



Observatoire européen des
drogues et des toxicomanies

COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2006

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

Préambule

Conformément à l'article 76 du règlement financier applicable à l'OEDT (Observatoire européen des drogues et des toxicomanies), les comptes annuels de l'OEDT comprennent : « *les états financiers de l'Observatoire; l'état de l'exécution du budget de l'Observatoire. Les comptes de l'Observatoire sont accompagnés d'un rapport sur la gestion budgétaire financière de l'exercice* ».

Par conséquent, le présent document est structuré de la manière suivante :

COMPTES 2006 DE L'OEDT

A. États financiers de l'OEDTpage 3

A.1 Bilan

A.2 Compte de résultat économique

A.3 Tableau des flux de trésorerie

A.4 Annexes au bilan

B. État de l'exécution budgétaire de l'OEDT.....page 11

B.1 Compte de résultat de l'exécution budgétaire pour l'exercice 2006

Annexe aux comptes 2006 de l'OEDT

Rapport sur la gestion budgétaire et financière de l'exercice 2006.....page 13

A. États financiers de l'OEDT

A.1 Bilan: Actif

	31.12.2006	31.12.2005	Variation
ACTIF			
A. VALEURS IMMOBILISÉES			
Immobilisations incorporelles	374.168,13	55.992,20	318.175,93
Immobilisations corporelles	2.809.014,66	2.932.787,91	-123.773,25
Terrains et constructions	2.538.920,13	2.630.287,85	-91.367,72
Installations, machines et outillage	14.196,54	4.241,04	9.955,50
Matériel informatique	247.156,18	283.253,44	-36.097,26
Mobilier et parc automobile	8.741,81	15.005,58	-6.263,77
Autres aménagements	0,00	0,00	0,00
Locations	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	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00
Prêts sur crédits budgétaires	0,00	0,00	0,00
Prêts sur fonds empruntés	0,00	0,00	0,00
Préfinancement à long terme	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>	0,00	0,00	0,00
Créances à long terme	0,00	8.100,00	-8.100,00
Créances à long terme	0,00	8.100,00	-8.100,00
<i>Créances à long terme auprès d'entités CE consolidées</i>	0,00	0,00	0,00
TOTAL VALEURS IMMOBILISÉES	3.183.182,79	2.996.880,11	186.302,68
B. ACTIFS COURANTS			
Stock	0,00	0,00	0,00
Préfinancement à court terme	0,00	0,00	0,00
Préfinancement à court terme	0,00	0,00	0,00
<i>Préfinancement à court terme auprès d'entités CE consolidées</i>	0,00	0,00	0,00
Créances à court terme	415.721,17	216.760,21	198.960,96
Créances courantes	283.612,69	184.354,18	99.258,51
Créances à long terme arrivant à échéance dans l'exercice			0,00
Créances diverses	32.148,80	3.227,44	28.921,36
Autres	99.959,68	29.178,59	70.781,09
Actif perçu			0,00
Charges reportées	99.959,68	29.178,59	70.781,09
<i>Compte de régularisation auprès des entités CE consolidées</i>	0,00		0,00
<i>Créances à court terme auprès d'entités CE consolidées</i>	0,00	0,00	0,00
Investissements à court terme	0,00	0,00	0,00
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1.881.095,07	3.004.823,72	-1.123.728,65
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2.296.816,24	3.221.583,93	-924.767,69
TOTAL	5.479.999,03	6.218.464,04	-738.465,01

A.1 (suite) Bilan : Passif

	31.12.2006	31.12.2005	Variation
PASSIF			
A. CAPITAUX PROPRES	2.487.890,30	2.872.481,28	-384.590,98
Réserves	0,00	0,00	0,00
Excédents/déficits accumulés	2.872.481,28	4.296.313,89	-1.423.832,61
Résultat économique de l'exercice: profits+/-pertes-	-384.590,98	-1.423.832,61	1.039.241,63
			0,00
B. Intérêts minoritaires			0,00
			0,00
C. PASSIF NON COURANT	0,00	0,00	0,00
Avantages du personnel	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00
Dettes financières	0,00	0,00	0,00
Emprunts	0,00	0,00	0,00
Dettes détenues à des fins de négociation	0,00	0,00	0,00
Autres dettes à long terme	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	0,00	0,00	0,00
Préfinancement perçu d'entités CE consolidées	0,00	0,00	0,00
Autres dettes à long terme d'entités CE consolidées	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASSIF NON COURANT	2.487.890,30	2.872.481,28	-384.590,98
			0,00
D. PASSIF COURANT	2.992.108,73	3.345.982,76	-353.874,03
Provisions pour risques et charges	148.996,50	115.124,51	33.871,99
Dettes financières	0,00	0,00	0,00
Emprunts arrivant à échéance dans l'exercice	0,00	0,00	0,00
Dettes détenues à des fins de négociation arrivant à échéance dans l'exercice	0,00	0,00	0,00
Autres passif financier courant			0,00
Comptes montants dus	2.843.112,23	3.230.858,25	-387.746,02
Créditeurs courants	199.880,46	193.848,42	6.032,04
Dettes à long terme arrivant à échéance dans l'exercice	0,00	0,00	0,00
Créditeurs divers	51.497,45	13.823,35	37.674,10
Other	1.568.968,59	1.467.409,36	101.559,23
Charges à payer	1.518.023,63	1.467.409,36	50.614,27
Crédit reporté			0,00
Réconciliation avec des entités CE consolidées	50.944,96		50.944,96
Montants dus à des entités CE consolidées	1.022.765,73	1.555.777,12	-533.011,39
Préfinancement perçu d'entités CE consolidées	953.254,57	1.416.730,76	-463.476,19
Autres montants dus à des entités CE consolidées	69.511,16	139.046,36	-69.535,20
TOTAL PASSIF COURANT	2.992.108,73	3.345.982,76	-353.874,03
			0,00
TOTAL	5.479.999,03	6.218.464,04	-738.465,01

A.2. Compte de résultat économique

	2006	2005
Ressources basées sur RNB	0,00	0,00
Ressources TVA	0,00	0,00
Ressources propres traditionnelles	0,00	0,00
Fonds transférés de la Commission à d'autres institutions	0,00	0,00
Contributions de pays de l'AELE appartenant à l'EEE	0,00	0,00
Amendes	0,00	0,00
Recouvrement de dépenses	93.190,96	84.961,17
Recettes provenant du fonctionnement administratif	1.465.283,32	226.978,32
Autres recettes de fonctionnement	11.929.441,64	10.591.524,38
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	13.487.915,92	10.903.463,87
Dépenses administratives	-9.227.176,38	-8.111.588,73
Dépenses de personnel	-6.566.308,26	-5.842.548,79
Dépenses liées aux immobilisations	-291.456,12	-411.214,14
Autres dépenses administratives	-2.369.412,00	-1.857.825,80
Dépenses opérationnelles	-4.629.460,92	-4.181.330,92
Gestion directe centralisée	0,00	0,00
Gestion indirecte centralisée	0,00	0,00
Gestion décentralisée	0,00	0,00
Gestion partagée	0,00	0,00
Gestion conjointe	0,00	0,00
Autres dépenses opérationnelles	-4.629.460,92	-4.181.330,92
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	-13.856.637,30	-12.292.919,65
EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS D'EXPLOITATION	-368.721,38	-1.389.455,78
Recettes financières	0,00	0,00
Dépenses financières	-15.869,60	-34.376,83
Mouvements dans les pensions (- dépenses, + recettes) ventures comptabilisés pour utiliser la méthode de mise en équivalence		
EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS HORS EXPLOITATION	-15.869,60	-34.376,83
EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS ORDINAIRES	-384.590,98	-1.423.832,61
Intérêts minoritaires		
Gains extraordinaires (+)		
Pertes extraordinaires (-)		
EXCÉDENT/(DÉFICIT) EXCEPTIONNEL	0,00	0,00
RESULTAT ECONOMIQUE DE L'EXERCICE	-384.590,98	-1.423.832,61

A.3. Tableau des flux de trésorerie (méthode indirecte)

	2006	2005
Flux de trésorerie des activités ordinaires		
Excédent/(déficit) découlant des activités ordinaires	-384.590,98	-1.423.832,61
Activités de fonctionnement		
Ajustements		
Amortissements (immobilisations incorporelles) +	45.798,24	62.132,62
Dépréciation (immobilisations corporelles) +	243.524,22	348.977,52
Augmentation/(Diminution) de provisions pour risques et charges	33.871,99	-36.863,78
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	0,00	355.766,80
(Augmentation)/Diminution des créances à recevoir à long terme	8.100,00	
(Augmentation)/Diminution des créances à recevoir à court terme	-198.960,96	38.687,50
(Augmentation)/diminution des créances liées à des entités CE	0,00	
Augmentation/(diminution) d'autres dettes à long terme	0,00	
Augmentation/(diminution) des montants dus	145.265,37	783.816,13
Augmentation/(Diminution) des dettes associées aux entités consolidées	-533.011,39	-425.249,09
(Bénéfices)/Pertes sur la vente d'immeubles, d'usines et d'équipements		
Flux de trésorerie nets provenant des activités de fonctionnement	-640.003,51	-296.564,91
Flux de trésorerie sur investissements		
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles (-)	-483.957,00	-342.342,21
Produits d'immobilisations corporelles et incorporelles (+)	231,86	
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles (-)	-483.725,14	-342.342,21
Flux de trésorerie provenant de transactions CECA spécifiques		
(Augmentation)/diminution dans Autres investissements (281000)	0,00	
(Augmentation)/Diminution des prêts à long terme (290000)	0,00	
(Augmentation)/Diminution des investissements à court terme (501000)	0,00	
Augmentation/(diminution) des dettes financières à long terme (170000)	0,00	
Augmentation/(diminution) des dettes financières à court terme (430000)	0,00	
Autres CECA		
Flux de trésorerie nets provenant de transactions CECA spécifiques	0,00	0,00
Augmentation/(Diminution) des avantages de personnel	0,00	
Augmentation/(diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	-1.123.728,65	-638.907,12
Trésorerie et équivalents de trésorerie en début de période	3.004.823,72	3.643.730,84
Trésorerie et équivalents de trésorerie en fin de période	1.881.095,07	3.004.823,72

A.4. Annexes au bilan :

ACTIF

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur des immobilisations incorporelles acquises en 2006 s'élevait à 365 724,17 €.

La valeur des immobilisations corporelles acquises en 2006 s'élevait à 118 232,83 €.

La valeur totale des immobilisations acquises en 2006 s'élevait ainsi à 483 957 €.

Le montant total des amortissements était de 291 456,12 € au 31-12-2006.

Des divergences ayant été identifiées lors du contrôle approfondi qui a été réalisé à l'occasion du rapprochement entre l'inventaire physique et la base de données ISiLOG, l'Observatoire a dû procéder à des corrections des valeurs immobilisées (reprises sur amortissements : 2 133,66 €).

Le nouveau total des IMMOBILISATIONS au 31-12-2006 était de 3 183 182,79 EUR.

Immobilisations incorporelles

		Logiciels	Autres	Immobilisations incorporelles en cours	Total
Montants bruts reportés au 01.01.2006	+	192.304,63			192.304,63
Ajouts en cours d'exercice	+	365.724,17			365.724,17
Produits de cession	-				0,00
Transferts entre lignes	+/-				0,00
Autres variations	+/-	-3.000,00			-3.000,00
Montants bruts reportés au 31.12.06		555.028,80	0,00	0,00	555.028,80
Cumul des amortissements et moins-values au 01.01.06	-	-136.312,43			-136.312,43
Amortissements	-	-45.798,24			-45.798,24
Reprises d'amortissements	+				0,00
Produits de cession	+				0,00
Moins-values	-				0,00
Reprises de moins-values	+				0,00
Transferts entre lignes	+/-				0,00
Autres variations	+/-	1.250,00			1.250,00
Cumul des amortissements et moins-values au 31.12.06		-180.860,67	0,00	0,00	-180.860,67
Montants nets reportés au 31.12.06		374.168,13	0,00	0,00	374.168,13

Immobilisations corporelles

		Terrains	Bâtiments	Installations et équipements	Matériel informatique	Mobilier et parc automobile	Autres aménagements	Contrats de location-financement (immobilisations sous contrat de location et autres droits similaires)	Immobilisations corporelles en construction	Total
Montants bruts reportés au 01.01.2006	+	1.275.000,00	2.284.193,00	95.572,33	994.972,36	118.585,94				4.768.323,63
Ajouts en cours d'exercice	+			4.203,63	114.029,20					118.232,83
Produits de cession	-									0,00
Transferts entre lignes	+/-			10.575,78	-7.114,26	-3.461,52				0,00
Autres variations	+/-				2.344,00					2.344,00
Montants bruts reportés au 31.12.06		1.275.000,00	2.284.193,00	110.351,74	1.104.231,30	115.124,42	0,00	0,00	0,00	4.888.900,46
Cumul des dépréciations et moins-values au 01.01.2006	-		-928.905,15	-91.331,29	-711.718,92	-103.580,36				-1.835.535,72
Dépréciation	-		-91.367,72	-673,41	-148.498,20	-5.118,55				-245.657,88
Reprises de dépréciations	+			2.133,66						2.133,66
Produits de cession	+					-825,86				-825,86
Moins-values	-									0,00
Reprises de moins-values	+									0,00
Transferts entre lignes	+/-			-6.284,16	3.142,00	3.142,16				0,00
Autres variations	+/-									0,00
Cumul des dépréciations et moins-values au 31.12.06		0,00	-1.020.272,87	-96.155,20	-857.075,12	-106.382,61	0,00	0,00	0,00	-2.079.885,80
Montants nets reportés au 31.12.06		1.275.000,00	1.263.920,13	14.196,54	247.156,18	8.741,81	0,00	0,00	0,00	2.809.014,66

Créances à court terme

Le montant total des créances courantes s'élevait à 283 612,69 €

Le montant de 160 778,58 € (clients) correspond à tous les montants encore ouverts en tant que créances (total des ordres de recouvrement émis mais non encore encaissés) .

Le montant de 121 782,95 € (États membres) correspond au montant total de la TVA restant à récupérer auprès des autorités portugaises.

Le montant de 1 051,16 € correspond aux avances payées à d'autres organismes restant à récupérer.

Créances courantes

Créances de	31.12.2006			31.12.2005		
	Total brut	Montants réduits ()	Valeur nette	Total brut	Montants réduits (-)	Valeur nette
Clients	160.778,58		160.778,58	24.486,26		24.486,26
États membres	121.782,95		121.782,95	118.190,16		118.190,16
AELE			0,00			0,00
Entités CE non consolidées NON UTILISÉES *)			0,00			0,00
Personnel NON UTILISÉ **)			0,00	37.979,13		37.979,13
Pays tiers			0,00			0,00
Autres ***)	1.051,16		1.051,16	3.698,63		3.698,63
Entités CE consolidées ****)	0,00		0,00	0,00		0,00
Total	283.612,69	0,00	283.612,69	184.354,18	0,00	184.354,18

Le montant total des créances diverses était de 32 148,80 €

Le montant total de 99 959,68 € (Autres) correspond aux charges reportées.

Trésorerie et équivalents de trésorerie :

Le total de 1 881 095,07 € se décompose comme suit :

- + 1 878 320,61 €, correspondant au solde total des comptes bancaires au 31-12-2006;
- + 2 774,46 €, correspondant au total de la régie d'avance.

PASSIF

État de variations du capital

Capitaux	Réserves		Excédents/déficits accumulés	Résultat économique de l'exercice	Capitaux (total)
	Réserves de juste valeur	Autres réserves			
Solde au 31.12.05			4.296.313,89	-1.423.832,61	2.872.481,28
Changements de méthodes comptables 1)					0,00
Solde au 1^{er} janvier 2006 (si redéclaré)	0,00	0,00	4.296.313,89	-1.423.832,61	2.872.481,28
Autres					0,00
Mouvements à juste valeur					
Mouvement dans les réserves du Fonds de garantie					0,00
Allocation du résultat économique de l'exercice précédent			-1.423.832,61	1.423.832,61	0,00
Montants alloués aux États membres					0,00
Résultat économique de l'exercice				-384.590,98	-384.590,98
Solde au 31.12.06	0,00	0,00	2.872.481,28	-384.590,98	2.487.890,30

Le résultat économique de l'exercice après application de toutes les corrections conformément aux règles de la comptabilité d'exercice s'élevait à 384 590,98 € (voir A.2. Compte de résultat économique : page 5) .

Le nouveau total du PASSIF NON COURANT au 31-12-2006 est de 2 487 890,30 €

Les provisions pour congés non pris ont augmenté de 33 871,99 €, d'où un montant total des provisions pour risques et charges à court terme de 148 996,50 €

Provisions pour risques et charges à court terme

Description	31.12.2005	Provisions supplémentaires	Montants non utilisés contre-passés en écriture	Montants utilisés	Transfert du long terme	Autres	31.12.2006
	(+)	(+)	(-)	(-)	(+)		
Affaires en justice							0,00
Autres (y compris les congés annuels non pris) *)	115.124,51	33.871,99					148.996,50
Total	115.124,51	33.871,99	0,00	0,00	0,00	0,00	148.996,50

	31.12.2005	Provisions supplémentaires	Montants non utilisés contre-passés en écriture	Montants utilisés	Transfert du long terme	Autres	31.12.2006
*) Veuillez préciser «Autres»:							
Congés annuels non pris							0,00
CONGÉS DU PERSONNEL 2005	115.124,51	33.871,99					148.996,50
Autres 2 (écraser si nécessaire)							0,00
Autres 3 (écraser si nécessaire)							0,00
Total	115.124,51	33.871,99	0,00	0,00	0,00	0,00	148.996,50

Montants courants restant dus

	31.12.2006	31.12.2005
Vendeurs	170.276,32	24.882,90
États membres		
AELE		
Entités CE non consolidées; ligne NON UTILISÉE en 2006 *)		
Personnel; ligne NON UTILISÉE en 2006 **)		38.685,80
Pays tiers	29.604,14	128.202,60
Autres ***)		2.077,12
Montants dus à court terme à des entités consolidées ****)	0,00	0,00
Total	199.880,46	193.848,42

En 2006, les montants courants restant dus s'élevaient au total à 199 880,46 €

Le montant de 170 276,32 € (vendeurs) correspond au total des factures reçues et non payées au 31-12-2006.

Le montant de 29 604,14 € correspond au résultat «Norvège» pour 2006 (pro rata).

Le montant de 51 497,45 € correspond aux divers à payer (sécurité sociale des offices payeurs, compte de liaison, montant à régulariser).

Compte de régularisation «Deferrals and accruals»

Le montant de 1 518 023,63 € correspond aux charges à payer confirmées par chaque ordonnateur adjoint concernant l'ensemble des «deliverables» 2006 résultant du report.

Le montant de 50 944,96 € correspond aux charges à payer aux entités CE consolidées (CEE) qui ont été considérées comme des «deliverables» 2006 pour les recettes affectées aux projets PHARE 3 & 4.

Montants restant dus envers les entités CE consolidées :

Le montant de 953 254,57 € (préfinancements reçus des entités consolidées) correspond au compte de résultat de l'exécution budgétaire pour 2006 (538 257,10 €) et au solde des préfinancements reçus par la Commission européenne concernant les deux projets PHARE :

PHARE 3 & 4 : RECETTES TOTALES (570 600 €) – DÉPENSES TOTALES (155 602,53 €) = 414 997,47 €

Enfin, le montant de 69 511,16 € (autres montants restant dus envers les entités CE consolidées) correspond à la somme de 1 764,99 € (CE) + 60 548,57 € (intérêts bancaires) + 7 197,60 € (Agence européenne de la sécurité aérienne -EASA).

B – États de l'exécution budgétaire de l'OEDT

B.1. Compte de résultat de l'exécution budgétaire de l'exercice 2006

	2006	2005
RECETTES		
Subvention de la Commission (pour le budget opérationnel - titres 1,2 et 3 - de l'Agence)	+ 12.100.000,00	12.000.000,00
Fonds Phare de la Commission	+ 380.600,00	190.000,00
Autres contributions et financements reçus par l'intermédiaire de la Commission	+	
Autres bailleurs de fonds	521.125,00	515.625,00
Recettes perçues au titre de taxes	+	
Autres recettes	+ 93.190,96	92.975,12
TOTAL RECETTES (a)	13.094.915,96	12.798.600,12
DÉPENSES		
<i>Titre I: personnel</i>		
Paielements	- 6.395.351,14	-5.716.370,72
Crédits reportés	- 165.574,68	-126.178,07
<i>Titre II: dépenses administratives</i>		
Paielements	- 1.077.021,35	-1.139.571,58
Crédits reportés	- 449.884,13	-700.312,14
<i>Titre III: dépenses opérationnelles *)</i>		
Paielements	- 4.340.082,72	-4.175.241,49
Crédits reportés	- 613.624,35	-61.818,45
TOTAL DÉPENSES (b)	-13.041.538,37	-11.919.492,45
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (a-b)	53.377,59	879.107,67
Annulation de crédits de paiement inutilisés reportés de l'exercice précédent	+ 59.139,82	1.238.522,12
Ajustement de reports de l'exercice précédent disponibles au 31.12 et provenant de recettes affectées	+ 324.320,15	
Différences de change au cours de l'exercice (gain +/-perte -)	+/- 1.291,45	1.258,91
SUBV.NORVÈGE + RÉSULTAT NORVEGE + REPORTS R0 + RECETTES DIVERSES	- 100.128,09	702.157,94
SOLDE DU COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE	538.257,10	1.416.730,76
Solde année N-1	+/- 1.416.730,76	1.508.294,80
Solde positif de l'année N-1 remboursé en année N à la Commission	- 1.416.730,76	-1.508.294,80
Résultat utilisé pour la détermination des montants en comptabilité générale	538.257,10	1.416.730,76
Subvention de la Commission - recettes à percevoir par l'Agence et charges à payer par la Commission	11.561.742,90	
Préfinancement susceptible d'être remboursé par l'Agence à la Commission en année N+1	538.257,10	
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 (passif)	+ 60.548,57	48.553,20

Les comptes annuels de l'OEDT pour l'exercice 2006 ont été établis conformément aux dispositions du règlement financier applicable au budget général des Communautés européennes et aux règles comptables arrêtées par le comptable de la Commission, telles qu'applicables par l'ensemble des institutions et organismes communautaires.

Je prends acte de ma responsabilité dans la préparation et la présentation des comptes annuels de l'OEDT conformément aux dispositions de l'article 61 dudit règlement financier.

J'ai obtenu de l'ordonnateur de l'OEDT, qui en garantit la fiabilité, toutes les informations nécessaires à l'établissement des comptes présentant les éléments d'actif et de passif de l'OEDT et l'exécution budgétaire.

Je certifie que, sur la base des informations reçues et des vérifications que j'ai jugées nécessaires pour être en mesure de signer les comptes, j'ai une assurance raisonnable quant au fait que ces comptes présentent une image fidèle de la situation financière de l'OEDT dans tous ses aspects significatifs.

Certifié le 15/06/07

signé

Pascal Jonjic
Comptable de l'OEDT

Adopté le 15/06/07

signé

Wolfgang Götz
Directeur de l'OEDT

ANNEXE

Rapport sur la gestion budgétaire et financière de l'exercice 2006

I. Introduction

I.1. Base juridique – règlement financier applicable à l'OEDT

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

I.2. 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 l'aide du système Business Object.

Ce dispositif 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.

I.3. Nomenclature des crédits

La nomenclature des crédits est la suivante :

- C1 : Crédits courants
- C8 : Crédits reportés automatiques
- RO : Recettes affectées

I.4. Systèmes internes de gestion et contrôle

Les mesures suivantes ont été adoptées en 2006 par l'OEDT afin d'améliorer ses systèmes internes de gestion et contrôle destinés à garantir l'exécution de son programme de travail et de son budget :

- adoption du budget/programme de travail au cours de l'année N-1;
- lancement de procédures de marchés publics pour l'exécution du budget/programme de travail d'ici le 15 juillet. Amélioration de la planification des appels d'offres, afin de réduire au minimum les cas urgents;
- lancement de procédures pour l'organisation des réunions d'ici le 30 septembre;
- évaluation semestrielle de l'exécution budgétaire assortie d'éventuelles propositions de dégagement et/ou de réaffectation de ressources, à examiner lors de la réunion des chefs d'unité;
- dégagement et réaffectation automatiques des crédits engagés pour l'organisation des réunions et missions;
- réaffectation rapide et effective des crédits non utilisés;
- définition d'un plafond standard de remboursement des frais de mission du personnel fixé à 50 % (des indemnités journalières + remboursement maximum des frais d'hôtel);
- application du système des billets prépayés à l'égard des participants aux réunions de l'OEDT qui ont droit au remboursement de leurs frais de déplacement;
- accroissement et amélioration de la capacité de soutien pour l'exécution du budget/programme de travail au niveau des ordonnateurs adjoints/responsables de projets;
- renforcement du système d'établissement de rapports par la production mensuelle de tableaux actualisés concernant l'exécution budgétaire, mis à disposition sur l'intranet de l'OEDT;
- utilisation plus structurée des contrats-cadres;
- mise en œuvre d'une nouvelle base de données relative aux contrats liée au SI2, afin d'améliorer le système d'établissement de rapports;
- désignation des membres des comités chargés de l'ouverture et de l'évaluation des offres conformément aux nouvelles modalités d'exécution du règlement financier;
- élaboration de lignes directrices/outils internes aux fins de l'évaluation des critères d'exclusion, de sélection et d'attribution, de façon à garantir une évaluation plus cohérente des offres;
- adoption d'un système à double signature pour la gestion des comptes bancaires de l'OEDT afin de veiller à la séparation des fonctions dans les circuits financiers;
- adoption des chartes des ordonnateurs délégués et sous-délégués de l'OEDT, qui ont été communiquées et contresignées par les acteurs concernés entre juillet et septembre 2006 afin de veiller à la responsabilisation des ordonnateurs délégués adjoints;
- décision de l'ordonnateur de l'OEDT de limiter les délégations aux ordonnateurs adjoints à un montant maximal de 130 000 € par opération/transaction;
- création d'un lien automatique entre la comptabilité budgétaire et la comptabilité générale. Le rapprochement entre les comptes et l'inventaire est prévu pour le mois de janvier suivant la fin de l'exercice financier en question. En outre, l'OEDT a achevé en juillet 2006 un contrôle physique de son inventaire, dont les résultats ont été intégrés dans un système informatique spécifique. Les résultats de ce contrôle ont été introduits dans le logiciel de gestion des immobilisés ISILOG.

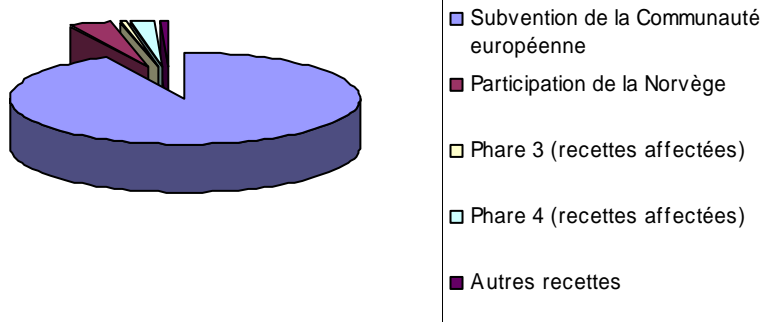
II. Exécution budgétaire

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

II.1. Recettes

	Recettes inscrites au budget 2006	Recettes réelles de l'exercice 2006
Subvention de la Communauté européenne	12.100.000	12.100.000
Autres subventions:		
Participation de la Norvège	521.125	521.125
Phare 3 (recettes affectées)	p.m.	80.000
Phare 4 (recettes affectées)	500.000	300.600
Autres recettes	p.m.	93.191
Total	13.121.125	13.094.916

2006 – Recettes réelles



II.2. Dépenses

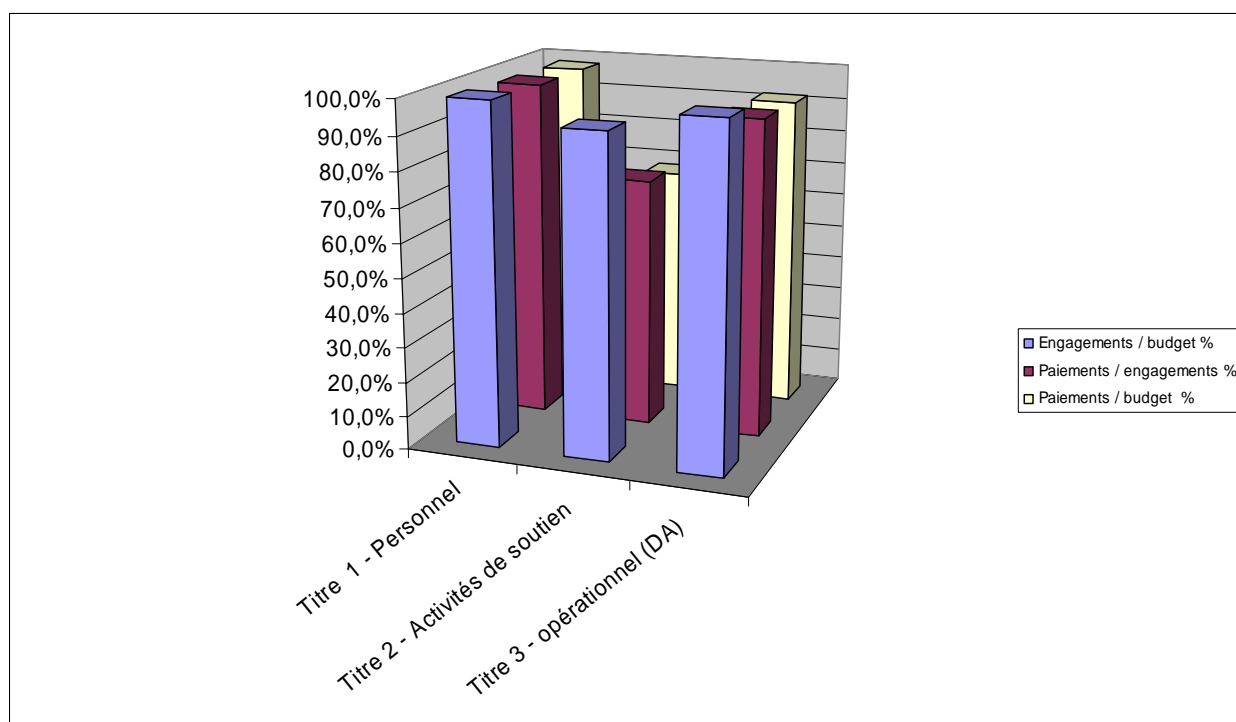
II.2.1. Analyse globale des dépenses concernant les crédits du budget 2006 (C1)

Les diverses mesures adoptées en 2006 afin d'améliorer la planification et l'exécution du programme de travail annuel et du budget de l'OEDT ont eu un effet déterminant sur l'amélioration globale du taux d'exécution des crédits d'engagement et de paiement.

Le taux d'exécution s'établit à 98,54 % des crédits d'engagement, à 93,38 % des crédits de paiement par rapport aux engagements et à 92,01 % en termes de paiements par rapport au budget final.

L'analyse de l'exécution budgétaire globale de l'exercice 2006 révèle, d'une part, des engagements tout à fait conformes aux estimations et nettement plus élevés qu'en 2005 (+ 2,71) et, d'autre part, des paiements plus importants qu'au cours de l'exercice précédent (+ 4,79).

	2006						2005			2006/2005		
	Budget final	Engagements	Paiements	Engagements / budget %	Paiements / engagements %	Paiements / budget %	Engagements / budget %	Paiements / engagements %	Paiements / budget %	Engagements / budget	Paiements / engagements	Paiements / budget
Titre 1 - Personnel	6.500.260	6.468.390	6.373.449	99,51%	98,53%	98,06%	95,77%	97,13%	93,02%	3,74	1,4	5,03
Titre 2 - Activités de soutien	1.590.240	1.482.119	1.076.672	93,20%	72,64%	67,71%	96,02%	62,20%	59,73%	-2,82	10,44	7,98
Titre 3 - opérationnel (DA)	4.530.625	4.486.361	4.163.185	99,02%	92,80%	91,89%	94,90%	95,00%	90,16%	4,12	-2,2	1,73
Total	12.621.125	12.436.871	11.613.307	98,54%	93,38%	92,01%	95,83%	91,40%	87,22%	2,71	1,98	4,79



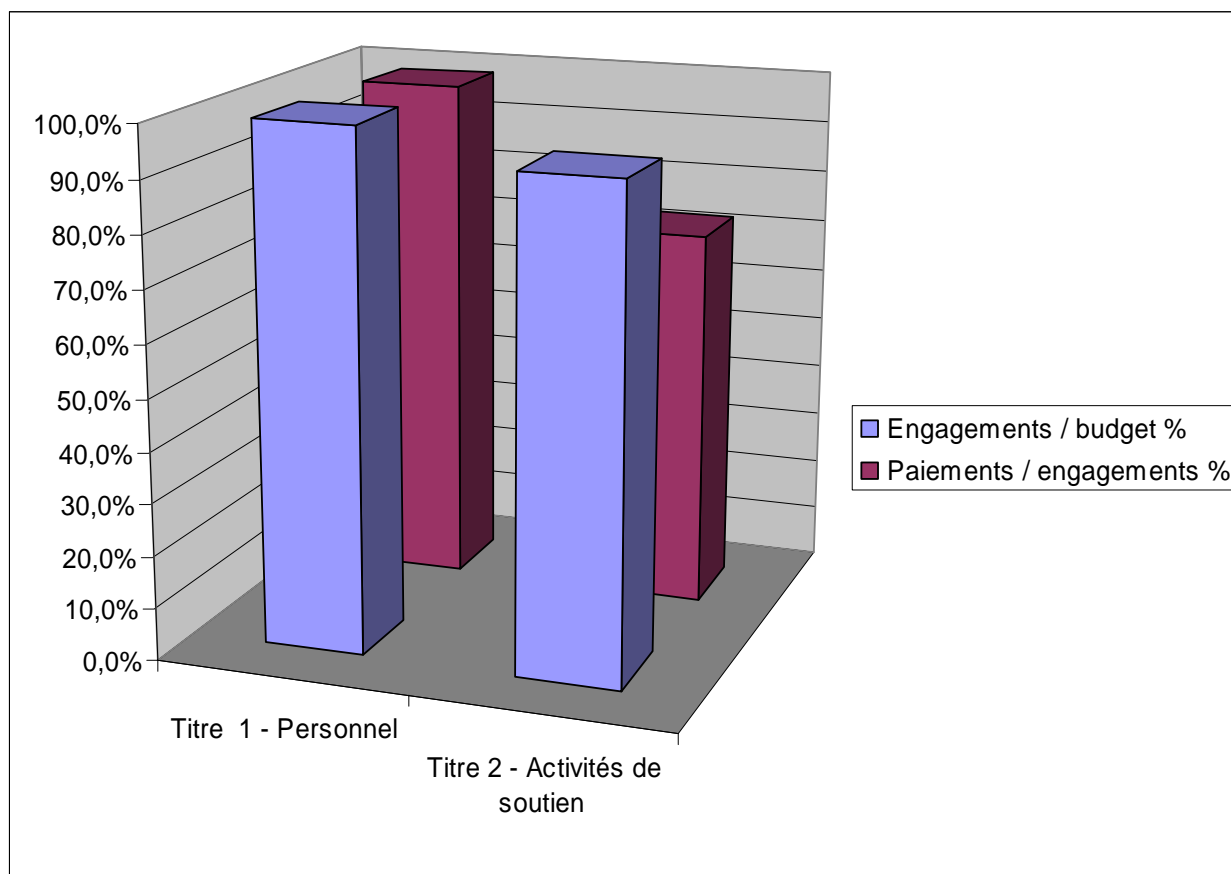
II.2.2. Crédits non dissociés (CND), titres 1 et 2 (C1)

L'analyse des données relatives à l'exécution budgétaire des titres 1 et 2 (crédits non dissociés) révèle une amélioration globale par rapport au taux d'exécution de l'exercice 2005, avec une augmentation aussi bien en termes d'engagements (+ 2,5) que de paiements (+ 4,4).

Dans ce contexte, le taux d'exécution s'établit à 98,3 % des crédits d'engagement et à 93,7 % des crédits de paiement.

Total des crédits de l'exercice - (CND) – titres 1 et 2 (C1)

	2006					2005		2006/2005	
	Budget final	Engagements	Paiements	Engagements / budget %	Paiements / engagements %	Engagements / budget %	Paiements / engagements %	Engagements / budget	Paiements / engagements
Titre 1 - Personnel	6.500.260	6.468.390	6.373.449	99,5%	98,5%	95,8%	97,1%	3,7	1,4
Titre 2 - Activités de soutien	1.590.240	1.482.119	1.076.672	93,2%	72,6%	96,0%	62,2%	-2,8	10,4
Total	8.090.500	7.950.510	7.450.121	98,3%	93,7%	95,8%	89,3%	2,5	4,4

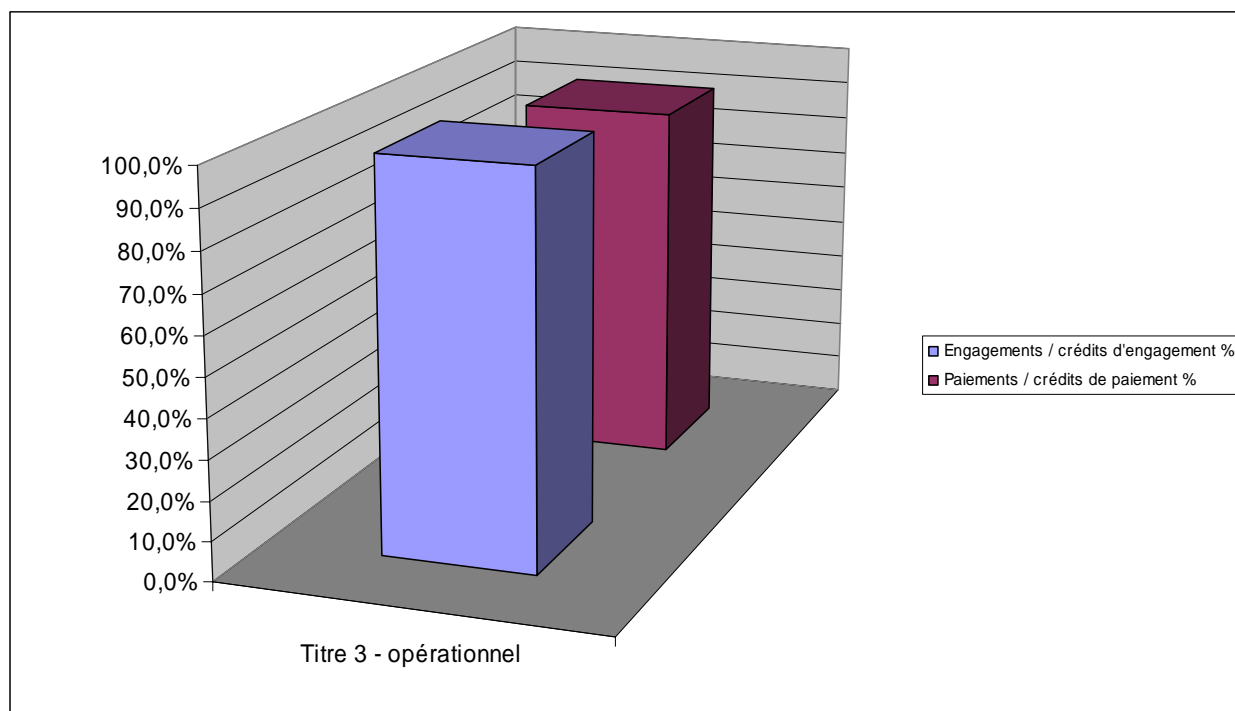


II.2.3. Crédits dissociés (CD), titre 3 (C1)

L'analyse de l'exécution du titre 3 du budget 2006 révèle une amélioration globale par rapport au taux d'exécution 2005 en ce qui concerne l'utilisation des crédits d'engagement (+ 4,1) et de paiement (+ 1,8).

Le taux d'exécution s'établit à 99 % des crédits d'engagement et à 92 % des crédits de paiement.

	2006						2005		2006/2005	
	Budget final - Crédits d'engagement	Engagements	Engagements / crédits d'engagement %	Budget final - Crédits de paiement	Paiements	Paiements / crédits de paiement %	Engagements / crédits d'engagement %	Paiements / crédits de paiement %	Engagements / budget	Paiements / crédits de paiement
Titre 3 - opérationnel	4.530.625	4.486.361	99,0%	4.530.625	4.163.185	92%	94,9%	90,2%	4,1	1,8
Total	4.530.625	4.486.361	99,0%	4.530.625	4.163.185	92%	94,9%	90,2%	4,1	1,8

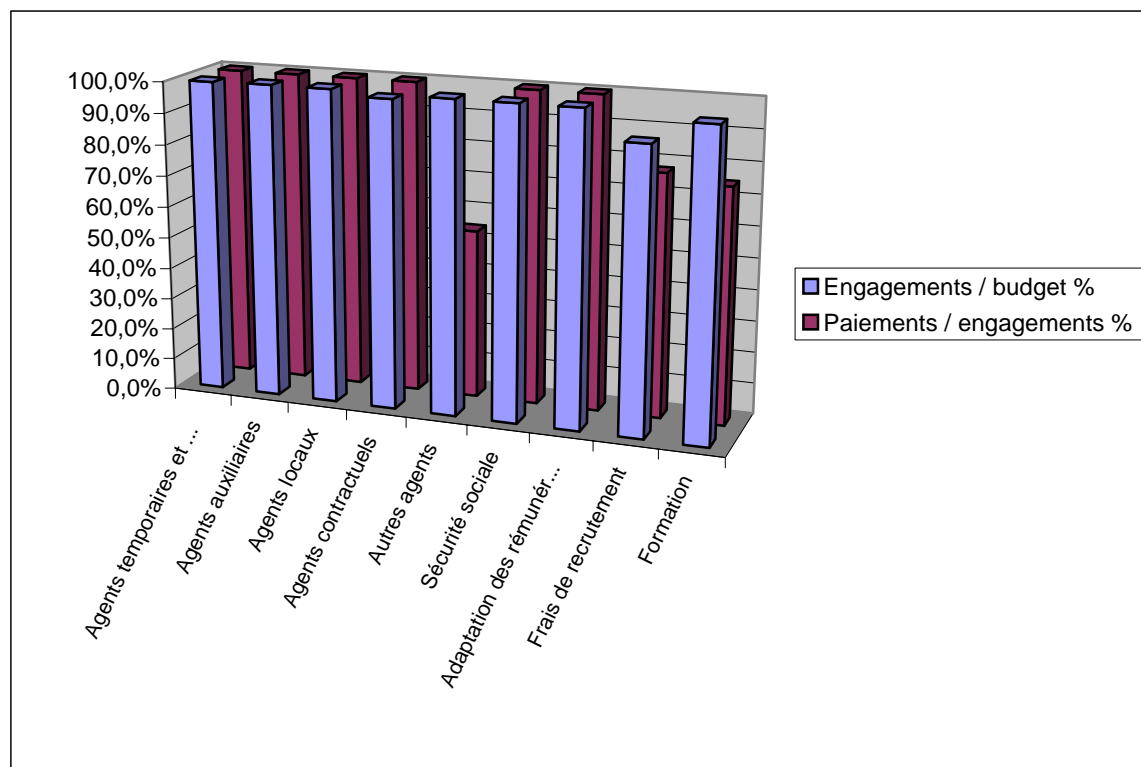


II.3. Analyse par type de dépenses (crédits C1)

II.3.1 – Titre 1 - Dépenses liées au personnel travaillant pour l'Observatoire (C1)

Les engagements ont été en ligne avec le budget disponible final, dont ils représentent 99,5 %. Le taux d'exécution des paiements s'élève à 98,5 % des crédits engagés. L'analyse de l'exécution budgétaire du titre 1 du budget 2006 révèle une amélioration globale par rapport au taux d'exécution 2005 des crédits d'engagement (+ 3,7 %) et de paiement (+ 1,4 %).

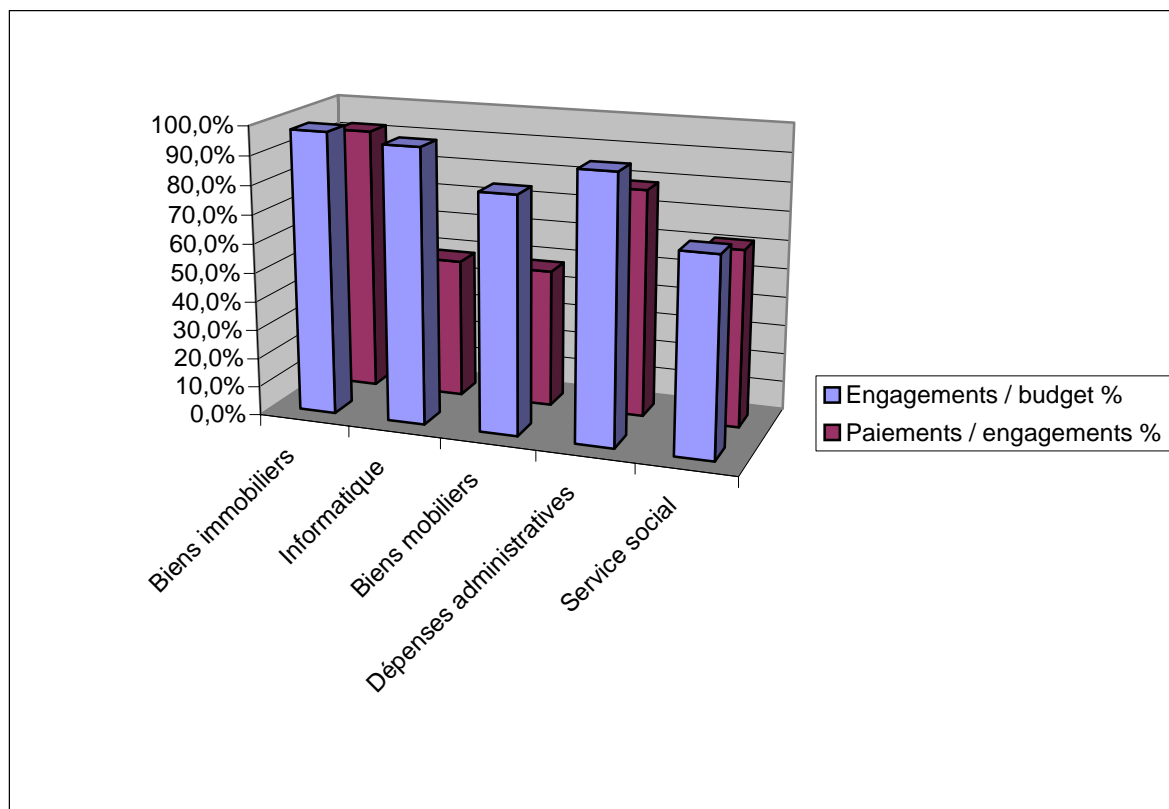
		2006				
		Budget final	Engagements	Paiements	Engagements / budget %	Paiements / engagements %
111	Agents temporaires et personnel permanent	5.890.634	5.872.938	5.872.938	99,7%	100,0%
112	Agents auxiliaires	719	719	719	100,0%	100,0%
113	Agents locaux	144	144	144	100,0%	100,0%
114	Agents contractuels	477.750	469.032	469.032	98,2%	100,0%
115	Autres agents	156.312	155.568	84.226	99,5%	54,1%
116	Sécurité sociale	241.700	240.501	240.501	99,5%	100,0%
117	Adaptation des rémunérations	-370.000	-368.043	-368.043	99,5%	100,0%
118	Frais de recrutement	39.200	35.395	27.416	90,3%	77,5%
119	Formation	63.800	62.136	46.515	97,4%	74,9%
	TOTAL TITRE 1	6.500.260	6.468.390	6.373.449	99,5%	98,5%



II.3.2 – Titre 2: Dépenses liées aux activités de soutien (C 1)

Les engagements ont été en ligne avec le budget final disponible, dont ils représentent 93,2 %. Le taux d'exécution des paiements s'élève à 72,6 % des crédits engagés.

		2006				
		Budget final	Engagements	Paiements	Engagements / budget %	Paiements / engagements %
211	Biens immobiliers	671.972	656.741	604.676	97,7%	92,1%
212	Informatique	453.700	430.462	208.320	94,9%	48,4%
213	Biens mobiliers	158.561	129.426	61.923	81,6%	47,8%
214	Dépenses administratives	244.638	223.745	176.161	91,5%	78,7%
215	Service social	61.369	41.746	25.592	68,0%	61,3%
	TOTAL TITRE 2	1.590.240	1.482.119	1.076.672	93,2%	72,6%

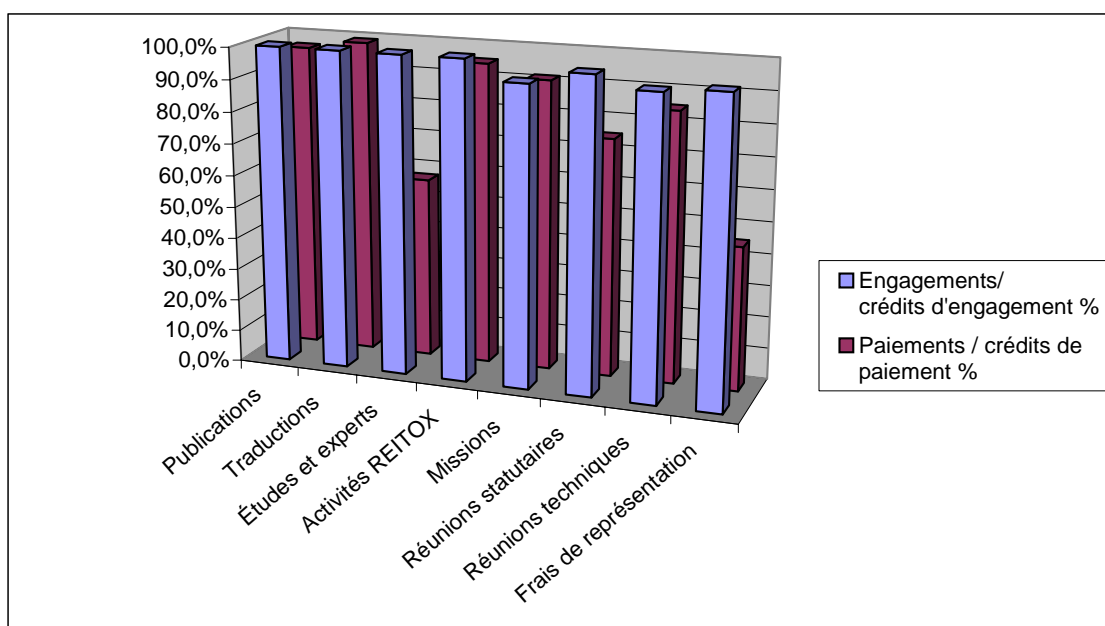


II.3.3. – Titre 3: Dépenses liées aux projets et aux activités opérationnels (C1)

Les engagements ont été en ligne avec le budget final disponible, dont ils représentent 99 % (100 % en ce qui concerne les publications, les traductions, les études et experts et les activités REITOX).

Le taux d'exécution des paiements s'élève à 91,9 %.

		2006					
		Budget final - Crédits d'engagement	Engagements	Engagements/ crédits d'engagement %	Budget final - Crédits de paiement	Paiements	Paiements / crédits de paiement %
311	Publications	236.911	236.911	100,0%	288.000	277.716	96,4%
312	Traductions	625.153	625.153	100,0%	624.365	619.068	99,2%
314	Études et experts	131.273	131.273	100,0%	153.175	87.490	57,1%
315	Activités REITOX	2.590.758	2.590.758	100,0%	2.435.758	2.318.162	95,2%
316	Missions	328.252	308.304	93,9%	375.552	342.911	91,3%
317	Réunions statutaires	309.825	303.453	97,9%	334.359	250.354	74,9%
318	Réunions techniques	299.110	281.586	94,1%	310.074	263.252	84,9%
319	Frais de représentation	9.343	8.923	95,5%	9.343	4.232	45,3%
	TOTAL TITRE 3	4.530.625	4.486.361	99,0%	4.530.625	4.163.185	91,9%

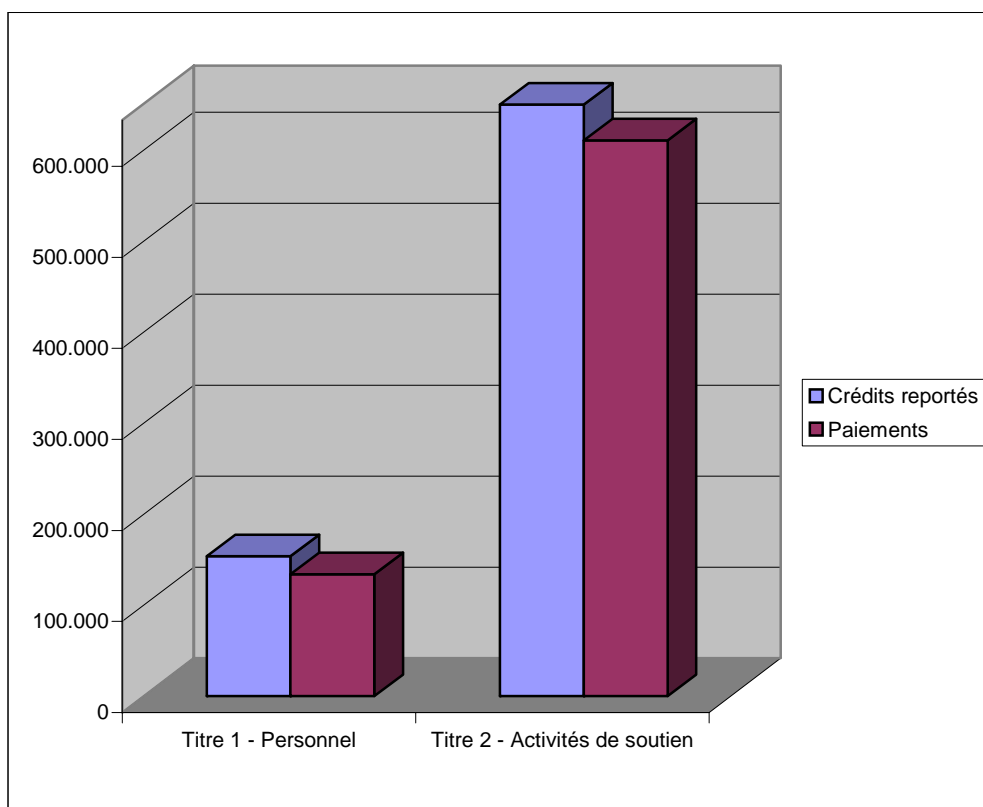


II.4. Crédits reportés automatiquement de l'exercice 2005 à l'exercice 2006, (CND) – titres 1 et 2 (C8)

L'analyse des données relatives à l'exécution budgétaire des crédits reportés automatiquement en 2006 révèle une amélioration globale par rapport au taux d'exécution 2005 aussi bien en ce qui concerne le titre 1 (+ 4 %) que le titre 2 (+ 1 %) du budget .

Le taux global d'exécution s'établit à 93 % des crédits reportés pour les titres 1 et 2.

	2006			2005	2006/2005
	Crédits reportés	Paiements	Paiements / crédits reportés %	Paiements / crédits reportés %	Paiements / crédits reportés
Titre 1 - Personnel	153.681	133.887	87%	83%	4
Titre 2 - Activités de soutien	650.009	610.663	94%	93%	1
Total	803.690	744.550	93%	91%	2



II.5. Dépenses relatives aux recettes affectées (crédits R0)

II.5.1. Projet PHARE III – OEDT (R0-PHA)

Le projet Phare-OEDT, visant au renforcement des points focaux bulgare et roumain et à leur intégration dans les activités de l'OEDT, est parvenu à son terme le 31 décembre 2006.

Malgré le lancement en temps voulu du projet et la mise en œuvre rigoureuse de certaines des activités nationales programmées, les résultats globaux obtenus au cours de la première année de mise en œuvre du projet n'ont malheureusement pas été aussi poussés que prévu. La première phase de mise en œuvre (septembre-décembre 2005) a connu quelques retards, principalement en raison de la lourde charge de travail qui a pesé à la fois sur les points focaux nationaux et l'OEDT et qui a entraîné un retard substantiel dans la mise en œuvre du programme de travail définissant les activités nationales liées au projet. Certaines activités ont ainsi dû être reprogrammées et/ou redéfinies afin de permettre un meilleur respect du calendrier du projet. Suite à cette révision et reprogrammation d'activités, l'OEDT a demandé à la Commission européenne un report de délai de deux mois que la Commission a accepté sur la base du rapport d'activités intérimaire que l'OEDT lui a communiqué en septembre 2006.

Mis à part quelques activités nationales qui n'ont pas été complètement mises en œuvre pendant la durée du projet, les objectifs généraux de celui-ci ont été atteints. Grâce à la mise en œuvre du nombre assez élevé d'activités de formation sur place et à la participation des fournisseurs nationaux d'informations aux réunions d'experts organisées par l'OEDT, la Bulgarie et la Roumanie ont été en mesure, pour la première fois depuis leur participation aux 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).

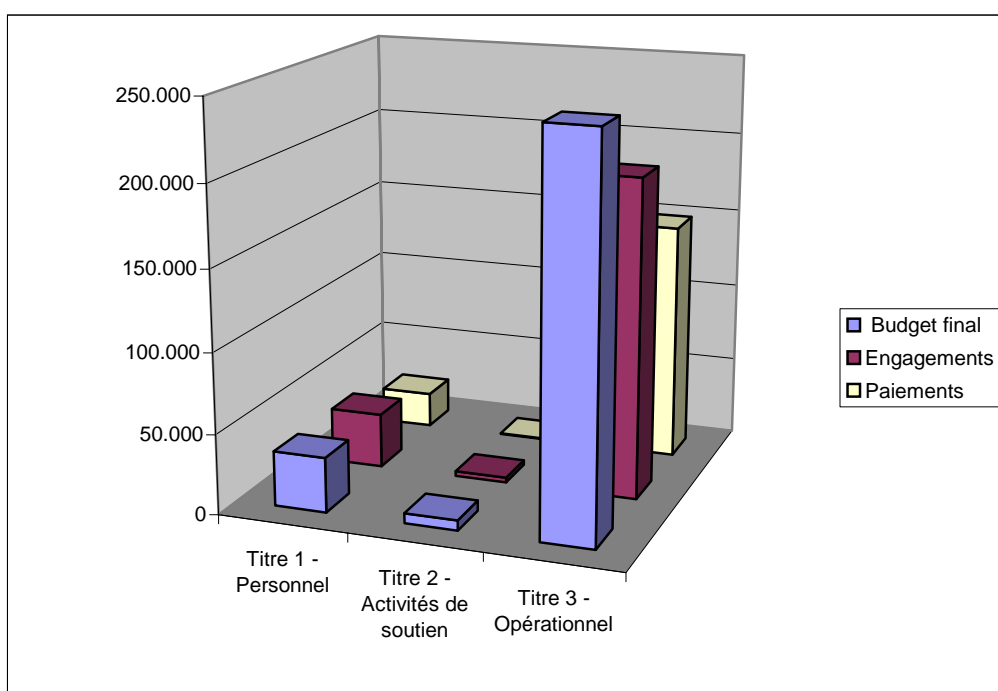
Le projet a également permis l'intégration des données 2004 et 2005 fournies par la Bulgarie et par la Roumanie dans le «*Rapport annuel sur la situation des drogues dans l'UE et la Norvège*» concernant les années 2005 et 2006 respectivement. Ces rapports annuels ont été publiés pour la première fois en bulgare et en roumain et présentés lors des conférences de presse conjointes qui se sont tenues à Bucarest (les 24 novembre 2005 et 23 novembre 2006) et à Sofia (les 25 novembre 2005 et 24 novembre 2006).

Un appel d'offres a été organisé au cours du premier trimestre 2006 afin de sélectionner un auditeur financier externe qui devra conduire l'exercice d'audit externe des projets Phare III et Phare IV. Un contrat a été signé avec l'auditeur financier sélectionné, à savoir *Navalho, Martins & Associados*, le 23 octobre 2006.

L'exercice d'audit externe concernant le projet Phare III a commencé début décembre 2006 et devrait être finalisé au cours du premier semestre 2007. Le rapport final correspondant devrait être remis d'ici la fin juin 2007 à l'OEDT, qui le transmettra à la Commission, accompagné du rapport final d'activités et de la demande de paiement du solde.

EXÉCUTION BUDGÉTAIRE PROJET PHARE III - OEDT

	2006				
	Budget final	Engagements	Paiements	Engagements / budget %	Paiements / engagements %
Titre 1 - Personnel	34.200	34.200	21.902	100,0%	64,0%
Titre 2 - Activités de soutien	6.400	3.000	327	46,9%	0,0%
Titre 3 - Opérationnel	243.022	198.066	148.911	81,5%	75,2%
Total	283.622	235.266	171.140	83,0%	72,7%



II.5.2 Projet PHARE IV – OEDT (R0-PHA)

En 2005, le Comité Phare a approuvé le programme multi-bénéficiaires concernant la participation de la Croatie et de la Turquie dans certaines agences décentralisées de l'UE. La Commission a inclus dans sa proposition un projet visant à poursuivre la préparation de la Croatie et de la Turquie à l'OEDT ainsi que l'intégration des points focaux croate et turc dans les activités de l'OEDT. Une proposition technique a été présentée par l'OEDT à la Commission européenne à la fin mars 2006 et a débouché sur une nouvelle subvention Phare-OEDT destinée à financer l'exécution d'un projet, dénommé ci-après le «projet Phare IV».

De ce fait, un nouveau contrat d'une durée de 18 mois et assorti d'un budget maximum de 500 000 EUR a été signé pour l'exécution de ce projet avec la Commission européenne (DG ELARG) le 7 juin 2006. Ce projet est mis en œuvre conformément aux termes de la proposition technique et de la prévision budgétaire annexées au contrat.

La première activité dans le cadre de ce projet Phare IV a résidé dans le lancement d'un appel d'offres visant à sélectionner, pour chacun des deux pays bénéficiaires, un coordinateur chargé de représenter l'OEDT lors des diverses réunions ainsi que de jouer le rôle de coordinateur entre l'OEDT et le point focal national correspondant de façon à veiller à ce que la mise en œuvre du projet réponde aux exigences techniques.

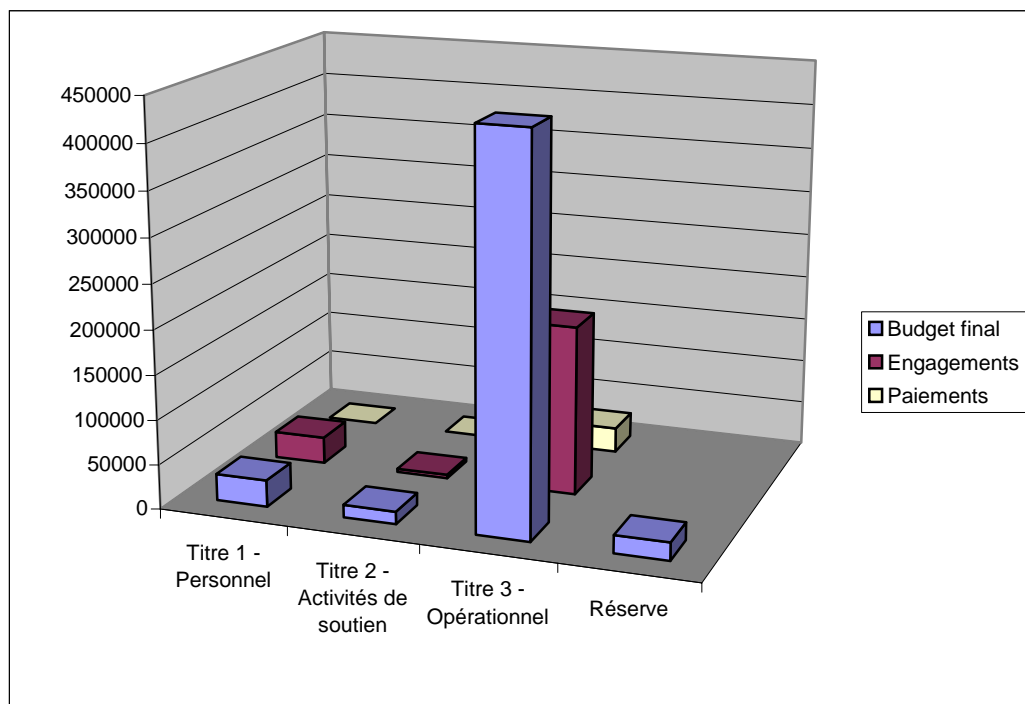
Suite à la conclusion de cet appel d'offres et à la sélection des deux coordinateurs nationaux, les premières activités du projet ont comporté une mission de réévaluation dans chaque pays concerné. Ces missions de réévaluation ont été organisées en liaison étroite avec les points focaux croate et turc, ainsi qu'avec les délégations de la CE à Zagreb et Ankara, et ont compté sur la participation de différents fournisseurs nationaux d'informations, aux côtés des membres du personnel des points focaux nationaux. Sur la base de ces deux missions d'évaluation, l'OEDT a établi un rapport préliminaire (*inception report*) tandis que les deux coordinateurs nationaux ont organisé plusieurs réunions de suivi avec le personnel du point focal de leur pays et des fournisseurs nationaux d'informations (ainsi que le conseiller résident de jumelage pour la Croatie) afin d'établir une liste détaillée des activités envisagées dans le cadre du projet pour chaque pays. Ce rapport préliminaire ainsi que la liste des activités nationales programmées ont été envoyés à la Commission européenne (DG ELARG et JLS) le 21 février 2007 et ont été adoptés officiellement lors d'une réunion du comité de pilotage du projet le 9 mars 2007 à Bruxelles. En parallèle, la Croatie et la Turquie contresigneront avec l'OEDT les activités nationales programmées dans le cadre du projet et s'engageront de ce fait à respecter le calendrier et les objectifs de chaque activité nationale.

Le projet Phare IV étant mis en œuvre de juin 2006 à décembre 2007, les fonds affectés à ce projet ont été automatiquement reportés de l'exercice 2006 à l'exercice 2007. De plus, la Commission européenne a annoncé récemment que la durée du projet pourrait être allongée et son financement accru.

Enfin, l'auditeur financier externe sélectionné (voir le point ci-avant concernant le projet Phare III) conduira également l'exercice d'audit externe concernant le projet Phare IV dès lors qu'il aura été mené à terme.

EXÉCUTION BUDGÉTAIRE PROJET PHARE IV - OEDT

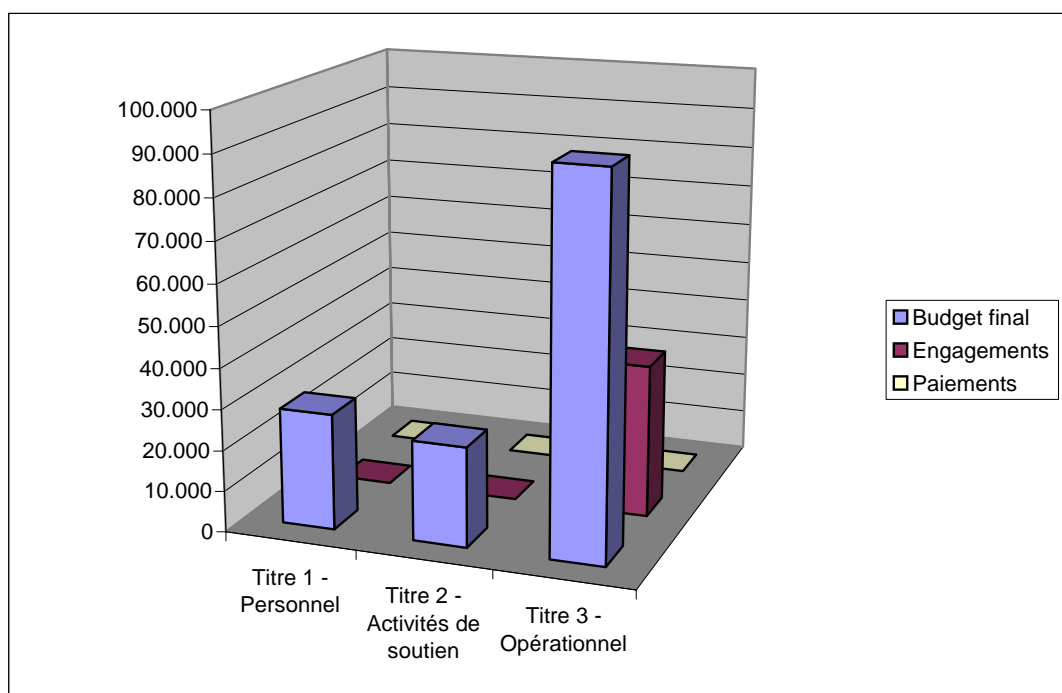
	2006				
	Budget final	Engagements	Paiements	Engagements / budget %	Paiements / engagements %
Titre 1 - Personnel	30000	30000	0	100,0%	0,0%
Titre 2 - Activités de soutien	14.000	4.000	22	28,6%	0,0%
Titre 3 - Opérationnel	436.000	189.931	27.986	43,6%	14,7%
Réserve	20.000				
Total	500.000	223.931	28.008	44,8%	12,5%



II.5.3 Autres recettes affectées (R0-EMC)

Exécution budgétaire RO EMC

	2006				
	Budget final	Engagements	Paiements	Engagements / budget %	Paiements / engagements %
Titre 1 - Personnel	28.336	0	0	0,0%	0,0%
Titre 2 - Activités de soutien	24.386	0	0	0,0%	0,0%
Titre 3 - Opérationnel	91.500	37.322	0	40,8%	0,0%
Total	144.221	37.322	0	25,9%	0,0%



II.6. Tableaux détaillés concernant l'exécution du budget 2006

Exécution budgétaire 2006 - Crédits de l'exercice - (CND) – titre 1 (C1)													
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4) = (1)+(2)+(3)	Montant engagements exécutés (5)	% engagés par rapport au budget (6)	Not Used - To be Cancelled (4)-(5)	VIP Paym App (7)	Payment Appropriation Transaction Amount (8) = (1)+(7)	Executed Payment Amount (9)	% paiements par rapport aux engagements (10)	A reporter (5)-(9)
1111	SALAIRES-INDEMNITÉS FONCTIONNAIRES-TEMPORAIRES	4.528.500,00	0,00	-91.547,70	4.436.952,30	4.436.710,87	99,99%	241,43	-91.547,70	4.436.952,30	4.436.710,87	100,00%	0,00
1112	ALLOCATIONS FAMILIALES	530.000,00	0,00	-33.000,00	497.000,00	493.332,59	99,26%	3.667,41	-33.000,00	497.000,00	493.332,59	100,00%	0,00
1113	INDEMNITÉS DE DÉPAYSEMENT ET D'EXPATRIATION	645.000,00	0,00	-29.000,00	616.000,00	614.487,16	99,75%	1.512,84	-29.000,00	616.000,00	614.487,16	100,00%	0,00
1114	INDEMNITÉS FORFAITAIRES	18.500,00	0,00	-6.000,00	12.500,00	12.109,39	96,88%	390,61	-6.000,00	12.500,00	12.109,39	100,00%	0,00
1115	ALLOCATIONS DE NAISSANCE ET DE DÉCÈS DU PERSONNEL TEMPORAIRE ET PERMANENT	660,00	0,00	600,00	1.260,00	991,55	78,69%	268,45	600,00	1.260,00	991,55	100,00%	0,00
1116	FRAIS DE VOYAGE ANNUELS	160.000,00	0,00	-7.561,72	152.438,28	151.781,23	99,57%	657,05	-7.561,72	152.438,28	151.781,23	100,00%	0,00
1117	INDEMNITÉS-FRAIS À L'ENTRÉE EN FONCTIONS ET À LA CESSATION DE FONCTIONS	170.000,00	0,00	4.483,86	174.483,86	163.525,09	93,72%	10.958,77	4.483,86	174.483,86	163.525,09	100,00%	0,00
	Total article 111	6.052.660,00	0,00	-162.025,56	5.890.634,44	5.872.937,88	99,70%	17.696,56	-162.025,56	5.890.634,44	5.872.937,88	100,00%	0,00
1121	SALAIRES ET INDEMNITÉS DU PERSONNEL AUXILIAIRE	0,00	0,00	719,48	719,48	719,48	100,00%	0,00	719,48	719,48	719,48	100,00%	0,00
	Total article 112	0,00	0,00	719,48	719,48	719,48	100,00%	0,00	719,48	719,48	719,48	100,00%	0,00
1131	SALAIRES ET INDEMNITÉS DU PERSONNEL LOCAL	0,00	0,00	144,36	144,36	144,36	100,00%	0,00	144,36	144,36	144,36	100,00%	0,00
	Total article 113	0,00	0,00	144,36	144,36	144,36	100,00%	0,00	144,36	144,36	144,36	100,00%	0,00
1141	SALAIRES ET INDEMNITÉS DES AGENTS CONTRACTUELS	575.000,00	-100.000,00	2.750,00	477.750,00	469.032,04	98,18%	8.717,96	2.750,00	477.750,00	469.032,04	100,00%	0,00
	Total article 114	575.000,00	-100.000,00	2.750,00	477.750,00	469.032,04	98,18%	8.717,96	2.750,00	477.750,00	469.032,04	100,00%	0,00
1153	PERSONNEL DE L'AGENCE	15.600,00	0,00	140.400,00	156.000,00	155.287,88	99,54%	712,12	140.400,00	156.000,00	83.946,67	54,06%	71.341,21
1154	STAGIAIRES	0,00	0,00	311,72	311,72	279,62	89,70%	32,10	311,72	311,72	279,62	100,00%	0,00
	Total article 115	15.600,00	0,00	140.711,72	156.311,72	155.567,50	99,52%	744,22	140.711,72	156.311,72	84.226,29	54,14%	71.341,21
1161	ASSURANCE MALADIE	150.000,00	0,00	1.900,00	151.900,00	151.178,13	99,52%	721,87	1.900,00	151.900,00	151.178,13	100,00%	0,00
1162	ASSURANCE ACCIDENTS-MALADIES PROFESSIONNELLES	45.000,00	0,00	-6.600,00	38.400,00	38.222,85	99,54%	177,15	-6.600,00	38.400,00	38.222,85	100,00%	0,00
1163	ASSURANCE CHÔMAGE DU PERSONNEL TEMPORAIRE	50.000,00	0,00	1.400,00	51.400,00	51.100,01	99,42%	299,99	1.400,00	51.400,00	51.100,01	100,00%	0,00
	Total article 116	245.000,00	0,00	-3.300,00	241.700,00	240.500,99	99,50%	1.199,01	-3.300,00	241.700,00	240.500,99	100,00%	0,00
1171	COEFFICIENTS CORRECTEURS	-370.000,00	0,00	0,00	-370.000,00	-368.043,26	99,47%	-1.956,74	0,00	-370.000,00	-368.043,26	100,00%	0,00
	Total article 117	-370.000,00	0,00	0,00	-370.000,00	-368.043,26	99,47%	-1.956,74	0,00	-370.000,00	-368.043,26	100,00%	0,00
1181	RECRUTEMENT	32.000,00	0,00	7.200,00	39.200,00	35.394,83	90,29%	3.805,17	7.200,00	39.200,00	27.415,76	77,46%	7.979,07
	Total article 118	32.000,00	0,00	7.200,00	39.200,00	35.394,83	90,29%	3.805,17	7.200,00	39.200,00	27.415,76	77,46%	7.979,07
1191	FORMATION	50.000,00	0,00	13.800,00	63.800,00	62.136,47	97,39%	1.663,53	13.800,00	63.800,00	46.515,37	74,86%	15.621,10
	Total article 119	50.000,00	0,00	13.800,00	63.800,00	62.136,47	97,39%	1.663,53	13.800,00	63.800,00	46.515,37	74,86%	15.621,10
	Total du chapitre 11	6.600.260,00	-100.000,00	0,00	6.500.260,00	6.468.390,29	99,51%	31.869,71	0,00	6.500.260,00	6.373.448,91	98,53%	94.941,38
	Total du titre 1	6.600.260,00	-100.000,00	0,00	6.500.260,00	6.468.390,29	99,51%	31.869,71	0,00	6.500.260,00	6.373.448,91	98,53%	94.941,38

Exécution budgétaire 2006 - Crédits de l'exercice (CND) - Titre 2 (C1)

Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)=(1)+(2)+(3)	Montant engagements exécutés (5)	% engagés par rapport au budget (6)	Non utilisés - À annuler (4)-(5)	VIP (3)	Montant transactions des crédits de paiement (7)	Montant paiements exécutés (8)	% paiements par rapport aux engagements (9)	À reporter (5)-(8)
2111	LOYERS	391.103,00	0,00	17.657,66	408.760,66	408.760,66	100,00%	0,00	17.657,66	408.760,66	408.760,66	100,00%	0,00
2112	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	44.520,00	0,00	7.000,00	51.520,00	51.520,00	100,00%	0,00	7.000,00	51.520,00	49.863,90	96,79%	1.656,10
2113	NETTOYAGE ET MAINTENANCE	94.605,00	12.000,00	15.000,00	121.605,00	115.660,80	95,11%	5.944,20	15.000,00	121.605,00	92.260,54	79,77%	23.400,26
2114	SÉCURITÉ ET SURVEILLANCE DES BÂTIMENTS	97.944,00	0,00	-29.657,66	68.286,34	66.911,90	97,99%	1.374,44	-29.657,66	68.286,34	53.791,34	80,39%	13.120,56
2117	AUTRES DÉPENSES LIÉES AUX BÂTIMENTS	26.800,00	18.000,00	-23.000,00	21.800,00	13.887,25	63,70%	7.912,75	-23.000,00	21.800,00	0,00	0,00%	13.887,25
	Total article 211	654.972,00	30.000,00	-13.000,00	671.972,00	656.740,61	97,73%	15.231,39	-13.000,00	671.972,00	604.676,44	92,07%	52.064,17
2121	FONCTIONNEMENT DU CENTRE INFORMATIQUE	453.700,00	0,00	0,00	453.700,00	430.462,04	94,88%	23.237,96	0,00	453.700,00	208.320,34	48,39%	222.141,70
	Total article 212	453.700,00	0,00	0,00	453.700,00	430.462,04	94,88%	23.237,96	0,00	453.700,00	208.320,34	48,39%	222.141,70
2133	NOUVEAUX ACHATS OU REMPLACEMENT DE MOBILIER	5.565,00	10.000,00	-10.000,00	5.565,00	3.040,47	54,64%	2.524,53	-10.000,00	5.565,00	690,67	22,72%	2.349,80
2136	MAINTENANCE, UTILISATION, RÉPARATION ET LOCATION DE VÉHICULES	11.130,00	30.000,00	0,00	41.130,00	28.077,82	68,27%	13.052,18	0,00	41.130,00	8.355,91	29,76%	19.721,91
2137	FONDS DE BIBLIOTHÈQUE, ACHAT DE LIVRES	21.200,00	0,00	-11.743,40	9.456,60	9.163,77	96,90%	292,83	-11.743,40	9.456,60	4.580,65	49,99%	4.583,12
2138	ABONNEMENT À DES JOURNAUX, PÉRIODIQUES ET AGENCES DE PRESSE	22.366,00	0,00	16.743,40	39.109,40	38.232,66	97,76%	876,74	16.743,40	39.109,40	13.311,47	34,82%	24.921,15
2139	PAPETERIE ET FOURNITURES DE BUREAU	58.300,00	10.000,00	-5.000,00	63.300,00	50.911,11	80,43%	12.388,89	-5.000,00	63.300,00	34.983,85	68,72%	15.927,26
	Total article 213	118.561,00	50.000,00	-10.000,00	158.561,00	129.425,83	81,63%	29.135,17	-10.000,00	158.561,00	61.922,55	47,84%	67.503,28
2141	FRAIS BANCAIRES ET AUTRES FRAIS FINANCIERS	31.800,00	0,00	-15.800,00	16.000,00	15.995,65	99,97%	4,35	-15.800,00	16.000,00	11.542,64	72,16%	4.453,01
2142	DOMMAGES/DÉPENSES LÉGALES	0,00	0,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	100,00%	0,00	15.500,00	15.500,00	12.400,00	80,00%	3.100,00
2143	ASSURANCES DIVERSES	16.695,00	0,00	0,00	16.695,00	14.244,08	85,32%	2.450,92	0,00	16.695,00	14.244,08	100,00%	0,00
2144	TENUES DE SERVICE ET VÊTEMENTS DE TRAVAIL	2.616,00	0,00	0,00	2.616,00	0,00	0,00%	2.616,00	0,00	2.616,00	0,00	0,00%	0,00
2145	FRAIS DE RÉUNIONS DIVERS	8.345,00	0,00	18.500,00	26.845,00	23.669,99	88,17%	3.175,01	18.500,00	26.845,00	22.214,61	93,85%	1.455,38
2147	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT ET DE PORT	39.247,00	0,00	-5.000,00	34.247,00	25.500,00	74,46%	8.747,00	-5.000,00	34.247,00	14.373,50	56,37%	11.126,50
2148	TELEPHONE, TELEGRAPHE, INTERNET, TELEVISION	105.735,00	10.000,00	17.000,00	132.735,00	128.835,00	97,06%	3.900,00	17.000,00	132.735,00	101.386,33	78,69%	27.448,67
	Total article 214	204.438,00	10.000,00	30.200,00	244.638,00	223.744,72	91,46%	20.893,28	30.200,00	244.638,00	176.161,16	78,73%	47.583,56
2151	RESTAURANTS ET CANTINES	14.575,00	0,00	7.300,00	21.875,00	17.318,78	79,17%	4.556,22	7.300,00	21.875,00	12.882,12	74,38%	4.436,66
2152	RELATIONS SOCIALES AU SEIN DU PERSONNEL	18.550,00	10.000,00	0,00	28.550,00	23.362,14	81,83%	5.187,86	0,00	28.550,00	12.388,72	53,03%	10.973,42
2153	CENTRE DE LA PETITE ENFANCE ET AUTRES "CRÈCHES"	5.444,00	0,00	-5.000,00	444,00	0,00	0,00%	444,00	-5.000,00	444,00	0,00	0,00%	0,00
2154	SERVICE MÉDICAL	20.000,00	0,00	-9.500,00	10.500,00	1.065,30	10,15%	9.434,70	-9.500,00	10.500,00	321,06	30,14%	744,24
	Total article 215	58.569,00	10.000,00	-7.200,00	61.369,00	41.746,22	68,02%	19.622,78	-7.200,00	61.369,00	25.591,90	61,30%	16.154,32
	Total du chapitre 21	1.490.240,00	100.000,00	0,00	1.590.240,00	1.482.119,42	93,20%	108.120,58	0,00	1.590.240,00	1.076.672,39	72,64%	405.447,03
	Total du titre 2	1.490.240,00	100.000,00	0,00	1.590.240,00	1.482.119,42	93,20%	108.120,58	0,00	1.590.240,00	1.076.672,39	72,64%	405.447,03
	Total Titres 1+2	8.090.500,00	0,00	0,00	8.090.500,00	7.950.509,71	98,27%	139.990,29	0,00	8.090.500,00	7.450.121,30	93,71%	500.388,41

Exécution budgétaire 2006 - Crédits de l'exercice (CD) - Titre 3 (C1)

Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4) = (1) + (2) + (3)	Montant engagements exécutés (5)	% engagés par rapport au budget (6)	Non utilisés - A annuler (4)-(5)	VIP (3)	Montant transactions des crédits de paiement (8) = (1) + (7)	Montant paiements exécutés (9)	% paiements par rapport aux engagements (10)	Crédits de Paiement annulés (8)-(9)
3111	PUBLICATIONS	350.000,00	0,00	-113.088,66	236.911,34	236.911,34	100,00%	0,00	-62.000,00	288.000,00	277.716,35	96,43%	10.283,65
	Total article 311	350.000,00	0,00	-113.088,66	236.911,34	236.911,34	100,00%	0,00	-62.000,00	288.000,00	277.716,35	96,43%	10.283,65
3121	TRADUCTION	500.000,00	0,00	125.152,95	625.152,95	625.152,95	100,00%	0,00	124.364,70	624.364,70	619.068,02	99,15%	5.296,68
	Total Article 312	500.000,00	0,00	125.152,95	625.152,95	625.152,95	100,00%	0,00	124.364,70	624.364,70	619.068,02	99,15%	5.296,68
3141	ACTIVITÉS LIÉES AUX PROJETS A CONFIER À DES PRESTATAIRES EXTERNES	86.745,00	0,00	44.528,31	131.273,31	131.273,31	100,00%	0,00	66.430,00	153.175,00	87.490,24	57,12%	65.684,76
	Total article 314	86.745,00	0,00	44.528,31	131.273,31	131.273,31	100,00%	0,00	66.430,00	153.175,00	87.490,24	57,12%	65.684,76
3151	ACTIVITÉS DES PFN REITOX	2.625.000,00	0,00	-34.242,00	2.590.758,00	2.590.758,00	100,00%	0,00	-189.242,00	2.435.758,00	2.318.162,47	95,17%	117.595,53
	Total article 315	2.625.000,00	0,00	-34.242,00	2.590.758,00	2.590.758,00	100,00%	0,00	-189.242,00	2.435.758,00	2.318.162,47	95,17%	117.595,53
3161	MISSIONS	215.952,00	0,00	112.300,00	328.252,00	308.303,68	93,92%	19.948,32	159.600,00	375.552,00	342.911,34	91,31%	32.640,66
	Total article 316	215.952,00	0,00	112.300,00	328.252,00	308.303,68	93,92%	19.948,32	159.600,00	375.552,00	342.911,34	91,31%	32.640,66
3171	RÉUNIONS STATUTAIRES	400.000,00	0,00	-90.175,10	309.824,90	303.452,72	97,94%	6.372,18	-65.641,29	334.358,71	250.353,51	74,88%	84.005,20
	Total article 317	400.000,00	0,00	-90.175,10	309.824,90	303.452,72	97,94%	6.372,18	-65.641,29	334.358,71	250.353,51	74,88%	84.005,20
3181	RÉUNIONS TECHNIQUES	347.898,00	0,00	-48.788,09	299.109,91	281.586,37	94,14%	17.523,54	-37.824,00	310.074,00	263.251,86	84,90%	46.822,14
	Total article 318	347.898,00	0,00	-48.788,09	299.109,91	281.586,37	94,14%	17.523,54	-37.824,00	310.074,00	263.251,86	84,90%	46.822,14
3191	FRAIS DE REPRESENTATION	5.030,00	0,00	4.312,59	9.342,59	8.922,83	95,51%	419,76	4.312,59	9.342,59	4.231,53	45,29%	5.111,06
	Total article 319	5.030,00	0,00	4.312,59	9.342,59	8.922,83	95,51%	419,76	4.312,59	9.342,59	4.231,53	45,29%	5.111,06
	Total du chapitre 31	4.530.625,00	0,00	0,00	4.530.625,00	4.486.361,20	99,02%	44.263,80	0,00	4.530.625,00	4.163.185,32	91,89%	367.439,68
	Total du titre 3	4.530.625,00	0,00	0,00	4.530.625,00	4.486.361,20	99,02%	44.263,80	0,00	4.530.625,00	4.163.185,32	91,89%	367.439,68
	TOTAL GÉNÉRAL	12.621.125,00	0,00	0,00	12.621.125,00	12.436.870,91	98,54%	184.254,09	0,00	12.621.125,00	11.613.306,62	92,01%	

Exécution budgétaire 2006 - Crédits reportés - Titre 1 et 2 - (C8)

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 (4)-(5)	Montant transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	À annuler (4)-(7)	Taux d'exécution annuel (%)
1117	INDEMNITÉS-FRAIS À L'ENTRÉE EN FONCTIONS ET À LA CESSATION DE FONCTIONS	0,00	0,00	0,00	15.453,74	15.453,74	0,00	15.453,74	15.453,74	0,00	100,00%
	Total article 111	0,00	0,00	0,00	15.453,74	15.453,74	0,00	15.453,74	15.453,74	0,00	100,00%
1153	PERSONNEL DE L'AGENCE	0,00	0,00	0,00	87.924,33	87.924,33	0,00	87.924,33	87.460,00	464,33	99,47%
	Total article 115	0,00	0,00	0,00	87.924,33	87.924,33	0,00	87.924,33	87.460,00	464,33	99,47%
1181	RECRUTEMENT	0,00	0,00	0,00	41.604,17	41.604,17	0,00	41.604,17	23.376,90	18.227,27	56,19%
	Total article 118	0,00	0,00	0,00	41.604,17	41.604,17	0,00	41.604,17	23.376,90	18.227,27	56,19%
1191	FORMATION	0,00	0,00	0,00	8.698,61	8.698,61	0,00	8.698,61	7.596,41	1.102,20	87,33%
	Total article 119	0,00	0,00	0,00	8.698,61	8.698,61	0,00	8.698,61	7.596,41	1.102,20	87,33%
	Total du chapitre 11	0,00	0,00	0,00	153.680,85	153.680,85	0,00	153.680,85	133.887,05	19.793,80	87,12%
	Total du titre 1	0,00	0,00	0,00	153.680,85	153.680,85	0,00	153.680,85	133.887,05	19.793,80	87,12%
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 (4)-(5)	Montant transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	À annuler (4)-(7)	Taux d'exécution annuel (%)
2112	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	0,00	0,00	0,00	2.563,49	2.123,52	439,97	2.563,49	2.123,52	439,97	100,00%
2113	NETTOYAGE ET MAINTENANCE	0,00	0,00	0,00	36.440,52	31.869,02	4.571,50	36.440,52	25.998,02	10.442,50	81,58%
2114	SÉCURITÉ ET SURVEILLANCE DES BÂTIMENTS	0,00	0,00	0,00	13.351,53	13.026,98	324,55	13.351,53	13.026,98	324,55	100,00%
	Total article 211	0,00	0,00	0,00	52.355,54	47.019,52	5.336,02	52.355,54	41.148,52	11.207,02	87,51%
2121	FONCTIONNEMENT DU CENTRE INFORMATIQUE	0,00	0,00	0,00	508.625,15	505.578,09	3.047,06	508.625,15	505.136,28	3.488,87	99,31%
	Total article 212	0,00	0,00	0,00	508.625,15	505.578,09	3.047,06	508.625,15	505.136,28	3.488,87	99,31%
2133	NOUVEAUX ACHATS OU REMPLACEMENT DE MOBILIER	0,00	0,00	0,00	1.309,73	1.309,73	0,00	1.309,73	1.309,73	0,00	100,00%
2136	MAINTENANCE, UTILISATION, RÉPARATION ET LOCATION DE VÉHICULES	0,00	0,00	0,00	1.983,81	1.983,81	0,00	1.983,81	1.376,51	607,30	69,39%
2137	FONDS DE BIBLIOTHÈQUE, ACHAT DE LIVRES	0,00	0,00	0,00	555,30	555,30	0,00	555,30	328,84	226,46	59,22%
2138	ABONNEMENT À DES JOURNAUX, PÉRIODIQUES ET AGENCES DE PRESSE	0,00	0,00	0,00	18.628,08	18.628,08	0,00	18.628,08	18.622,29	5,79	99,97%
2139	PAPETERIE ET FOURNITURES DE BUREAU	0,00	0,00	0,00	18.470,13	18.470,13	0,00	18.470,13	13.523,20	4.946,93	73,22%
	Total article 213	0,00	0,00	0,00	40.947,05	40.947,05	0,00	40.947,05	35.160,57	5.786,48	85,87%
2141	FRAIS BANCAIRES ET AUTRES FRAIS FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	1.648,52	1.648,52	0,00	1.648,52	0,00	1.648,52	0%
2144	UNIFORMES ET VÊTEMENTS DE TRAVAIL	0,00	0,00	0,00	2.027,08	2.027,08	0,00	2.027,08	2.027,08	0,00	100%
2145	FRAIS DE RÉUNIONS DIVERS	0,00	0,00	0,00	1.727,30	1.727,30	0,00	1.727,30	591,60	1.135,70	34,25%
2147	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT ET DE PORT	0,00	0,00	0,00	15.826,77	15.826,77	0,00	15.826,77	5.888,81	9.937,96	37,21%
2148	TÉLÉPHONE, TÉLÉGRAPHE, INTERNET, TÉLÉVISION	0,00	0,00	0,00	19.471,09	19.399,25	71,84	19.471,09	16.235,98	3.235,11	83,69%
	Total article 214	0,00	0,00	0,00	40.700,76	40.628,92	71,84	40.700,76	24.743,47	15.957,29	60,90%
2151	RESTAURANTS ET CANTINES	0,00	0,00	0,00	1.265,16	824,55	440,61	1.265,16	824,55	440,61	100,00%
2152	RELATIONS SOCIALES AU SEIN DU PERSONNEL	0,00	0,00	0,00	4.238,89	4.238,89	0,00	4.238,89	3.309,26	929,63	78,07%
2154	SERVICE MÉDICAL	0,00	0,00	0,00	1.876,81	1.876,81	0,00	1.876,81	340,69	1.536,12	18,15%
	Total article 215	0,00	0,00	0,00	7.380,86	6.940,25	440,61	7.380,86	4.474,50	2.906,36	64,47%
	Total du chapitre 21	0,00	0,00	0,00	650.009,36	641.113,83	8.895,53	650.009,36	610.663,34	39.346,02	95,25%
	Total du titre 2	0,00	0,00	0,00	650.009,36	641.113,83	8.895,53	650.009,36	610.663,34	39.346,02	95,25%
	Total Titre 1+ 2	0,00	0,00	0,00	803.690,21	794.794,68	10.195,53	803.690,21	744.550,39	59.139,82	93,68%

Exécution budgétaire PHARE 3

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 (4)-(5)	Montant transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	À reporter automatiquement (5)-(7)	À réinscrire (4)-(5)	Total crédits 2007
1111	SALAIRES-INDEMNITES FONCTIONNAIRES-TEMPORAIRES	1.1.2 Personnel administratif/de support 45%	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	16.666,67	8.333,33	0,00	8.333,33
1112	ALLOCATIONS FAMILIALES	1.1.2 Personnel administratif/de support 45%	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	3.333,33	1.666,67	0,00	1.666,67
1113	INDEMNITES DE DEPAYSEMENT ET D'EXPATRIATION	1.1.2 Personnel administratif/de support 45%	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
1114	INDEMNITES FORFAITAIRES	1.1.2 Personnel administratif/de support 45%	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	800,00	400,00	0,00	400,00
	Total article 111		32.200,00	0,00	0,00	32.200,00	32.200,00	0,00	32.200,00	20.800,00	11.400,00	0,00	11.400,00
1161	ASSURANCE MALADIE	1.1.2 Personnel administratif/de support 45%	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	666,67	333,33	0,00	333,33
1162	ASSURANCE ACCIDENTS-MALADIES PROFESSIONNELLES	1.1.2 Personnel administratif/de support 45%	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	188,94	311,06	0,00	311,06
1163	ASSURANCE CHÔMAGE DU PERSONNEL TEMPORAIRE	1.1.2 Personnel administratif/de support 45%	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	246,62	253,38	0,00	253,38
	Total article 116		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.102,23	897,77	0,00	897,77
	Total du chapitre 11		34.200,00	0,00	0,00	34.200,00	34.200,00	0,00	34.200,00	21.902,23	12.297,77	0,00	12.297,77
	Total du titre 1		34.200,00	0,00	0,00	34.200,00	34.200,00	0,00	34.200,00	21.902,23	12.297,77	0,00	12.297,77
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 (4)-(5)	Montant transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	À reporter automatiquement (5)-(7)	À réinscrire (4)-(5)	Total crédits 2007
2121	FONCTIONNEMENT DU CENTRE INFORMATIQUE	3.2 Matériel bureautique	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00	4.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	4.000,00
	Total article 212		4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00	4.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	4.000,00
2141	FRAIS BANCAIRES ET AUTRES FRAIS FINANCIERS	5.6 Frais bancaires et autres frais financiers	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	1.000,00	1.400,00	2.400,00	326,96	673,04	1.400,00	2.073,04
	Total article 214		2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	1.000,00	1.400,00	2.400,00	326,96	673,04	1.400,00	2.073,04
	Total du chapitre 21		6.400,00	0,00	0,00	6.400,00	3.000,00	3.400,00	6.400,00	326,96	2.673,04	3.400,00	6.073,04
	Total du titre 2		6.400,00	0,00	0,00	6.400,00	3.000,00	3.400,00	6.400,00	326,96	2.673,04	3.400,00	6.073,04
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 (4)-(5)	Montant transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	À reporter automatiquement (5)-(7)	À réinscrire (4)-(5)	Total crédits 2007
3111	PUBLICATIONS	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	10.000,00	10.000,00
		5.5 Traductions	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
	Total article 311		80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	70.000,00	10.000,00	80.000,00	70.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
3141	ACTIVITES LIEES AUX PROJETS A CONFIER A DES PRESTATAIRES EXTERNES	5.2 Activités nationales liées à des projets	57.200,00	0,00	-2.800,00	50.329,00	23.373,00	26.956,00	50.329,00	18.123,00	5.250,00	26.956,00	32.206,00
		5.3 Frais d'audit	10.000,00	0,00	-5.200,00	4.800,00	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00
	Total article 314		67.200,00	0,00	-8.000,00	55.129,00	28.173,00	26.956,00	55.129,00	18.123,00	10.050,00	26.956,00	37.006,00
3161	MISSIONS	1.3.1 Indemnités journalières à l'étranger du personnel de l'OEDT	12.000,00	0,00	3.000,00	8.414,93	5.414,93	3.000,00	8.414,93	2.207,73	3.207,20	3.000,00	6.207,20
		2.1.A Voyages internationaux du personnel de l'OEDT	12.000,00	0,00	5.000,00	11.278,27	6.278,27	5.000,00	11.278,27	3.772,58	2.505,69	5.000,00	7.505,69
	Total article 316		24.000,00	0,00	8.000,00	19.693,20	11.693,20	8.000,00	19.693,20	5.980,31	5.712,89	8.000,00	13.712,89
3181	RÉUNIONS TECHNIQUES	1.2.1 Experts engagés à court terme	16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	16.800,00	0,00	16.800,00	11.725,00	5.075,00	0,00	5.075,00
		1.3.2 Indemnités journalières du personnel local	14.400,00	0,00	0,00	14.400,00	14.400,00	0,00	14.400,00	9.924,03	4.475,97	0,00	4.475,97
		1.3.3 Indemnités journalières des experts	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	5.333,04	6.666,96	0,00	6.666,96
		2.1.B Voyages internationaux personnel des PFN et experts nationaux	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	27.825,84	12.174,16	0,00	12.174,16
		5.7 Réunions techniques	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	Total article 318		88.200,00	0,00	0,00	88.200,00	88.200,00	0,00	88.200,00	54.807,91	33.392,09	0,00	33.392,09
	Total du chapitre 31		259.400,00	0,00	0,00	243.022,20	198.066,20	44.956,00	243.022,20	148.911,22	49.154,98	44.956,00	94.110,98
	Total du titre 3		259.400,00	0,00	0,00	243.022,20	198.066,20	44.956,00	243.022,20	148.911,22	49.154,98	44.956,00	94.110,98
	TOTAL GENERAL		300.000,00	0,00	0,00	283.622,20	235.266,20	48.356,00	283.622,20	171.140,41	64.125,79	48.356,00	112.481,79

Exécution budgétaire 2006 - PHARE4													
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire		Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagements exécutés (5)	Not Used (4)-(5)	Payment Appropriation Transaction Amount (6)	Executed Payment Amount (7)	To Be Automatically Carry Forwarded (5)-(7)	A réinscrire (4)-(5)	Total crédits 2007
1141	SALAIRES-INDEMNITÉS AGENTS CONTRACTUELS	1.1.2 Personnel administratif/de support	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
	Total article 111		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
	Total du chapitre 11		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
	Total du titre 1		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire		Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagements exécutés (5)	Not Used (4)-(5)	Payment Appropriation Transaction Amount (6)	Executed Payment Amount (7)	To Be Automatically Carry Forwarded (5)-(7)	A réinscrire (4)-(5)	Total crédits 2007
2121	FONCTIONNEMENT DU CENTRE INFORMATIQUE	3.2 Matériel bureautique	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	Total article 212		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
2141	FRAIS BANCAIRES ET AUTRES FRAIS FINANCIERS	5.6 Frais bancaires et autres frais financiers	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	22,00	3.978,00	0,00	3.978,00
	Total article 214		4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	22,00	3.978,00	0,00	3.978,00
	Total du chapitre 21		14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	4.000,00	10.000,00	14.000,00	22,00	3.978,00	10.000,00	13.978,00
	Total du titre 2		14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	4.000,00	10.000,00	14.000,00	22,00	3.978,00	10.000,00	13.978,00
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire		Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagements exécutés (5)	Not Used (4)-(5)	Payment Appropriation Transaction Amount (6)	Executed Payment Amount (7)	To Be Automatically Carry Forwarded (5)-(7)	A réinscrire (4)-(5)	Total crédits 2007
3111	PUBLICATIONS	5.1 Publications	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
		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	70.000,00	70.000,00
	Total article 311		90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
3141	ACTIVITÉS LIÉES AUX PROJETS À CONFIER À DES PRESTATAIRES EXTERNES	5.2 Activités nationales liées à des projets	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00
		5.3 Frais d'audit	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	9.600,00	10.400,00	20.000,00	0,00	9.600,00	10.400,00	20.000,00
	Total article 314		90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	9.600,00	80.400,00	90.000,00	0,00	9.600,00	80.400,00	90.000,00
3161	MISSIONS	2.1.A Voyages internationaux du personnel de l'OEDT	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	18.000,00	6.000,00	24.000,00	5.325,95	12.674,05	6.000,00	18.674,05
		1.3.1 Indemnités journalières à l'étranger du personnel de l'OEDT	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	18.000,00	6.000,00	24.000,00	2.453,55	15.546,45	6.000,00	21.546,45
	Total article 316		48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	36.000,00	12.000,00	48.000,00	7.779,50	28.220,50	12.000,00	40.220,50
3181	RÉUNIONS TECHNIQUES	1.2.1 Experts engagés à court terme	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	46.000,00	24.000,00	70.000,00	11.900,00	34.100,00	24.000,00	58.100,00
		1.3.2 Indemnités journalières du personnel local	16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	12.000,00	4.800,00	16.800,00	1.866,04	10.133,96	4.800,00	14.933,96
		1.3.3 Indemnités journalières des experts	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	29.840,00	10.160,00	40.000,00	560,00	29.280,00	10.160,00	39.440,00
		2.1.B Voyages internationaux personnel des PFN et experts nationaux	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	46.491,00	17.509,00	64.000,00	5.880,64	40.610,36	17.509,00	58.119,36
		5.7 Réunions techniques	17.200,00	0,00	0,00	17.200,00	10.000,00	7.200,00	17.200,00	0,00	10.000,00	7.200,00	17.200,00
	Total article 318		208.000,00	0,00	0,00	208.000,00	144.331,00	63.669,00	208.000,00	20.206,68	124.124,32	63.669,00	187.793,32
	Total du chapitre 31		436.000,00	0,00	0,00	436.000,00	189.931,00	246.069,00	436.000,00	27.986,18	161.944,82	246.069,00	408.013,82
	Total du titre 3		436.000,00	0,00	0,00	436.000,00	189.931,00	246.069,00	436.000,00	27.986,18	161.944,82	246.069,00	408.013,82
5	RÉSERVE		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
	Total du titre 5		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
	TOTAL GÉNÉRAL		500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	223.931,00	276.069,00	500.000,00	28.008,18	195.922,82	276.069,00	471.991,82

Exécution budgétaire 2006 - R0 EMC												
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 (4)-(5)	transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	À reporter automatiquement (5)-(7)	À réinscrire (4)-(5)	Total crédits 2007 (5)-(7)+(4)-(5)
1111	SALAIRES-INDEMNITÉS FONCTIONNAIRES-TEMPORAIRES	626	0	0	17.292,67	0	17.292,67	17.292,67	0	0	17.292,67	17.292,67
1112	ALLOCATIONS FAMILIALES	0	0	0	3.333,33	0	3.333,33	3.333,33	0	0	3.333,33	3.333,33
1114	INDEMNITÉS FORFAITAIRES	0	0	0	800	0	800	800	0	0	800,00	800,00
1117	INDEMNITÉS-FRAIS À L'ENTRÉE EN FONCTIONS ET À LA CESSATION DE FONCTIONS	500	0	0	500	0	500	500	0	0	500,00	500,00
	Total article 111	1.126,00	0	0	21.926,00	0	21.926,00	21.926,00	0	0	21.926,00	21.926,00
1121	SALAIRES ET INDEMNITÉS DU PERSONNEL AUXILIAIRE	4.644,06	0	0	4.644,06	0	4.644,06	4.644,06	0	0	4.644,06	4.644,06
	Total article 112	4.644,06	0	0	4.644,06	0	4.644,06	4.644,06	0	0	4.644,06	4.644,06
1141	SALAIRES ET INDEMNITÉS DES AGENTS CONTRACTUELS	663,24	0	0	663,24	0	663,24	663,24	0	0	663,24	663,24
	Total article 114	663,24	0	0	663,24	0	663,24	663,24	0	0	663,24	663,24
1161	ASSURANCE MALADIE	0	0	0	666,67	0	666,67	666,67	0	0	666,67	666,67
1162	ASSURANCE ACCIDENTS-MALADIES PROFESSIONNELLES	0	0	0	188,94	0	188,94	188,94	0	0	188,94	188,94
1163	ASSURANCE CHÔMAGE DU PERSONNEL TEMPORAIRE	0	0	0	246,62	0	246,62	246,62	0	0	246,62	246,62
	Total article 116	0	0	0	1.102,23	0	1.102,23	1.102,23	0	0	1.102,23	1.102,23
	Total du chapitre 11	DU	0	0	28.335,53	0	28.335,53	28.335,53	0	0	28.335,53	28.335,53
	Total du titre 1	6.433,30	0	0	28.335,53	0	28.335,53	28.335,53	0	0	28.335,53	28.335,53
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagements exécutés (5)	Non utilisés (4)-(5)	transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	À reporter automatiquement (5)-(7)	À réinscrire (4)-(5)	Total crédits 2007 (5)-(7)+(4)-(5)
2111	LOYERS	21.460,63	0	0	21.460,63	0	21.460,63	21.460,63	0	0	21.460,63	21.460,63
2112	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	648,83	0	0	648,83	0	648,83	648,83	0	0	648,83	648,83
	Total article 211	22.109,46	0	0	22.109,46	0	22.109,46	22.109,46	0	0	22.109,46	22.109,46
2148	TELEPHONE, TELEGRAPHE, INTERNET, TELEVISION	2.206,60	0	0	2.206,60	0	2.206,60	2.206,60	0	0	2.206,60	2.206,60
	Total article 214	2.206,60	0	0	2.206,60	0	2.206,60	2.206,60	0	0	2.206,60	2.206,60
2152	RELATIONS SOCIALES AU SEIN DU PERSONNEL	70	0	0	70	0	70	70	0	0	70,00	70,00
	Total article 215	70	0	0	70	0	70	70	0	0	70,00	70,00
	Total du chapitre 21	24.386,06	0	0	24.386,06	0	24.386,06	24.386,06	0	0	24.386,06	24.386,06
	Total du titre 2	24.386,06	0	0	24.386,06	0	24.386,06	24.386,06	0	0	24.386,06	24.386,06
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 (4)-(5)	transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	À reporter automatiquement (5)-(7)	À réinscrire (4)-(5)	Total crédits 2007 (5)-(7)+(4)-(5)
3111	PUBLICATIONS	11.662,28	0	0	11.662,28	0	11.662,28	11.662,28	0	0	11.662,28	11.662,28
3111	PUBLICATIONS	0	0	0	70.000,00	37.322,43	32.677,57	70.000,00	0	37.322,43	32.677,57	70.000,00
	Total article 311	11.662,28	0	0	81.662,28	37.322,43	44.339,85	81.662,28	0	37.322,43	44.339,85	81.662,28
3151	ACTIVITÉS DES PFN REITOX	1.056,86	0	0	1.056,86	0	1.056,86	1.056,86	0	0	1.056,86	1.056,86
	Total article 315	1.056,86	0	0	1.056,86	0	1.056,86	1.056,86	0	0	1.056,86	1.056,86
3161	MISSIONS	8.780,41	0	0	8.780,41	0	8.780,41	8.780,41	0	0	8.780,41	8.780,41
	Total article 316	8.780,41	0	0	8.780,41	0	8.780,41	8.780,41	0	0	8.780,41	8.780,41
	Total du chapitre 31	21.499,55	0	0	91.499,55	37.322,43	54.177,12	91.499,55	0	37.322,43	54.177,12	91.499,55
	Total du titre 3	21.499,55	0	0	91.499,55	37.322,43	54.177,12	91.499,55	0	37.322,43	54.177,12	91.499,55
	TOTAL GÉNÉRAL	52.318,91	0	0	144.221,14	37.322,43	106.898,71	144.221,14	0	37.322,43	106.898,71	144.221,14

III. Conclusion

Le taux d'exécution s'établit à 98,54 % des crédits d'engagement, à 93,38 % des crédits de paiement par rapport aux engagements et à 92,01 % en termes de paiements par rapport au budget final.

L'analyse de l'exécution budgétaire globale de l'exercice 2006 révèle, d'une part, des engagements tout à fait conformes aux estimations et nettement plus élevés qu'en 2005 (+ 2,71 %) et, d'autre part, des paiements plus importants qu'au cours de l'exercice précédent (+ 4,79 %).

L'augmentation des engagements et des paiements traduit l'amélioration des procédures d'exécution budgétaire de l'OEDT et, en particulier, de la planification et du suivi des activités prévues dans le programme de travail.

Par ailleurs, l'Observatoire a continué à moderniser ses outils et méthodes de gestion (systèmes comptables, formation, gestion décentralisée) tout au long de l'année.

L'exercice 2006 a été 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 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 2006.

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 d'établissement de rapports Business Object.

L'OEDT a confirmé son intérêt pour l'acquisition du nouveau système ABAC-SAP R/3 en vue de sa préparation et de sa future mise en production à partir de l'année 2008, conformément à la récente planification de la CE.