	40,63	
Dépenses HB à annuler	2.191,94	
Différences de change		
Différences de change de l'exercice (+)	2.479,19	
Différences de change de l'exercice (+) PHA 02-647	0,71	
Différences de change de l'exercice (-)	3.708,51	
D. Solde de l'exercice		
Solde de l'exercice - Subvention Commission	2.414.419,76	
Solde de l'exercice - Subvention Norvège	32.673,84	
Solde de l'exercice - Recettes affectées PHA 00-275	132,34	
Solde de l'exercice - Recettes affect. PHA-02-047-654	890,23	
Solde de l'exercice - Recettes autres Institutions	1.108,21	
	Total Solde de l'exercice (D)	1.543.099,42
3. RESULTAT DES AJUSTEMENTS		
A. CORRECTIONS POSITIVES		
1. Ajouts /augmentations:	250.159,41	
a. Frais d'établissement		
b. Immobilisations incorporelles	34.586,64	
c. Immobilisations corporelles	122.019,35	
d. Immobilisations financières (hors garanties)		
e. Prêts sur crédits budgétaires		
f. Stocks		
g. Droits acquis et constatés en cours d'exercice	45.170,85	
2. Amortissements/réductions de valeur (diminutions)		
2. Amortissements/réductions de valeur (diminutions)	57.507,87	
3. Provisions (diminutions)		
3. Provisions (diminutions)		
4. Bénéfices découlant des activités d'emprunt-prêt		
5. Autres recettes (arrondi Immobilisations)		
5. Autres recettes diverses arrondi		
	Total (A)	509.444,12
B. CORRECTIONS NÉGATIVES		
1. Retraits/diminutions:		
a. Frais d'établissement		
b. Immobilisations incorporelles		
c. Immobilisations corporelles *	57.507,87	
d. Immobilisations financières (hors garanties)		
e. Prêts sur crédits budgétaires		
f. Stocks	33.831,61	
g. Droits acquis et constatés en cours d'exercice	5.696,69	
2. Amortissements/réductions de valeur (augmentations)	250.159,41	
3. Provisions (augmentations)		
4. Pertes découlant des activités d'emprunt-prêt		
5. Garanties locatives Bureau de Bxl (NCI)	8.100,00	
	Total (B)	355.295,58
	RESULTAT ÉCONOMIQUE DE L'EXERCICE: (A) - (B)	154.148,54
4. SOLDE DES EXERCICES		
AUTRES RECETTES AFFECTÉES G.R	4.057,05	
Resulte Commission 2003	372.519,91	
SOLDE DES EXERCICES ANTERIEURS		
TOTAL CAPITAUX PROPRES		4.870.440,08

**Flux de trésorerie au 31/12/2004
(OEDT)**

Tableau 4- OEDT-Analyse du Cash Flow au 31/12/2004	
Budget EMC	
	<i>(1000 EUR)</i>
Situation au 31 décembre 2003	
Solde "Banques"	2.241.090,93
Solde "Régie d'avance"	2.728,63
(a) Total	2.243.819,56
Recettes effectives de l'exercice 2004	
Recettes budgétaires	12.053.310,73
Recettes hors budget	315.798,25
(b) Total	12.369.108,98
Dépenses effectives de l'exercice 2004	
Dépenses budgétaires	11.213.798,35
Coefficient Correcteur	-272.718,65
Dépenses hors budget	107.456,49
(c) Total	11.048.536,19
Situation au 31 décembre 2004	
Solde "Banques"	3.614.202,62
Solde Caisse "Régie d'avance"	3.929,06
Total Banque + Régie	3.618.131,68
(d)= (a+b-c) Total	3.564.392,35
SOLDES OUVERTS AU 31/12/2004	53.739,33

**Flux de trésorerie au 31/12/2004
(PHARE-OEDT)**

Tableau 4-PHARE-OEDT-Analyse du Cash Flow au 31/12/2004	
BUDGET PHARE 1	
Situation au 31 décembre 2003	
Solde "Banques"	46.724,02
(a) Total	46.724,02
Recettes effectives de l'exercice 2004	
Recettes budgétaires	210.708,93
Recettes hors budget INTERETS 2003-2004	91.256,63
(b) Total	301.965,56
Dépenses effectives de l'exercice 2004	
Dépenses budgétaires	200.947,00
Dépenses hors budget	122.143,42
(c) Total	323.090,42
Situation au 31 décembre 2004	
Solde "Banques"	25.599,16
Total Banque	25.599,16
(d)= (a+b-c) Total	25.599,16
SOLDE OUVERT AU 31/12/2004	25.599,16
* Le solde ouvert est à rembourser et correspond à une avance de fonds que l'OEDT doit récupérer en 2005 le solde final de 24708,93 € du projet o á été encaissé le 20/12/2004	

Annexe aux états financiers de l'OEDT

I. Modification du plan comptable

Il est essentiel de noter que les états financiers afférents à l'exercice 2004 ont été préparés et sont présentés en conformité avec le Manuel de Comptabilisation et de Consolidation des Communautés européennes. Il est bien évident qu'en fonction des nouvelles règles comptables pour l'Accrual Accounting approuvées en date du 28/12/2004, le Plan comptable de l'OEDT en vue de l'application des nouveaux standards comptables sera révisé en conséquence.

La nouvelle présentation a un double avantage :

- D'une part, elle permet une lecture plus analytique des comptes de l'OEDT ;
- D'autre part, elle permet une consolidation plus simple avec les comptes de la Commission, consolidation qui deviendra obligatoire à partir de l'exercice 2005.

II. Amortissements des immobilisations

Conformément au titre IV, chapitre 4, du règlement CE n°2909/2000 de la Commission et aux règles de gestion comptable des immobilisations non financières adoptées par l'OEDT, tous les biens inscrits au Bilan de l'OEDT sont ceux dont la valeur d'achat est égale ou supérieure à 420 €. Ces biens sont soumis à l'amortissement.

La méthode d'amortissement appliquée est la méthode linéaire. Les taux d'amortissement applicables sont ceux figurant dans l'annexe du règlement cité ci-dessus à savoir :

- Bâtiment : 25 ans (4%/an)
- Installations, machines et mobilier : 4 ou 10 ans (25% ou 10%/an)
- Matériel roulant : 4 ans (25%)
- Matériel informatique : 4 ans (25%)

III. Garanties

En vue de la conclusion d'un contrat pour la location de nouveaux bureaux , l'OEDT a été appelé à faire émettre par sa banque (Finibanco S.A) une garantie bancaire de 100 000 € d'une durée de 24 mois sans obligation d'immobilisation des fonds (les frais d'octroi de cette garantie envers le bailleur sont de l'ordre d'environ 400 € par trimestre.

Dans le cadre d'une procédure de marché public visant la sélection d'une nouvelle agence de voyage (Turistrader S.A) l'OEDT a également été dans l'obligation de faire emettre une garantie bancaire de 6 500 € (via la banque BES) couvrant la période jusqu'au 6 juillet 2006.

ACTIF

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

LIBELLE	Terrains et constructions	Installations, machines et mobilier	Matériel roulant	Matériel informatique	Logiciels	TOTAL IMMO 31/12/04
A. Valeur d'acquisition :	3.559.193,00	156.646,39	49.671,72	659.488,42	94.188,41	4.519.187,94
Exercice précédent:						
Variations de l'exercice:						
Ajouts		7.840,16		114.179,18	34.586,64	156.605,98
Retraits				-57.507,87		
Transferts d'une rubrique à l'autre :						
Au terme de l'exercice :	3.559.193,00	164.486,55	49.671,72	716.159,73	128.775,05	4.618.286,05
B. Amortissements :						
Exercice précédent:	-822.309,48	-128.584,48	-30.532,00	-456.962,71	-58.096,60	-1.496.485,27
Variations de l'exercice:						
Ajouts	-91.367,67	-11.198,14	-12.417,93	-105.920,80	-29.254,87	-250.159,41
Retraits				33.951,48		
Transferts d'une rubrique à l'autre :						
Au terme de l'exercice :	-913.677,15	-139.782,62	-42.949,93	-528.932,03	-87.351,47	-1.712.693,20
Valeur comptable nette (A+B)	2.645.515,85	24.703,93	6.721,79	187.227,70	41.423,58	2.905.592,85

- En 2004, le fait marquant concernant les immobilisations de l'OEDT a été la correction de la valeur du déclassement au 31/12/2003 pour un montant supplémentaire de **6924.03 €** (erreur arithmétique en 2003) ainsi qu'un nouveau déclassement au 31/12/2004 pour un valeur totale de **50 583.84 €**.

La valeur totale des achats effectués durant l'exercice 2004 est de **156.605.98 €**
La valeur totale des amortissements au 31/12/2004 s'élève à **1.712.693.20 €**.

La nouvelle valeur nette comptable du patrimoine de l'OEDT au 31/12/2004 est de **2.905.592.85 €**.

2. Stocks au 31/12/2004

La valeur des stocks qui figurait encore au Bilan au 31/12/2003 a été annulé vu le fait que les consommables (matériel de papeteries de bureaux) sont à présent considérés comme des charges budgétaires.

3. Créances à court termes.

- Une garantie de **8 100 €**, transférée sur un compte bancaire au profit de la société NCI lors de la signature du contrat de mise à disposition de bureaux à Bruxelles, est inscrite à l'actif du Bilan comme cautionnement versé en numéraire et ne sera éventuellement remboursé qu'au terme dudit contrat.

4 .Avances

- Une avance au Projet Phare 02-047-654 d'une montant de **29 389 €** déduite

d'une dépense finalement attribué au Budget de l'OEDT d'un montant de **3789.84€**.

Un montant de **25, 599, 16 €** reste ouverte au 31-12-2004 et sera remboursé par le Programme Phare en 2005.

Le montant total de TVA payée hors-budget lors de 2004 et restant encore à récupérer auprès des autorités Portugaises au 31/12/2004 est de **47,299.67 €**.
(+142.65 € pour le Projet PHA 02-047-654).

5. Débiteurs Divers

Un montant total de **32,258.87 €** figure dans le Bilan à ce poste au 31-12-2004 et correspond au total des ordres de recouvrement ouvert au 31-12-2004 pour un montant de **19,571.69 €** plus le solde final de **12,687.18 €** sur le poste relatif au compte d'attente (à l'intérieur de ce solde figure un montant de **9 759.32 €** (12/04) correspondant à une dépense à imputer à une autre agence en 2005.

6. Créances sur personnel

Le solde de **23,107.09 €** correspond à un solde de **5,500 €** d'avances sur salaire plus le solde du Compte Courant du Personnel au 31-12-2004 revenant à **17,607.09 €**.

7. Valeurs Disponibles

Les valeurs disponibles au 31 décembre 2004 revenaient à :

	Disponibilités
Compte courant OEDT CGD (EUR)	26,060.16
Compte courant FINIBANCO (EUR)	3,588,142.46
Compte courant PHARE (EUR)	25,599.16
Caisse Régie d'avance (EUR)	3,929.06
Disponibilités	3,643,730.84

PASSIF

A. Capitaux propres

1. Capital

Le montant de **2,796,615.16 €** correspond au Résultat des Ajustements reportés de l'exercice précédent auquel il faut ajouter le résultat des Ajustements 2004 qui revient à **108,977,69 €** .

Le total de **2,796,615.16 €** auquel il faut ajouter **108,977.69 €** au titre des ajustements 2004, correspond à la nouvelle valeur nette comptable du Patrimoine de l' OEDT au 31-12-2004 qui est de **2,905,592.85 €**.

Le résultat économique est composé des éléments suivants :

a) Résultat de l'exécution de l'exercice budgétaire

Le résultat de l'exécution budgétaire est composé des éléments suivants :

- D'une part, le solde des subventions de la Commission (**1,508,294.80 €**) et de la Norvège au terme de l'exercice 2004 (**32,673.84 €**) , ainsi que d'un solde de 1 108.21 € à rembourser au Parlement Européen en 2005.
- La différence significative du Résultat de l'OEDT au 31-12-2004 est dûe principalement au fait que concernant le titre 3 du Budget les crédits de paiements pour un montant de **1,259,804 €** ont été reportés à l'exercice 2005 suivant une décision de l'autorité Budgétaire de l'OEDT en date du 15 Février 2005.
Par conséquent vu qu'au titre 3 il y avait un montant engagé au 31-12-2004 de **2,165,928.96 €**, la différence en crédit de paiement de **906,124.96 €** qui n'est pas reporté par décision de l'autorité Budgétaire de l'OEDT tombe en annulation au Résultat de l'année comme le prévoit la réglementation concernant les crédits de paiements en crédit Dissociés .
- Le solde des recettes affectées (PHA 00-275 -solde au 19/12/2003) pour un montant de **132.34 €**, correspondant à un solde d'intérêts bancaires perçu après la clôture de ce projet à la fin de l'exercice 2003, ainsi qu'un solde de **1,108.21 €** à rembourser au PE, et le solde relatif au projet PHA 2002-047-654 qui est également arrivé à son terme à la fin de 2004 (**890.23 €**).

b) Résultat des ajustements économiques

i) Actifs immobilisés et stock

Le montant de **108,977.69 €** correspond aux ajustements de valeur enregistrés sur les actifs immobilisés et les stocks durant l'exercice 2004 en conséquence des éléments suivants :

- Achats de l'exercice ;
- Correction déclassements 2003 et 2004;
- Amortissements de l'exercice ;
- Corrections annulation stocks et garantie locative

ii) Droits constatés OEDT

Il s'agit de droits d'ores et déjà constatés au profit de l' OEDT (ordres de recouvrements émis) pour une valeur de **45,170.85 €** .

2. Solde des exercices antérieurs

Le montant de **372,519.91 €** correspond au solde du résultat reporté de 2003. L'autre recette affectée concernant un projet spécifique «Qualitative research» de **4,057.05 €** n'avait pas encore été soldée au 31-12-2004. La procédure de remboursement du solde via la présentation d'une note de débit devrait se concrétiser lors de l'exercice 2005.

B. Dettes à court terme

1. Créiteurs divers

Ce poste porte à un montant total de 53,739.33 € et comprend :

- Une somme de **5,249.98 €** représentant des virements en cours au 31 décembre 2004.
- Une somme de **47,532.86 €** représentant des retenues de sécurité sociale effectuées auprès d'agents auxiliaires et autres impôts et des cotisations salariales à régulariser avec la Commission en 2005.
- Un montant de **956.49 €** correspondant à un retour de paiement qui est en compte d'attente car il n'a pas été possible d'obtenir des informations détaillées lors de l'exercice 2004 afin de solder ce montant.

2. Autres dettes – Crédits non dissociés reportés

Ce poste, d'un montant de **1,737,127.12 €**, correspond aux crédits de l'exercice 2004 reportés à l'exercice 2005 (crédits dissociés titre 3-**1,259,804 €**) et non-dissociés pour les titres 1 (**121,507.84€**) et titre 2 (**355,815.28 €**).

C. Comptes transitoires - Réemploi

	Comptes transitoires - Passif
Réemploi	
Recettes différées	24,524.60

Le montant de **24,524.60 €** correspond au solde des recettes encaissées durant l'exercice 2004.

Ce montant fera l'objet d'une inscription de crédits en R0 lors de l'exercice 2005.

Lisbonne, le 15 septembre 2005

SIGNE

Wolfgang Götz

Directeur

Tableau 3 - Observatoire européen des drogues et des toxicomanies- Compte de gestion des exercices 2004 et 2003*(1 000 euros)*

	2004	2003
Recettes		
Subventions de la Commission	11730	9300
Subventions Norvège	514	421
Recettes affectées	211	335
Recettes diverses	33	67
Total des recettes (a)	12488	10122
Dépenses budgétaire de l'exercice		
<i>Personnel - Titre I du budget</i>		
Paiements	5832	5189
Crédits reportés	122	80
<i>Fonctionnement - Titre II du budget</i>		
Paiements	1088	555
Crédits reportés	355	267
<i>Activités opérationnelles - Titre III du budget (hors recettes affectées)</i>		
Paiements sur crédits de paiement de l'exercice	2342	2057
Crédits reportés	1260	1469
<i>Recettes affectées (Phare et pays tiers)</i>	201	500
Total des dépenses (b)	11200	10117
Résultat de l'exercice (a-b)	1288	5
Solde reporté de l'exercice précédent	295	1626
Crédits reportés annulés	245	221
Réemplois de l'exercice précédent non utilisés	15	21
Remboursements à la Commission	-3	-1584
Remboursements à la Norvège	81	
Différences de change	-1	6
Solde de l'exercice	1920	295

Source: Données de l'Observatoire - Ce tableau présente sous une forme synthétique les données fournies par l'Observatoire dans ses comptes annuels.