



www.emcdda.eu.int

DEC/MB/10/06

**Decision of the Management Board of the European Monitoring Centre for
Drugs and Drug Addiction (EMCDDA)**

THE MANAGEMENT BOARD OF THE EMCDDA,

Having regard to article 83 of the Financial Regulation applicable to the EMCDDA,

Whereas the EMCDDA Director has drawn up the 2005 EMCDDA final accounts (EMCDDA/29/06) and submitted these accounts to the EMCDDA Management Board for opinion at its meeting of 5-7 July 2006,

HAS DECIDED AS FOLLOWS:

The Management Board gave a favourable opinion on the 2005 EMCDDA final accounts (document EMCDDA/29/06 herewith enclosed).

Done at Lisbon, on 6 July 2006

For the Management Board

The Chairman

Marcel Reimen



Observatoire européen des
drogues et des toxicomanies

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2005

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 de l'exécution budgétaire

Les états financiers



RAPPORT SUR LA GESTION BUDGETAIRE ET FINANCIERE EXERCICE 2005

I. Introduction

A. Base juridique – Nouveau 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
- C2 : crédits de paiement reportés non automatiques
- C8 : Crédits reportés automatiques
- RO : Recettes affectées

D. Systèmes internes de gestion et contrôle

Suite aux observations et recommandations effectuées par la Cour des Comptes et le Service d'audit interne concernant le dispositif de gestion et de contrôle interne, l'OEDT, a poursuivi le développement et l'amélioration de ses instruments et procédures de gestion et de contrôle interne en adoptant les mesures suivantes :

- Le monitoring périodique de l'exécution budgétaire du PT/Budget de l'OEDT, afin de réduire de moitié le volume de virements, d'améliorer l'exécution des subventions REITOX et de diminuer le volume des soldes non liquidés des engagements à reporter en 2006,
- L'analyse continue et l'évaluation des soldes non liquidés des engagements en collaboration avec les «projets managers», afin d'optimiser l'exécution et de reporter à 2006 uniquement les soldes liés à des besoins réels et confirmés,

- La consolidation de la politique interne des marchés publics, par la publication au JO de trois procédures ouvertes de marchés, la poursuite de la standardisation des instruments contractuels, notamment la définition d'un modèle standardisé de contrat de faible valeur, et par la mise en oeuvre des nouvelles procédures de marchés publics suite à l'entrée en application de la Révision des Modalités d'Exécution - 5 août 2005, notamment l'introduction des critères d'exclusion et des critères de sélection dans les appels d'offres (cahiers des charges),
- L'harmonisation des procédures internes de gestion administrative, contractuelle et financière grâce à l'utilisation systématique des modèles standardisés et des procédures de contrôle interne disponibles sur l'Intranet «Financial Helpdesk»,
- La mise en oeuvre de mesures en vue d'assurer le principe de séparation des fonctions dans le circuit financier de l'OEDT, notamment la révision de la délégation des pouvoirs des ordonnateurs délégués,
- Le renfort des procédures de contrôle interne, notamment l'introduction des listes de vérification pour les opérations de paiement et les autres opérations budgétaires, la mise en oeuvre de procédures pour justifier et documenter les cas d'exception aux règles applicables, les procédures de renvoi de factures, la standardisation des procédures internes de signature des contrats,
- La continuation de la formation interne du personnel. Trois membres de l'équipe «Financière» ont suivi une action de formation sur les marchés publics à Bruxelles organisée par la Commission, en vue d'améliorer la mise en oeuvre des procédures internes de gestion administrative et financière,
- La mise en oeuvre des nouvelles règles comptables dans le cadre de la «Modernisation du système comptable vers la comptabilité d'exercice»,
- La poursuite de la révision du système d'inventaire,
- La mise en place depuis septembre 2005 d'une procédure de rapprochement mensuel entre les soldes bancaires et la comptabilité prévoyant la signature du comptable et la transmission à l'Ordonnateur

II. Exécution budgétaire

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

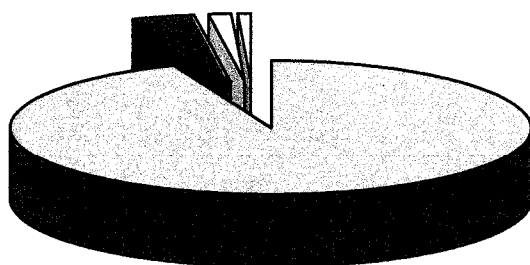
A. Recettes

	2005- Recettes inscrites au budget	2005 - Recettes réelles
Subvention de la Communauté européenne	12.000.000	12.000.000
Autres subventions:		
Participation de la Norvège	515.625	515.625
Phare 3	300.000	190.000
Recettes diverses		92.975
Sous-total		
Total	12.815.625	12.798.600

Les recettes diverses se décomposent comme suit :

Recettes bancaires diverses	8.014
Recettes diverses de Réemploi R0	84.961
Total	92.975

2005 – Recettes réelles



- Subvention de la Communauté européenne
- Participation de la Norvège
- Phare 3
- Recettes diverses

B. Dépenses

1. Crédits de l'exercice – (C1)

Total des Crédits de l'exercice - Titres 1, 2 et 3 (C1)

	2005		
	Budget final	Engagé	Payé
Titre 1 - Personnel (CND)	6.194.000	5.931.867	5.761.545
Titre 2 - Activités de support (CND)	1.791.000	1.719.802	1.069.792
Titre 3 - opérationnel (CD)			
- CE	4.530.625	4.297.868	
- CP	4.530.625		4.084.853
Total CE	12.515.625	11.949.536	
Total CP	12.515.625		10.916.191

1.1. – Crédits non dissociés (CND) – titre 1 et 2

L'analyse des données relatives à l'exécution budgétaire en 2005 des titres 1 et 2 (crédits non dissociés) révèle dans son ensemble un taux d'exécution en termes d'engagements de 96% du budget disponible.

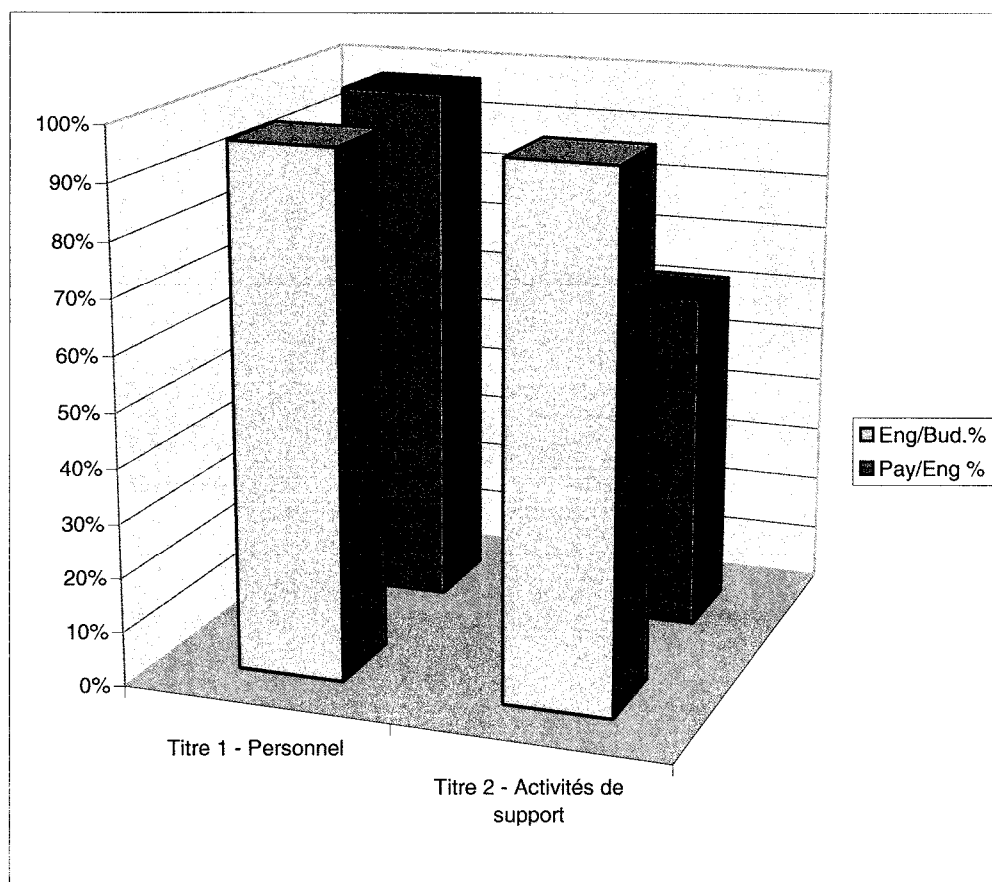
L'année 2005 a été marquée, sur le plan organisationnel, par différents événements, notamment la nomination du nouveau Directeur le 19 avril 2005 par le conseil d'administration, son entrée en fonction le 1^{er} mai 2005 et la réorganisation interne, qui a conduit à l'adoption d'un nouvel organigramme de l'OEDT, établissant de nouvelles unités et des postes d'encadrement (chefs d'unité).

En conclusion, l'exécution du Titre 1 a été plus basse que prévue et un virement de crédits vers le titres 2 a été approuvé par le Conseil d'administration au mois de septembre 2005 afin d'optimiser l'exécution du budget 2005.

Dans ce contexte, le taux d'exécution en termes de paiements s'établit à 89 % des crédits engagés, pour les titres 1 et 2 et à 90 % des crédits de paiement pour le titre 3.

Crédits de l'exercice - (CND) Titres 1 et 2 (C1)

	2005				
	Budget final	Engagé	Payé	Eng/Bud.%	Pay/Eng %
Titre 1 - Personnel	6.194.000	5.931.867	5.761.545	96%	97%
Titre 2 - Activités de support	1.791.000	1.719.802	1.069.792	96%	62%
Total	7.985.000	7.651.669	6.831.338	96%	89%



1.2. – Crédits dissociés (CD) – titre 3

L'analyse des données relatives à l'exécution budgétaire du titre 3 (crédits dissociés) en 2005 révèle dans son ensemble un taux d'exécution en termes d'engagements de 95% du budget disponible.

Le taux d'exécution en termes de paiements s'établit à 90 % des crédits de paiement pour le titre 3.

Etant donné que les crédits de paiement du titre 3 sont des crédits dissociés, le paiement des soldes des engagements de l'exercice 2004 a été fait en priorité sur les crédits C1 (voir le détail de la consommation des RAL dans le point 4.3).

Crédits de l'exercice - (CD) Titre 3 (C1)

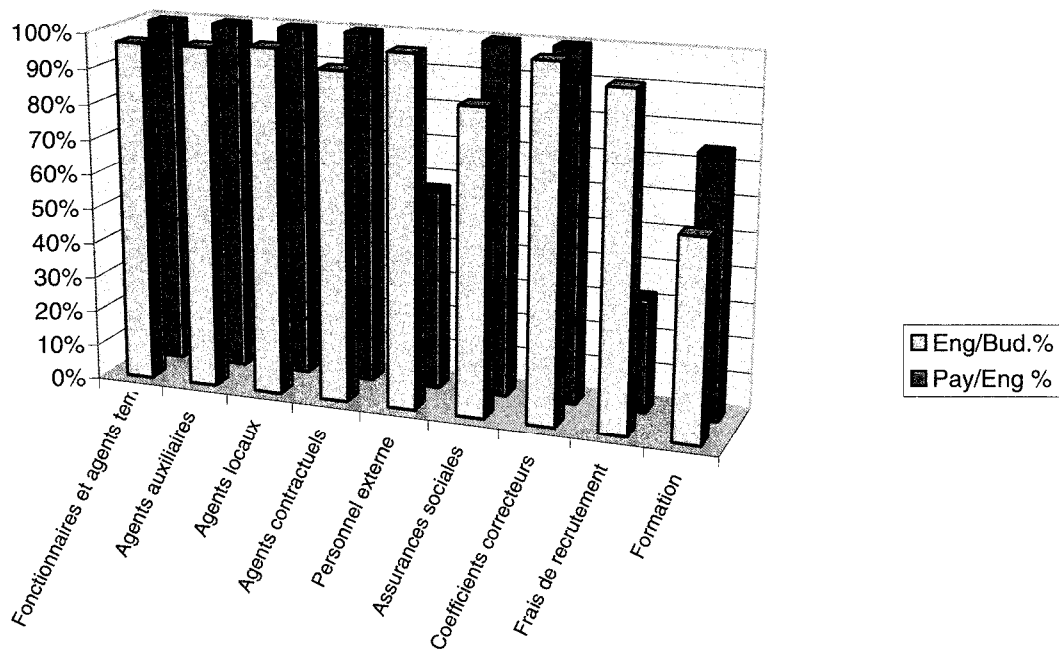
	2005					
	Budget final - crédits d'engagement	Engagé	Eng/Bud.%	Budget final - Crédits de paiement	Paiements	Pay/ C.Pay %
Titre 3 : Activités opérationnels	4.530.625	4.297.868	95%	4.530.625	4.084.853	90%
Total	4.530.625	4.297.868	95%	4.530.625	4.084.853	90%

1.2 Analyse par type de dépenses

Titre 1 : Dépenses liées au personnel travaillant pour l'Observatoire

Les engagements ont été en ligne avec le budget disponible final, dont ils représentent 96%. Le taux d'exécution des paiements s'élève à 97% des crédits engagés.

		2005				
		Budget final	Engag.	Paiem.	Eng/Bud. %	Pay/Eng %
111	Fonctionnaires et agents temporaires	5.309.009	5.143.978	5.128.524	97%	100%
112	Agents auxiliaires	133.000	129.081	129.081	97%	100%
113	Agents locaux	34.000	33.365	33.365	98%	100%
114	Agents contractuels	436.300	407.090	407.090	93%	100%
115	Personnel externe	205.691	204.365	116.441	99%	57%
116	Assurances sociales	241.000	208.511	208.511	87%	100%
117	Coefficients correcteurs	-290.000	-290.000	-306.641	100%	106%
118	Frais de recrutement	65.000	61.343	19.738	94%	32%
119	Formation	60.000	34.135	25.436	57%	75%
TOTAL TITRE 1		6.194.000	5.931.867	5.761.545	96%	97%

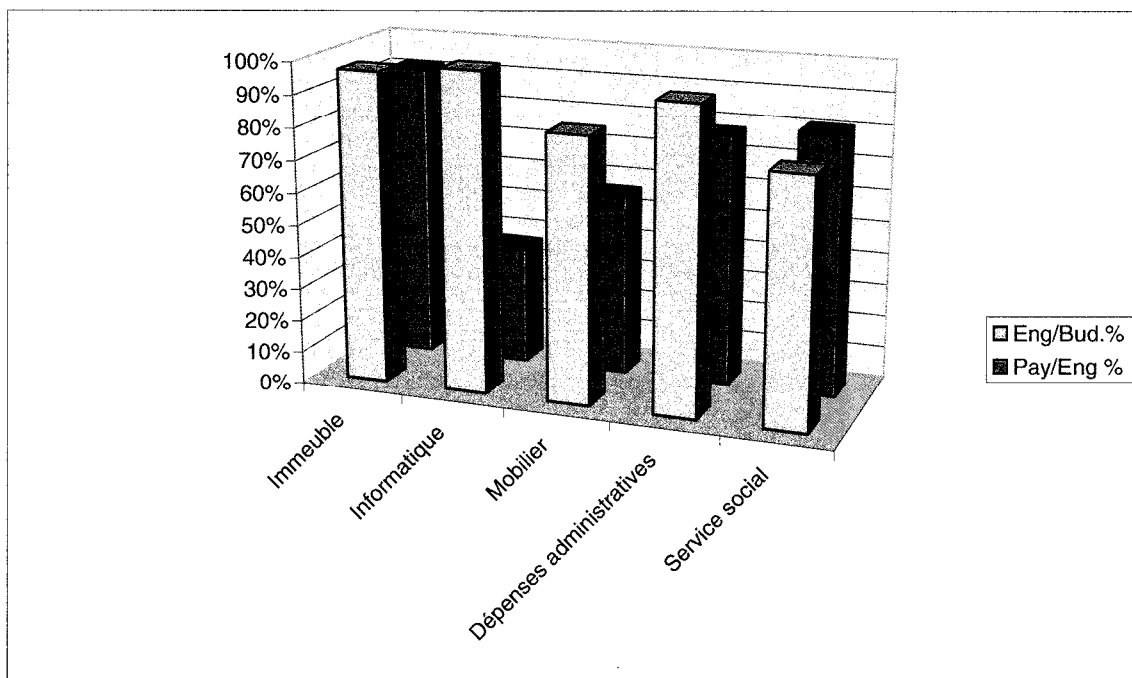


Titre 2: Dépenses liées aux activités de support

Les engagements ont été en ligne avec le budget final disponible, dont ils représentent 96%. Le taux d'exécution des paiements s'élève à 62% des crédits engagés.

Titre 2 : Dépenses liées aux activités de support

		2005				
		Budget final	Engag.	Paiem.	Eng/Bud.%	Pay/Eng %
211	Immeuble	620.384	599.830	547.474	97%	91%
212	Informatique	811.000	803.609	294.984	99%	37%
213	Mobilier	113.950	93.904	52.957	82%	56%
214	Dépenses administratives	194.980	183.655	142.954	94%	78%
215	Service social	50.686	38.803	31.423	77%	81%
TOTAL TITRE 2		1.791.000	1.719.802	1.069.792	96%	62%



Titre 3 : Dépenses liées aux projets et activités opérationnelles

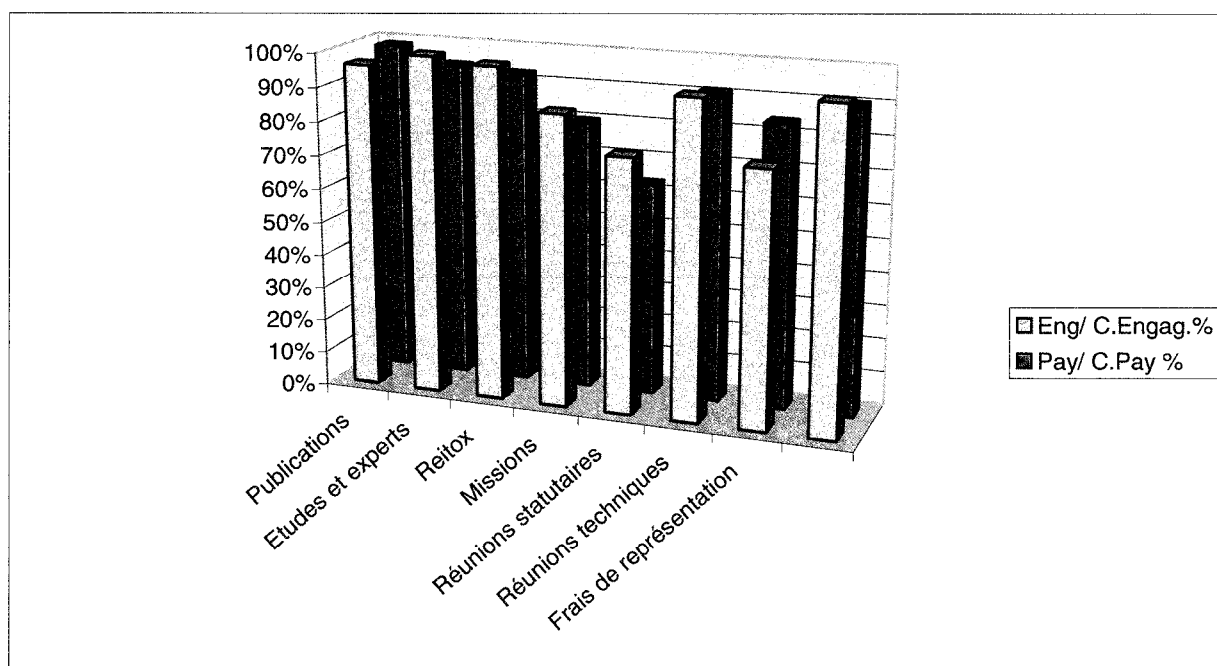
Les engagements ont été en ligne avec le budget final disponible, dont ils représentent 95%.

Le taux d'exécution en paiements globalisés est de 90 %.

Une analyse plus détaillée permet de détecter que les taux d'exécution des paiements liés aux publications (99%), « Etudes et experts» (94 %) et au co-financement des activités REITOX en 2005 (91%) ont affecté de façon décisive le taux d'exécution global des paiements relatifs aux dépenses opérationnelles engagées dans l'année. Ces taux d'exécution reflètent également pour la première fois la logique de l'exécution des crédits dissociés (voir le détail de la consommation des RAL dans le point 4.3).

Titre 3 : Dépenses liées aux projets et activités opérationnels

		2005					
		Budget final - crédits d'engagement	Engag.	Eng/ C.Engag.%	Budget final - Crédits de paiement	Paiements	Pay/ C.Pay %
311	Publications	900.054	866.754	96%	847.287	835.681	99%
314	Etudes et experts	66.851	66.850	100%	76.295	71.572	94%
315	Reitox	2.565.000	2.523.102	98%	2.565.000	2.371.171	92%
316	Missions	292.592	252.408	86%	270.909	215.964	80%
317	Réunions statutaires	395.750	298.840	76%	395.750	249.310	63%
318	Réunions techniques	306.878	287.271	94%	371.884	338.219	91%
319	Frais de représentation	3.500	2.643	76%	3.500	2.935	84%
	TOTAL TITRE 3	4.530.625	4.297.868	95%	4.530.625	4.084.853	90%



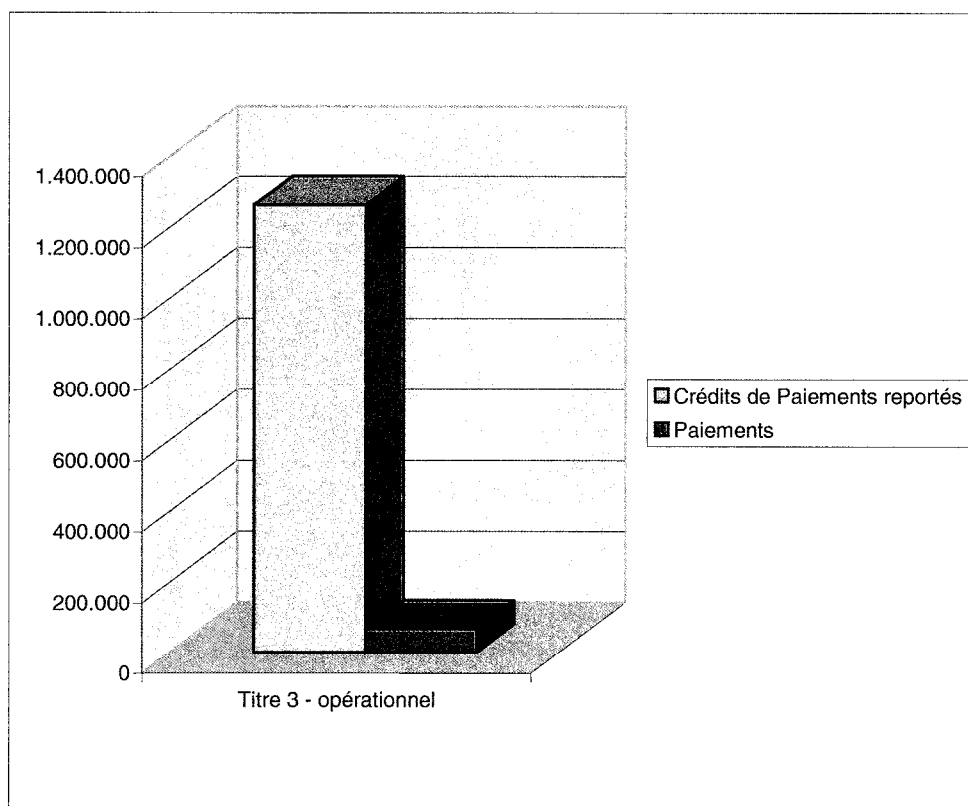
4.1 Exécution en 2005 des crédits de paiement reportés non automatiques de l'exercice 2004 à l'exercice 2005, titre 3 (C2)

Un report de crédits de paiement a été considéré nécessaire pour honorer les engagements assumés en 2004, en raison du fait que les crédits inscrits au budget de l'OEDT pour 2005 et destinés à faire face aux engagements assumés en 2005 ne permettaient pas de couvrir ces besoins.

Cependant, le taux d'exécution des crédits reportés a été substantiellement inférieur à celui initialement estimé, en raison des retards dans les procédures de paiement concernées. Cette situation s'est produite dans un contexte où l'OEDT, conformément à la réglementation financière applicable, a été obligé d'utiliser en priorité les crédits autorisés pour l'exercice 2005 et n'a pu utiliser les crédits reportés de 2004 qu'après épuisement des premiers.

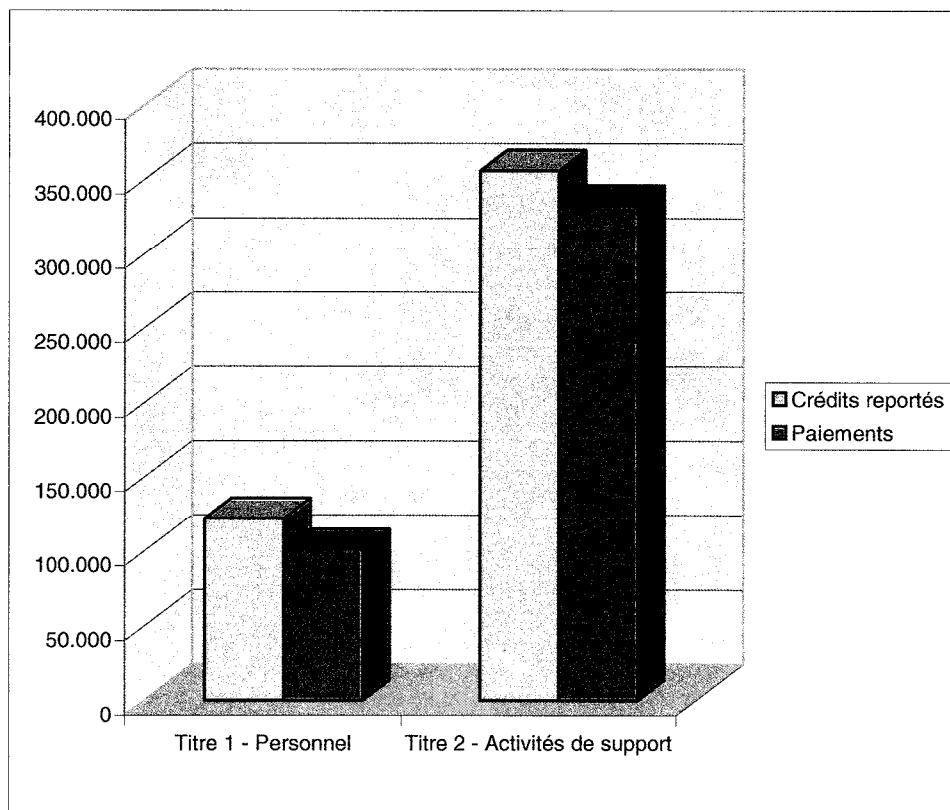
Crédits de paiement reportés non automatiques de l'exercice 2004 à l'exercice 2005, titre 3 (C2)

	Crédits de Paiements reportés	Paiements	Payé/Crédits reportés
Titre 3 - opérationnel	1.259.804	65.973	5%
Total	1.259.804	65.973	5%



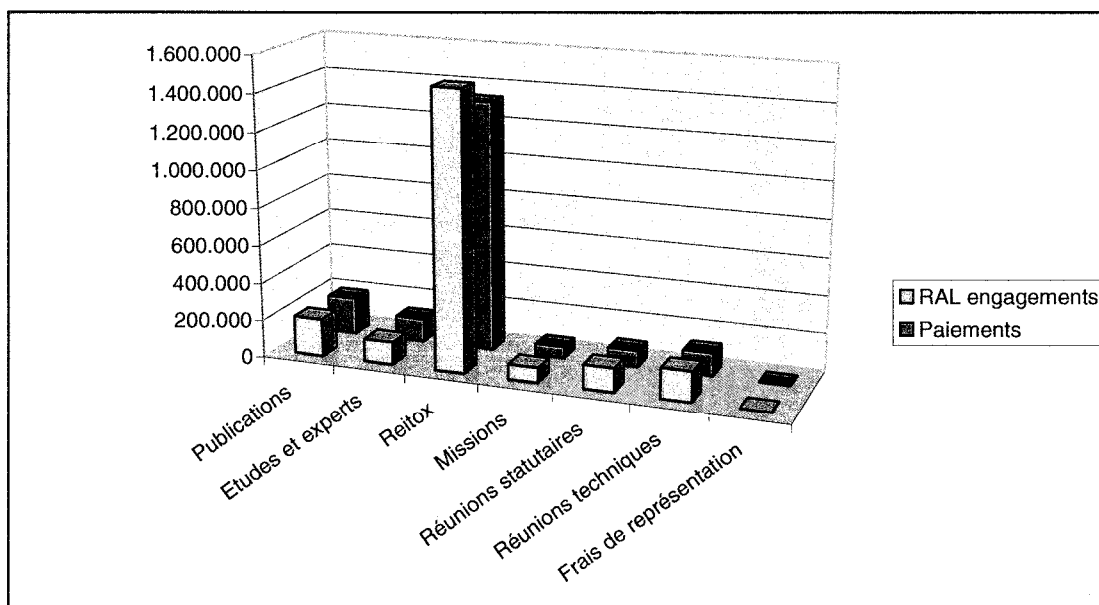
4.2 Crédits reportés automatiquement de l'exercice 2004 à l'exercice 2005, (CND) titres 1 et 2 (C8)

	Crédits reportés	Paiements	Payé/Crédits reportés
Titre 1 - Personnel	121.508	100.646	83%
Titre 2 - Activités de support	355.815	331.986	93%
Total	477.323	432.632	91%



4.3 Exécution en 2005 des RAL de l'exercice 2004 - Titre 3 (CD)

		RAL engagements	Paiements	Payé/Eng
311	Publications	198.385	191.974	97%
314	Etudes et experts	121.540	120.583	99%
315	Reitox	1.478.138	1.331.575	90%
316	Missions	79.480	58.648	74%
317	Réunions statutaires	127.509	85.611	67%
318	Réunions techniques	160.127	120.799	75%
319	Frais de représentation	750	292	39%
	TOTAL TITRE 3	2.165.929	1.909.482	88%



5. Recettes affectées (RO)

5.1 PHARE 3

En novembre 2004, le Comité Phare a approuvé le programme multi-bénéficiaires concernant la participation de la Bulgarie et de la Roumanie dans certaines agences décentralisées de l'UE. La Commission a inclus dans sa proposition un projet visant à poursuivre la préparation de la Bulgarie et de la Roumanie à l'OEDT ainsi que l'intégration des points focaux bulgare et roumain dans les activités de l'OEDT. Ce projet a été présenté par l'OEDT, suite à la suggestion de la DG JLS, et s'est traduit par une nouvelle subvention Phare-OEDT.

De ce fait, un nouveau contrat, dans le cadre du projet Phare-OEDT, d'une durée maximum de 18 mois et pour un budget maximum de 300.000 €, a été signé avec la Commission européenne (DG ELARG) le 2 mai 2005. Ce projet est mis en oeuvre conformément aux termes de la proposition technique et de la prévision budgétaire annexées au contrat.

A la demande de la Commission, les premières activités dans le cadre de ce projet ont été deux missions de réévaluation - une dans chaque pays concerné – organisées en liaison étroite avec le point focal national et la délégation de la Commission à Bucarest et Sofia. Sur base des ces deux missions d'évaluation, l'OEDT a établi un rapport préliminaire (i.e. *inception report*) reprenant, pour chaque pays, une liste détaillée des activités envisagées dans le cadre du projet. Ce rapport préliminaire, ainsi que les activités nationales programmées, ont été adoptés officiellement par la Commission (DG ELARG et JLS) lors d'une réunion du Comité d'accompagnement du projet Phare-OEDT le 20 septembre 2005 à Bruxelles.

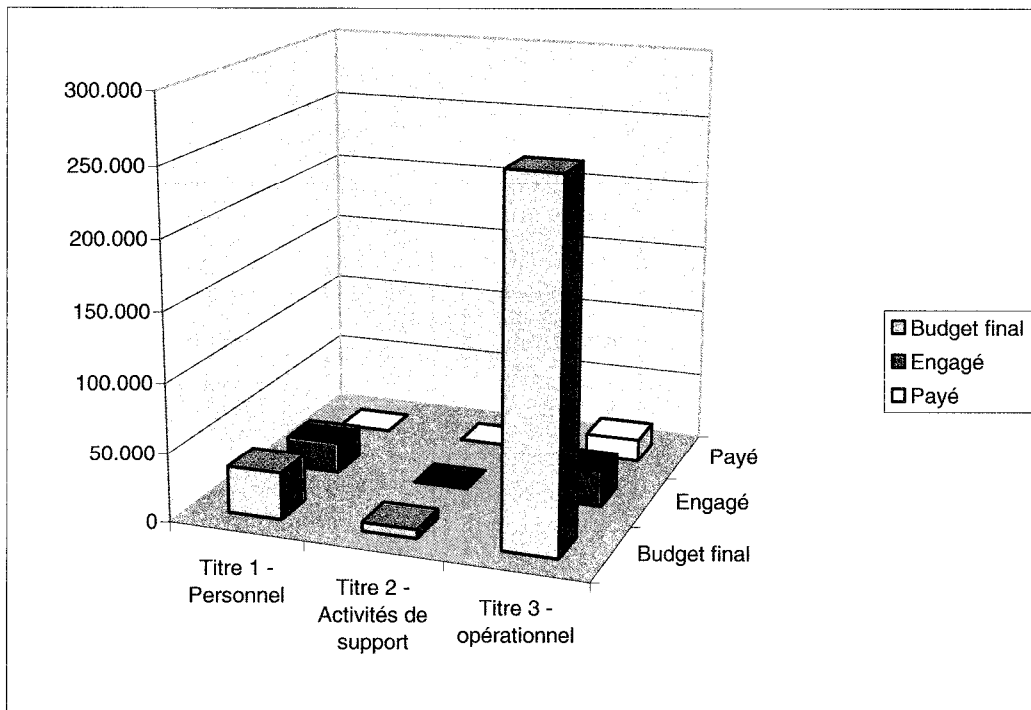
Mis à part quelques activités nationales qui ont connu quelque retard, le projet s'est déroulé comme prévu et la Bulgarie et la Roumanie ont été en mesure, pour la première fois depuis leur participation dans les activités de l'OEDT, de soumettre leurs données statistiques et leur rapport national sur la situation de la drogue et de la toxicomanie conformément aux échéances respectives (fin septembre et fin octobre 2005).

Le projet a également permis l'intégration des données 2004 fournies par la Bulgarie et par la Roumanie dans le « *Rapport Annuel sur l'Etat de la Drogue dans l'UE et la Norvège 2005* » qui a d'ailleurs été publié pour la première fois en Bulgare et en Roumain et qui a été présenté lors des conférences de presse conjointes qui se sont tenues à Bucarest (24 novembre 2005) et à Sofia (25 novembre 2005).

Finalement, un appel d'offres sera organisé durant le premier trimestre 2006 afin de sélectionner un auditeur financier externe qui devra conduire l'exercice d'audit externe avant la fin du projet, prévue pour le 31 octobre 2006.

Exécution budget PHA3

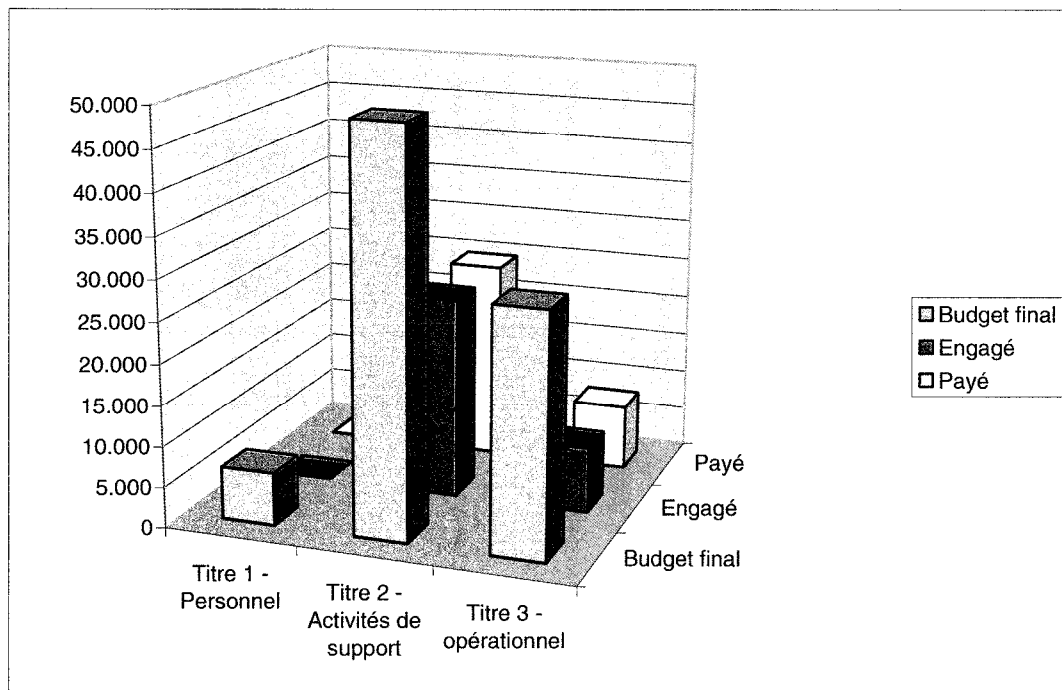
	2005				
	Budget final	Engagé	Payé	Eng/Bud. %	Pay/Eng %
Titre 1 - Personnel	34.200	22.800	0	67%	0%
Titre 2 - Activités de support	6.400	0	0	0%	0%
Titre 3 - opérationnel	259.400	25.877	16.378	10%	63%
Total	300.000	48.677	16.378	16%	34%



5.2 EMC

Exécution budget RO EMC

	2005				
	Budget final	Engagé	Payé	Eng/Bud.%	Pay/Eng %
Titre 1 - Personnel	6.433	0	0	0%	0%
Titre 2 - Activités de support	48.991	24.605	24.605	50%	100%
Titre 3 - opérationnel	29.537	8.038	8.038	27%	100%
Total	84.961	32.642	32.642	38%	100%



Exécution budgétaire 2005 - C1 - CRÉDITS DE L'EXERCICE (CND) - TITRE 1

Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagements exécutés (5)	% engagés par rapport au budget (6)	Non utilisés À annuler (4)-(5)	Montant transactions des crédits de paiement (7)	Montant paiements exécutés (8)	% paiements par rapport aux engagements (9)	À reporter (5)-(8)
1111	SALAIRES-INDEMNITÉS FONCTIONNAIRES-TEMPORAIRES	4.444.500,00	-186.000,00	-165.433,00	4.083.007,00	3.939.367,11	96,48%	143.639,89	4.083.007,00	3.939.367,11	100,00%	0,00
1112	ALLOCATIONS FAMILIALES	471.000,00	0,00	-25.500,00	445.500,00	436.194,03	97,91%	9.305,97	445.500,00	436.194,03	100,00%	0,00
1113	INDEMNITÉS DE DÉPAYSSEMENT ET D'EXPATRIATION	630.000,00	-70.000,00	-18.000,00	541.000,00	536.599,31	99,00%	5.400,69	541.000,00	536.599,31	100,00%	0,00
1114	INDEMNITÉS FORFAITAIRES	18.500,00	0,00	0,00	18.500,00	17.158,88	92,75%	1.341,12	18.500,00	17.158,88	100,00%	0,00
1115	ALLOCATIONS DE NAISSANCE ET DE DÉCÈS DU PERSONNEL TEMPORAIRE ET PERMANENT	1.000,00	0,00	-500,00	500,00	475,82	95,16%	24,18	500,00	475,82	100,00%	0,00
1116	FRAS DE VOYAGE ANNUELS	165.000,00	-20.000,00	-2.500,00	142.500,00	137.180,32	96,27%	5.319,68	142.500,00	137.180,32	100,00%	0,00
1117	INDEMNITÉS-FRAS À L'ENTRÉE EN FONCTIONS ET À LA CESSATION DE FONCTIONS	175.000,00	-110.000,00	13.002,33	78.002,33	78.002,33	100%	0,00	78.002,33	62.548,59	80,18%	15.453,74
	Total article 111	5.905.000,00	-396.000,00	-199.990,67	5.309.009,33	5.143.977,80	96,89%	165.031,53	5.309.009,33	5.128.524,06	99,79%	15.483,74
1121	SALAIRES ET INDEMNITÉS DU PERSONNEL AUXILIAIRE	85.000,00	0,00	48.000,00	133.000,00	129.080,72	97,05%	3.919,28	133.000,00	129.080,72	100,00%	0,00
	Total article 112	85.000,00	0,00	48.000,00	133.000,00	129.080,72	97,05%	3.919,28	133.000,00	129.080,72	100,00%	0,00
1131	SALAIRES ET INDEMNITÉS DU PERSONNEL LOCAL	0,00	0,00	34.000,00	34.000,00	33.365,05	98,13%	634,95	34.000,00	33.365,05	100,00%	0,00
	Total article 113	0,00	0,00	34.000,00	34.000,00	33.365,05	98,13%	634,95	34.000,00	33.365,05	100,00%	0,00
1141	SALAIRES ET INDEMNITÉS DES AGENTS CONTRACTUELS	545.000,00	0,00	-108.700,00	436.300,00	407.089,64	93,30%	29.210,36	436.300,00	407.089,64	100,00%	0,00
	Total article 114	545.000,00	0,00	-108.700,00	436.300,00	407.089,64	93,30%	29.210,36	436.300,00	407.089,64	100,00%	0,00
1153	PERSONNEL DE L'AGENCE	0,00	0,00	205.190,67	205.190,67	204.292,00	99,58%	898,67	205.190,67	116.367,67	56,98%	87.924,33
1154	STAGIAIRES	0,00	0,00	500,00	500,00	72,99	14,60%	427,01	500,00	72,99	100,00%	0,00
	Total article 115	0,00	0,00	205.690,67	205.690,67	204.364,99	99,36%	1.325,68	205.690,67	116.440,66	56,98%	87.924,33
1161	ASSURANCE MALADIE	165.000,00	0,00	-4.000,00	161.000,00	131.824,30	87,30%	19.175,70	161.000,00	131.824,30	100,00%	0,00
1162	ASSURANCE ACCIDENTS-MALADIES PROFESSIONNELLES	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	34.850,27	87,13%	5.149,73	40.000,00	34.850,27	100,00%	0,00
1163	ASSURANCE CHÔMAGE DU PERSONNEL TEMPORAIRE	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	41.836,67	83,67%	8.163,33	50.000,00	41.836,67	100,00%	0,00
	Total article 116	245.000,00	0,00	-4.000,00	241.000,00	208.511,24	86,52%	32.488,76	241.000,00	208.511,24	100,00%	0,00
1171	COEFFICIENTS CORRECTEURS	-290.000,00	0,00	0,00	-290.000,00	-290.000,00	100,00%	16.840,65	-290.000,00	-306.640,65	100,00%	0,00
	Total article 117	-290.000,00	0,00	0,00	-290.000,00	-290.000,00	100,00%	16.840,65	-290.000,00	-306.640,65	100,00%	0,00
1181	RECRUTEMENT	40.000,00	0,00	25.000,00	65.000,00	61.342,60	94,37%	3.657,40	65.000,00	19.738,43	32,18%	41.604,17
	Total article 118	40.000,00	0,00	25.000,00	65.000,00	61.342,60	94,37%	3.657,40	65.000,00	19.738,43	32,18%	41.604,17
1191	FORMATION	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	34.134,70	56,89%	25.865,30	60.000,00	25.436,09	74,52%	8.698,61
	Total article 119	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	34.134,70	56,89%	25.865,30	60.000,00	25.436,09	74,52%	8.698,61
	Total du chapitre 11	6.590.000,00	-396.000,00	0,00	6.194.000,00	5.931.866,74	95,77%	278.773,91	6.194.000,00	5.761.545,24	97,13%	153.680,85
	Total du titre 1	6.590.000,00	-396.000,00	0,00	6.194.000,00	5.931.866,74	95,77%	278.773,91	6.194.000,00	5.761.545,24	97,13%	153.680,85

Exécution budgétaire 2005 - C1 - CRÉDITS DE L'EXERCICE (CND) - TITRE 2

Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagements exécutés (5)	% engagés par rapport au budget (6)	Non utilisés A annuler (4)-(5)	Montant transactions des crédits de paiement (7)	Montant paiements exécutés (8)	% paiements par rapport aux engagements (9)	A reporter (5)-(8)
2111	LOYERS	364.248,00	0,00	-970,35	363.277,65	361.270,43	99,45%	2.007,22	363.277,65	361.270,43	100,00%	0,00
2112	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	42.000,00	0,00	3.500,00	45.500,00	45.500,00	100,00%	0,00	45.500,00	42.936,51	94,37%	2.563,49
2113	NETTOYAGE ET MAINTENANCE	88.250,00	0,00	12.606,20	101.856,20	95.875,85	94,13%	5.980,55	101.856,20	59.435,13	61,99%	36.440,82
2114	SÉCURITÉ ET SURVEILLANCE DES BÂTIMENTS	92.400,00	0,00	-3.900,00	88.500,00	86.769,26	98,03%	1.740,74	88.500,00	73.407,73	84,81%	13.351,63
2117	AUTRES DÉPENSES LIÉES AUX BÂTIMENTS	30.000,00	0,00	-8.750,00	21.250,00	10.424,39	49,08%	10.825,61	21.250,00	10.424,39	100,00%	0,00
	Total article 211	617.898,00	0,00	2.485,85	620.383,85	599.829,73	96,69%	20.554,12	620.383,85	547.474,19	91,27%	52.355,54
2121	FONCTIONNEMENT DU CENTRE INFORMATIQUE	415.000,00	396.000,00	0,00	811.000,00	803.609,44	99,08%	7.390,56	811.000,00	294.984,29	36,71%	508.625,15
	Total article 212	415.000,00	396.000,00	0,00	811.000,00	803.609,44	99,09%	7.390,56	811.000,00	294.984,29	36,71%	508.625,15
2133	NOUVEAUX ACHATS OU REMPLACEMENT DE MOBILIER	5.250,00	0,00	2.100,00	7.350,00	6.507,73	88,54%	842,27	7.350,00	5.198,00	70,87%	1.308,73
2136	MAINTENANCE, UTILISATION, RÉPARATION ET LOCATION DE VÉHICULES	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	8.582,11	81,73%	1.917,89	10.500,00	6.598,30	76,89%	1.983,81
2137	FONDS DE BIBLIOTHÈQUE, ACHAT DE LIVRES	20.000,00	0,00	-10.108,00	9.892,00	8.822,88	89,18%	1.069,32	9.892,00	8.267,38	93,71%	555,30
2138	ABONNEMENT À DES JOURNAUX, PÉRIODIQUES ET AGENCES DE PRESSE	21.100,00	0,00	12.858,00	33.958,00	30.727,55	90,49%	3.230,45	33.958,00	12.099,47	39,38%	18.628,08
2139	PAPETERIE ET FOURNITURES DE BUREAU	55.000,00	0,00	-2.750,00	52.250,00	39.264,23	75,15%	12.985,77	52.250,00	20.794,10	52,96%	18.470,13
	Total article 213	111.850,00	0,00	2.100,00	113.950,00	93.904,30	82,41%	20.045,70	113.950,00	52.957,25	56,39%	40.947,05
2141	FRAIS BANCAIRES ET AUTRES FRAIS FINANCIERS	30.000,00	0,00	-7.895,85	22.104,15	22.104,15	100,00%	0,00	22.104,15	20.465,63	92,55%	1.648,52
2143	ASSURANCES DIVERSES	15.750,00	0,00	0,00	15.750,00	12.144,36	77,11%	3.605,64	15.750,00	12.144,36	100,00%	0,00
2144	TENUES DE SERVICE ET VÊTEMENTS DE TRAVAIL	2.468,00	0,00	0,00	2.468,00	2.027,08	82,13%	440,92	2.468,00	0,00	0,00%	2.027,08
2145	FRAIS DE RÉUNIONS DIVERS	7.873,00	0,00	0,00	7.873,00	4.452,05	56,55%	3.420,95	7.873,00	2.724,75	61,20%	1.727,30
2147	FRAIS D'AFFRANCISSSEMENT ET DE PORT	37.025,00	0,00	0,00	37.025,00	34.500,00	93,18%	2.525,00	37.025,00	18.673,23	54,83%	15.826,77
2148	TÉLÉPHONE, TÉLÉGRAPHE, INTERNET, TÉLÉVISION	99.750,00	0,00	10.000,00	109.750,00	108.417,22	98,79%	1.332,78	109.750,00	88.946,13	82,04%	19.471,09
	Total article 214	192.866,00	0,00	2.114,15	194.980,15	183.654,86	94,19%	11.325,29	194.980,15	142.954,10	77,84%	40.700,76
2151	RESTAURANTS ET CANTINES	13.750,00	0,00	6.936,00	20.686,00	16.847,95	81,45%	3.838,05	20.686,00	15.982,79	92,49%	1.285,16
2152	RELATIONS SOCIALES AU SEIN DU PERSONNEL	17.500,00	0,00	-1.500,00	16.000,00	12.425,60	77,65%	3.574,40	16.000,00	8.186,71	65,89%	4.238,89
2153	CENTRE DE LA PETITE ENFANCE ET AUTRES "CRÈCHES"	5.186,00	0,00	-5.186,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
2154	SERVICE MÉDICAL	21.000,00	0,00	-7.000,00	14.000,00	9.529,89	68,07%	4.470,11	14.000,00	7.653,08	80,31%	1.876,81
	Total article 215	57.386,00	0,00	-6.700,00	50.686,00	38.803,44	76,56%	11.882,56	50.686,00	31.422,58	80,96%	7.380,96
	Total du chapitre 21	1.395.000,00	396.000,00	0,00	1.791.000,00	1.719.801,77	96,02%	71.198,23	1.791.000,00	1.069.792,41	62,20%	650.009,36
	Total du titre 2	1.395.000,00	396.000,00	0,00	1.791.000,00	1.719.801,77	96,02%	71.198,23	1.791.000,00	1.069.792,41	62,20%	650.009,36
	TOTAL TITRE 1 - TITRE II	7.985.000,00	0,00	0,00	7.985.000,00	7.651.668,51	95,83%	349.972,14	7.985.000,00	6.831.337,65	89,28%	803.690,21

EXECUTION BUDGETAIRE 2005 - C1 - CREDITS DE L'EXERCICE (CD) - TITRE 3

Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagements exécutés (5)	% engagés par rapport au budget (6)	Non utilisés (4)-(5)	Montant transactions des crédits de paiement (7)	Montant paiements exécutés (8)	% paiements par rapport aux crédits de paiement (9)	À annuler (7)-(8)
3111	PUBLICATIONS	850.000,00	0	50.053,95	900.053,95	866.753,86	96,30%	33.300,09	847.287,00	835.680,78	98,63%	11.606,22
	Total article 311	850.000,00	0	50.053,95	900.053,95	866.753,86	96,30%	33.300,09	847.287,00	835.680,78	98,63%	11.606,22
	ACTIVITES LIEES AUX PROJETS A CONFIER A DES PRESTATAIRES											
3141	EXTERNIES	86.745,00	0	-19.894,00	66.851,00	66.850,32	100,00%	0,68	76.295,00	71.572,39	93,81%	4.722,61
	Total article 314	86.745,00	0	-19.894,00	66.851,00	66.850,32	100,00%	0,68	76.295,00	71.572,39	93,81%	4.722,61
	ACTIVITES DES PFN											
3161	RETOX	2.625.000,00	0	-60.000,00	2.565.000,00	2.523.101,96	98,37%	41.898,04	2.565.000,00	2.371.171,11	92,44%	193.828,89
	Total article 316	2.625.000,00	0	-60.000,00	2.565.000,00	2.523.101,96	98,37%	41.898,04	2.565.000,00	2.371.171,11	92,44%	193.828,89
	MISSIONS											
3161	MISSIONS	215.952,00	0	76.640,19	292.592,19	252.408,06	86,27%	40.184,13	270.909,00	215.964,38	79,72%	54.944,62
	Total article 316	215.952,00	0	76.640,19	292.592,19	252.408,06	86,27%	40.184,13	270.909,00	215.964,38	79,72%	54.944,62
	RÉUNIONS STATUTAIRES											
317	RÉUNIONS STATUTAIRES	400.000,00	0	-4.250,00	395.750,00	398.839,89	75,51%	96.910,11	395.750,00	249.310,04	63,00%	146.439,96
	Total article 317	400.000,00	0	-4.250,00	395.750,00	398.839,89	75,51%	96.910,11	395.750,00	249.310,04	63,00%	146.439,96
	RÉUNIONS TECHNIQUES											
318	RÉUNIONS TECHNIQUES	347.898,00	0	-41.020,14	306.877,86	287.270,51	93,61%	19.607,35	371.884,00	338.219,23	90,95%	33.664,77
	Total article 318	347.898,00	0	-41.020,14	306.877,86	287.270,51	93,61%	19.607,35	371.884,00	338.219,23	90,95%	33.664,77
	FRAIS DE REPRÉSENTATION											
319	FRAIS DE REPRÉSENTATION	5.030,00	0	-1.530,00	3.500,00	2.643,04	75,52%	856,96	3.500,00	2.335,29	66,72%	1.164,71
	Total article 319	5.030,00	0	-1.530,00	3.500,00	2.643,04	75,52%	856,96	3.500,00	2.335,29	66,72%	1.164,71
	Total du chapitre 31	4.530.625,00	0	0	4.530.625,00	4.297.867,64	94,86%	232.757,36	4.530.625,00	4.084.853,22	90,16%	445.771,78
	Total du titre 3	4.530.625,00	0	0	4.530.625,00	4.297.867,64	94,86%	232.757,36	4.530.625,00	4.084.853,22	90,16%	445.771,78
	TOTAL GÉNÉRAL	4.530.625,00	0	0	4.530.625,00	4.297.867,64	94,86%	232.757,36	4.530.625,00	4.084.853,22	90,16%	445.771,78

Exécution budgétaire 2005 - C3											
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagement s exécutés (5)	Non utilisés (4)-(5)	Montant transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	A annuler (4)-(7)	Taux d'exécution annuel (%)
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagement s exécutés(5)	Non utilisés (4)-(5)	Montant transactions des crédits de Paiement(6)	Montant paiements exécutés(7)	A annuler (5)-(7)	Taux d'exécution annuel (%)
1117	INDEMNITÉS-FRAIS À L'ENTRÉE EN FONCTIONS ET À	0,00	0,00	0,00	4.104,15	4.104,15	0,00	4.104,15	3.739,74	364,41	91,12%
	Total article 111	0,00	0,00	0,00	4.104,15	4.104,15	0,00	4.104,15	3.739,74	364,41	91,12%
1153	PERSONNEL DE L'AGENCE	0,00	0,00	0,00	94.539,47	88.672,81	0,00	94.539,47	83.283,20	11.256,27	88,09%
	Total article 115	0,00	0,00	0,00	94.539,47	88.672,81	0,00	94.539,47	83.283,20	11.256,27	88,09%
1181	RECRUTEMENT	0,00	0,00	0,00	1.447,50	1.425,00	0,00	1.447,50	1.425,00	22,50	98,45%
	Total article 118	0,00	0,00	0,00	1.447,50	1.425,00	0,00	1.447,50	1.425,00	22,50	98,45%
1191	FORMATION	0,00	0,00	0,00	21.416,72	20.477,02	0,00	21.416,72	12.198,21	9.218,51	56,96%
	Total article 119	0,00	0,00	0,00	21.416,72	20.477,02	0,00	21.416,72	12.198,21	9.218,51	56,96%
	Total du chapitre 11	0,00	0,00	0,00	121.507,84	114.678,98	0,00	121.507,84	100.646,15	20.861,69	82,83%
	Total du titre 1	0,00	0,00	0,00	121.507,84	114.678,98	0,00	121.507,84	100.646,15	20.861,69	82,83%
2111	LOYERS	0,00	0,00	0,00	3.224,41	3.224,41	0,00	3.224,41	1.163,97	2.060,44	36,10%
212	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	0,00	0,00	0,00	3.314,07	3.314,07	0,00	3.314,07	3.020,97	293,10	91,16%
213	NETTOYAGE ET MAINTENANCE	0,00	0,00	0,00	22.923,67	22.452,87	0,00	22.923,67	22.047,19	876,48	96,18%
214	SÉCURITÉ ET SURVEILLANCE DES BÂTIMENTS	0,00	0,00	0,00	7.077,97	7.077,97	0,00	7.077,97	6.761,41	316,56	95,53%
217	AUTRES DÉPENSES LIÉES AUX BÂTIMENTS	0,00	0,00	0,00	18.398,69	18.398,69	0,00	18.398,69	18.398,69	0,00	100,00%
	Total article 211	0,00	0,00	0,00	54.938,81	54.468,01	0,00	54.938,81	51.392,23	3.546,58	93,54%
2121	FONCTIONNEMENT DU CENTRE INFORMATIQUE	0,00	0,00	0,00	227.522,33	227.522,33	0,00	227.522,33	226.916,02	606,31	99,73%
	Total article 212	0,00	0,00	0,00	227.522,33	227.522,33	0,00	227.522,33	226.916,02	606,31	99,73%
2133	NOUVEAUX ACHATS OU REMPLACEMENT DE	0,00	0,00	0,00	3.087,36	3.087,36	0,00	3.087,36	2.992,00	95,36	96,91%
2136	MAINTENANCE, UTILISATION, RÉPARATION ET LOCATION	0,00	0,00	0,00	3.545,27	3.545,27	0,00	3.545,27	2.622,50	922,77	73,97%
2137	FONDS DE BIBLIOTHÈQUE, ACHAT DE LIVRES	0,00	0,00	0,00	1.253,49	1.249,72	0,00	1.253,49	749,43	504,06	59,79%
2138	ABONNEMENT À DES JOURNAUX, PÉRIODIQUES ET AGENCES DE PRESSE	0,00	0,00	0,00	5.525,59	5.334,70	0,00	5.525,59	1.771,19	3.754,40	32,05%
2139	PAPETERIE ET FOURNITURES DE BUREAU	0,00	0,00	0,00	5.529,57	5.529,57	0,00	5.529,57	5.121,14	408,43	92,61%
	Total article 213	0,00	0,00	0,00	18.941,28	18.746,62	0,00	18.941,28	13.256,26	5.685,02	69,99%
2141	FRAIS BANCAIRES ET AUTRES FRAIS FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	13.911,20	13.911,20	0,00	13.911,20	13.911,20	0,00	1
2145	FRAIS DE RÉUNIONS DIVERS	0,00	0,00	0,00	392,97	392,97	0,00	392,97	392,97	0,00	100,00%
2147	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT ET	0,00	0,00	0,00	9.144,40	9.144,40	0,00	9.144,40	6.682,88	2.461,52	73,08%
2148	TÉLÉPHONE, TÉLÉGRAPHE, INTERNET, TÉLÉVISION	0,00	0,00	0,00	16.843,56	16.843,56	0,00	16.843,56	7.259,25	9.584,31	43,10%
	Total article 214	0,00	0,00	0,00	40.292,13	40.292,13	0,00	40.292,13	28.246,30	12.045,83	70,10%
2151	RESTAURANTS ET CANTINES	0,00	0,00	0,00	3.765,61	3.406,98	0,00	3.765,61	2.397,88	1.367,73	63,68%
2152	RELATIONS SOCIALES AU SEIN DU PERSONNEL	0,00	0,00	0,00	10.141,07	10.141,07	0,00	10.141,07	9.563,26	577,82	94,30%
2154	SERVICE MÉDICAL	0,00	0,00	0,00	214,05	214,05	0,00	214,05	214,05	0,00	100,00%
	Total article 215	0,00	0,00	0,00	14.120,73	13.762,10	0,00	14.120,73	12.175,18	1.945,55	86,22%
	Total du chapitre 21	0,00	0,00	0,00	355.815,28	354.791,19	0,00	355.815,28	331.985,99	23.829,29	93,30%
	Total du titre 2	0,00	0,00	0,00	355.815,28	354.791,19	0,00	355.815,28	331.985,99	23.829,29	93,30%

EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2005 - CRÉDITS DE PAIEMENT C2

Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Montant transactions des crédits d'engagement(4)					Montant transactions des crédits de paiement(4)		Montant paiements exécutés	À annuler
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
3141	ACTIVITÉS LIÉES AUX PROJETS À CONFIER À DES PRESTATAIRES EXTERNES	74.069,12		0	0	0		74.069,12	65.972,86	8.096,26
	Total article 314	74.069,12		0	0	0		74.069,12	65.972,86	8.096,26
3151	ACTIVITÉS DES PFN REITOX	1.185.734,88		0	0,00	0		1.185.734,88	0	1.185.734,88
	Total article 315	1.185.734,88		0	0,00	0		1.185.734,88	0	1.185.734,88
	Total du chapitre 31	1.259.804,00		0	0,00	0		1.259.804,00	65.972,86	1.193.831,14
	Total du titre 3	1.259.804,00		0	0,00	0		1.259.804,00	65.972,86	1.193.831,14
	TOTAL GÉNÉRAL	1.259.804,00		0	0,00	0		1.259.804,00	65.972,86	1.193.831,14

EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2005 RO - ORDRES DE RECOUVREMENTS

Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux	Transferts	VIP	Montant	Montant	Non utilisés	Montant	Montant paiements exécutés
					transactions des crédits d'engagement(4)	engagements exécutés		transactions des crédits de paiement(4)	
1111	SALAIRES-INDEMNITÉS FONCTIONNAIRES-TEMPORAIRES	626	0	0	626	0	626	626	0
1117	INDEMNITÉS-FRAIS À L'ENTRÉE EN FONCTIONS ET À LA CESSATION DE FONCTIONS	500	0	0	500	0	500	500	0
	Total article 111	1.126,00	0	0	1.126,00	0	1.126,00	1.126,00	0
1121	SALAIRES ET INDEMNITÉS DU PERSONNEL AUXILIAIRE	4.644,06	0	0	4.644,06	0	4.644,06	4.644,06	0
	Total article 112	4.644,06	0	0	4.644,06	0	4.644,06	4.644,06	0
1141	SALAIRES ET INDEMNITÉS DES AGENTS CONTRACTUELS	663,24	0	0	663,24	0	663,24	663,24	0
	Total article 114	663,24	0	0	663,24	0	663,24	663,24	0
	Total du chapitre II	6.433,30	0	0	6.433,30	0	6.433,30	6.433,30	0
Ligne budgétaire	Total du titre 1	6.433,30	0	0	6.433,30	0	6.433,30	6.433,30	0
	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux	Transferts	VIP	Montant transactions des crédits d'engagement(4)	Montant engagements exécutés	Non utilisés	Montant transactions des crédits de paiement(4)	Montant paiements exécutés
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(4)-(5)	(6)	(7)
2111	LOYERS	46.065,28	0	0	46.065,28	24.604,65	21.460,63	46.065,28	24.604,65
2112	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	648,83	0	0	648,83	0	648,83	648,83	0
	Total article 211	46.714,11	0	0	46.714,11	24.604,65	22.109,46	46.714,11	24.604,65
2148	TÉLÉPHONE, TÉLÉGRAPHE, INTERNET, TÉLÉVISION	2.206,60	0	0	2.206,60	0	2.206,60	2.206,60	0
	Total article 214	2.206,60	0	0	2.206,60	0	2.206,60	2.206,60	0
2152	RELATIONS SOCIALES AU SEIN DU PERSONNEL	70	0	0	70	0	70	70	0
	Total article 215	70	0	0	70	0	70	70	0
	Total du chapitre 21	48.990,71	0	0	48.990,71	24.604,65	24.386,06	48.990,71	24.604,65
	Total du titre 2	48.990,71	0	0	48.990,71	24.604,65	24.386,06	48.990,71	24.604,65
	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux	Transferts	VIP	Montant transactions des crédits d'engagement(4)	Montant engagements exécutés	Non utilisés	Montant transactions des crédits de paiement(4)	Montant paiements exécutés
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(4)-(5)	(6)	(7)
3111	PUBLICATIONS	11.662,28	0	0	11.662,28	0	11.662,28	11.662,28	0
	Total article 311	11.662,28	0	0	11.662,28	0	11.662,28	11.662,28	0
3141	ACTIVITÉS LIÉES AUX PROJETS À CONFIER À DES PRESTATAIRES EXTERNES	8.037,61	0	0	8.037,61	8.037,61	0	8.037,61	8.037,61
	Total article 314	8.037,61	0	0	8.037,61	8.037,61	0	8.037,61	8.037,61
3151	ACTIVITÉS DES PFN REITOX	1.056,86	0	0	1.056,86	0	1.056,86	1.056,86	0
	Total article 315	1.056,86	0	0	1.056,86	0	1.056,86	1.056,86	0
3161	MISSIONS	8.780,41	0	0	8.780,41	0	8.780,41	8.780,41	0
	Total article 316	8.780,41	0	0	8.780,41	0	8.780,41	8.780,41	0
	Total du chapitre 31	29.537,16	0	0	29.537,16	8.037,61	21.499,55	29.537,16	8.037,61
	Total du titre 3	29.537,16	0	0	29.537,16	8.037,61	21.499,55	29.537,16	8.037,61
	TOTAL GÉNÉRAL	84.961,17	0	0	84.961,17	32.642,26	52.318,91	84.961,17	32.642,26

EXECUTION BUDGETAIRE 2005 RO - PHARES

Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagements exécutés (5)	Non utilisés (5)	Montant transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	À reporter (8) (7)
1111	SALAIRES-INDEMNITÉS FONCTIONNAIRES-TEMPORAIRES	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	16.666,67	8.333,33	25.000,00	0,00	16.666,67
1112	ALLOCATIONS FAMILIALES	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	3.333,33	1.666,67	5.000,00	0,00	3.333,33
1113	INDEMNITÉS DE DÉPAYSSEMENT ET D'EXPATRIATION	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	666,67	333,33	1.000,00	0,00	666,67
1114	INDEMNITÉS FORFAITAIRES	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	800,00	400,00	1.200,00	0,00	800,00
	Total article 111	32.200,00	0,00	0,00	32.200,00	21.466,67	10.733,33	32.200,00	0,00	21.466,67
1161	ASSURANCE MALADIE	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	666,67	333,33	1.000,00	0,00	666,67
1162	ASSURANCE ACCIDENTS-MALADIES PROFESSIONNELLES	500,00	0,00	0,00	500,00	333,33	166,67	500,00	0,00	333,33
1163	ASSURANCE CHÔMAGE DU PERSONNEL TEMPORAIRE	500,00	0,00	0,00	500,00	333,33	166,67	500,00	0,00	333,33
	Total article 116	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.333,33	666,67	2.000,00	0,00	1.333,33
	Total du chapitre 11	34.200,00	0,00	0,00	34.200,00	22.800,00	11.400,00	34.200,00	0,00	22.800,00
	Total du titre 1	34.200,00	0,00	0,00	34.200,00	22.800,00	11.400,00	34.200,00	0,00	22.800,00
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagements exécutés (5)	Non utilisés (5)	Montant transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	À reporter (8) (7)
2121	FONCTIONNEMENT DU CENTRE INFORMATIQUE	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	3.2 Matériel bureautique	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
2141	FRAIS BANCAIRES ET AUTRES FRAIS FINANCIERS	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
	5.6 Frais bancaires et autres frais financiers	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
	Total article 214	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
	Total du chapitre 21	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00	0,00
	Total du titre 2	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00	0,00
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagements exécutés (5)	Non utilisés (5)	Montant transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	À reporter (8) (7)
3111	PUBLICATIONS	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	5.1 Publications	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	5.5 Traductions	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
	Total article 311	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
3141	ACTIVITÉS LIÉES AUX PROJETS À CONFIER À DES	57.200,00	0,00	0,00	57.200,00	13.570,00	43.630,00	57.200,00	4.071,00	9.499,00
	5.2 Activités nationales liées à des projets	57.200,00	0,00	0,00	57.200,00	13.570,00	43.630,00	57.200,00	4.071,00	9.499,00
	5.3 Frais d'audit	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	Total article 314	67.200,00	0,00	0,00	67.200,00	13.570,00	53.630,00	67.200,00	4.071,00	9.499,00
3161	MISSIONS	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	8.721,73	3.278,27	12.000,00	8.721,73	0,00
	2.1.A Voyages internationaux du personnel de l'OEED	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	8.721,73	3.278,27	12.000,00	8.721,73	0,00
	1.3.1 Indemnités journalières à l'étranger du personnel de l'OEED	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	3.595,07	8.404,93	12.000,00	3.595,07	0,00
	Total article 316	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	12.306,80	11.693,20	24.000,00	12.306,80	0,00
3181	RÉUNIONS TECHNIQUES	16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	0,00	16.800,00	16.800,00	0,00	0,00
	1.2.1 Experts engagés à court terme	16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	0,00	16.800,00	16.800,00	0,00	0,00
	1.3.2 Indemnités journalières du personnel local	14.400,00	0,00	0,00	14.400,00	0,00	14.400,00	14.400,00	0,00	0,00
	1.3.3 Indemnités journalières des experts	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
	2.1.B Voyages internationaux du personnel des PFM et experts nationaux	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
	5.7 Réunions techniques	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	Total article 318	88.200,00	0,00	0,00	88.200,00	0,00	88.200,00	88.200,00	0,00	0,00
	Total du chapitre 31	259.400,00	0,00	0,00	259.400,00	25.876,80	233.523,20	259.400,00	16.377,80	9.499,00
	Total du titre 3	259.400,00	0,00	0,00	259.400,00	25.876,80	233.523,20	259.400,00	16.377,80	9.499,00
	TOTAL GÉNÉRAL	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	49.676,80	251.323,20	300.000,00	16.377,80	32.299,00

Etats financiers 2005

1. Bilan d'ouverture au 1.01.2005
2. Bilan au 31.12.2005
3. Résultat économique au 31.12.2005
4. Résultat budgétaire au 31.12.2005
5. Tableau des flux de trésorerie au 31-12-2005
6. État de variations du capital
7. Annexes

OBS - Ouverture bilan financier 1.1.2005

ACTIF

	2	3	4	5
		Nouvelles règles comptables (1.1.2005)	Anciennes règles comptables (31.12.2004)	Effet de la transition sur les nouvelles règles comptables
ACTIF				
A. VALEURS IMMOBILISÉES				
- Immobilisations incorporelles		54.595,24	41.423,58	13.171,66
Immobilisations corporelles		3.002.952,80	2.864.169,27	138.783,53
Terrains et constructions		2.721.655,62	2.645.515,85	76.139,77
Installations, machines et outillage		9.769,36	7.788,36	1.981,00
Matériel informatique		240.367,87	23.637,36	216.730,51
Mobilier et véhicules		31.159,95	187.227,70	-156.067,75
Autres aménagements		0,00		0,00
Locations		0,00		0,00
Immobilisations corporelles en construction		0,00		0,00
Investissements		0,00	0,00	0,00
Fonds de garantie		0,00		0,00
Participations dans des entreprises associées		0,00		0,00
Intérêts dans des joint-ventures		0,00		0,00
Autres investissements		0,00		0,00
Prêts		0,00	0,00	0,00
Prêts sur crédits budgétaires		0,00		0,00
Prêts sur fonds empruntés		0,00		0,00
Préfinancement à long terme		0,00	0,00	0,00
Préfinancement à long terme		0,00		0,00
<i>Préfinancement à long terme auprès d'entités CE consolidées</i>		0,00		0,00
Créances à long terme		8.100,00	8.100,00	0,00
Créances à long terme		8.100,00	8.100,00	0,00
<i>Créances à long terme auprès d'entités CE consolidées</i>		0,00		0,00
TOTAL VALEURS IMMOBILISÉES		3.065.648,04	2.913.692,85	151.955,19
B. ACTIF CIRCULANT				
Stock		0,00		0,00
Préfinancement à court terme		355.766,80	0,00	355.766,80
Préfinancement à court terme		355.766,80		355.766,80
<i>Préfinancement à court terme auprès d'entités CE consolidées</i>		0,00		0,00
Créances à court terme		255.447,71	128.407,44	127.040,27
Créances courantes		156.907,05	92.613,17	64.293,88
Créances à long terme arrivant à échéance dans l'exercice		0,00		0,00
Créances diverses		12.687,18	23.107,09	-10.419,91
Postes budgétaires 2004				
Autres		85.853,48	12.687,18	73.166,30
Compte de régularisation actif et passif		85.853,48	12.687,18	73.166,30
<i>Créances à court terme auprès d'entités CE consolidées</i>		0,00		0,00
Investissements à court terme		0,00		0,00
Trésorerie et équivalents de trésorerie		3.643.730,84	3.643.730,84	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT		4.254.945,35	3.772.138,28	482.807,07
				0,00
TOTAL		7.320.593,39	6.685.831,13	634.762,26

2	3	4	5
	Nouvelles règles comptables (1.1.2005)	Anciennes règles comptables (31.12.2004)	Effet de la transition sur les nouvelles règles comptables
PASSIF			
A. CAPITAUX	4.296.313,89	4.870.440,08	-574.126,19
Réserves	0,00		0,00
Excédents/déficits accumulés	4.296.313,89	4.870.440,08	-574.126,19
Résultat économique de l'exercice - profits+pertes-	0,00		0,00
			0,00
B. Intérêts minoritaires	0,00		0,00
			0,00
C. PASSIF NON COURANT	0,00	0,00	0,00
Avantages du personnel	0,00		0,00
Provisions pour risques et charges	0,00		0,00
Passif financier	0,00	0,00	0,00
Emprunts	0,00		0,00
Dettes détenues à des fins de négociation	0,00		0,00
Autres dettes à long terme	0,00	0,00	0,00
Autres dettes à long terme	0,00		0,00
Autres dettes à long terme auprès d'entités CE consolidées	0,00	0,00	0,00
Préfinancement perçu d'entités CE consolidées	0,00		0,00
Autres dettes à long terme d'entités CE consolidées	0,00		0,00
TOTAL PASSIF NON COURANT	4.296.313,89	4.870.440,08	-574.126,19
			0,00
D. PASSIF COURANT	3.024.279,50	1.815.391,05	1.208.888,45
Avantages du personnel	0,00		0,00
Provisions pour risques et charges	151.988,29		151.988,29
Passif financier	0,00	0,00	0,00
Emprunts arrivant à échéance dans l'exercice	0,00		0,00
Dettes détenues à des fins de négociation arrivant à échéance dans l'exercice	0,00		0,00
Autres passif financier courant	0,00		0,00
Comptes montants dus	2.872.291,21	1.815.391,05	1.056.900,16
Montants dus à court terme	245.021,97	47.532,86	197.489,11
Dettes à long terme arrivant à échéance dans l'exercice	0,00		0,00
Montants dus divers	5.249,98	5.249,98	0,00
Postes budgétaires 2004		1.737.127,12	-1.737.127,12
Autres	640.993,05	25.481,09	615.511,96
Compte de régularisation actif et passif	640.993,05	25.481,09	615.511,96
Montants dus à des entités CE consolidées	1.981.026,21	0,00	1.981.026,21
Préfinancement perçu d'entités CE consolidées	1.804.081,87		1.804.081,87
Autres montants dus à des entités CE consolidées	176.944,34		176.944,34
TOTAL PASSIF COURANT	3.024.279,50	1.815.391,05	1.208.888,45
			0,00
TOTAL	7.320.593,39	6.685.831,13	634.762,26

2.1 Bilan: ACTIF

2	3	4	5	6
	Annexe n°	31.12.2005	1.1.2005	Variation
ACTIF				
A. VALEURS IMMOBILISEES				
- Immobilisations incorporelles	A1	55.992,20	54.595,24	1.396,96
Immobilisations corporelles	A2	2.932.787,91	3.002.952,80	-70.164,89
Terrains et constructions		2.630.287,85	2.721.655,62	-91.367,77
Installations, machines et outillage		4.241,04	9.789,36	-5.528,32
Matériel informatique		283.253,44	240.367,87	42.885,57
Mobilier et véhicules		15.005,58	31.159,95	-16.154,37
Autres aménagements		0,00	0,00	0,00
Locations	A3	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en construction		0,00	0,00	0,00
Investissements		0,00	0,00	0,00
Fonds de garantie				0,00
Participations dans des entreprises associées				0,00
Intérêts dans des joint-ventures				0,00
Autres investissements	Ceca 1, 2	0,00	0,00	0,00
Prêts		0,00	0,00	0,00
Prêts sur crédits budgétaires				0,00
Prêts sur fonds empruntés	Ceca 3	0,00	0,00	0,00
Préfinancement à long terme	A4	0,00	0,00	0,00
Préfinancement à long terme		0,00	0,00	0,00
<i>Préfinancement à long terme auprès d'entités CE consolidées</i>	R	0,00	0,00	0,00
Créances à long terme	A5	8.100,00	8.100,00	0,00
Créances à long terme		8.100,00	8.100,00	0,00
<i>Créances à long terme auprès d'entités CE consolidées</i>	R	0,00	0,00	0,00
TOTAL VALEURS IMMOBILISEES		2.996.880,11	3.065.648,04	-68.767,93
B. ACTIF CIRCULANT				
Stock	A6	0,00	0,00	0,00
Préfinancement à court terme	A7	0,00	355.766,80	-355.766,80
Préfinancement à court terme		0,00	355.766,80	-355.766,80
<i>Préfinancement à court terme auprès d'entités CE consolidées</i>	R	0,00	0,00	0,00
Créances à court terme		216.760,21	255.447,71	-38.687,50
Créances courantes	A8, A9	184.354,18	156.907,05	27.447,13
l'exercice				0,00
Créances diverses		3.227,44	12.687,18	-9.459,74
Autres		29.178,59	85.853,48	-56.674,89
Compte de régularisation actif et passif		29.178,59	85.853,48	-56.674,89
<i>Créances à court terme auprès d'entités CE consolidées</i>	R	0,00	0,00	0,00
Investissements à court terme		0,00	0,00	0,00
Trésorerie et équivalents de trésorerie	A10	3.004.823,72	3.643.730,84	-638.907,12
TOTAL ACTIF CIRCULANT		3.221.583,93	4.254.945,35	-1.033.361,42
TOTAL		6.218.464,04	7.320.593,39	-1.102.129,35

2.2 Bilan: PASSIF

2	3	4	5	6
	Annexe n°	31.12.2005	1.1.2005	Variation
PASSIF				
A. CAPITAUX	4	2.872.481,28	4.296.313,89	-1.423.832,61
Réserves		0,00	0,00	0,00
Excédents déficits accumulés		4.296.313,89	4.296.313,89	0,00
Résultat économique de l'exercice - profits+ pertes-		-1.423.832,61	0,00	-1.423.832,61
				0,00
B. Intérêts minoritaires				0,00
				0,00
C. PASSIF NON COURANT		0,00	0,00	0,00
Avantages du personnel	L1	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges	L2	0,00	0,00	0,00
Passif financier		0,00	0,00	0,00
Emprunts	Ceca 6	0,00	0,00	0,00
Dettes détenues à des fins de négociation				0,00
Autres dettes à long terme	L3	0,00	0,00	0,00
Autres dettes à long terme		0,00	0,00	0,00
Autres dettes à long terme auprès d'entités CE consolidées	R	0,00	0,00	0,00
Préfinancement perçu d'entités CE consolidées	R	0,00	0,00	0,00
Autres dettes à long terme d'entités CE consolidées	R	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASSIF NON COURANT		2.872.481,28	4.296.313,89	-1.423.832,61
				0,00
D. PASSIF COURANT		3.345.982,76	3.024.279,50	321.703,26
Avantages du personnel				0,00
Provisions pour risques et charges	L4	115.124,51	151.988,29	-36.863,78
Passif financier		0,00	0,00	0,00
Emprunts arrivant à échéance dans l'exercice				0,00
Dettes détenues à des fins de négociation arrivant à échéance dans l'exercice				0,00
Autres passif financier courant				0,00
Comptes montants dus		3.230.858,25	2.872.291,21	358.567,04
Montants dus à court terme	L5	193.848,42	245.021,97	-51.173,55
Dettes à long terme arrivant à échéance dans l'exercice	L6	0,00	0,00	0,00
Montants dus divers		13.823,35	5.249,98	8.573,37
Autres		1.467.409,36	640.993,05	826.416,31
Compte de régularisation actif et passif		1.467.409,36	640.993,05	826.416,31
Montants dus à des entités CE consolidées	R	1.555.777,12	1.981.026,21	-425.249,09
Préfinancement perçu d'entités CE consolidées	R	1.416.730,76	1.804.081,87	-387.351,11
Autres montants dus à des entités CE consolidées	R	139.046,36	176.944,34	-37.897,98
TOTAL PASSIF COURANT		3.345.982,76	3.024.279,50	321.703,26
				0,00
TOTAL		6.218.464,04	7.320.593,39	-1.102.129,35

1. Compte de résultat économique (EOA)

2	3	4
	Annexe n°	2005
Ressources basées sur RNB		0,00
Ressources TVA		0,00
Ressources propres traditionnelles		0,00
Fonds transférés de la Commission à d'autres institutions		0,00
Contributions de pays de l'AELE appartenant à l'EEE		0,00
Amendes		0,00
Recouvrement de dépenses		84.961,17
Recettes provenant du fonctionnement administratif		226.978,32
Autres recettes de fonctionnement		10.591.524,38
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	E1	10.903.463,87
Dépenses administratives	E2, E3	-8.111.588,73
Dépenses de personnel		-5.842.548,79
Dépenses liées aux immobilisations		-411.214,14
Pensions		0,00
Autres dépenses administratives		-1.857.825,80
Dépenses opérationnelles	E2	-4.181.330,92
Gestion directe centralisée		0,00
Gestion indirecte centralisée		0,00
Gestion décentralisée		0,00
Gestion partagée		0,00
Gestion conjointe		0,00
Autres dépenses opérationnelles		-4.181.330,92
TOTAL DÉPENSES ADMINISTRATIVES ET OPÉRATIONNELLES		-12.292.919,65
EXCÉDENTS/(DÉFICITS) PROVENANT D'ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		-1.389.455,78
Recettes financières	E4	0,00
Dépenses financières	E5	-34.376,83
ventures comptabilisés pour utiliser la méthode de mise en équivalence		
EXCÉDENTS/(DÉFICITS) PROVENANT D'ACTIVITÉS AUTRES QUE DE FONCTIONNEMENT		-34.376,83
EXCÉDENTS/(DÉFICITS) PROVENANT D'ACTIVITÉS ORDINAIRES		-1.423.832,61
Intérêts minoritaires		
Gains extraordinaires (+)		
Pertes extraordinaires (-)		
EXCÉDENTS/(DÉFICITS) PROVENANT DE POSTES EXTRAORDINAIRES		0,00
RÉSULTAT ÉCONOMIQUE DE L'EXERCICE		-1.423.832,61

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE POUR L'EXERCICE 2005

	2005	2004	
RECETTES			
Subvention de la Commission (pour le budget opérationnel de l'Agence)	+	12.000.000,00	11.730.000,00
Recettes perçues au titre de taxes	+		
Autres recettes	+	798.600,12	546.904,22
TOTAL RECETTES (a)		12.798.600,12	12.276.904,22
DÉPENSES			
<i>Titre I: personnel</i>			
Paielements	-	-5.716.370,72	-5.831.661,11
Crédits reportés	-	-126.178,07	-121.507,84
<i>Titre II: dépenses administratives</i>			
Paielements	-	-1.139.571,58	-1.088.007,68
Crédits reportés	-	-700.312,14	-355.815,28
<i>Titre III: dépenses opérationnelles</i>			
Paielements	-	-4.175.241,49	-2.342.672,83
Crédits reportés	-	-9.499,00	-1.259.804,00
Crédits reportés R0	-	-52.319,45	
TOTAL DÉPENSES (b)		-11.919.492,45	-10.999.468,74
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (a-b)		879.107,67	1.277.435,48
Annulation de crédits de paiement inutilisés reportés de l'exercice précédent	+	1.238.522,12	1.151.456,74
Ajustement de reports de l'exercice précédent disponibles au 31.12 et provenant de recettes affectées	+		
Différences de change au cours de l'exercice (gain +/perte -)	+/-	1.258,91	-1.229,32
SUBV NORVÈGE 2005 +RESULTAT NORVÈGE 2005+REPORTS R0+RECETTES DIVERSES ENCAISSÉES 2005	-	702.157,94	546.848,19
SOLDE DU COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE		1.416.730,76	1.330.314,71
Solde année N-1	+/-	1.508.294,80	-372.519,91
Solde positif de l'année N-1 remboursé en année N à la Commission	-	-1.508.294,80	
Résultat utilisé pour la détermination des montants en comptabilité générale		1.416.730,76	1.508.294,80
		10.583.269,24	
Préfinancement susceptible d'être remboursé par l'Agence à la Commission en année N+1		1.416.730,76	
Non compris dans le résultat budgétaire:			
Intérêts perçus au 31/12/N sur les subventions de la Commission et devant être remboursés à celle-ci	+	48.553,20	

3. Tableaux des cash-flows (Méthode indirecte)

	2005
Cash-flows des activités de fonctionnement	
Excédents/(déficits) provenant d'activités de fonctionnement	-1.389.455,78
Ajustements	
Amortissements (immobilisations incorporelles) +	62.132,62
Dépréciation (immobilisations corporelles) +	348.977,52
Augmentation/(diminution) des provisions pour risques et charges	-36.863,78
Augmentation/(diminution) des avantages du personnel	0,00
Augmentation/(diminution) d'une réduction de valeur des dettes douteuses	0,00
(Augmentation)/diminution du stock	0,00
(Augmentation)/diminution du préfinancement à long terme	0,00
(Augmentation)/diminution du préfinancement à court terme	355.766,80
(Augmentation)/diminution des créances à long terme	0,00
(Augmentation)/diminution des créances à court terme	38.687,50
(Augmentation)/diminution des créances liées à des entités CE consolidées	0,00
Augmentation/(diminution) d'autres dettes à long terme	0,00
Augmentation/(diminution) des montants dus	783.816,13
(Augmentation)/diminution des dettes liées à des entités CE consolidées	-425.249,09
(Gains)/pertes sur la vente de propriétés, d'installations et d'équipements	
Postes extraordinaires	
Cash-flow net des activités de fonctionnement	-262.188,08
Cash-flows des activités d'investissement	
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles (-)	-342.342,21
Produits d'immobilisations corporelles et incorporelles (+)	
Acquisition d'investissements	
Produits d'investissements	
Octroi de prêts	
Remboursements de prêts	
Recettes financières	0,00
Postes extraordinaires	
Cash-flow net des activités d'investissement	-342.342,21
Activités financières	
Remboursements d'emprunts	
Produits d'emprunts	
Augmentation/(diminution) d'autres dettes financières	
Versements effectués aux États membres (-)	
Dépenses financières	-34.376,83
Postes extraordinaires	
Cash-flow net des activités de financement	-34.376,83
Augmentation/(diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	-638.907,12
Trésorerie et équivalents de trésorerie en début de période	3.643.730,84
Trésorerie et équivalents de trésorerie en fin de période	3.004.823,72

4. Etat de variations du capital

Capitaux	Réserves		Excédents/déficits accumulés 1)	Résultat économique de l'exercice 1)	Capitaux (total)
	Réserve de justes valeurs	Autres réserves			
Solde au 31 décembre 2004 2)			4.870.440,08		4.870.440,08
Changements de méthodes comptables 3)			-574.126,19		-574.126,19
Solde au 1er janvier 2005 (reformulé) 2)	0,00	0,00	4.296.313,89	0,00	4.296.313,89
Autres réévaluations					0,00
Reclassifications					0,00
précédent			0,00	0,00	0,00
Montants alloués aux États membres					0,00
Résultat économique de l'exercice				-1.423.832,61	-1.423.832,61
Solde au 31 décembre 2005	0,00	0,00	4.296.313,89	-1.423.832,61	2.872.481,28

Annexes aux états financiers :

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les achats et les amortissements de l'exercice 2005 ont tous été effectués à l'aide du système de gestion d'inventaire «ISILOG».

Le point principal à mettre en évidence concerne le reclassement complet de tous les immobilisés selon la méthode d'amortissement mensuelle (selon l'IPSAS 17), à partir de l'établissement de la Balance d'ouverture au 01-01-2005 (impact positif sur la valeur nette comptable : +151955,19€) ainsi qu'à la clôture au 31-12-2005 (la nouvelle valeur nette comptable au 31-12-2005 est de 2 988 780,11 €).

A1 - Immobilisations incorporelles

		Logiciels	Autres	Immobilisations incorporelles en construction	Total
Montants bruts reportés au 1.1.2005	+	128.775,05			128.775,05
Ajouts	+	63.529,58			63.529,58
Retraits	-				0,00
Transferts entre lignes	+/-				0,00
Autres modifications	+/-				0,00
Montants bruts reportés au 31.12.05		192.304,63	0,00	0,00	192.304,63
Cumul des amortissements et détériorations au 1.1.2005	-	-74.179,81			-74.179,81
Amortissements 2005	-	-62.132,62			-62.132,62
Reprises d'amortissements	+				0,00
Retraits	+				0,00
Détériorations	-				0,00
Reprises de détériorations	+				0,00
Transferts entre lignes	+/-				0,00
Autres modifications	+/-				0,00
Cumul des amortissements et détériorations au 31.12.05		-136.312,43	0,00	0,00	-136.312,43
Montants nets reportés au 31.12.2005		55.992,20	0,00	0,00	55.992,20

A2 - Immobilisations corporelles

		Terrains	Bâtiments	Installations et équipements	Matériel informatique	Mobilier et véhicules	Autres aménagements	Contrats de location-financement (immobilisations sous contrat de location et autres droits similaires)	Immobilisations corporelles en construction	Total
Montants bruts reportés au 1.1.2005	+	1.275.000,00	2.284.193,00	95.572,33	716.159,73	118.585,94				4.489.511,00
Ajouts	+				278.812,63					278.812,63
Retraits	-									0,00
Transferts entre lignes	+/-									0,00
Autres modifications	+/-									0,00
Montants bruts reportés au 31.12.05		1.275.000,00	2.284.193,00	95.572,33	994.972,36	118.585,94	0,00	0,00	0,00	4.768.323,63
Cumul des dépréciations et détériorations au 1.1.2005	-		-837.537,38	-85.802,97	-475.718,86	-87.425,99				-1.486.558,20
Dépréciations	-		-91.367,77	-5.528,32	-235.927,06	-16.154,37				-348.977,52
Reprises de dépréciations	+									0,00
Retraits	+									0,00
Détériorations	-									0,00
Reprises de détériorations	+									0,00
Transferts entre lignes	+/-									0,00
Autres modifications	+/-									0,00
Cumul des dépréciations et détériorations au 31.12.05		0,00	-928.905,15	-91.331,29	-711.718,92	-103.580,36	0,00	0,00	0,00	-1.835.535,72
Montants nets reportés au 31.12.2005		1.275.000,00	1.355.287,85	4.241,04	283.253,44	15.005,58	0,00	0,00	0,00	2.932.787,91

2. Préfinancement à long terme

Un montant de 8.100 € avait été versé à titre de garantie bancaire en 2000, lors de la location du bureau de Bruxelles.

Ce montant devrait être complètement régularisé en 2006.

3. Préfinancement à court terme

Le montant total des préfinancements payés au 31-12-2005, au niveau des comptes provisoires 2005, s'élevait à 371.943,30 €. Cependant, après vérification des « deliverables » auprès des différents ordonnateurs, il s'est avéré que ce montant n'était plus considéré comme un préfinancement et de ce fait a été corrigé dans le tableau des préfinancements à court terme ainsi qu'à l'actif du bilan final au 31-12-2005 (Préfinancement à court terme).

Préfinancement (PF) sans intérêts pour l'entité CE < 1 an	31.12.2005	1.1.2005
CDM	0,00	0,00
CDM - Approvisionnement		
CDM - Opérationnel		
Gestion décentralisée		
Gestion partagée		
Gestion conjointe		
Charges à payer sur préfinancement tierces parties		
PF mis en oeuvre par d'autres entités CE que la Commission (préfinancement alloué à tierces parties)		355.766,80
Charges à payer sur PF tierces parties - Mis en oeuvre par d'autres entités CE que la Commission		
Total	0,00	355.766,80

4. Créances à court terme

Le total des créances à court terme représente un montant de 184.354,18 € et se décompose comme suit :

24.486,26 € (montant des ordres de recouvrement encore ouverts au 31-12-2005)

118.190,16 € (montant total de la TVA restant à récupérer auprès des Autorités portugaises)

37.979,13 € (divers montants concernant le personnel à récupérer – avances missions, salaires, retenues échelonnées)

3.698,63 € (avances payées à d'autres organismes restant à récupérer)

A8 - Créances courantes

Créances de	31.12.2005			1.1.2005		
	Total brut	Montants réduits (-)	Valeur nette	Total brut	Montants réduits (-)	Valeur nette
Clients	24.486,26		24.486,26	45.170,85		45.170,85
États membres	118.190,16		118.190,16	47.442,32		47.442,32
AELE			0,00			0,00
Entités CE non consolidées *)			0,00			0,00
Personnel	37.979,13		37.979,13	23.107,09		23.107,09
États tiers			0,00			0,00
Autres **)	3.698,63		3.698,63	41.186,79		41.186,79
Intra-Commission			0,00			0,00
Entités CE consolidées ***)	0,00		0,00	0,00		0,00
Total	184.354,18	0,00	184.354,18	156.907,05	0,00	156.907,05

5. Compte d'attente à régulariser

Ce montant de 3.227,44 € représente divers petits soldes qui n'ont pas pu être régularisés en 2005.

6. « Defferals and accruals »

Ce montant de 29.178,59 € correspond à des dépenses effectuées en 2005 mais ayant un impact sur l'exercice 2006 (Accrual Year 2006).

7. Comptes bancaires et assimilés

Le solde de 3.004.823,72 € se décompose comme suit:

Les soldes bancaires au 31-12-2005 des 3 comptes ouverts par l'OEDT représentent un total consolidé de 3.003.032,15 € .

La différence de 1.791,57 € correspond au solde en caisse au 31-12-2005 de la Régie d'avance de l'OEDT.

Passif

8. Capital

Le capital de l'exercice 2005 de 4.296.313,89 € corrigé du résultat économique de -1.423.832,61 € est égal à 2.872 481,28 €.

9. Provision pour risques et charges:

Le montant de 115.124,51 € , inscrit dans ce compte, correspond au calcul effectué à la date du 31-12-2005 des congés non-pris du personnel de l'OEDT.

Au terme de l'exercice 2005, il est constaté une variation négative de 36.863,78 € par rapport à l'exercice précédent.

L4 - Provisions pour risques et charges à court terme

Description	1.1.2005	Provisions additionnelles	Montants inutilisés reversés	Montants utilisés	31.12.2005
	(+)	(+)	(-)	(-)	
Cas Légaux					0,00
Congés non-pris	151.988,29		-36.863,78		115.124,51
Autre 2*					0,00
Autre 3*					0,00
Autre 4*					0,00
Total	151.988,29	0,00	-36.863,78	0,00	115.124,51

10. Montants courant restants dus

115.376,06 € (vendeurs) correspond au total des factures reçues à l'OEDT à la date du 31-12-2005.

38.685,80 € correspond à divers montants à régulariser concernant des dépenses liées au personnel.

Le montant de 128.202,60 € (Pays tiers) correspond aux résultats 2004 et 2005 pour la subvention de la Norvège (5.5 % du Budget sans le financement Reitox) et se décompose comme suit :

47.661,02 € (correction du résultat 2004)

80.541,58 € (Résultat du prorata calculé sur le résultat 2005)

Ces deux montants seront, en accord avec les autorités Norvégiennes, déduits de leur participation au titre de l'exercice 2006.

2.077,12 € correspond à un solde restant à régulariser au 31-12-2005 avec d'autres agences décentralisées.

Le montant négatif de -90.493,16 € (montants courants restant dus envers les entités consolidées) correspond à une dette de l'OEDT envers le CDT de 33.690,52 € (2 factures), à une dette envers l'OPOCE de 2674.64 € et à une dette envers le SCIC de 54.128 €.

Au niveau consolidé, ce montant est donc à déduire du total des montants courants restants dus, s'agissant d'une dette inter entités (à l'intérieur du périmètre de consolidation).

Ce montant de 90.493,16 € apparaît donc au Bilan sous la rubrique «Autres montants restant dus envers les entités consolidées CE.

L5-Montants dus à court terme		
	31.12.2005	1.1.2005
Vendeurs*(115376,06€-90493,16€ dettes inter entités)	24.882,90	197.489,11
États membres		
AELE		
Entités CE non consolidées *)		
Personnel	38.685,80	47.532,86
États tiers	128.202,60	
Autres **)	2.077,12	
Montants dus à court terme à des entités consolidées ***)	0,00	0,00
Total	193.848,42	245.021,97

11. Fournisseurs

Le montant de **13.823,35 €** correspond au montant ouvert envers nos fournisseurs au 31-12-2005.

12. Compte de régularisation «Deferrals and accruals»

Le montant de **1.467.409,36€** représente l'évaluation des travaux accomplis correspondant à des charges ayant un lien direct avec l'exercice 2005. (Accrual 2005).

Enfin les deux derniers postes du bilan au passif sont les suivants :

- 1) Préfinancements reçus des entités consolidées : **1.416.730,76 €** (Voir : COMPTE DE RESULTAT DE L'EXECUTION BUDGETAIRE POUR L'EXERCICE 2005).
- 2) Autres montants restant dus envers les entités consolidées CE : 139.046,36 € se décompose comme suit : 48.553,20 € (intérêts bancaires liés à la Subvention à rembourser à la Commission) et 90.493,16 € (correspondant à 3 montants ouverts au 31-12-2005 envers le CDT, 'OPOCE et le SCIC).

CONCLUSION

L'exercice 2005 a été indéniablement une année de transition pour l'OEDT concernant la mise en œuvre des nouvelles règles comptables en vigueur depuis le 1^{er} janvier 2005.

L'OEDT en 2005 a utilisé le système SI2 Agences pour la gestion de la comptabilité budgétaire et le système BOB software pour la comptabilité générale.

Afin de faciliter la clôture selon les nouvelles normes comptables, le CSS (Common Support Service) a mis en œuvre dans le système SI2, une série de nouvelles fonctionnalités qui ont permis à l'OEDT d'obtenir les éléments nécessaires à la clôture des comptes 2005.

La principale difficulté a résidé dans le fait que ces nouveaux éléments, en l'absence d'un lien complètement compatible avec les nouvelles règles comptables entre le système SI2 et le système de Comptabilité Générale BOB, ont nécessité l'introduction manuelle des opérations de reclassement comptable sur base des informations extraites de SI2 via le logiciel de « reporting » Business Object .

Dans ma lettre du 21 novembre 2005 adressée à Mr. Romero, Directeur Général du Budget de la Commission européenne, j'ai marqué clairement l'intérêt de l'OEDT d'acquérir le nouveau système ABAC-SAP R/3 en vue de la préparation et la future mise en production à partir de l'année 2007.

Le fait que l'Agence de sécurité maritime sera très prochainement installée à Lisbonne et qu'elle sera en production avec le nouveau système ABAC-SAP dès le mois d'avril 2006, constituera un atout très important pour l'OEDT pour la mise en œuvre de ce nouveau système et surtout l'harmonisation de la présentation des comptes annuels pour les Institutions et Agences faisant partie du périmètre de consolidation .

Lisbonne, le 15 juin 2006


Wolfgang Goetz
Directeur