

- **ÉTATS FINANCIERS**
- **EXÉCUTION BUDGÉTAIRE**
- **RAPPORT SUR LA GESTION BUDGÉTAIRE ET FINANCIÈRE**

POUR L'EXERCICE 2019

Table des matières

1. ÉTATS FINANCIERS 2019.....	2
1.1 Lettre de certification du comptable de l'AESM	2
1.2 ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE – ACTIF	3
1.3 ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE – PASSIF	4
1.4 COMPTE DE RÉSULTAT 2019	5
1.5 TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE 2019 (MÉTHODE INDIRECTE).....	6
1.6 VARIATIONS DE L'ACTIF NET – 2019	7
1.7 PRINCIPALES POLITIQUES COMPTABLES	8
1.7.1 Fondements juridiques et règles comptables	8
1.7.2 Principes comptables	8
1.7.3 Base de préparation	8
1.7.4 État de la situation financière	9
1.7.5 Compte de résultat	11
1.7.6 Actifs et passifs éventuels	12
1.8 NOTES CONCERNANT L'ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE	13
1.8.1 Actifs immobilisés	13
1.8.2 Préfinancement à long terme	15
1.8.3 Stocks.....	15
1.8.4 Préfinancement à court terme	15
1.8.5 Créances à court terme.....	16
1.8.6 Trésorerie et équivalents de trésorerie	17
1.8.7 Capital	17
1.8.8 Autres dettes à long terme	17
1.8.9 Dettes à court terme.....	18
1.8.10 Actif éventuel.....	19
1.8.11 Autres informations importantes	20
1.8.12 Note concernant les comptes annuels se rapportant aux frais de personnel calculés par le PMO ..20	
1.9 NOTES CONCERNANT LE COMPTE DE RÉSULTAT	21
1.9.1 Recettes	21
1.9.2 Dépenses	22
2. EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2019.....	23
2.1 EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2019 – RÉSUMÉ (FORMAT DG BUDG).....	23
2.1.1 Exécution budgétaire 2019 – Global/Aperçu – Tous les titres – Tous les types de crédit	25
2.1.2 Exécution budgétaire 2019 – Détail – Tous les titres – Tous les types de crédit	26
2.1.3 Rapprochement du résultat de l'exécution du budget et du résultat budgétaire – AESM 2019	32
2.2 TABLEAU DES EFFECTIFS ET POSTES POURVUS 2019.....	33
2.2.1 Postes statutaires.....	33
2.2.2 Postes non statutaires.....	33
3. RAPPORT SUR LA GESTION BUDGÉTAIRE ET FINANCIÈRE 2019	34
3.1 FONDS C1	34
3.2 FONDS R0	35
3.3 FONDS C8	37
3.4 AUTRES TYPES DE FONDS (FONDS C2, C4, C5)	39

1. ÉTATS FINANCIERS 2019

Article 98 du règlement financier de l'AESM

1.1 Lettre de certification du comptable de l'AESM

CERTIFICATION DES COMPTES

Je reconnais être responsable de la préparation et de la présentation des comptes annuels de l'Agence européenne pour la sécurité maritime conformément à l'article 102 du règlement financier-cadre (RFC)¹ et je certifie par la présente que les comptes annuels de l'Agence européenne pour la sécurité maritime pour l'exercice 2019 ont été préparés conformément aux dispositions du titre IX du RFC et aux règles comptables adoptées par le comptable de la Commission, telles qu'elles doivent être appliquées par l'ensemble des institutions et organismes de l'Union.

J'ai obtenu de l'ordonnateur, qui en certifie la fiabilité, toutes les informations nécessaires à la production des comptes décrivant l'actif et le passif de l'Agence européenne pour la sécurité maritime ainsi que l'exécution du budget. Sur la base de ces informations et des vérifications que j'ai jugées nécessaires pour être en mesure de signer les comptes, j'ai obtenu l'assurance raisonnable que les comptes présentent une image fidèle, dans tous les aspects significatifs, de la situation financière, des résultats d'exploitation et de la trésorerie de l'Agence européenne pour la sécurité maritime.

Fait à Lisbonne, le 22 mai 2020

[signé]

Davide Mola
Comptable de
l'Agence européenne pour la sécurité maritime

¹ RÈGLEMENT DÉLÉGUÉ (UE) 2019/715 DE LA COMMISSION du 18 décembre 2018 portant règlement financier-cadre des organismes créés en vertu du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne et du traité Euratom et visés à l'article 70 du règlement (UE, Euratom) 2018/1046 du Parlement européen et du Conseil.

1.2 ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE – ACTIF

Compte de consolidation		31.12.2019	31.12.2018	Variation
	ACTIF			
	A. VALEURS IMMOBILISÉES			
210000	Immobilisations incorporelles	11 609 624,02	9 877 463,33	1 732 160,69
200000	Valeurs patrimoniales, installations, machines et outillage	24 516 864,81	24 299 156,81	217 708,00
221000	Terrains et immeubles	16 622,00	21 726,00	-5 104,00
230000	Installations, machines et outillage	19 753 646,00	17 960 960,00	1 792 686,00
241000	Matériel informatique	1 699 089,00	2 395 280,00	-696 191,00
240000	Mobilier et parc automobile	296 234,81	328 207,81	-31 973,00
242000	Autres aménagements	2 751 273,00	3 592 983,00	-841 710,00
244000	Valeurs patrimoniales, installations, machines et outillage en cours	0,00	0,00	0,00
299000	Préfinancement à long terme	290 136,00	290 136,00	0,00
range	Préfinancement à long terme	290 136,00	290 136,00	0,00
292000	Créances à long terme	0,00	0,00	0,00
	TOTAL VALEURS IMMOBILISÉES	36 416 624,83	34 466 756,14	1 949 868,69
	B. ACTIFS COURANTS			
310000	Stocks	4 485 916,00	4 485 916,00	0,00
405000	Préfinancement à court terme	1 241 107,16	2 059 737,43	-818 630,27
range	Préfinancement à court terme	1 241 107,16	2 059 737,43	-818 630,27
range	Recettes administratives à court terme provenant d'entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
400000	Créances à court terme	3 504 089,20	4 552 816,97	-1 048 727,77
401000	Créances courantes	1 284 907,65	2 383 491,90	-1 098 584,25
410900	Créances diverses	-64 211,06	38 588,51	-102 799,57
490000	Autre	1 649 398,46	2 130 736,56	-481 338,10
490010	Produits à recevoir	97 132,09	78 778,00	18 354,09
490011	Charges reportées	1 552 266,37	2 051 958,56	-499 692,19
490090	Produits à recevoir auprès d'entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
490091	Charges reportées auprès d'entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
400009	Créances à court terme auprès d'entités UE consolidées	633 994,15	0,00	633 994,15
500000	Trésorerie et équivalents de trésorerie	23 916 817,59	30 760 837,65	-6 844 020,06
	TOTAL ACTIFS COURANTS	33 147 929,95	41 859 308,05	-8 711 378,10
	TOTAL	69 564 554,78	76 326 064,19	-6 761 509,41

1.3 ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE – PASSIF

Compte de consolidation		31.12.2019	31.12.2018	Variation
	PASSIF			
	A. Actif net	43 026 818,12	41 046 178,26	1 980 639,86
140000	Excédents/déficits accumulés	41 046 178,26	36 014 937,96	5 031 240,30
141000	Résultat économique de l'exercice - profits+/-pertes-	1 980 639,86	5 031 240,30	-3 050 600,44
	B. Participations minoritaires			0,00
	C. PASSIF NON COURANT	105 510,17	105 510,17	0,00
161000	Avantages du personnel	0,00	0,00	0,00
163000	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00
172000	Autres dettes à long terme	105 510,17	105 510,17	0,00
172100	Autres dettes à long terme	105 510,17	105 510,17	0,00
172009	Autres dettes à long terme auprès d'entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
172019	Préfinancement perçu d'entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
172029	Autres dettes à long terme d'entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
	TOTAL A+B+C	43 132 328,29	41 151 688,43	1 980 639,86
				0,00
	D. PASSIF COURANT	26 432 226,49	35 174 375,76	-8 742 149,27
483000	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00
440000	Comptes montants dus	26 432 226,49	35 174 375,76	-8 742 149,27
441000	Créances courantes	788 986,74	1 020 376,09	-231 389,35
442000	Dettes à long terme échéant en cours d'exercice	0,00	0,00	0,00
443000	Créditeurs divers	409 329,60	337 510,49	71 819,11
491000	Autre	4 816 047,20	5 220 215,37	-404 168,17
491010	Charges à payer	4 799 955,14	5 216 756,89	-416 801,75
491011	Crédit reporté	0,00	0,00	0,00
491012	Autre	16 092,06	3 458,48	12 633,58
491090	Charges à payer auprès d'entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
491091	Crédit reporté auprès d'entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
440009	Montants dus à des entités UE consolidées	20 417 862,95	28 596 273,81	-8 178 410,86
440019	Préfinancement perçu d'entités UE consolidées	20 417 862,95	28 596 273,81	-8 178 410,86
440029	Autres montants dus à des entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
	TOTAL D. PASSIF COURANT	26 432 226,49	35 174 375,76	-8 742 149,27
				0,00
	TOTAL	69 564 554,78	76 326 064,19	-6 761 509,41

1.4 COMPTE DE RÉSULTAT 2019

Compte de consolidation		2019	2018	Variation
706199	Fonds transférés par la Commission vers d'autres institutions	0,00	0,00	0,00
740100	Contributions des pays de l'AELE membres de l'EEE	0,00	0,00	0,00
743000	Recouvrement de dépenses	0,00	0,00	0,00
744000	Recettes provenant du fonctionnement administratif	20 602 349,82	18 585 775,64	2 016 574,18
745000	Autres recettes de fonctionnement	77 909 791,68	73 234 241,32	4 675 550,36
777777	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	98 512 141,50	91 820 016,96	6 692 124,54
610000	Dépenses administratives	-39 221 843,65	-38 650 506,85	-571 336,80
620100	Ensemble des dépenses de personnel	-22 902 814,08	-22 279 061,84	-623 752,24
630100	Dépenses liées aux immobilisations	-8 616 830,86	-8 368 076,75	-248 754,11
611000	Autres dépenses administratives	-7 702 198,71	-8 003 368,26	301 169,55
600000	Dépenses opérationnelles	-57 307 646,99	-48 133 338,56	-9 174 308,43
606000	Autres dépenses opérationnelles	-57 307 646,99	-48 133 338,56	-9 174 308,43
666666	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	-96 529 490,64	-86 783 845,41	-9 745 645,23
	EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS D'EXPLOITATION	1 982 650,86	5 036 171,55	-3 053 520,69
750000	Recettes financières	0,00	2 800,63	-2 800,63
650000	Dépenses financières	-2 011,00	-7 731,88	5 720,88
680000	Mouvements des pensions (- charges, + produits)			0,00
	EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS HORS EXPLOITATION	-2 011,00	-4 931,25	2 920,25
	EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS ORDINAIRES	1 980 639,86	5 031 240,30	-3 050 600,44
790000	Gains extraordinaires (+)			0,00
690000	Pertes extraordinaires (-)			0,00
	EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS EXTRAORDINAIRES	0,00	0,00	0,00
	RÉSULTAT ÉCONOMIQUE DE L'EXERCICE	1 980 639,86	5 031 240,30	-3 050 600,44

1.5 TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE 2019 (MÉTHODE INDIRECTE)

	2019	2018
Flux de trésorerie des activités ordinaires		
Excédent/(déficit) des activités ordinaires	1 980 639,86	5 031 240,30
Activités de fonctionnement		
<u>Ajustements</u>		
Amortissements (immobilisations incorporelles) +	1 589 314,06	2 037 676,61
Dépréciation (immobilisations corporelles) +	5 396 838,64	4 752 305,86
Augmentation/(diminution) de provisions pour risques et charges	0,00	0,00
Augmentation/(diminution) d'une réduction de valeur des dettes douteuses	0,00	0,00
(Augmentation)/diminution du stock	0,00	-2 347 956,00
(Augmentation)/diminution du préfinancement à long terme	0,00	0,00
(Augmentation)/diminution du préfinancement à court terme	818 630,27	-800 693,02
(Augmentation)/diminution des créances à percevoir à long terme	0,00	0,00
(Augmentation)/diminution des créances à percevoir à court terme	1 682 721,92	-1 364 977,06
(Augmentation)/diminution des créances liées à des entités UE consolidées	-633 994,15	5 818,27
Augmentation/(diminution) d'autres dettes à long terme	0,00	0,00
Augmentation/(diminution) des montants dus	-563 738,41	-236 623,47
(Augmentation)/diminution des dettes associées aux entités UE consolidées	-8 178 410,86	10 405 401,17
Autres mouvements non liés à des flux de trésorerie	651 340,94	1 102 991,29
Flux de trésorerie nets provenant d'activités de fonctionnement	2 743 342,27	18 585 183,95
Flux de trésorerie sur investissements		
Augmentation d'immobilisations corporelles et incorporelles (-)	-9 587 362,33	-10 083 104,19
Produits d'immobilisations corporelles et incorporelles (+)	0,00	0,00
Flux de trésorerie nets sur investissements	-9 587 362,33	-10 083 104,19
Augmentation/(diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	-6 844 020,06	8 502 079,76
Trésorerie et équivalents de trésorerie en début de période	30 760 837,65	22 258 757,89
Trésorerie et équivalents de trésorerie en fin de période	23 916 817,59	30 760 837,65

1.6 VARIATIONS DE L'ACTIF NET – 2019

Actif net	Excédent/déficit accumulé	Résultat économique de l'exercice	Actif net (total)
Solde au 31 décembre 2018	36 014 937,96	5 031 240,30	41 046 178,26
Changements de méthodes comptables 1)			0,00
Solde au 1^{er} janvier 2019	36 014 937,96	5 031 240,30	41 046 178,26
Autres 2)			0,00
Mouvements de justes valeurs			0,00
Variations de la réserve du Fonds de garantie			0,00
Allocation du résultat économique précédent	5 031 240,30	-5 031 240,30	0,00
Montants alloués aux États membres			0,00
Résultat économique de l'exercice		1 980 639,86	1 980 639,86
Solde au 31 décembre 2019	41 046 178,26	1 980 639,86	43 026 818,12

1.7 PRINCIPALES POLITIQUES COMPTABLES

1.7.1 Fondements juridiques et règles comptables

Les états financiers de l'AESM pour 2019 ont été élaborés sur la base des documents suivants:

- le règlement fondateur de l'AESM [règlement (CE) n° 1406/2002, tel que modifié];
- le règlement financier de l'AESM (tel qu'adopté le 25 juillet 2019);
- la décision n° 2009/30 de l'AESM sur les règles d'inventaire (sur la base des règlements et des lignes directrices de la Commission applicables en la matière);
- les «lignes directrices comptables» telles que fournies par le comptable de la Commission ainsi que les instructions de clôture pour 2019.

Conformément à l'article 98 du règlement financier de l'AESM, l'AESM élabore ses états financiers sur la base des règles de la comptabilité d'exercice, qui découlent des normes comptables internationales du secteur public (IPSAS) ou, par défaut, des normes internationales d'information financière (IFRS).

Ces normes comptables, adoptées par le comptable de la Commission, doivent être appliquées par l'ensemble des institutions et organismes de l'Union européenne qui relèvent dans le champ d'application de la consolidation, afin d'établir un ensemble de règles uniformes en matière de comptabilité, d'évaluation et de présentation des comptes en vue d'harmoniser le processus d'établissement des états financiers et de consolidation. Les comptes sont tenus en EUR sur la base de l'année civile.

1.7.2 Principes comptables

Les états financiers ont pour objectif de fournir des informations sur la situation financière, le résultat et les flux de trésorerie d'une entité, utiles à tout un éventail d'utilisateurs.

Les considérations générales (ou principes comptables) à suivre lors de la préparation des états financiers sont décrits dans la règle comptable n° 2 de l'UE et sont identiques à ceux décrits dans l'IPSAS 1, à savoir: présentation fidèle, comptabilité d'exercice, continuité des activités, cohérence de la présentation, agrégation des données, compensation et comparabilité des informations.

L'établissement des états financiers conformément aux principes susmentionnés nécessite que la direction effectue des estimations affectant les montants enregistrés de certains postes de l'état de la situation financière et du compte de résultat, ainsi que les informations sur les actifs et passifs éventuels.

1.7.3 Base de préparation

a) Monnaies et base de conversion

Les états financiers sont présentés en euros, l'euro étant la monnaie fonctionnelle et de présentation de l'Union européenne.

b) Transactions et soldes

Les transactions en devises étrangères sont converties en euros sur la base des taux de change en vigueur aux dates des transactions concernées. Les gains et pertes de change liés au règlement de transactions en devises

étrangères et à la conversion, aux taux de change de fin d'exercice, des actifs et passifs monétaires libellés en devises étrangères sont portés au compte de résultat économique.

c) Utilisation d'estimations

Conformément aux IPSAS et aux principes comptables généralement reconnus, les états financiers incluent nécessairement des montants basés sur des estimations et des hypothèses formulées par le management sur la base des informations les plus fiables dont il dispose. Les principales estimations portent notamment sur les montants des provisions, le risque financier lié aux créances à percevoir, les produits à recevoir et les charges à payer, les actifs et passifs éventuels et le degré de dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles. Les résultats réels peuvent s'écarter de ces estimations. Les changements d'estimations sont pris en compte sur l'exercice au cours duquel ils sont connus.

1.7.4 État de la situation financière

a) Immobilisations incorporelles

Les licences de logiciels informatiques qui ont été acquises sont comptabilisées au coût historique diminué du cumul de l'amortissement et des pertes de valeur. Les immobilisations sont amorties sur une base linéaire sur leur durée de vie utile estimée. Les immobilisations incorporelles développées en interne sont capitalisées lorsque les critères pertinents des règles comptables de l'Union européenne sont satisfaits. Les coûts capitalisables comprennent tous les coûts directement imputables à la création, la production et la préparation des actifs afin qu'ils soient opérationnels selon le mode de fonctionnement envisagé par la direction. Les coûts liés aux activités de recherche, les coûts de développement et d'entretien non capitalisables sont passés en charge lorsqu'ils sont encourus.

b) Valeurs patrimoniales, installations, machines et outillage

Toutes les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût historique diminué des amortissements et des pertes de valeur. Le coût historique comprend toute dépense directement imputable à l'acquisition ou à la construction d'une immobilisation.

Les coûts ultérieurs sont inclus dans la valeur comptable de l'actif ou comptabilisés comme un actif distinct le cas échéant, uniquement s'il est probable que les avantages économiques futurs ou le potentiel de service associés à cet actif iront à l'AESM et si le coût de cet actif peut être évalué de façon fiable. Les coûts de réparation et d'entretien sont portés au compte de résultat de l'exercice au cours duquel ils sont encourus. Puisque l'AESM ne recourt pas à l'emprunt pour financer l'acquisition d'immobilisations corporelles, elle ne supporte pas de charges d'emprunt sur ces acquisitions.

Les terrains et les œuvres d'art ne sont pas amortis, leur durée de vie étant considérée comme illimitée. Les immobilisations en cours ne sont pas amorties, puisqu'elles ne sont pas encore disponibles pour utilisation. L'amortissement des autres actifs est calculé selon la méthode linéaire, de manière à imputer leur coût sur leur valeur résiduelle, en fonction de leur durée de vie utile estimée, comme suit:

TAUX D'AMORTISSEMENT	
Type d'actif	Taux linéaire d'amortissement

Immeubles	4%
Installations, machines et équipements	10 % à 25 %
Mobilier	10 % à 25 %
Installations et accessoires	10 % à 25 %
Parc automobile	25%
Matériel informatique	25%
Autres immobilisations corporelles	10 % à 25 %

c) Préfinancements

Un préfinancement est un paiement destiné à fournir une avance au bénéficiaire, c'est-à-dire un fonds de trésorerie. Il peut être fractionné en plusieurs versements sur une période définie dans la convention de préfinancement spécifique. Le fonds de trésorerie (ou l'avance) est remboursé ou utilisé aux fins pour lesquelles il a été fourni pendant la période définie dans la convention. Si le bénéficiaire n'encourt pas de dépenses éligibles, il est dans l'obligation de restituer le préfinancement à l'Union européenne. Le montant du préfinancement est apuré (en tout ou en partie) à mesure de l'acceptation des coûts éligibles et des remboursements éventuels, et ce montant est passé en charges.

d) Créances

Les créances sont comptabilisées à la valeur initiale diminuée des dépréciations pour perte de valeur. Une dépréciation pour perte de valeur sur créances est constatée en présence d'éléments objectifs indiquant que l'AESM ne sera pas en mesure de recouvrer tous les montants dus aux échéances initialement prévues. La dépréciation correspond à la différence entre la valeur comptable de la créance et son montant recouvrable. La dépréciation est portée au compte de résultat. Une dépréciation générale, sur la base de l'expérience antérieure, est également comptabilisée pour les ordres de recouvrement non exécutés qui ne font pas déjà l'objet d'une dépréciation spécifique.

e) Trésorerie et équivalent de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont des instruments financiers et se définissent comme des actifs courants. Ils comprennent l'encaisse et les dépôts bancaires à vue.

f) Provision

Les provisions sont comptabilisées lorsque l'AESM supporte une obligation actuelle vis-à-vis de tiers (juridique ou implicite) résultant d'événements passés, qu'il est plus probable qu'improbable qu'une sortie de ressources sera nécessaire pour éteindre cette obligation et que le montant de celle-ci peut être estimé de façon fiable. Aucune provision n'est comptabilisée pour des pertes opérationnelles futures. Le montant comptabilisé en provision correspond à la meilleure estimation des dépenses nécessaires au règlement de l'obligation actuelle à la date de clôture. Lorsque la provision comprend un grand nombre d'éléments, l'obligation est estimée en pondérant tous les résultats possibles en fonction de leur probabilité (méthode de la «valeur attendue»).

g) Comptes montants dus

Les dettes résultant de l'achat de biens ou de services sont comptabilisées lors de la réception des factures pour le montant initial de celles-ci et les dépenses correspondantes sont saisies dans les comptes lorsque les biens ou services sont livrés ou fournis à l'Union européenne et acceptés par celle-ci.

h) Charges à payer/produits à recevoir et charges et crédits à reporter

Dans le cadre des règles comptables de l'Union européenne, les transactions et événements sont constatés dans les états financiers de l'exercice auquel ils se rapportent. À la fin de la période comptable, les charges à payer sont constatées sur la base d'un montant estimatif des transferts dus au titre de l'exercice. Le calcul des charges à payer est effectué conformément aux lignes directrices opérationnelles et pratiques publiées par le comptable, qui visent à faire en sorte que les états financiers fournissent une image fidèle de la situation.

Les produits sont également comptabilisés au cours de l'exercice auquel ils se rattachent. En fin d'exercice, lorsqu'une facture n'a pas été envoyée alors que le service a été rendu ou les biens livrés à l'AESM, ou qu'il existe un accord contractuel, un montant correspondant est comptabilisé dans les états financiers en tant que produit à recevoir.

Par ailleurs, lorsque, en fin d'exercice, une facture a été envoyée alors que le service n'a pas encore été rendu ou que les biens n'ont pas encore été livrés, le crédit correspondant est reporté et sera comptabilisé lors de l'exercice comptable suivant.

1.7.5 **Compte de résultat**

a) Recettes

- Recettes issues des opérations sans contrepartie directe

Elles constituent la grande majorité des recettes de l'AESM et comprennent essentiellement la subvention versée par la DG MOVE et l'aide perçue de la DG NEAR et de la DG GROW.

- Recettes issues des opérations avec contrepartie directe

Le produit de la vente de biens et services est comptabilisé lorsque l'acheteur s'est vu transférer les risques et avantages importants inhérents à la propriété des biens. La comptabilisation du produit d'une transaction impliquant la fourniture de services s'effectue en fonction du degré d'avancement de la transaction à la date de clôture.

Les principales recettes issues des opérations avec contrepartie directe de l'AESM comprennent les taxes et charges à percevoir dans le cadre des opérations LRIT, les produits liés au projet Equasis et les divers services fournis à d'autres agences.

b) Dépenses

Les charges liées à des opérations avec contrepartie directe telles que des achats de biens ou de services sont comptabilisées lorsque les fournitures sont livrées/les services sont fournis et accepté(e)s par l'AESM. Elles sont évaluées au coût de facturation initial.

Lorsqu'une demande de paiement ou une déclaration de dépenses satisfaisant aux critères de comptabilisation est reçue, elle est comptabilisée en charges à concurrence du montant éligible. En fin d'exercice, les dépenses éligibles encourues dues aux bénéficiaires mais non encore déclarées sont estimées et comptabilisées en charges à payer.

1.7.6 Actifs et passifs éventuels

(1) Actif éventuel

Un actif éventuel est un actif potentiel résultant d'événements passés et dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance (ou non) d'un ou plusieurs événements futurs incertains qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'Union européenne. Une information sur un actif éventuel est fournie lorsque l'entrée d'avantages économiques ou un potentiel de service est probable.

(2) Passif éventuel

Un passif éventuel est une obligation potentielle résultant d'événements passés et dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance (ou non) d'un ou de plusieurs événements futurs incertains qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'AESM, ou une obligation actuelle résultant d'événements passés mais non comptabilisée, soit parce qu'il est peu probable qu'une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques ou un potentiel de service sera nécessaire pour régler l'obligation, soit dans les cas extrêmement rares où aucune estimation fiable ne peut être faite pour le montant de l'obligation.

1.8 NOTES CONCERNANT L'ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

1.8.1 Actifs immobilisés

Les variations suivantes ont été enregistrées pour les immobilisations incorporelles en 2019:

2019		Logiciels produits en interne	Totalité des logiciels	Immobilisations incorporelles en cours	Total
Valeur brute comptable au 01.01.2019	+	15 975 602,20	15 975 602,20	5 999 428,33	21 975 030,53
Ajouts	+	1 023 637,06	1 023 637,06	2 297 837,69	3 321 474,75
Produits de cessions	-		0,00		0,00
Transferts entre lignes	+/-		0,00		0,00
Autres variations (2)	+/-		0,00		0,00
Valeur brute comptable au 31.12.2019		16 999 239,26	16 999 239,26	8 297 266,02	25 296 505,28
Cumul des amortissements et moins-values au 01.01.2019	-	-12 097 567,20	-12 097 567,20	0,00	-12 097 567,20
Amortissements	-	-1 589 314,06	-1 589 314,06		-1 589 314,06
Reprises d'amortissements	+		0,00		0,00
Produits de cessions	+		0,00		0,00
Moins-values (2)	-		0,00		0,00
Reprises de moins-values	+		0,00		0,00
Transferts entre lignes	+/-		0,00		0,00
Autres variations (2)	+/-		0,00		0,00
Cumul des amortissements et moins-values au 31.12.2019		-13 686 881,26	-13 686 881,26	0,00	-13 686 881,26
Valeur nette comptable au 31.12.2019		3 312 358,00	3 312 358,00	8 297 266,02	11 609 624,02

Conformément à la règle comptable n° 7 de la Commission européenne, les amortissements ont été enregistrés mensuellement dans le système SAP.

Comme l'exige la règle comptable n° 6, les immobilisations incorporelles en cours ont été enregistrées à compter du 1^{er} janvier 2010. Tous les projets débutant après le 1^{er} janvier 2010 et présentant une valeur estimative supérieure à 250 000 EUR (coût total) ont été intégrés dans le compte 214000.

Les variations suivantes ont été enregistrées pour les immobilisations corporelles en 2019:

2019		Immeubles	Installations, machines et outillage	Matériel informatique	Mobilier et parc automobile	Autres aménagements	Total
Valeur brute comptable au 01.01.2019	+	51 037,72	56 063 606,44	8 590 433,86	772 599,75	12 550 791,47	78 028 469,24
Ajouts	+		6 055 538,01	198 196,57	12 153,00		6 265 887,58
Produits de cessions	-					-651 340,94	-651 340,94
Transferts entre lignes	+/-						0,00
Autres variations (1)	+/-						0,00
Valeur brute comptable au 31.12.2019		51 037,72	62 119 144,45	8 788 630,43	784 752,75	11 899 450,53	83 643 015,88
							0,00
Cumul des amortissements et moins-values au 01.01.2019	-	-29 311,72	-38 102 646,44	-6 195 153,86	-444 391,94	-8 957 808,47	-53 729 312,43
Dépréciation	-	-5 104,00	-4 262 852,01	-894 387,57	-44 126,00	-190 369,06	-5 396 838,64
Reprises de dépréciations	+						0,00
Produits de cessions	+						0,00
Moins-values (1)	-						0,00
Reprises de moins-values	+						0,00
Transferts entre lignes	+/-						0,00
Autres variations (1)	+/-						0,00
Cumul des amortissements et moins-values au 31.12.2019		-34 415,72	-42 365 498,45	-7 089 541,43	-488 517,94	-9 148 177,53	-59 126 151,07
Valeur nette comptable au 31.12.2019		16 622,00	19 753 646,00	1 699 089,00	296 234,81	2 751 273,00	24 516 864,81

Conformément à la règle comptable n° 7 de la Commission européenne, les amortissements ont été enregistrés mensuellement dans le système SAP.

1.8.2 Préfinancement à long terme

Compte		31.12.2019	31.12.2018
299290	PF mis en œuvre par d'autres entités UE que la Commission (préfinancement alloué à des tierces parties)	290 136,00	290 136,00
299000	Total	290 136,00	290 136,00

Le montant de 290 136,00 EUR concerne le préfinancement alloué par l'AESM au projet Equasis (actuellement hébergé par l'AESM). Ce montant, initialement enregistré en tant qu'actif éventuel fin 2009, a été requalifié en tant que préfinancement à long terme alloué après la reconnaissance officielle de cette dette par le conseil d'administration d'Equasis.

1.8.3 Stocks

Compte	Créances de	31.12.2019		
		Total brut	Réduction de valeur (-)	Valeur nette
310500	Mesures de lutte contre la pollution - dispersants/produits chimiques	4 485 916,60	0,00	4 485 916,60
292000	Total	4 485 916,60	0,00	4 485 916,60

1.8.4 Préfinancement à court terme

Compte	Préfinancement sans intérêts pour l'entité UE < 1 an	31.12.2019	31.12.2018
405290	PF mis en œuvre par d'autres entités UE que la Commission (préfinancement alloué à des tierces parties)	1 241 107,16	2 059 737,43
405297	Charges à payer sur PF à des tierces parties - Mis en œuvre par d'autres entités UE que la Commission		
405200	Total	1 241 107,16	2 059 737,43

Ces préfinancements concernent principalement l'appel d'offres pour la lutte contre la pollution et d'autres activités opérationnelles.

1.8.5 Créances à court terme

Créances courantes	31.12.2019			31.12.2018		
	Créances de	Total brut	Montants réduits (-)	Valeur nette	Total brut	Montants réduits (-)
Clients	47 704,14	-5 914,51	41 789,63	61 096,71	-5 914,51	55 182,20
États membres	1 222 841,64		1 222 841,64	2 338 228,15		2 338 228,15
AELE	1 261,79		1 261,79			0,00
Pays tiers	11 806,76		11 806,76	66 331,39		66 331,39
Autres créances courantes (1)	7 207,83		7 207,83	-76 249,84		-76 249,84
Total	1 290 822,16	-5 914,51	1 284 907,65	2 389 406,41	-5 914,51	2 383 491,90

Le montant initial de toutes les créances à percevoir est reporté, déduction faite du montant des moins-values, lorsqu'il est évident que l'Agence ne sera pas en mesure de percevoir la totalité des montants dus au regard des créances initiales. Cette analyse est effectuée sur la base des soldes en fin d'exercice tels qu'ils apparaissent au moment de la préparation des états financiers.

Le montant des réductions est imputé au compte de résultat économique.

Les créances courantes auprès des États membres correspondent à la TVA à récupérer (Portugal) et les créances courantes auprès des pays tiers sont principalement liées aux taxes et charges à percevoir dans le cadre des opérations LRIT.

Les créances diverses (compte: 410900) s'élèvent à un total de **-64 211,06 EUR** et se composent de:

Créances diverses	31.12.2019	31.12.2018
Personnel	-64 211,06	38 588,51
Autre	0,00	0,00
Total	-64 211,06	38 588,51

Les autres comptes de régularisation actif et passif d'un montant total de **1 552 266,37 EUR** en fin d'exercice se composaient de:

97 132,09 EUR (produits à percevoir concernant les recettes issues des opérations LRIT avec contrepartie directe)

1 455 134,28 EUR (charges reportées telles que maintenance de logiciels prépayée, facture payée liée au loyer du 1^{er} trimestre 2019, etc.).

1.8.6 Trésorerie et équivalents de trésorerie

505000	<i>Encaisse non affectée:</i>	23 916 817,59	30 760 837,65
505300	Comptes courants (comptes bancaires)	23 892 466,76	30 731 858,20
505400	Régies d'avances	24 350,83	28 979,45
500000	Total	23 916 817,59	30 760 837,65

La trésorerie ne concerne que l'actif disponible du fait qu'il n'y a pas d'autres équivalents de trésorerie ni de placements liquides à enregistrer. À l'heure actuelle, l'Agence dispose d'une banque principale (ING Belgique) auprès de laquelle le compte principal est utilisé pour tous les paiements et revenus liés à la subvention de la Commission. D'autres comptes ont été ouverts auprès d'ING pour la gestion des recettes affectées, tandis que trois régies d'avances sont également organisées via des comptes bancaires ouverts auprès de la Novo Banco Portugal.

1.8.7 Capital

Le capital de l'AESM est augmenté du résultat économique positif de l'année 2019 (**1 980 639,86 EUR**) et s'établit à **43 026 818,12 EUR**.

1.8.8 Autres dettes à long terme

D'un montant total de **105 510,17 EUR**, ce compte se compose de:

82 618,09 EUR – dépôts LRIT à long terme et intérêts recouverts auprès des différents clients;

22 892,08 EUR – intérêts financiers liés à plusieurs projets de recettes affectées (Equasis, Frontex etc.).

1.8.9 Dettes à court terme

Les créances courantes atteignent la somme de **788 986,74 EUR** et se composent de:

	Créances courantes	31.12.2019	31.12.2018
441100	Fournisseurs	781 192,68	955 807,22
441200	États membres	0,00	61 328,82
441300	AELE		
441600	Pays tiers		
441700	Autres (1)	7 794,06	3 240,05
441000	Total	788 986,74	1 020 376,09

Les dettes résultant de l'achat de biens ou de services sont comptabilisées lors de la réception des factures pour le montant initial de celles-ci et les dépenses correspondantes sont saisies dans les comptes lorsque les biens ou services sont livrés ou fournis à l'Agence et acceptés par celle-ci.

La ligne Autres (1) se compose de:

(1) Veuillez préciser les «Autres créances courantes»:	31.12.2019	31.12.2018
Montants dus de la part d'organismes publics	4 778,81	224,80
Entités consolidées	3 015,25	3 015,25
Total	7 794,06	3 240,05

Créditeurs divers

Compte	Créditeurs divers	31.12.2019	31.12.2018
	Personnel	-2 751,46	5 421,63
	Autres (2)	412 081,06	332 088,86
443000	Total	409 329,60	337 510,49

La ligne Autres (2) se compose de:

(2) Veuillez spécifier «Autres créditeurs divers»:	31.12.2019	31.12.2018
Préfinancement reçu < 1 an	389 892,30	314 800,16
Paiements à renvoyer	22 155,65	16 399,53
ONSS & autres	33,11	889,17
Total	412 081,06	332 088,86

Les comptes de régularisation actif et passif s'élèvent au total à **4 799 955,14 EUR** et représentent principalement des factures à recevoir en 2019 pour des services rendus ou des produits livrés en 2020 (charges à payer: 4 403 772,30 EUR) et les congés non pris du personnel au 31.12.2019 (396 182,84 EUR).

Compte	Description	31.12.2019	31.12.2018
491010	Charges à payer	4 799 955,14	5 216 756,89
	Congés annuels non pris *	396 182,84	417 661,61
	autres charges à payer	4 403 772,30	4 799 095,28
491011	Crédit reporté	0,00	0,00
491000	Total	4 799 955,14	5 216 756,89

Conformément à la règle comptable n° 10 de la Commission européenne et au chapitre 19 des IPSAS (provisions, passifs éventuels et actifs éventuels), les comptes de régularisation permettent d'enregistrer les montants dus pour des services rendus ou des produits livrés, mais qui restent impayés, n'ont pas été facturés ou officiellement convenus avec le fournisseur, y compris les sommes dues aux employés (notamment les arriérés de congés payés). Les comptes de régularisation sont établis sur la base des estimations des ordonnateurs (évaluation basée sur les montants reportés imputables à 2019-2020).

Conformément à la règle comptable n° 12 de la Commission européenne, une dette due pour congé non pris (cumulant les absences compensées) en fin d'exercice a été intégrée dans l'état de la situation financière à la ligne Passif courant (créances courantes).

Le préfinancement perçu d'entités UE consolidées restant après déduction s'élève à **20 417 862,95 EUR** et se compose de:

- 2 286 113,61 EUR (DG MOVE – résultat 2019);
- 2 319 469,72 EUR (préfinancement perçu de la DG MARE);
- 6 136 526,23 EUR (préfinancement perçu de la DG GROW);
- 4 247 555,97 EUR (préfinancement perçu de la DG NEAR);
- 5 348 197,42 EUR (préfinancement perçu de FRONTEX);
- 80 000,00 EUR (préfinancement perçu de l'AECP).

1.8.10 Actif éventuel

Compte	Description	31.12.2019	31.12.2018
901100	Garanties reçues	3 769 694,08	5 000 080,00
901120	Garanties reçues dans le cadre de préfinancements *	3 969 694,08	5 200 080,00
901180	Garanties de bonne fin	-200 000,00	-200 000,00
901190	Autres garanties a)	0,00	0,00
901900	Autres actifs éventuels b)	0,00	0,00
901000	Total	3 769 694,08	5 000 080,00

Ces montants se rapportent à la garantie opérationnelle liée au paiement du préfinancement.

1.8.11 Autres informations importantes

Compte	Autres informations importantes	31.12.2019	31.12.2018
904200	RAL - Engagements de paiement sur crédits en souffrance	57 224 678,72	51 169 969,02
904370	Engagement contractuel (pour lequel aucun engagement budgétaire n'a encore été effectué)	0,00	0,00
904400	Contributions aux organismes concernés	0,00	0,00
904100	Engagements non utilisés	0,00	0,00
904500	Engagements sur contrat de location	3 010 052,81	2 812 239,24
904000	Total	60 234 731,53	53 982 208,26

Le RAL («reste à liquider») est le montant engagé pendant l'exercice reporté à l'exercice 2020.

Les engagements sur contrat de location font référence aux contrats de location à long terme pour les locaux de l'AESM; ce poste est détaillé pour la première fois, même s'il existait déjà au cours des exercices précédents.

La pandémie de COVID-19 a eu une incidence immense sur l'économie de l'UE au cours du premier semestre de 2020. En tant qu'événement ne donnant pas lieu à des ajustements, la pandémie de coronavirus n'exige aucun ajustement des chiffres rapportés dans les présents comptes annuels. Pour les périodes de reporting suivantes, la COVID-19 pourrait avoir un effet sur la reconnaissance et la mesure de certains actifs et passifs au bilan ainsi que de certains produits et charges comptabilisés dans le compte de résultat. En se fondant sur les informations disponibles à la date de signature des présents comptes annuels, les effets financiers de la pandémie de coronavirus ne peuvent pas être estimés de façon fiable.

1.8.12 Note concernant les comptes annuels se rapportant aux frais de personnel calculés par le PMO

Tous les calculs des traitements indiquant les dépenses salariales totales comprises dans l'état de la performance financière de l'Agence sont externalisés auprès de l'Office de gestion et de liquidation des droits individuels (également dénommé PMO), qui est un office central de la Commission européenne.

Le PMO a pour mission de gérer les droits financiers du personnel permanent, temporaire et contractuel travaillant à la Commission ainsi que de calculer et de payer ses traitements et autres droits financiers. Il assure également ces services pour d'autres institutions et agences de l'UE. Le PMO est aussi chargé de gérer la caisse de maladie des institutions, conjointement avec le traitement et le paiement des demandes de remboursement émanant des membres du personnel. Il gère en outre la caisse des pensions et paie les pensions des membres du personnel retraités. Le PMO fait l'objet d'un audit de la part de la Cour des comptes européenne.

L'Agence est uniquement responsable de la communication au PMO d'informations fiables permettant le calcul des dépenses salariales. Elle est également chargée de vérifier que ces informations ont été correctement traitées dans le rapport mensuel de paie utilisé pour la comptabilité des dépenses salariales. Elle n'est pas responsable du calcul des dépenses salariales effectué par le PMO.

1.9 NOTES CONCERNANT LE COMPTE DE RÉSULTAT

1.9.1 Recettes

Compte	Recettes d'exploitation	2019	2018
744000	Recettes provenant du fonctionnement administratif	20 602 349,82	18 585 775,64
760000	Personnel		
744100	Recettes liées aux immobilisations	126 600,00	10 162,87
744900	Autres recettes administratives	20 475 749,82	18 575 612,77
744910	Autre	0,00	0,00
744919	<i>Recettes administratives provenant d'entités UE consolidées</i>	20 475 749,82	18 575 612,77
745000	Autres revenus d'exploitation	77 909 791,68	73 234 241,32
745100	Ajustements des provisions		
745200	Bénéfices réalisés sur le taux de change	2 544,10	1 448,20
745900	Autre	77 907 247,58	73 232 793,12
745910	Autre	293 242,54	325 269,66
745909	<i>Recettes de fonctionnement provenant d'entités UE consolidées (2)</i>	77 614 005,04	72 907 523,46
745919	<i>Contribution de l'Union européenne</i>	76 979 276,96	71 685 287,71
745929	<i>Autres recettes de fonctionnement provenant d'entités UE consolidées</i>	634 728,08	1 222 235,75
777777	Total	98 512 141,50	91 820 016,96

Le compte 744919 porte sur les recettes administratives liées aux projets en cours financés par la Commission ou d'autres agences de l'UE (essentiellement FRONTEX) et comptabilisées dans les comptes de régularisation interentités.

Les recettes totales ont augmenté (+7,28 %) à la suite de l'augmentation des projets retenus (+) et des subventions de la Commission.

1.9.2 Dépenses

Compte		2019	2018
610000	Dépenses administratives	39 221 843,65	38 650 506,85
620100	Ensemble des dépenses de personnel	22 902 814,08	22 279 061,84
620100	Dépenses de personnel	22 902 814,08	22 279 061,84
620109	Dépenses de personnel auprès d'entités consolidées	0,00	0,00
630100	Dépenses liées aux immobilisations	8 616 830,86	8 368 076,75
611000	Autres dépenses administratives	7 702 198,71	8 003 368,26
611100	Terrains et immeubles	2 546 642,95	2 912 163,38
611109	Terrains et immeubles auprès d'entités consolidées	166 201,01	158 430,10
611900	Ensemble des autres dépenses	4 989 354,75	4 932 774,78
611910	Autre	4 391 815,41	4 494 127,27
611919	<i>Dépenses administratives auprès d'entités consolidées</i>	597 539,34	438 647,51
600000	Dépenses opérationnelles	57 307 646,99	48 133 338,56
606000	Autres dépenses opérationnelles	57 307 646,99	48 133 338,56
630000	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00
640000	Pertes de change	10 935,39	5 540,49
606900	Autres dépenses opérationnelles	57 296 711,60	48 127 798,07
606910	Autre	57 296 711,60	48 127 798,07
606919	<i>Autres – Entités consolidées</i>	0,00	0,00
666666	Total	96 529 490,64	86 783 845,41

Les dépenses ont globalement augmenté de 11 % entre 2018 et 2019.

Cette augmentation résulte principalement de la hausse de 19 % des coûts d'exploitation résultant des activités supplémentaires réalisées en 2019.

2. EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2019

Article 99 du règlement financier de l'AESM

2.1 EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2019 – RÉSUMÉ (FORMAT DG BUDG)

		2019	2018
RECETTES			
Subvention d'équilibre de la Commission	+	79 265 390,57	77 714 492,12
Projet d'interopérabilité		0,00	752 000,00
ECPI		2 000 000,00	0,00
BC Sea – Sécurité maritime, sécurité et protection de l'environnement dans les régions de la mer Noire et de la mer Caspienne		2 000 000,00	-61 001,66
Fonds de la CE pour la mise en œuvre de SAFEMED		0,00	1 735 780,76
Fonds de l'UE pour les pays candidats et les pays potentiellement candidats		-8 837,10	0,00
ANS FRONTEX		1 758 264,23	13 983 359,42
ANS AECF		73 749,24	-70 684,62
COPERNICUS		9 646 000,00	7 454 000,00
EQUASIS		500 000,00	450 000,00
THETIS UE		-18 451,41	160 000,00
THETIS MRV		0,00	100 000,00
Projet d'inventaires d'émissions		0,00	22 500,00
Projet pilote relatif aux garde-côtes		-200 820,17	0,00
Convention du travail maritime		77 237,62	0,00
EMCDDA		93 000,00	96 000,00
Revenu d'honoraires (LRIT)		291 171,26	307 731,05
Autres revenus		69 371,65	290 803,70
	TOTAL RECETTES (a)	95 546 075,89	102 934 980,77
DÉPENSES			
<i>Titre I: Personnel</i>			
<i>Paiements</i>	-	26 093 964,68	24 742 080,39
<i>Reports au prochain exercice</i>	-	133 808,61	161 624,95
<i>Titre II: Dépenses administratives</i>			
<i>Paiements</i>	-	3 689 950,14	3 805 200,74
<i>Reports au prochain exercice</i>	-	694 558,96	518 270,30
<i>Titre III: Charges d'exploitation</i>			
<i>Paiements</i>	-	24 213 368,63	16 671 218,56
<i>Reports au prochain exercice</i>	-	0,00	0,00
<i>Titre IV: Charges d'exploitation</i>			
<i>Paiements</i>	-	23 103 532,25	26 371 162,99
<i>Crédits reportés</i>	-	6 568,45	265 924,35
<i>Titre V: Recettes affectées externes (R0)</i>			
<i>Paiements</i>	-	20 090 306,39	19 218 568,85
<i>Crédits reportés</i>	-	20 467 592,21	24 730 756,69
	TOTAL DÉPENSES (b)	118 493 650,32	116 484 807,82
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE ANNUEL (a-b)	-22 947 574,43	-13 549 827,05
Annulation de crédits de paiement inutilisés reportés de l'exercice précédent	+	127 545,30	141 140,50
Ajustement pour le report de l'exercice précédent des crédits disponibles au 31.12 provenant de recettes affectées	+	25 114 534,03	19 441 983,25
Différences de taux de change pour l'exercice (gain +/-perte -)	+/-	-8 391,29	-4 092,29

SOLDE DÉCOULANT DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE			2 286 113,61	6 029 204,41
Solde de l'exercice N-1		+/-	6 029 204,41	952 586,57
Solde positif de l'exercice N-1 remboursé à la Commission au cours de l'exercice N		-	-6 029 204,41	-952 586,57
Résultat utilisé pour déterminer les montants en comptabilité générale			2 286 113,61	6 029 204,41
Subvention de la Commission – l'agence comptabilise les recettes cumulées et la Commission les charges à payer supplémentaires			76 979 276,96	
Préfinancement demeurant ouvert et restant à rembourser par l'agence à la Commission au cours de l'exercice N+1			2 286 113,61	

L'ajustement pour le report est lié aux actions financées par le projet (crédits R0).

2.1.1 Exécution budgétaire 2019 – Global/Aperçu – Tous les titres – Tous les types de crédit

Titre	Origine des fonds	Crédits d'engagement	Engagés	%	Crédits de paiement	Payés	%
1	C1	26 228 529,20	26 228 458,93	100,00 %	26 228 529,20	26 092 581,32	99,48 %
	C5	1 383,36	1 383,36	100,00 %	1 383,36	1 383,36	100,00 %
	C8	160 241,59	106 124,24	66,23 %	160 241,59	106 124,24	66,23 %
	C9	2 069,00	-	0,00 %	-	-	
1 Total		26 392 223,15	26 335 966,53	99,79 %	26 390 154,15	26 200 088,92	99,28 %
2	C1	4 128 212,80	4 122 691,76	99,87 %	4 128 212,80	3 579 569,02	86,71 %
	C4	155 803,20	138 157,41	88,67 %	155 803,20	4 395,91	2,82 %
	C5	106 014,14	106 014,14	100,00 %	106 014,14	105 985,21	99,97 %
	C8	412 256,16	342 049,05	82,97 %	412 256,16	338 828,21	82,19 %
2 Total		4 802 286,30	4 708 912,36	98,06 %	4 802 286,30	4 028 778,35	83,89 %
3	C1	21 206 271,26	21 165 404,57	99,81 %	25 366 820,26	24 213 368,63	95,45 %
	C8	16 074 967,85	15 207 457,14	94,60 %	-	-	
3 Total		37 281 239,11	36 372 861,71	97,56 %	25 366 820,26	24 213 368,63	95,45 %
4	C1	29 240 000,00	28 653 369,36	97,99 %	23 833 000,00	22 837 607,90	95,82 %
	C4	6 568,45	6 256,16	95,25 %	6 568,45	-	0,00 %
	C5	265 924,35	265 924,35	100,00 %	265 924,35	265 924,35	100,00 %
	C8	30 361 769,12	29 323 481,98	96,58 %	-	-	
4 Total		59 874 261,92	58 249 031,85	97,29 %	24 105 492,80	23 103 532,25	95,84 %
5	R0	40 557 898,60	35 975 250,94	88,70 %	40 557 898,60	20 090 306,39	49,53 %
5 Total		40 557 898,60	35 975 250,94	88,70 %	40 557 898,60	20 090 306,39	49,53 %
Total général		168 907 909,08	161 642 023,39	95,70 %	121 222 652,11	97 636 074,54	80,54 %

Types de crédit – Nomenclature de la DG BUDG:

- C1: crédits courants
- C4: crédits de réemploi
- C5: crédits de réemploi (reportés)
- C8: crédits reportés automatiques
- C9: crédits annulés
- R0: recettes affectées

2.1.2 Exécution budgétaire 2019 – Détail – Tous les titres – Tous les types de crédit

Origine des fonds	Titre	LB	Description de la ligne budgétaire	Crédits d'engagement	Engagés	%	Crédits de paiement	Payés	%
C1	1	1100	TRAITEMENTS DE BASE	15 137 424,31	15 137 424,31	100,00 %	15 137 424,31	15 131 716,75	99,96 %
		1101	ALLOCATIONS FAMILIALES	2 672 297,33	2 672 297,33	100,00 %	2 672 297,33	2 672 297,33	100,00 %
		1102	INDEMNITÉS D'EXPATRIATION	2 350 835,98	2 350 835,98	100,00 %	2 350 835,98	2 350 835,98	100,00 %
		1103	INDEMNITÉS DE SECRÉTARIAT	1 758,72	1 758,72	100,00 %	1 758,72	1 758,72	100,00 %
		1113	AGENTS CONTRACTUELS	1 578 521,01	1 578 521,01	100,00 %	1 578 521,01	1 578 521,01	100,00 %
		1115	EXPERTS NATIONAUX DÉTACHÉS	767 175,30	767 175,30	100,00 %	767 175,30	767 175,30	100,00 %
		1116	STAGIAIRES	91 830,31	91 830,31	100,00 %	91 830,31	91 830,31	100,00 %
		1130	COUVERTURE DES RISQUES DE MALADIE	611 825,43	611 825,43	100,00 %	611 825,43	611 825,43	100,00 %
		1131	COUVERTURE DES RISQUES D'ACCIDENTS	68 796,68	68 796,68	100,00 %	68 796,68	68 796,68	100,00 %
		1132	COUVERTURE DU RISQUE DE CHÔMAGE	231 646,00	231 646,00	100,00 %	231 646,00	231 646,00	100,00 %
		1140	ALLOCATIONS À LA NAISSANCE ET EN CAS DE DÉCÈS	793,24	793,24	100,00 %	793,24	793,24	100,00 %
		1141	FRAIS DE VOYAGE À L'OCCASION DU CONGÉ ANNUEL	538 918,94	538 918,94	100,00 %	538 918,94	538 918,94	100,00 %
		1147	MISE À DISPOSITION AU TRAVAIL	57 405,00	57 405,00	100,00 %	57 405,00	57 404,81	100,00 %
		1148	TRAVAIL POSTÉ	22 761,43	22 761,25	100,00 %	22 761,43	22 761,25	100,00 %
		1170	INTERPRÈTES FREELANCE	40 985,53	40 985,53	100,00 %	40 985,53	40 985,53	100,00 %
		1172	SERVICES DU CENTRE DE TRADUCTION LUXEMBOURG	15 225,00	15 225,00	100,00 %	15 225,00	11 865,70	77,94 %
		1175	PERSONNEL INTÉRIMAIRE	64 979,34	64 979,34	100,00 %	64 979,34	59 999,06	92,34 %
		1176	CONSULTANTS	8 900,00	8 900,00	100,00 %	8 900,00	8 900,00	100,00 %
		1178	PRESTATIONS EXTERNES	185 565,00	185 564,96	100,00 %	185 565,00	164 363,66	88,57 %
		1190	COEFFICIENTS CORRECTEURS DES RÉMUNÉRATIONS	26 058,98	26 058,98	100,00 %	26 058,98	26 058,98	100,00 %
		1200	DÉPENSES DIVERSES	39 000,00	39 000,00	100,00 %	39 000,00	34 341,64	88,06 %
		1210	DÉPENSES LORS DE L'ENTRÉE EN FONCTIONS ET DE LA FIN DU CONTRAT	13 866,50	13 866,50	100,00 %	13 866,50	13 866,50	100,00 %
		1220	INDEMNITÉS D'INSTALLATION ET DE RÉINSTALLATION	117 926,17	117 926,17	100,00 %	117 926,17	117 926,17	100,00 %
		1230	FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT	47 000,00	47 000,00	100,00 %	47 000,00	26 410,78	56,19 %
1240	INDEMNITÉS JOURNALIÈRES TEMPORAIRES	30 933,00	30 933,00	100,00 %	30 933,00	30 932,75	100,00 %		

	1300	FRAIS DE MISSIONS ET DE DÉPLACEMENTS PROFESSIONNELS	98 000,00	98 000,00	100,00 %	98 000,00	92 624,80	94,52 %
	1410	SERVICE MÉDICAL	35 000,00	35 000,00	100,00 %	35 000,00	18 754,12	53,58 %
	1500	FORMATION	185 100,00	185 029,95	99,96 %	185 100,00	152 146,61	82,20 %
	1600	MESURES SOCIALES ET COÛTS ASSOCIÉS	1 140 000,00	1 140 000,00	100,00 %	1 140 000,00	1 135 314,22	99,59 %
	1601	ASSISTANCE SPÉCIALE ET COÛTS ASSOCIÉS	10 000,00	10 000,00	100,00 %	10 000,00	5 608,50	56,09 %
	1700	RÉCEPTIONS ET ÉVÉNEMENTS	38 000,00	38 000,00	100,00 %	38 000,00	26 200,55	68,95 %
1 Total			26 228 529,20	26 228 458,93	100,00 %	26 228 529,20	26 092 581,32	99,48 %
2	2000	LOYERS	2 218 927,60	2 218 927,60	100,00 %	2 218 927,60	2 218 927,60	100,00 %
	2020	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	266 000,00	266 000,00	100,00 %	266 000,00	232 840,77	87,53 %
	2030	NETTOYAGE ET ENTRETIEN	295 731,80	295 722,68	100,00 %	295 731,80	148 840,18	50,33 %
	2040	AMÉNAGEMENT DES LOCAUX	290 270,54	290 270,54	100,00 %	290 270,54	131 904,56	45,44 %
	2050	SÉCURITÉ ET SURVEILLANCE DES IMMEUBLES	193 552,32	193 552,32	100,00 %	193 552,32	170 152,68	87,91 %
	2100	ÉQUIPEMENTS INFORMATIQUES	241 655,14	241 655,14	100,00 %	241 655,14	195 832,08	81,04 %
	2101	DÉVELOPPEMENT DE LOGICIELS	132 000,00	132 000,00	100,00 %	132 000,00	96 000,00	72,73 %
	2102	AUTRES PRESTATIONS EXTÉRIEURES POUR LE TRAITEMENT DES DONNÉES	142 000,00	142 000,00	100,00 %	142 000,00	131 918,73	92,90 %
	2210	ACHAT DE MEUBLES	62 778,75	62 778,75	100,00 %	62 778,75	31 282,66	49,83 %
	2230	VÉHICULE	5 000,00	5 000,00	100,00 %	5 000,00	4 271,51	85,43 %
	2250	FONDS DE BIBLIOTHÈQUE, ACHATS DE LIVRES	4 000,00	3 430,30	85,76 %	4 000,00	1 134,90	28,37 %
	2252	ABONNEMENTS AUX JOURNAUX ET PÉRIODIQUES	4 000,00	3 996,39	99,91 %	4 000,00	3 996,39	99,91 %
	2300	ARTICLES DE PAPETERIE ET FOURNITURES DE BUREAU	11 000,00	10 966,39	99,69 %	11 000,00	6 259,89	56,91 %
	2320	FRAIS BANCAIRES	2 400,00	2 400,00	100,00 %	2 400,00	1 286,59	53,61 %
	2330	FRAIS DE CONTENTIEUX	3 000,00	3 000,00	100,00 %	3 000,00	1 450,95	48,37 %
	2340	DOMMAGES	210,72	210,72	100,00 %	210,72	210,72	100,00 %
	2350	ASSURANCES DIVERSES	32 721,25	32 721,25	100,00 %	32 721,25	28 471,25	87,01 %
	2353	DÉMÉNAGEMENTS INTERNES ET TRAVAUX DE MANUTENTION ASSOCIÉS	2 251,68	2 251,68	100,00 %	2 251,68	1 817,68	80,73 %
	2354	ARCHIVAGE DE DOCUMENTS	900,00	900,00	100,00 %	900,00	900,00	100,00 %
	2355	UNIFORMES	4 813,00	4 813,00	100,00 %	4 813,00	3 419,43	71,05 %
	2400	AFFRANCHISSEMENT	22 000,00	22 000,00	100,00 %	22 000,00	16 864,89	76,66 %
	2410	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	58 000,00	58 000,00	100,00 %	58 000,00	38 045,10	65,60 %
	2411	ÉQUIPEMENTS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	10 000,00	10 000,00	100,00 %	10 000,00	5 388,68	53,89 %

		2500	RÉUNIONS EN GÉNÉRAL	125 000,00	120 095,00	96,08 %	125 000,00	108 351,78	86,68 %
	2 Total			4 128 212,80	4 122 691,76	99,87 %	4 128 212,80	3 579 569,02	86,71 %
	3	3102	SERVICES D'INFORMATION ET BASES DE DONNÉES	5 178 717,21	5 171 507,03	99,86 %	6 371 135,24	5 744 387,14	90,16 %
		3103	EQUASIS (FONDS C1)	50 000,00	50 000,00	100,00 %	50 000,00	50 000,00	100,00 %
		3200	INFORMATION ET COMMUNICATION	59 379,75	59 379,75	100,00 %	59 049,75	58 741,76	99,48 %
		3201	COÛTS OPÉRATIONNELS DE TRADUCTION	100 000,00	100 000,00	100,00 %	95 000,00	91 032,50	95,82 %
		3300	ATELIERS OPÉRATIONNELS ET SESSIONS DE FORMATION	1 133 430,00	1 129 330,66	99,64 %	843 148,00	742 324,41	88,04 %
		3304	RÉCEPTIONS. ET REPRÉSENTATION OP.	56 000,00	55 136,00	98,46 %	56 000,00	47 461,09	84,75 %
		3500	ÉTUDES À L'APPUI DES OPÉRATIONS DE L'AGENCE	671 070,00	671 070,00	100,00 %	267 910,00	267 910,00	100,00 %
		3600	MISSIONS OPÉRATIONNELLES	681 650,00	678 400,00	99,52 %	610 000,00	584 956,80	95,89 %
		3700	LRIT	1 462 835,30	1 461 664,04	99,92 %	1 413 915,28	1 400 405,13	99,04 %
		3900	COOPÉRATION SUR LES FONCTIONS DE GARDE-CÔTES	11 813 189,00	11 788 917,09	99,79 %	15 600 661,99	15 226 149,80	97,60 %
	3 Total			21 206 271,26	21 165 404,57	99,81 %	25 366 820,26	24 213 368,63	95,45 %
	4	4100	SERVICES D'INTERVENTION ANTIPOLLUTION	23 221 572,32	23 168 676,84	99,77 %	18 171 969,84	17 451 656,09	96,04 %
		4200	CLEANSEANET	5 389 916,00	4 921 260,90	91,30 %	5 109 797,09	5 035 050,43	98,54 %
		4300	COOPÉRATION, COORDINATION ET INFORMATION	628 511,68	563 431,62	89,65 %	551 233,07	350 901,38	63,66 %
	4 Total			29 240 000,00	28 653 369,36	97,99 %	23 833 000,00	22 837 607,90	95,82 %
Total C1				80 803 013,26	80 169 924,62	99,22 %	79 556 562,26	76 723 126,87	96,44 %
C4	2	2000	LOYERS	3 000,00	-	0,00 %	3 000,00		0,00 %
		2020	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	2 331,04	2 331,04	100,00 %	2 331,04	820,91	35,22 %
		2040	AMÉNAGEMENT DES LOCAUX	124 796,27	123 385,68	98,87 %	124 796,27	3 575,00	2,86 %
		2100	ÉQUIPEMENTS INFORMATIQUES	17 136,61	4 000,00	23,34 %	17 136,61		0,00 %
		2210	ACHAT DE MEUBLES	8 500,00	8 440,69	99,30 %	8 500,00		0,00 %
		2330	FRAIS DE CONTENTIEUX	-	-	-	-		-
		2400	AFFRANCHISSEMENT	39,28	-	0,00 %	39,28		0,00 %
	2 Total			155 803,20	138 157,41	88,67 %	155 803,20	4 395,91	2,82 %
	4	4100	INTERVENTIONS ANTIPOLLUTION	312,29	-	0,00 %	312,29		0,00 %
		4200	CLEANSEANET	6 256,16	6 256,16	100,00 %	6 256,16		0,00 %
	4 Total			6 568,45	6 256,16	95,25 %	6 568,45		0,00 %
Total C4				162 371,65	144 413,57	88,94 %	162 371,65	4 395,91	2,71 %
C5	1	1300	FRAIS DE MISSIONS	1 383,36	1 383,36	100,00 %	1 383,36	1 383,36	100,00 %
	1 Total			1 383,36	1 383,36	100,00 %	1 383,36	1 383,36	100,00 %
	2	2000	LOYERS	96 000,00	96 000,00	100,00 %	96 000,00	96 000,00	100,00 %

		2100	ÉQUIPEMENTS INFORMATIQUES	10 014,14	10 014,14	100,00 %	10 014,14	9 985,21	99,71 %
	2 Total			106 014,14	106 014,14	100,00 %	106 014,14	105 985,21	99,97 %
	4	4100	INTERVENTIONS ANTIPOLLUTION	234 757,17	234 757,17	100,00 %	234 757,17	234 757,17	100,00 %
		4200	CLEANSEANET	31 167,18	31 167,18	100,00 %	31 167,18	31 167,18	100,00 %
	4 Total			265 924,35	265 924,35	100,00 %	265 924,35	265 924,35	100,00 %
Total C5				373 321,85	373 321,85	100,00 %	373 321,85	373 292,92	99,99 %
C8	1	1175	PERSONNEL INTÉRIMAIRE	7 630,42	6 298,62	82,55 %	7 630,42	6 298,62	82,55 %
		1178	PRESTATIONS EXTERNES	32 753,15	25 947,94	79,22 %	32 753,15	25 947,94	79,22 %
		1200	FRAIS DIVERS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	6 305,63	928,01	14,72 %	6 305,63	928,01	14,72 %
		1210	DÉPENSES LORS DE L'ENTRÉE EN FONCTIONS ET DE LA FIN DU CONTRAT	771,51	-	0,00 %	771,51		0,00 %
		1230	FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT	40 971,05	27 847,50	67,97 %	40 971,05	27 847,50	67,97 %
		1300	FRAIS DE MISSIONS ET DE DÉPLACEMENTS PROFESSIONNELS	7 341,96	1 249,40	17,02 %	7 341,96	1 249,40	17,02 %
		1410	SERVICE MÉDICAL	13 462,47	9 983,55	74,16 %	13 462,47	9 983,55	74,16 %
		1500	FORMATION	34 431,86	22 948,25	66,65 %	34 431,86	22 948,25	66,65 %
		1600	MESURES SOCIALES ET COÛTS ASSOCIÉS	2 288,64	-	0,00 %	2 288,64		0,00 %
		1601	ASSISTANCE SPÉCIALE ET COÛTS ASSOCIÉS	5 000,00	2 804,25	56,09 %	5 000,00	2 804,25	56,09 %
		1700	RÉCEPTIONS ET ÉVÉNEMENTS	9 284,90	8 116,72	87,42 %	9 284,90	8 116,72	87,42 %
	1 Total			160 241,59	106 124,24	66,23 %	160 241,59	106 124,24	66,23 %
	2	2020	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	26 072,91	19 028,44	72,98 %	26 072,91	19 028,44	72,98 %
		2030	NETTOYAGE ET ENTRETIEN	79 531,80	66 136,87	83,16 %	79 531,80	66 136,87	83,16 %
		2040	AMÉNAGEMENT DES LOCAUX	127 184,12	125 002,40	98,28 %	127 184,12	123 052,40	96,75 %
		2050	SÉCURITÉ ET SURVEILLANCE DES IMMEUBLES	26 596,61	25 517,67	95,94 %	26 596,61	24 725,18	92,96 %
		2100	ÉQUIPEMENTS INFORMATIQUES	45 862,57	37 603,85	81,99 %	45 862,57	37 128,95	80,96 %
		2102	AUTRES PRESTATIONS EXTÉRIEURES POUR LE TRAITEMENT DES DONNÉES	27 419,00	27 419,00	100,00 %	27 419,00	27 415,55	99,99 %
		2210	ACHAT DE MEUBLES	11 328,03	11 328,03	100,00 %	11 328,03	11 328,03	100,00 %
		2230	VÉHICULE	975,45	616,72	63,22 %	975,45	616,72	63,22 %
		2250	FONDS DE BIBLIOTHÈQUE, ACHATS DE LIVRES	985,91	944,99	95,85 %	985,91	944,99	95,85 %
		2300	ARTICLES DE PAPETERIE ET FOURNITURES DE BUREAU	1 245,14	-	0,00 %	1 245,14		0,00 %
		2320	FRAIS BANCAIRES	736,19	100,09	13,60 %	736,19	100,09	13,60 %
		2330	FRAIS DE CONTENTIEUX	4 950,00	-	0,00 %	4 950,00		0,00 %
		2340	DOMMAGES	840,37	840,37	100,00 %	840,37	840,37	100,00 %

		2350	ASSURANCES DIVERSES	2 100,00	154,22	7,34 %	2 100,00	154,22	7,34 %
		2355	UNIFORMES	1 796,00	1 796,00	100,00 %	1 796,00	1 796,00	100,00 %
		2400	AFFRANCHISSEMENT	5 453,86	3 776,12	69,24 %	5 453,86	3 776,12	69,24 %
		2410	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	23 928,75	18 802,16	78,58 %	23 928,75	18 802,16	78,58 %
		2411	ÉQUIPEMENTS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	967,18	-	0,00 %	967,18	-	0,00 %
		2500	RÉUNIONS EN GÉNÉRAL	24 282,27	2 982,12	12,28 %	24 282,27	2 982,12	12,28 %
	2 Total			412 256,16	342 049,05	82,97 %	412 256,16	338 828,21	82,19 %
	3	3102	SERVICES D'INFORMATION	3 401 395,75	3 374 747,04	99,22 %	-	-	-
		3200	INFORMATION ET COMMUNICATION	5 325,65	3 836,84	72,04 %	-	-	-
		3201	COÛTS OPÉRATIONNELS DE TRADUCTION	14 673,50	8 210,00	55,95 %	-	-	-
		3300	ATELIERS OPÉRATIONNELS ET SESSIONS DE FORMATION	421 897,93	163 933,77	38,86 %	-	-	-
		3304	RÉCEPTIONS ET REPRÉSENTATION OP.	4 942,76	274,00	5,54 %	-	-	-
		3500	ÉTUDES À L'APPUI DES OPÉRATIONS DE L'AGENCE	129 840,00	129 840,00	100,00 %	-	-	-
		3600	MISSIONS OPÉRATIONNELLES	125 236,26	47 022,74	37,55 %	-	-	-
		3700	LRIT	898 939,05	884 309,48	98,37 %	-	-	-
		3900	COOPÉRATION SUR LES FONCTIONS DE GARDE-CÔTES	11 072 716,95	10 595 283,27	95,69 %	-	-	-
	3 Total			16 074 967,85	15 207 457,14	94,60 %	-	-	-
	4	4100	SERVICES D'INTERVENTION ANTIPOLLUTION	26 180 226,19	25 747 634,53	98,35 %	-	-	-
		4200	CLEANSEANET	3 977 288,92	3 405 117,18	85,61 %	-	-	-
		4300	COOPÉRATION, COORDINATION ET INFORMATION	204 254,01	170 730,27	83,59 %	-	-	-
	4 Total			30 361 769,12	29 323 481,98	96,58 %	-	-	-
Total C8				47 009 234,72	44 979 112,41	95,68 %	572 497,75	444 952,45	77,72 %
C9	1	1200	FRAIS DIVERS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	2 069,00	-	0,00 %	-	-	-
	1 Total			2 069,00	-	0,00 %	-	-	-
Total C9				2 069,00	-	0,00 %	-	-	-
R0	5	5100	PROJET D'ENVIRONNEMENT DE GUICHET UNIQUE	752 000,00	520 067,42	69,16 %	752 000,00	55 528,87	7,38 %
		5101	ECPI	2 000 000,00	703 877,20	35,19 %	2 000 000,00	158 980,17	7,95 %
		5200	SAFEMED	2 702 082,86	2 185 416,38	80,88 %	2 702 082,86	1 056 116,25	39,09 %
		5201	PROJET MER NOIRE ET MER CASPIENNE	3 271 541,47	1 871 811,96	57,21 %	3 271 541,47	1 113 484,25	34,04 %

	5203	FONDS DE L'UE POUR LES PAYS IAP	140 372,62	140 372,62	100,00 %	140 372,62	64 060,11	45,64 %
	5300	ANS FRONTX	14 738 672,57	14 592 879,11	99,01 %	14 738 672,57	8 428 500,25	57,19 %
	5310	ANS AECF	93 757,37	53 747,99	57,33 %	93 757,37	13 757,37	14,67 %
	5400	CLEANSEANET GROENLAND	140 080,65	-	0,00 %	140 080,65		0,00 %
	5401	CLEANSEANET ÎLES NÉERLANDAISES	13 518,61	-	0,00 %	13 518,61		0,00 %
	5500	COPERNICUS	15 465 949,57	15 069 724,26	97,44 %	15 465 949,57	8 730 004,12	56,45 %
	5600	EQUASIS (FONDS R0)	950 303,33	690 645,00	72,68 %	950 303,33	444 170,00	46,74 %
	5700	THETIS UE	128 960,00	62 415,00	48,40 %	128 960,00	4 415,00	3,42 %
	5701	THETIS MRV	83 421,93	21 290,00	25,52 %	83 421,93	21 290,00	25,52 %
	5702	PROJET D'INVENTAIRES D'ÉMISSIONS	-	-	-	-		-
	5900	PROJET PILOTE CG	-	-	-	-		-
	5910	CONVENT. DU TRAVAIL MAR.	77 237,62	63 004,00	81,57 %	77 237,62		0,00 %
	5 Total		40 557 898,60	35 975 250,94	88,70 %	40 557 898,60	20 090 306,39	49,53 %
	R0 Total		40 557 898,60	35 975 250,94	88,70 %	40 557 898,60	20 090 306,39	49,53 %
	Total général		168 907 909,08	161 642 023,39	95,70 %	121 222 652,11	97 636 074,54	80,54 %

2.1.3 Rapprochement du résultat de l'exécution du budget et du résultat budgétaire – AESM 2019

	Signe +/-	Montant
Résultat économique (+ pour excédent et – pour déficit) de la liasse de consolidation	+/-	1 980 639,86
Ajustement des postes de régularisation (postes non compris dans le résultat budgétaire, mais compris dans le résultat économique)		
A Ajustements pour la séparation des régularisations (reprise 31.12.N-1)	-	-5 216 756,89
B Ajustements pour la séparation des régularisations (régularisations au 29.03.2019)	+	4 799 955,14
C Montant provenant du compte de liaison avec la Commission repris dans le revenu économique	-	0,00
D Factures impayées à la fin de l'exercice mais comptabilisées en charges (classe 6)	+	279 005,08
E Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles (1)	+	6 986 152,70
F Provisions (1)	+	0,00
G Réductions de valeur (1)	+	0,00
H Ordres de recouvrement émis jusqu'à 2019 dans la classe 7 et non encore encaissés	-	-220 417,29
la Préfinancements accordés lors de l'exercice précédent et apurés au cours de l'exercice	+	818 630,27
lb Préfinancements reçus lors de l'exercice précédent et apurés au cours de l'exercice	-	-75 092,14
J Paiements effectués à partir de crédits de paiement reportés	+	818 245,37
K Autres (*)	+/-	-432 283,86
Ajustement des postes budgétaires (postes compris dans le résultat budgétaire, mais pas dans le résultat économique)		
M Acquisitions d'actifs (moins les montants impayés)	-	-8 936 021,39
N Nouveaux préfinancements payés au cours de l'exercice 2019 et demeurant ouverts en 2019	-	818 630,27
O Nouveaux préfinancements reçus au cours de l'exercice 2019 et demeurant ouverts en 2019	+	-8 178 410,86
P Ordres de recouvrement budgétaire émis avant 2019 et encaissés avant 2019	+	89 653,15
Q Ordres de recouvrement budgétaire émis en 2019 sur les comptes de bilan (et non sur les comptes 7 ou 6) et encaissés avant 2019	+	4 814 633,10
R Paiements en capital sur le crédit-bail (il s'agit de paiements budgétaires mais non compris dans le résultat économique)	-	0,00
S Crédits de paiement reportés à l'exercice 2019	-	-21 302 528,23
T Annulation des crédits de paiement reportés non utilisés de l'exercice précédent	+	127 545,30
U Ajustement pour le report de l'exercice précédent des crédits disponibles au 31.12.2019 provenant de recettes affectées	+	25 114 534,03
V Paiements de pensions (il s'agit de paiements budgétaires mais imputés sur les provisions)	-	0,00
W Paiements pour les stocks de congés et les heures supplémentaires (il s'agit de paiements budgétaires mais imputés sur les provisions)	-	0,00
X Autres (**)	+/-	
total		2 286 113,61
Résultat budgétaire (+ pour excédent) (2), y compris le montant des différences de taux de change		2 286 113,61

2.2 TABLEAU DES EFFECTIFS ET POSTES POURVUS 2019

2.2.1 Postes statutaires

	31.12.2019 Personnel employé	Autorisé 2019
AD Permanent	3	3
AST Permanent	0	0
Total Permanent	3	3
AD Temporaire	144	149
AST Temporaire	57	60
Total Temporaire	201	209
Total personnel statutaire	204	212

Sur un tableau des effectifs de 212 postes, le taux d'occupation à la fin de 2019 était de 96,2 %.

2.2.2 Postes non statutaires

	31.12.2019 Personnel employé	Autorisés 2019
GF IV	11	11
GF III	3	3
GF II	17	17
GF I	2	2
Total agents contractuels	33²	33
Total experts nationaux détachés	14	18

² 30 membres du personnel sont financés sur le budget de l'AESM et trois par Copernicus

3. RAPPORT SUR LA GESTION BUDGÉTAIRE ET FINANCIÈRE 2019

3.1 FONDS C1

L'Agence a exécuté 80 169 925 EUR en crédits d'engagement (CE), soit 99,22 % du budget total de l'exercice, et 76 723 127 EUR en crédits de paiement (CP), soit 96,44 % du budget total.

L'objectif fixé par la Commission (DG BUDG) pour l'exercice (plus de 95 % d'exécution) a donc été atteint en ce qui concerne l'exécution des engagements. L'exécution des paiements est évaluée à 96,44 % si l'on ne tient compte que des fonds C1. Après prise en compte des reports automatiques de CP (fonds C8: crédits reportés automatiquement), l'Agence a atteint 97,13 % en termes d'exécution des paiements, soit une annulation de 2,87 % (6,55 % en 2018), et, ce faisant, elle réalise également l'objectif fixé par la Commission (DG BUDG) pour l'exercice (moins de 5 % d'annulation).

Par rapport à 2018, on constate un accroissement à la fois dans l'exécution des engagements et dans l'exécution des paiements. Il convient de noter que les CP des titres 3 et 4 sont destinés à couvrir les paiements des actions de l'exercice actuel, mais aussi, le cas échéant, des exercices précédents.

Exécution budgétaire – Fonds C1						
Titre	CE	Engagés	%	CP	Payés	%
1	26 228 529	26 228 459	100,00 %	26 228 529	26 092 581	99,48 %
2	4 128 213	4 122 692	99,87 %	4 128 213	3 579 569	86,71 %
3	21 206 271	21 165 405	99,81 %	25 366 820	24 213 369	95,45 %
4	29 240 000	28 653 369	97,99 %	23 833 000	22 837 608	95,82 %
Total général	80 803 013	80 169 925	99,22 %	79 556 562	76 723 127	96,44 %

Fonds C1 (crédits votés dans le budget actuel)

Les montants engagés et payés indiqués dans le tableau incluent les montants compris dans le workflow.

CE: crédits d'engagement.

CP: crédits de paiement.

3.2 FONDS R0

Origine des fonds	Titre	Desc. du titre	Ch.	Desc. du chapitre	LB	Desc. LB	Position locale	CE	Engagés	%	CP	Payés	%			
R0	5	ACTIONS FINANCIÉES PAR LE PROJET	51	INFORMATIONS MARITIMES	5100	PROJET D'ENVIRONNEMENT DE GUICHET UNIQUE	*NA*	752 000,00	520 067,42	69,16 %	752 000,00	55 528,87	7,38 %			
							NA	-	-	-	-	-	-	-	-	
					5101	ECPI	ADMIN-2019	700 000,00	316 131,58	45,16 %	700 000,00	140 505,08	20,07 %			
							OPÉRATIONS-2019	1 300 000,00	387 745,62	29,83 %	1 300 000,00	18 475,09	1,42 %			
			51 Total								2 752 000,00	1 223 944,62	44,47 %	2 752 000,00	214 509,04	7,79 %
			52	AIDE AUX PAYS IAP ET PEV	5200	SAFEMED	*NA*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
							ADMIN-2017	433 183,77	145 816,68	33,66 %	433 183,77	130 021,91	30,02 %			
							ADMINISTRATIF	19 972,92	19 972,92	100,00 %	19 972,92	-	0,00 %			
							OPÉRATIONS-2017	2 248 926,17	2 019 626,78	89,80 %	2 248 926,17	926 094,34	41,18 %			
					5201	MER NOIRE ET MER CASPIENNE	*NA*	-	-	-	11,70	0,00 %				
							ADMIN-2017	551 028,36	200 000,00	36,30 %	551 028,36	191 386,58	34,73 %			
							OPÉRATIONS-2017	2 720 513,11	1 671 811,96	61,45 %	2 720 501,41	922 097,67	33,89 %			
							NA	-	-	-	-	-	-			
			5203	FONDS DE L'UE POUR LES PAYS IAP	IAP 2018-2021	140 372,62	140 372,62	100,00 %	140 372,62	64 060,11	45,64 %					
			52 Total								6 113 996,95	4 197 600,96	68,66 %	6 113 996,95	2 233 660,61	36,53 %
			53	ANS SURVEILLANCE	5300	ANS FRONTEx	*NA*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
							ADMIN-2018	-	-	-	-	-	-			
							OPÉRATIONS-2018	1 163 672,57	1 163 672,57	100,00 %	1 163 672,57	1 163 672,57	100,00 %			
							ADMIN-2019	547 000,00	546 965,00	99,99 %	547 000,00	528 610,91	96,64 %			
							OPÉRATIONS-2019	8 128 000,00	8 104 679,94	99,71 %	8 128 000,00	6 736 216,77	82,88 %			
							RPAS-2019	1 800 000,00	1 800 000,00	100,00 %	1 800 000,00	-	0,00 %			
							ADMIN-2020	200 000,00	198 000,00	99,00 %	200 000,00	-	0,00 %			
							OPÉRATIONS-2020	2 900 000,00	2 779 561,60	95,85 %	2 900 000,00	-	0,00 %			
							5310	ANS AACP	*NA*	93 757,37	53 747,99	57,33 %	93 757,37	13 757,37	14,67 %	
							53 Total									
			54	SERVICES CLEANSEANET	5400	CLEANSEANET GROENLAND	*NA*	140 080,65	-	0,00 %	140 080,65	-	0,00 %			
					5401	CLEANSEANET ÎLES NÉERLANDAISES	*NA*	13 518,61	-	0,00 %	13 518,61	-	0,00 %			
			54 Total								153 599,26	-	0,00 %	153 599,26	-	0,00 %
			55	COPERNICUS	5500	COPERNICUS	*NA*	15 465 949,57	15 069 724,26	97,44 %	15 465 949,57	8 730 004,12	56,45 %			
			55 Total								15 465 949,57	15 069 724,26	97,44 %	15 465 949,57	8 730 004,12	56,45 %
			56	EQUASIS	5600	EQUASIS (FONDS R0)	*NA*	950 303,33	690 645,00	72,68 %	950 303,33	444 170,00	46,74 %			
			56 Total								950 303,33	690 645,00	72,68 %	950 303,33	444 170,00	46,74 %
			57	THETIS MODULES	5700	THETIS UE	*NA*	128 960,00	62 415,00	48,40 %	128 960,00	4 415,00	3,42 %			
					5701	THETIS MRV INVENTAIRES D'ÉMISSIONS	*NA*	83 421,93	21 290,00	25,52 %	83 421,93	21 290,00	25,52 %			
					5702		*NA*	-	-	-	-	-	-			
			57 Total								212 381,93	83 705,00	39,41 %	212 381,93	25 705,00	12,10 %

				NA	-	-	-	-	-
			5900	PROJET PILOTE CG	RÉUNION DU	-	-	-	-
	59	PROJET PILOTE CG			DEPT B				
					DÉMONSTRATION				
					DU DEPT C				
			5910	CONVENT. DU TRAVAIL MAR.	*NA*	77 237,62	63 004,00	81,57 %	77 237,62
		59 Total				77 237,62	63 004,00	81,57 %	77 237,62
		5 Total				40 557 898,60	35 975 250,94	88,70 %	40 557 898,60
R0 Total						40 557 898,60	35 975 250,94	88,70 %	40 557 898,60
									20 090 306,39
									49,53 %

Titre V – Les actions financées par le projet sont des recettes affectées externes qui ne respectent pas le principe d’annualité. Les tableaux ci-dessous donnent un aperçu de la situation en 2019.

Crédits de paiement encaissés avant 2019 (EUR)	Crédits de paiement encaissés en 2019 (EUR)	Crédits de paiement disponibles en 2019 (EUR)	Consommation de crédits de paiement encaissés avant 2019 (EUR)	Consommation de crédits de paiement encaissés en 2019 (EUR)	Consommation de tous les crédits de paiement disponibles en 2019 (EUR)	Report à 2020 (EUR)
24 730 756,19	15 827 141,91	40 557 898,60	17 021 271,67	3 069 034,72	20 090 306,39	20 467 592,21

Actions financées par le projet	CE 2019 (EUR)	Non engagés en 2019		Remarque
Projet d’interopérabilité	752 000,00	231 932,58	31 %	Préfinancement reçu pour un calendrier pluriannuel, tandis que les engagements sont effectués sur la base d’une année civile.
ECPI	2 000 000,00	1 296 122,80	65 %	Afin de fournir une assistance technique et opérationnelle relative à l’ECPI, la DG MARE avait prévu de conclure un contrat de licence pour la maintenance du système ECPI avec l’AESM en mai 2019. Cependant, la DG MARE et le consortium qui a mis en œuvre le système sont encore en train de transférer les droits de propriété intellectuelle. Pour cette raison, l’AESM n’a pas pu conclure de contrats pour de tels services, ce qui a entraîné la faible exécution budgétaire.
SAFEMED IV – Projet de sécurité maritime EuroMed	2 702 082,86	516 666,48	19 %	Préfinancement reçu pour un calendrier pluriannuel, tandis que les engagements sont effectués sur la base d’une année civile.
BC Sea – Sécurité maritime, sécurité et protection de l’environnement dans les régions de la mer Noire et de la mer Caspienne	3 271 541,47	1 399 729,51	43 %	
Fonds de la CE pour les pays candidats et les pays candidats potentiels	140 372,62	-	0 %	
ANS FRONTEX	14 738 672,57	145 793,46	1 %	Préfinancement reçu pour un calendrier pluriannuel, tandis que les engagements sont effectués sur la base d’une année civile. Presque entièrement engagés.

ANS AECF	93 757,37	40 009,38	43 %	Préfinancement reçu pour un calendrier pluriannuel, tandis que les engagements sont effectués sur la base d'une année civile.
CleanSeaNet Groenland	140 080,65	140 080,65	100 %	Le projet est achevé et les crédits non dépensés doivent être restitués au Danemark.
CleanSeaNet Îles néerlandaises	13 518,61	13 518,61	100 %	Le projet est achevé et les crédits non dépensés doivent être restitués aux Pays-Bas.
COPERNICUS	15 465 949,57	396 225,31	3 %	Préfinancement reçu pour un calendrier pluriannuel.
EQUASIS	950 303,33	259 658,33	27 %	Les augmentations et certaines des données fournies ne respectent pas le principe d'annualité.
THETIS UE	128 960,00	66 545,00	52 %	Préfinancement reçu pour un calendrier pluriannuel, tandis que les engagements sont effectués sur la base d'une année civile.
THETIS MRV	83 421,93	62 131,93	74 %	
Projet d'inventaires d'émissions	-	-		Les projets sont achevés et les crédits non dépensés ont été restitués.
Projet pilote relatif aux garde-côtes	-	-		
Convention du travail maritime	77 237,62	14 233,62	18 %	Les frais de restauration à engager n'ont pu être estimés que peu avant l'événement en 2020, lorsque le nombre de participants a pu être mieux estimé.
40 557 898,60 4 582 647,66 11 %				

3.3 FONDS C8

Dans le tableau ci-dessous, la colonne «Reportés» indique les montants reportés de l'exercice ou des exercices précédents qui restent encore à payer:

Exécution budgétaire – Fonds C8							
Titre	Niveau 1 (N1) reporté	Niveau 2 (N2) reporté	Reportés N1 + N2	Engagement	Consommation	Montant ouvert (RAL)	Dégagement
1		160 241,59	160 241,59	106 124,24	-106 124,24	0,00	-54 117,35
2		412 256,16	412 256,16	342 049,05	-338 828,21	3 220,84	-70 207,11
3	5 113 500,00	10 961 467,85	16 074 967,85	15 207 457,14	-14 044 254,87	1 163 202,27	-848 530,71
4		30 361 769,12	30 361 769,12	29 323 481,98	-16 318 639,47	13 004 842,51	-1 038 287,14
Total général	5 113 500,00	41 895 734,72	47 009 234,72	44 979 112,41	-30 807 846,79	14 171 265,62	-2 011 142,31

Reportés: À la fin de l'exercice N, les engagements non utilisés ou partiellement inutilisés (c'est-à-dire les paiements exigibles) peuvent – sous certaines conditions – être reportés à l'exercice N+1.

Engagement: Engagements exécutés.

Consommation: Paiements exécutés.

Montant ouvert Montants restant à payer ou à dégager.

(RAL):

Dégagement: Montants des engagements non utilisés.

Sur les 47 009 235 EUR reportés, 66 % ont été utilisés (consommés), 32 % sont restés en «montant ouvert» (montant dû, non encore payé) et 4 % du total ont été dégagés (annulés). Voir la ventilation par titre ci-dessous:

Titre	Reports consommés	Demeurant ouvert	Dégagés (annulés)
1	66 %	0 %	34 %
2	82 %	1 %	17 %
3	87 %	8 %	5 %
4	54 %	44 %	3 %
Total général	66 %	32 %	4 %

Les montants des titres 3 et 4 étant pluriannuels, ils n'expirent pas à la fin de l'exercice et sont à nouveau reportés, en tout ou en partie, à l'exercice suivant si nécessaire.

3.4 AUTRES TYPES DE FONDS (FONDS C2, C4, C5)

Voir ci-dessous la liste des postes pour les **autres types de fonds** (C2³, C4⁴, C5⁵ et E0⁶). Ces fonds sont affectés à un usage spécifique. L'Agence ne dispose que de fonds C4 et C5. Les fonds C5 sont le report des fonds C4, qui sont des crédits provenant de recettes affectées internes. Pour l'utilisation des crédits, la règle de priorité est C5-E0-C1-C4-C2.

Origine des fonds	Titre	CE	Engagés	%	CP	Payés	%
C4	2	155 803	138 157	89 %	155 803	4 396	3 %

³ Fonds C2: reports de crédits non automatiques.

⁴ Fonds C4: crédits provenant de recettes affectées internes de l'exercice.

⁵ Fonds C5: crédits provenant de recettes affectées internes (reportés).

⁶ Fonds E0: crédits AELE au 1.1.2018 (recettes affectées externes).

European Maritime Safety Agency

Praça Europa 4
1249-206 Lisbon, Portugal
Tel +351 21 1209 200
Fax +351 21 1209 210
emsa.europa.eu

