



European Maritime Safety Agency

- EMSA -

**ÉTATS FINANCIERS
ET
EXÉCUTION DU BUDGET
ET
RAPPORT SUR LA GESTION
BUDGÉTAIRE ET FINANCIÈRE**

- 2018 -

SOMMAIRE

ÉTATS FINANCIERS 2018

Article 96 du règlement financier de l'EMSA

Introduction: Lettre de certification du comptable de l'EMSA

1. État de la situation financière
2. Compte de résultat
3. Tableaux des flux de trésorerie
4. État des variations en termes d'actifs nets
5. Principales politiques comptables
6. Notes concernant l'état de la situation financière
7. Notes concernant le compte de résultat

EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2018

Article 97 du règlement financier de l'EMSA

8. Exécution budgétaire 2018
 - a. Résultat budgétaire 2018 (format DG BUDG)
 - b. Aperçu du résultat budgétaire 2018 (par crédits des titres budgétaires C1/C4/C5/C8/R0)
 - c. Détails du résultat budgétaire 2018 (par crédits des lignes budgétaires C1/C4/C5/C8/R0)
 - d. Rapprochement du résultat de l'exécution du budget et du résultat budgétaire
9. Tableau des effectifs et postes pourvus en 2018

RAPPORT SUR LA GESTION BUDGÉTAIRE ET FINANCIÈRE 2018

Article 96 du règlement financier de l'EMSA

INTRODUCTION:

LETTRE DE CERTIFICATION DU COMPTABLE DE L'EMSA.

La comptabilité annuelle de l'Agence européenne pour la sécurité maritime pour l'exercice 2018 a été élaborée conformément au titre IV, chapitre 4, section 3 et au titre XIII du règlement financier applicable au budget général de l'Union européenne, aux règles comptables arrêtées par le comptable de la Commission et aux principes et méthodes comptables arrêtés par moi-même.

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 77 du règlement financier.

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.

Je certifie par la présente que, 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 27 mai 2019

SIGNÉ

Davide Mola
Comptable

1. EMSA – ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE 2018 – ACTIF

Compte de consolidation		31.12.2018	31.12.2017
	ACTIF		
	A. VALEURS IMMOBILISÉES		
210000	Immobilisations incorporelles	9 877 463,33	8 546 263,70
200000	Immobilisations corporelles	24 299 156,81	23 440 226,01
221000	Terrains et immeubles	21 726,00	26 830,00
230000	Installations et équipements	17 960 960,00	16 795 297,00
241000	Matériel informatique	2 395 280,00	1 963 302,00
240000	Mobilier et parc automobile	328 207,81	359 273,01
242000	Autres aménagements	3 592 983,00	4 295 524,00
299000	Préfinancements à long terme	290 136,00	290 136,00
range	Préfinancements à long terme	290 136,00	290 136,00
TOTAL VALEURS IMMOBILISÉES		34 466 756,14	32 276 625,71
	B. ACTIFS COURANTS		
310000	Stocks	4 485 916,00	2 137 960,00
405000	Préfinancement à court terme	2 059 737,43	1 259 044,41
range	Préfinancement à court terme	2 059 737,43	1 259 044,41
range	<i>Préfinancement à court terme auprès d'entités UE consolidées</i>	0,00	0,00
400000	Créances à court terme	4 552 816,97	3 193 658,18
401000	Créances courantes	2 383 491,90	1 330 081,09
410900	Créances diverses	38 588,51	34 789,29
490000	Autres	2 130 736,56	1 822 969,53
490010	Produits à recevoir	78 778,00	167 596,53
490011	Charges reportées	2 051 958,56	1 655 373,00
490090	<i>Produits à recevoir auprès d'entités UE consolidées</i>	0,00	0,00
490091	<i>Charges reportées auprès d'entités UE consolidées</i>	0,00	0,00
400009	<i>Créances à court terme auprès d'entités UE consolidées</i>	0,00	5 818,27
500000	Trésorerie et équivalents de trésorerie	30 760 837,65	22 258 757,89
TOTAL ACTIFS COURANTS		41 859 308,05	28 849 420,48
TOTAL		76 326 064,19	61 126 046,19

EMSA – ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE 2018 – PASSIF

1	2		4	5
Compte de consolidation			31.12.2018	31.12.2017
	PASSIF			
	A. Actif net		41 046 178,26	36 014 937,96
100000	Réserves		0,00	0,00
140000	Excédents/déficits accumulés		36 014 937,96	38 529 999,32
141000	Résultat économique de l'exercice - profits+/-pertes-		5 031 240,30	-2 515 061,36
	B. Participations minoritaires			
	C. PASSIF NON COURANT		105 510,17	105 510,17
161000	Avantages du personnel		0,00	0,00
163000	Provisions pour risques et charges		0,00	0,00
170000	Passif financier		0,00	0,00
170200		Emprunts	0,00	0,00
170300		Passifs détenus à des fins de transaction		
172000	Autres dettes à long terme		105 510,17	105 510,17
172100		Autres dettes à long terme	105 510,17	105 510,17
	TOTAL A+B+C		41 151 688,43	36 120 448,13
	D. PASSIF COURANT		35 174 375,76	25 005 598,06
440000	Comptes montants dus		35 174 375,76	25 005 598,06
441000		Créances courantes	1 020 376,09	963 796,94
441109		<i>Entités consolidées - Créances courantes</i>		
442000		Dettes à long terme échéant en cours d'exercice	0,00	0,00
443000		Créditeurs divers	337 510,49	941 426,14
491000		Autres	5 220 215,37	4 909 502,34
491010		Charges à payer	5 216 756,89	4 899 854,00
491011		Crédit reporté	0,00	0,00
491012		Autres	3 458,48	9 648,34
491090		<i>Charges à payer auprès d'entités UE consolidées</i>	0,00	0,00
491091		<i>Crédit reporté auprès d'entités UE consolidées</i>	0,00	0,00
440009		<i>Montants dus à des entités UE consolidées</i>	28 596 273,81	18 190 872,64
440019		<i>Préfinancement perçu d'entités UE consolidées</i>	28 596 273,8	18 190 080,61
440029		<i>Autres montants dus à des entités UE consolidées</i>	0,00	792,03
	TOTAL D. PASSIF COURANT		35 174 375,76	25 005 598,06
	TOTAL		76 326 064,19	61 126 046,19

2. EMSA – COMPTE DE RÉSULTAT 2018

Compte de consolidation		2018	2017
706199	Fonds transférés par la Commission vers d'autres institutions	0,00	0,00
740100	Contributions des pays de l'AELE membres de l'EEE	0,00	0,00
743000	Recouvrement de dépenses	0,00	0,00
744000	Recettes provenant du fonctionnement administratif	18 585 775,64	8 979 955,45
745000	Autres recettes de fonctionnement	73 234 241,32	63 830 938,14
777777	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	91 820 016,96	72 810 893,59
610000	Dépenses administratives	-38 650 506,85	-35 718 754,31
620100	Ensemble des dépenses de personnel	-22 279 061,84	-19 976 297,81
630100	Dépenses liées aux immobilisations	-8 368 076,75	-8 216 369,02
611000	Autres dépenses administratives	-8 003 368,26	-7 526 087,48
600000	Dépenses opérationnelles	-48 133 338,56	-39 604 640,39
606000	Autres dépenses opérationnelles	-48 133 338,56	-39 604 640,39
666666	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	-86 783 845,41	-75 323 394,70
	EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS D'EXPLOITATION	5 036 171,55	-2 512 501,11
750000	Recettes financières	2 800,63	0,00
650000	Dépenses financières	-7 731,88	-2 560,25
680000	Variation des pensions (- dépense, + recettes)		
750530	Part d'excédents ou déficits nets d'entreprises associées et de joint-ventures comptabilisés pour utiliser la méthode de mise en équivalence		
	EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS HORS EXPLOITATION	-4 931,25	-2 560,25
	EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS ORDINAIRES	5 031 240,30	-2 515 061,36
800008	Participations minoritaires		
790000	Gains extraordinaires (+)		
690000	Pertes extraordinaires (-)		
	EXCÉDENTS/(DÉFICITS) DES POSTES EXTRAORDINAIRES	0,00	0,00
	RÉSULTAT ÉCONOMIQUE DE L'EXERCICE	5 031 240,30	-2 515 061,36

3. EMSA – TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE 2017 (MÉTHODE INDIRECTE)

	2018	2017
Flux de trésorerie des activités ordinaires		
Excédent/(déficit) des activités ordinaires	5 031 240,30	-2 515 061,36
Activités de fonctionnement		
Ajustements		
Amortissements (immobilisations incorporelles) +	2 037 676,61	1 677 298,85
Dépréciation (immobilisations corporelles) +	4 752 305,86	6 224 689,40
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	-2 347 956,00	0,00
(Augmentation)/diminution du préfinancement à long terme	0,00	0
(Augmentation)/diminution du préfinancement à court terme	-800 693,02	-663 436,40
(Augmentation)/diminution des créances à long terme	0,00	0
(Augmentation)/diminution des créances à court terme	-1 364 977,06	-139 485,57
(Augmentation)/diminution des créances liées à des entités UE consolidées	5 818,27	-5 818,27
Augmentation/(diminution) d'autres dettes à long terme	0,00	0,00
Augmentation/(diminution) des montants dus	-236 623,47	3 193 383,99
(Augmentation)/diminution des dettes associées aux entités UE consolidées	10 405 401,17	4 867 991,90
Autres mouvements non liés à des flux de trésorerie	1 102 991,29	311 980,00
Flux de trésorerie nets provenant d'activités de fonctionnement	18 585 183,95	12 951 542,54
Flux de trésorerie sur investissements		
Augmentation des immobilisations corporelles et incorporelles (-)	-10 083 104,19	-7 223 077,40
Produits d'immobilisations corporelles et incorporelles (+)		0,00
Flux de trésorerie net sur investissements	-10 083 104,19	-7 223 077,40
Augmentation/(diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	8 502 079,76	5 728 465,14
Trésorerie et équivalents de trésorerie en début de période	22 258 757,89	16 530 292,75
Trésorerie et équivalents de trésorerie en fin de période	30 760 837,65	22 258 757,89

4. **ÉTAT DE VARIATION DE L'ACTIF NET – 2018**

Actif net	Excédent/déficit accumulé	Résultat économique de l'exercice	Actif net (total)
Solde au 31 décembre 2017	38 529 999,32	-2 515 061,36	36 014 937,96
Changements de méthodes comptables 1)			0,00
Solde au 1er janvier 2018	38 529 999,32	-2 515 061,36	36 014 937,96
Autres 2)			0,00
Mouvements de justes valeurs			0,00
Variations de la réserve du Fonds de garantie			0,00
Allocation du résultat économique de l'exercice précédent	-2 515 061,36	2 515 061,36	0,00
Montants alloués aux États membres			0,00
Résultat économique de l'exercice		5 031 240,30	5 031 240,30
Solde au 31 décembre 2018	36 014 937,96	5 031 240,30	41 046 178,26
Compte	140000	141000	

5. PRINCIPALES POLITIQUES COMPTABLES

A) FONDEMENTS JURIDIQUES ET RÈGLES COMPTABLES

Les états financiers de l'EMSA pour 2018 ont été élaborés sur la base des documents suivants:

- le règlement fondateur de l'EMSA (règlement n° 1406/2002/CE, tel que modifié);
- le règlement financier de l'EMSA (18 décembre 2013);
- les modalités d'exécution du règlement financier de l'EMSA, modifiées en dernier lieu par le conseil d'administration (18 novembre 2014);
- la décision n° 2009/30 de l'EMSA 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 2017.

Conformément aux articles 94, 95 et 96 du règlement financier de l'EMSA, l'EMSA 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 toutes les institutions et tous les organes de l'Union européenne qui entrent dans le champ d'application de la consolidation, afin d'établir un ensemble de règles uniforme 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. Ces comptabilités sont tenues par année civile en EUR.

B) 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.

C) 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.

D) **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 le management. 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'EMSA 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'EMSA 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'EMSA 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 équivalents 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) Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque l'EMSA 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 correspondante (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'EMSA, 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.

E) COMPTE DE RÉSULTAT

a) Recettes

- Recettes issues des opérations sans contrepartie directe.

Elles constituent la grande majorité des recettes de l'EMSA et comprennent essentiellement la subvention payée par la DG MOVE et les aides perçues 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'EMSA 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'EMSA. 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.

F) ACTIFS ET PASSIFS ÉVENTUELS

a) 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.

b) Passifs éventuels

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'EMSA; 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.

6. NOTES CONCERNANT L'ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

A) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les variations suivantes ont été enregistrées pour les immobilisations incorporelles en 2018:

2018		Logiciel informatique créé en interne	Total logiciels	Immobilisations incorporelles en construction	Total
Valeur brute comptable au 01.01.2018	+	11 650 802,59	11 650 802,59	6 955 351,70	18 606 154,29
Ajouts	+	4 324 799,61	4 324 799,61	0,00	4 324 799,61
Produits de cessions	-		0,00	-955 923,37	-955 923,37
Transferts entre lignes	+/-		0,00	0,00	0,00
Autres variations (2)	+/-		0,00	0,00	0,00
Valeur brute comptable au 31.12.2018		15 975 602,20	15 975 602,20	5 999 428,33	21 975 030,53
Cumul des amortissements et moins-values au 01.01.2018	-	-10 059 890,59	-10 059 890,59	0,00	-10 059 890,59
Amortissements	-	-2 037 676,61	-2 037 676,61		-2 037 676,61
Reprises d'amortissements	+		0,00	0,00	0,00
Produits de cessions	+		0,00	0,00	0,00
Moins-values (2)	-		0,00	0,00	0,00
Reprises de moins-values	+		0,00	0,00	0,00
Transferts entre lignes	+/-		0,00	0,00	0,00
Autres variations (2)	+/-		0,00	0,00	0,00
Cumul des amortissements et moins-values au 31.12.2018		-12 097 567,20	-12 097 567,20	0,00	-12 097 567,20
Valeur nette comptable au 31.12.2018		3 878 035,00	3 878 035,00	5 999 428,33	9 877 463,33
Comptes			211000	214000	210000

Conformément à la règle comptable communautaire n° 7, les amortissements ont été enregistrés mensuellement dans le système SAP. Comme l'exige la règle communautaire n° 6, les immobilisations incorporelles en cours ont été enregistrées à compter du 1er janvier 2010. Tous les projets débutant après le 1er 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 2018:

2018		Immeubles	Installations et outillage	Matériel informatique	Mobilier et parc automobile	Autres installations générales et agencements	Total
Valeur brute comptable au 01.01.2018	+	51 037,72	51 530 157,56	7 397 601,40	740 576,51	12 697 859,39	72 417 232,58
Ajouts	+		4 533 448,88	1 192 832,46	32 023,24		5 758 304,58
Produits de cessions	-					-147 067,92	-147 067,92
Transferts entre lignes	+/-						0,00
Autres variations (1)	+/-						0,00
Valeur brute comptable au 31.12.2018		51 037,72	56 063 606,44	8 590 433,86	772 599,75	12 550 791,47	78 028 469,24
							0,00
Cumul des amortissements et moins-values au 01.01.2018	-	-24 207,72	-34 734 860,56	-5 434 299,40	-381 303,50	-8 402 335,39	-48 977 006,57
Dépréciation	-	-5 104,00	-3 367 785,88	-760 854,46	-63 088,44	-555 473,08	-4 752 305,86
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 31.12.2018		-29 311,72	-38 102 646,44	-6 195 153,86	-444 391,94	-8 957 808,47	-53 729 312,43
Valeur nette comptable au 31.12.2018		21 726,00	17 960 960,00	2 395 280,00	328 207,81	3 592 983,00	24 299 156,81
Comptes		221010					
		221000	230000	241000	240000	242000	200000

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

B) Préfinancements à long terme

		31.12.2018	31.12.2017
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'EMSA au projet Equasis (actuellement hébergé par l'EMSA). 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.

C) Stocks

Compte	Créances de	31.12.2018		
		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

D) Préfinancement à court terme

	Préfinancement sans intérêts pour l'entité UE < 1 an	31.12.2018	31.12.2017
405290	PF mis en œuvre par d'autres entités UE que la Commission (préfinancement alloué à des tierces parties)	2 059 737,43	1 259 044,41
405297	Charges à payer sur PF tierces parties - Mis en œuvre par d'autres entités UE que la Commission		
405200	Total	2 059 737,43	1 259 044,41

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

Créances à court terme

Créances courantes	31.12.2018			31.12.2017		
	Total brut	Réductions de valeur (-)	Valeur nette	Total brut	Réductions de valeur (-)	Valeur nette
Clients	61 096,71	-5 914,51	55 182,20	24 509,12	-5 914,51	18 594,61
États membres	2 338 228,15		2 338 228,15	1 248 980,72	0,00	1 248 980,72
AELE			0,00	0,00	0,00	0,00
Pays tiers	66 331,39		66 331,39	48 156,23	0,00	48 156,23
Autres créances courantes (1)	-76 249,84		-76 249,84	14 349,53	0,00	14 349,53
Total	2 389 406,41	-5 914,51	2 383 491,90	1 335 995,60	-5 914,51	1 330 081,09

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 T.V.A. 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 **38 588,51 EUR** et se composent de:

Créances diverses	31.12.2018	31.12.2017
Personnel	38 588,51	34 789,29
Autres	0,00	0,00
Total	38 588,51	34 789,29

Les autres comptes de régularisation actif et passif d'un montant total de **2 130 736,56 EUR** en fin d'exercice se composent de:

78 778,00 EUR (produits à recevoir concernant les recettes issues des opérations LRIT avec contrepartie directe)

2 051 958,56 EUR (charges reportées telles que la maintenance logicielle prépayée, facture payée liée au loyer du 1er trimestre 2018, etc.)

E) Trésorerie et équivalents de trésorerie

505000	<i>Encaisse non affectée:</i>	30 760 837,65	22 258 757,89
505300	Comptes courants (comptes bancaires)	30 731 858,20	22 242 816,29
505400	Régies d'avances	28 979,45	15 941,60
500000	Total	30 760 837,65	22 258 757,89

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 communautaire. 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.

F) Capital

Le capital de l'EMSA a augmenté avec le résultat positif de l'année 2018 (**5 031 240,30 EUR**) pour atteindre **41 046 178,26 EUR**.

G) 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.)

H) Dettes à court terme

Les créances courantes s'élèvent à **1 020 376,09 EUR** et se composent de:

Compte	Créances courantes	31.12.2018	31.12.2017
441100	Vendeurs	955 807,22	579 673,22
441200	États membres	61 328,82	383 898,92
441300	AELE		0,00
441600	Pays tiers		0,00
441700	Autres (1)	3 240,05	224,80
441000	Total	1 020 376,09	963 796,94

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»:	31.12.2018	31.12.2017
Montants dus de la part d'organismes publics	224,80	224,80
Entités consolidées	3 015,25	0,00
Total	3 240,05	0,00

Créditeurs divers

Compte	Créditeurs divers	31.12.2018	31.12.2017
443000	Personnel	5 241,63	843 418,85
	Autres (2)	332 088,86	98 007,29
	Total	337 510,49	941 426,14

La ligne Autres (2) se compose de:

(2) Veuillez spécifier «Autres créiteurs divers»:	31.12.2018	31.12.2017
Préfinancement reçu < 1 et	314 800,16	
Actifs ABAC – produit reçu	0,00	9 207,88
Paievements à renvoyer	16 399,53	11 581,00
ONSS & autres	889,17	77 218,41
Total	332 088,86	98 007,29

Les comptes de régularisation actif et passif s'élèvent à un total de **5 216 756,89 EUR** et représentent principalement des factures à recevoir en 2019 pour des services rendus ou des produits livrés en 2018 (charges à payer: 4 799 095,28 EUR) et des congés non pris du personnel au 31/12/2018 (417 661,61 EUR).

Compte	Description	31.12.2018	31.12.2017
491010	Charges à payer	5 216 756,89	4 899 854,00
	Congés annuels non pris *	417 661,61	289 581,00
	autres charges à payer	4 799 095,28	4 610 273,00
491011	Crédit reporté	0,00	0,00
491000	Total	5 216 756,89	4 899 854,00

Conformément à la règle comptable communautaire n° 10 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 2018-2019).

Conformément à la règle comptable communautaire n° 12, 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).

Les préfinancements restants reçus d'entités consolidées de la CE après déduction se sont élevés à **28 596 273,81 EUR** et se composent de:

6 029 204,41 EUR (DG MOVE – résultat 2018)

752 000,00 EUR (préfinancement perçu de la DG MARE)

5 868 972,82 EUR (préfinancement perçu de la DG GROW)

4 123 561,49 EUR (préfinancement perçu de la DG NEAR)

11 816 735,77 EUR (préfinancement perçu de FRONTEX)

5 799,32 EUR (préfinancement perçu de l'EFCA)

I) Actif éventuel

Compte	Description	31.12.2018	31.12.2017
901100	Garanties reçues	5 000 080,00	2 505 075,30
901120	Garanties reçues dans le cadre de préfinancements *	5 000 080,00	2 505 075,30
901180	Garanties de bonne fin	0,00	0,00
901190	Autres garanties a)		
901900	Autres actifs éventuels b)		
901000	TOTAL	5 000 080,00	2 505 075,30

Les montants sont liés à la garantie opérationnelle liée au paiement du préfinancement.

J) Autres informations importantes

Compte	Autres informations importantes	31.12.2018	31.12.2017
904200	RAL - Engagements de paiement sur crédits en souffrance	54 302 870,50	46 979 784,51
904370	Engagement contractuel (pour lequel aucun engagement budgétaire n'a encore été effectué)	0,00	768 992,12
904400	Contributions aux organismes concernés	0,00	0,00
904100	Engagements non utilisés	0,00	0,00
904500	Engagements sur contrat de location	0,00	0,00
904000	TOTAL	54 302 870,50	47 748 776,43

Le RAL est le montant engagé au cours de l'exercice reporté à 2019.

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

Note se rapportant aux frais de personnel:

Tous les calculs des traitements indiquant les dépenses salariales totales comprises dans le compte de résultat 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. Le PMO assure également ces services pour d'autres institutions et agences de l'UE. Le PMO est également 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. Le PMO gère également 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.

7. NOTES CONCERNANT LE COMPTE DE RÉSULTAT

A) Recettes

Compte	Recettes d'exploitation	2018	2017
744000	Recettes provenant du fonctionnement administratif	18 585 775,64	8 979 955,45
760000	Personnel		
744100	Recettes liées aux immobilisations	10 162,87	0,00
744900	Autres recettes administratives	18 575 612,77	8 979 955,45
744910	Autres	0,00	0,00
744919	<i>Recettes administratives provenant d'entités UE consolidées</i>	18 575 612,77	8 979 955,45
745000	Autres revenus d'exploitation	73 234 241,32	63 830 938,14
745100	Ajustements des provisions		
745200	Bénéfices réalisés sur le taux de change	1 448,20	2 937,64
745900	Autres	73 232 793,12	63 828 000,50
745910	Autres	325 269,66	1 001 289,36
745909	<i>Recettes de fonctionnement provenant d'entités UE consolidées (2)</i>	72 907 523,46	62 826 711,14
745919	<i>Contribution de l'UE</i>	71 685 287,71	55 329 771,25
745929	<i>Autres recettes de fonctionnement provenant d'entités UE consolidées</i>	1 222 235,75	7 496 939,89
777777	Total	91 820 016,96	72 810 893,59

Le compte 744919 porte sur les recettes administratives liées aux projets en cours financés par la CE ou FRONTEX et comptabilisées dans les comptes de régularisation inter-entités.

Les recettes d'exploitation ont augmenté (+15 %) à la suite de l'augmentation de la contribution de la CE.

B) Dépenses

Compte		2018	2017
610000	Dépenses administratives	38 650 506,85	35 718 754,31
6201,,	Ensemble des dépenses de personnel	22 279 061,84	19 976 297,81
620100	Dépenses de personnel	22 279 061,84	19 976 297,81
620109	Dépenses de personnel auprès d'entités consolidées	0,00	0,00
630100	Dépenses liées aux immobilisations	8 368 076,75	8 216 369,02
611000	Autres dépenses administratives	8 003 368,26	7 526 087,48
611100	Terrains et immeubles	2 912 163,38	2 857 636,08
611109	Terrains et immeubles auprès d'entités consolidées	158 430,10	212 156,75
611900	Ensemble des autres dépenses	4 932 774,78	4 456 294,65
611910	Autres	4 494 127,27	3 910 212,72
611919	<i>Dépenses administratives auprès d'entités consolidées</i>	438 647,51	546 081,93
600000	Dépenses opérationnelles	48 133 338,56	39 604 640,39
606000	Autres dépenses opérationnelles	48 133 338,56	39 604 640,39
630000	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00
640000	Pertes de change	5 540,49	4 440,48
606900	Autres dépenses opérationnelles	48 127 798,07	39 600 199,91
606910	Autres	48 127 798,07	39 600 199,91
606919	<i>Autres – Entités consolidées</i>	0,00	0,00
666666	Total	86 783 845,41	75 323 394,70

Dans l'ensemble, les dépenses ont augmenté de 15 % entre 2017 et 2018, principalement en raison de la hausse de 22 % des coûts d'exploitation, à la suite de la réalisation d'activités supplémentaires en 2018.

8. EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2018

A) Exécution budgétaire 2018 – Résumé (format DG BUDG)

		2018	2017
RECETTES			
	Subvention d'équilibre de la Commission	77 714 492,12	56 282 357,85
	COPERNICUS	7 454 000,00	7 111 000,00
	Fonds de la CE pour les pays candidats et les pays potentiellement candidats	0,00	200 000,00
	Fonds de la CE pour la mise en œuvre de SAFEMED	1 735 780,76	1 211 422,00
	Fonds de l'UE pour la mise en œuvre du SLA FRONTX	13 983 359,42	9 118 667,05
	Fonds de l'UE pour la mise en œuvre du SLA EFCA	-70 684,62	1 026 000,00
	Mer Noire et Caspienne (ancien TRACECA)	-61 001,66	2 001 367,37
	CSN Groenland	0,00	300 000,00
	THETIS UE	160 000,00	100 000,00
	Projet d'inventaires d'émissions	22 500,00	22 500,00
	LRIT	307 731,05	404 767,79
	EQUASIS	450 000,00	400 000,00
	THETIS MRV	100 000,00	0,00
	Projet d'interopérabilité	752 000,00	0,00
	Divers	290 803,70	20 871,88
	EMCDDA	96 000,00	99 000,00
	Intérêts financiers générés par la subvention 2016 (MOVE)	0,00	1,71
TOTAL RECETTES (a)		102 934 980,77	78 297 955,65
DÉPENSES			
	<i>Titre I: Personnel</i>		
	Paiements	24 742 080,39	22 145 313,07
	Crédits reportés	161 624,95	226 171,94
	<i>Titre II: Dépenses administratives</i>		
	Paiements	3 805 200,74	3 508 808,68
	Crédits reportés	518 270,30	525 847,51
	<i>Titre III: Charges d'exploitation</i>		
	Paiements	16 671 218,56	9 661 061,44
	Crédits reportés	0,00	0,00
	<i>Titre IV: Charges d'exploitation</i>		
	Paiements	26 371 162,99	19 922 354,03
	Crédits reportés	265 924,35	0,00
	<i>Titre V: Recettes affectées externes</i>		
	Paiements	19 218 568,85	16 324 462,59
	Crédits reportés	24 730 756,69	19 423 371,64
TOTAL DÉPENSES (b)		116 484 807,82	91 737 390,90
RÉSULTAT DE L'EXERCICE ANNUEL (a-b)		-13 549 827,05	-13 439 435,25
	Annulation de crédits de paiement inutilisés reportés de l'exercice précédent	141 140,50	132 498,37
	Ajustement pour le report de l'exercice précédent des crédits disponibles au 31.12 provenant de recettes affectées	19 441 983,25	14 259 413,99
	Différences de taux de change pour l'exercice (gain +/-perte -)	-4 092,29	109,46
SOLDE DÉCOULANT DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE ANNUEL		6 029 204,41	952 586,57
	Solde de l'exercice N-1	952 586,57	760 699,12
	Solde positif de l'exercice N-1 remboursé à la Commission au cours de l'exercice N	-952 586,57	-760 699,12
Résultat utilisé pour déterminer les montants en comptabilité générale		6 029 204,41	952 586,57
Subvention de la Commission – l'agence comptabilise les recettes cumulées et la Commission les charges à payer		71 685 287,71	
Préfinancement demeurant ouvert et restant à rembourser par l'agence à la Commission au cours de l'exercice N+1		6 029 204,41	

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

8. B) Exécution budgétaire 2018 – Global/Aperçu – Tous les titres – Tous les types de crédit

Titre budgétaire officiel	Origine des fonds	Montant de l'engag. de crédit	Montant accepté de l'engagement (euro)	Montant du workflow des engagements (euro)	% Engag.	Montant du paiem. de crédit	Montant accepté de la demande de paiement (euro)	Montant du workflow des paiements (euro)	% Paiement
A-1	C1	24 903 329,26	24 896 684,06		99,97 %	24 903 329,26	24 736 442,47		99,33 %
	C4	4 409,72	3 026,36		68,63 %	4 409,72	3 026,36		68,63 %
	C5	2 611,56	2 611,56		100,00 %	2 611,56	2 611,56		100,00 %
	C8	223 560,38	140 395,95		62,80 %	223 560,38	138 326,95		61,87 %
			25 133 910,92	25 042 717,93	0,00	99,64 %	25 133 910,92	24 880 407,34	0,00
A-2	C1	4 219 363,10	4 207 001,41		99,71 %	4 219 363,10	3 805 200,74		90,18 %
	C4	116 469,63	10 455,49		8,98 %	116 469,63			
	C5	0,05			0,00 %	0,05			
	C8	525 847,46	469 940,39		89,37 %	525 847,46	469 940,39		89,37 %
			4 861 680,24	4 687 397,29	0,00	96,42 %	4 861 680,24	4 275 141,13	0,00
B0-3	C1	26 816 282,69	26 622 342,36		99,28 %	20 746 570,69	16 671 218,56		80,36 %
	C4					0,00			0,00 %
	C8	8 668 655,38	6 123 844,05		70,64 %	0,00			0,00 %
			35 484 938,07	32 746 186,41	0,00	92,28 %	20 746 570,69	16 671 218,56	0,00
B0-4	C1	25 925 000,00	25 331 843,35		97,71 %	27 235 382,00	26 371 162,99		96,83 %
	C4	265 924,35			0,00 %	265 924,35			
	C8	31 584 988,08	31 401 088,76		99,42 %	0,00			0,00 %
			57 775 912,43	56 732 932,11	0,00	98,19 %	27 501 306,35	26 371 162,99	0,00
B0-5	R0	43 949 825,54	33 338 034,80		75,85 %	43 949 325,54	19 218 568,85		43,73 %
			43 949 825,54	33 338 034,80	0,00	43 949 325,54	19 218 568,85	0,00	43,73 %
Total		167 206 267,20	152 547 268,54	0,00	91,23 %	122 192 793,74	91 416 498,87	0,00	74,81 %

Types de crédit - Nomenclature de la DG BUDG:

- C1: crédits de l'exercice
- C4: crédits de réemploi
- C5: crédits de réemploi (reportés)
- C8: crédits reportés
- C9: crédits annulés
- R0: recettes affectées

8. C) Exécution budgétaire 2018 – Détail – Tous les titres – Tous les types de crédit– Tous les titres – Tous les types de crédit

C1

Ligne budgétaire	Desc officielle du poste budgétaire (Fr)	Crédit (1)	Engagé (Montant accepté + dans WKFL) (2)	% Engagé (2/1)	Payé (3)	% Payé (3/1)	Solde Engagement (1-2)	Solde Paiement (2-3)
A-1100	TRAITEMENTS DE BASE	14 064 877,11	14 064 877,11	100,00 %	14 064 877,11	100,00 %	-	-
A-1101	ALLOCATIONS FAMILIALES	2 622 997,37	2 622 997,37	100,00 %	2 622 997,37	100,00 %	-	-
A-1102	INDEMNITÉS DE DÉPAYSEMENT ET D'EXPATRIATION	2 289 776,11	2 289 776,11	100,00 %	2 289 776,11	100,00 %	-	-
A-1103	INDEMNITÉS DE SECRÉTARIAT	1 726,74	1 726,74	100,00 %	1 726,74	100,00 %	-	-
	Total:	18 979 377,33	18 979 377,33	100,00 %	18 979 377,33	100,00 %	-	-

A-1113	AGENTS CONTRACTUELS	1 433 025,66	1 433 025,66	100,00 %	1 433 025,66	100,00 %	-	-
A-1115	EXPERTS NATIONAUX DÉTACHÉS	816 405,92	816 405,92	100,00 %	816 405,92	100,00 %	-	-
A-1116	STAGIAIRES	68 553,78	68 553,78	100,00 %	68 553,78	100,00 %	-	-
	Total:	2 317 985,36	2 317 985,36	100,00 %	2 317 985,36	100,00 %	-	-

A-1130	COUVERTURE DES RISQUES DE MALADIE	595 662,97	595 662,97	100,00 %	595 662,97	100,00 %	-	-
A-1131	COUVERTURE DU RISQUE D'ACCIDENT ET DE MALADIE PROFESSIONNELLE	66 964,65	66 964,65	100,00 %	66 964,65	100,00 %	-	-
A-1132	COUVERTURE DU RISQUE DE CHÔMAGE	224 915,61	224 915,61	100,00 %	224 915,61	100,00 %	-	-
	Total:	887 543,23	887 543,23	100,00 %	887 543,23	100,00 %	-	-

A-1140	ALLOCATIONS À LA NAISSANCE ET EN CAS DE DÉCÈS	793,24	793,24	100,00 %	793,24	100,00 %	-	-
A-1141	FRAIS DE VOYAGE À L'OCCASION DU CONGÉ ANNUEL	501 561,90	501 561,90	100,00 %	501 561,90	100,00 %	-	-
A-1147	MISE À DISPOSITION AU TRAVAIL	36 197,50	36 196,86	100,00 %	36 196,86	100,00 %	0,64	-
A-1148	SERVICE PAR TOURS	52 286,15	52 286,15	100,00 %	52 286,15	100,00 %	-	-
	Total:	590 838,79	590 838,15	100,00 %	590 838,15	100,00 %	0,64	-

A-1170	INTERPRÈTES INDÉPENDANTS	59 354,44	58 938,73	99,30 %	58 938,73	99,30 %	415,71	-
A-1172	SERVICES DU CENTRE DE TRADUCTION LUXEMBOURG	13 000,00	9 184,85	70,65 %	9 184,85	70,65 %	3 815,15	-
A-1175	PERSONNEL INTÉRIMAIRE	84 000,00	83 921,70	99,91 %	76 291,28	90,82 %	78,30	7 630,42
A-1176	CONSULTANTS	7 800,00	7 800,00	100,00 %	7 800,00	100,00 %	-	-
A-1178	PRESTATIONS EXTERNES	214 265,46	214 158,13	99,95 %	181 404,98	84,66 %	107,33	32 753,15
	Total:	378 419,90	374 003,41	98,83 %	333 619,84	88,16 %	4 416,49	40 383,57

A-1190	COEFFICIENTS CORRECTEURS	39 727,10	39 727,10	100,00 %	39 727,10	100,00 %	-	-
	Total:	39 727,10	39 727,10	100,00 %	39 727,10	100,00 %	-	-

A-1200	FRAIS DIVERS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	60 000,00	60 000,00	100,00 %	53 694,37	89,49 %	-	6 305,63
	Total:	60 000,00	60 000,00	100,00 %	53 694,37	89,49 %	-	6 305,63

A-1210	FRAIS DE PRISE DE POSTE ET DE FIN DE CONTRAT	15 000,00	15 000,00	100,00 %	14 228,49	94,86 %	-	771,51
	Total:	15 000,00	15 000,00	100,00 %	14 228,49	94,86 %	-	771,51

A-1220	INDEMNITÉS D'INSTALLATION, DE RÉINSTALLATION ET DE MUTATION	98 714,56	98 714,56	100,00 %	98 714,56	100,00 %	-	-
	Total:	98 714,56	98 714,56	100,00 %	98 714,56	100,00 %	-	-

A-1230	FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT	50 000,00	50 000,00	100,00 %	9 028,95	18,06 %	-	40 971,05
	Total:	50 000,00	50 000,00	100,00 %	9 028,95	18,06 %	-	40 971,05

A-1240	INDEMNITÉS JOURNALIÈRES TEMPORAIRES	95 222,99	95 222,99	100,00 %	95 222,99	100,00 %	-	-
	Total:	95 222,99	95 222,99	100,00 %	95 222,99	100,00 %	-	-

A-1300	FRAIS DE MISSIONS, DE DÉPLACEMENT ET AUTRES DÉPENSES ACCESSOIRES	92 000,00	92 000,00	100,00 %	84 658,04	92,02 %	-	7 341,96
	Total:	92 000,00	92 000,00	100,00 %	84 658,04	92,02 %	-	7 341,96

A-1410	SERVICE MÉDICAL	23 000,00	22 972,04	99,88 %	9 509,57	41,35 %	27,96	13 462,47
--------	-----------------	-----------	-----------	---------	----------	---------	-------	-----------

		Total:	23 000,00	22 972,04	99,88 %	9 509,57	41,35 %	27,96	13 462,47
A-1500	FORMATION		218 500,00	216 335,10	99,01 %	181 903,24	83,25 %	2 164,90	34 431,86
		Total:	218 500,00	216 335,10	99,01 %	181 903,24	83,25 %	2 164,90	34 431,86
A-1600	MESURES SOCIALES ET COÛTS ASSOCIÉS		1 030 000,00	1 030 000,00	100,00 %	1 027 711,36	99,78 %	-	2 288,64
A-1601	ASSISTANCE SPÉCIALE ET COÛTS ASSOCIÉS		5 000,00	5 000,00	100,00 %			-	5 000,00
		Total:	1 035 000,00	1 035 000,00	100,00 %	1 027 711,36	99,30 %	-	7 288,64
A-1700	RÉCEPTIONS ET ÉVÉNEMENTS		22 000,00	21 964,79	99,84 %	12 679,89	57,64 %	35,21	9 284,90
		Total:	22 000,00	21 964,79	99,84 %	12 679,89	57,64 %	35,21	9 284,90
A-2000	LOYERS		2 370 870,16	2 370 870,16	100,00 %	2 370 870,16	100,00 %	-	-
		Total:	2 370 870,16	2 370 870,16	100,00 %	2 370 870,16	100,00 %	-	-
A-2020	EAU GAZ ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE		278 500,00	278 500,00	100,00 %	252 427,09	90,64 %	-	26 072,91
		Total:	278 500,00	278 500,00	100,00 %	252 427,09	90,64 %	-	26 072,91
A-2030	NETTOYAGE ET ENTRETIEN		292 524,38	292 524,38	100,00 %	212 992,58	72,81 %	-	79 531,80
		Total:	292 524,38	292 524,38	100,00 %	212 992,58	72,81 %	-	79 531,80
A-2040	AMÉNAGEMENT DES LOCAUX		213 097,63	213 097,63	100,00 %	85 913,51	40,32 %	-	127 184,12
		Total:	213 097,63	213 097,63	100,00 %	85 913,51	40,32 %	-	127 184,12
A-2050	SÉCURITÉ ET SURVEILLANCE DES IMMEUBLES		183 913,68	183 913,68	100,00 %	157 317,07	85,54 %	-	26 596,61
		Total:	183 913,68	183 913,68	100,00 %	157 317,07	85,54 %	-	26 596,61
A-2100	ÉQUIPEMENTS INFORMATIQUES		293 788,63	293 788,63	100,00 %	257 541,18	87,66 %	-	36 247,45
A-2101	DÉVELOPPEMENT DE LOGICIELS		174 791,16	174 791,16	100,00 %	174 791,16	100,00 %	-	-
A-2102	AUTRES PRESTATIONS EXTÉRIEURES POUR LE TRAITEMENT DES DONNÉES		79 073,72	79 073,72	100,00 %	51 654,72	65,32 %	-	27 419,00
		Total:	547 653,51	547 653,51	100,00 %	483 987,06	88,37 %	-	63 666,45

A-2210	ACHAT DE MEUBLES	38 900,32	38 900,32	100,00 %	27 572,29	70,88 %	-	11 328,03
	Total:	38 900,32	38 900,32	100,00 %	27 572,29	70,88 %	-	11 328,03
A-2230	PARC AUTOMOBILE	2 185,12	2 185,12	100,00 %	1 209,67	55,36 %	-	975,45
	Total:	2 185,12	2 185,12	100,00 %	1 209,67	55,36 %	-	975,45
A-2250	FONDS DE BIBLIOTHÈQUE ACHATS DE LIVRES	2 350,00	2 350,00	100,00 %	1 364,09	58,05 %	-	985,91
A-2252	ABONNEMENTS AUX JOURNAUX ET PÉRIODIQUES	3 610,00	3 610,00	100,00 %	3 610,00	100,00 %	-	-
	Total:	5 960,00	5 960,00	100,00 %	4 974,09	83,46 %	-	985,91
A-2300	PAPETERIE ET FOURNITURES DE BUREAU	10 707,42	10 707,42	100,00 %	9 462,28	88,37 %	-	1 245,14
	Total:	10 707,42	10 707,42	100,00 %	9 462,28	88,37 %	-	1 245,14
A-2320	FRAIS BANCAIRES	3 300,00	2 903,91	88,00 %	2 167,72	65,69 %	396,09	736,19
	Total:	3 300,00	2 903,91	88,00 %	2 167,72	65,69 %	396,09	736,19
A-2330	FRAIS DE CONTENTIEUX	7 450,00	7 200,00	96,64 %	2 250,00	30,20 %	250,00	4 950,00
	Total:	7 450,00	7 200,00	96,64 %	2 250,00	30,20 %	250,00	4 950,00
A-2340	DOMMAGES ET INTÉRÊTS	-	-	0,00 %			-	
	Total:	-	-	0,00 %			-	
A-2350	ASSURANCES DIVERSES	29 887,95	29 887,95	100,00 %	27 787,95	92,97 %	-	2 100,00
A-2353	TRAVAUX DE MANUTENTION ET DÉMÉNAGEMENT DE SERVICES	622,96	622,96	100,00 %	622,96	100,00 %	-	-
A-2354	ARCHIVAGE DE DOCUMENTS	4 500,00	-	0,00 %			4 500,00	
A-2355	UNIFORMES	7 603,73	7 603,73	100,00 %	5 807,73	76,38 %	-	1 796,00
	Total:	42 614,64	38 114,64	89,44 %	34 218,64	80,30 %	4 500,00	3 896,00
A-2400	AFFRANCHISSEMENT ET LIVRAISON	16 040,00	16 000,00	99,75 %	10 546,14	65,75 %	40,00	5 453,86

		Total:	16 040,00	16 000,00	99,75 %	10 546,14	65,75 %	40,00	5 453,86
A-2410	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS		50 646,24	50 646,24	100,00 %	26 717,49	52,75 %	-	23 928,75
A-2411	ÉQUIPEMENTS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS		5 000,00	5 000,00	100,00 %	4 032,82	80,66 %	-	967,18
		Total:	55 646,24	55 646,24	100,00 %	30 750,31	55,26 %	-	24 895,93
A-2500	RÉUNIONS EN GÉNÉRAL		150 000,00	142 824,40	95,22 %	118 542,13	79,03 %	7 175,60	24 282,27
		Total:	150 000,00	142 824,40	95,22 %	118 542,13	79,03 %	7 175,60	24 282,27
B3-102	SERVICES D'INFORMATION		7 489 003,92	7 489 003,92	100,00 %	6 313 279,25	84,30 %	-	1 175 724,67
B3-103	EQUASIS (FONDS C1)		50 000,00	50 000,00	100,00 %	50 000,00	100,00 %	-	-
		Total:	7 539 003,92	7 539 003,92	100,00 %	6 363 279,25	84,40 %	-	1 175 724,67
B3-200	INFORMATION ET COMMUNICATION		69 156,17	69 156,17	100,00 %	71 894,43	103,96 %	-	(2 738,26)
B3-201	COÛTS OPÉRATIONNELS DE TRADUCTION		79 385,91	79 385,91	100,00 %	73 814,41	92,98 %	-	5 571,50
		Total:	148 542,08	148 542,08	100,00 %	145 708,84	98,09 %	-	2 833,24
B3-300	ATELIERS OPÉRATIONNELS ET SESSIONS DE FORMATION		1 024 466,94	1 012 879,67	98,87 %	750 680,86	73,28 %	11 587,27	262 198,81
B3-304	RÉCEPTIONS ET REPRÉSENTATION OP.		35 540,00	35 540,00	100,00 %	36 979,74	104,05 %	-	(1 439,74)
		Total:	1 060 006,94	1 048 419,67	98,91 %	787 660,60	74,31 %	11 587,27	260 759,07
B3-500	ÉTUDES À L'APPUI DES OPÉRATIONS DE L'AGENCE		517 910,00	517 910,00	100,00 %	811 325,15	156,65 %	-	(293 415,15)
		Total:	517 910,00	517 910,00	100,00 %	811 325,15	156,65 %	-	(293 415,15)
B3-600	MISSIONS OPÉRATIONNELLES		702 000,00	701 981,53	100,00 %	627 793,78	89,43 %	18,47	74 187,75
		Total:	702 000,00	701 981,53	100,00 %	627 793,78	89,43 %	18,47	74 187,75
B3-700	LRIT		1 547 922,11	1 479 529,06	95,58 %	1 440 805,03	93,08 %	68 393,05	38 724,03
		Total:	1 547 922,11	1 479 529,06	95,58 %	1 440 805,03	93,08 %	68 393,05	38 724,03

B3-900	COOPÉRATION RELATIVE AUX FONCTIONS DE GARDE-CÔTES	15 300 897,64	15 186 956,10	99,26 %	6 494 645,91	42,45 %	113 941,54	8 692 310,19
	Total:	15 300 897,64	15 186 956,10	99,26 %	6 494 645,91	42,45 %	113 941,54	8 692 310,19

B4-100	SERVICES D'INTERVENTION ANTI- POLLUTION	20 570 782,00	20 099 063,65	97,71 %	22 030 125,59	107,09 %	471 718,35	(1 931 061,94)
	Total:	20 570 782,00	20 099 063,65	97,71 %	22 030 125,59	107,09 %	471 718,35	(1 931 061,94)

B4-200	CLEANSEANET	4 954 718,00	4 944 616,87	99,80 %	4 162 904,95	84,02 %	10 101,13	781 711,92
	Total:	4 954 718,00	4 944 616,87	99,80 %	4 162 904,95	84,02 %	10 101,13	781 711,92

B4-300	COOPÉRATION, COORDINATION ET INFORMATION	399 500,00	288 162,83	72,13 %	178 132,45	44,59 %	111 337,17	110 030,38
	Total:	399 500,00	288 162,83	72,13 %	178 132,45	44,59 %	111 337,17	110 030,38

	Total:	81 863 975,05	81 057 871,18	99,02 %	71 584 024,76	87,44 %	806 103,87	9 473 846,42
--	---------------	----------------------	----------------------	----------------	----------------------	----------------	-------------------	---------------------

C4

Ligne budgétaire	Desc officielle du poste budgétaire (Fr)	Crédit (1)	Engagé (Montant accepté + dans WKFL) (2)	% Engagé (2/1)	Payé (3)	% Payé (3/1)	Solde Engagement (1-2)	Solde Paiement (2-3)
A-1300	FRAIS DE MISSIONS DE DÉPLACEMENT ET AUTRES DÉPENSES ACCESSOIRES	4 409,72	3 026,36	68,63 %	3 026,36	68,63 %	1 383,36	-
	Total:	4 409,72	3 026,36	68,63 %	3 026,36	68,63 %	1 383,36	-

A-2000	LOYERS	96 000,00	-	0,00 %			96 000,00	
	Total:	96 000,00	-	0,00 %			96 000,00	

A-2100	ÉQUIPEMENTS INFORMATIQUES	19 629,26	9 615,12	48,98 %			10 014,14	9 615,12
	Total:	19 629,26	9 615,12	48,98 %			10 014,14	9 615,12

A-2340	DOMMAGES ET INTÉRÊTS	840,37	840,37	100,00 %			-	840,37
	Total:	840,37	840,37	100,00 %			-	840,37

B3-900	COOPÉRATION RELATIVE AUX FONCTIONS DE GARDE-CÔTES	-	-	0,00 %			-	
	Total:	-	-	0,00 %			-	

B4-100	SERVICES D'INTERVENTION ANTI-POLLUTION	234 757,17	-	0,00 %			234 757,17	
	Total:	234 757,17	-	0,00 %			234 757,17	

B4-200	CLEANSEANET	31 167,18	-	0,00 %			31 167,18	
--------	-------------	-----------	---	--------	--	--	-----------	--

	Total:	31 167,18	-	0,00 %			31 167,18	
--	---------------	------------------	----------	---------------	--	--	------------------	--

	Total:	386 803,70	13 481,85	3,49 %	3 026,36	0,78 %	373 321,85	10 455,49
--	---------------	-------------------	------------------	---------------	-----------------	---------------	-------------------	------------------

C5

Ligne budgétaire	Desc officielle du poste budgétaire (Fr)	Crédit (1)	Engagé (Montant accepté + dans WKFL) (2)	% Engagé (2/1)	Payé (3)	% Payé (3/1)	Solde Engagement (1-2)	Solde Paiement (2-3)
A-1178	PRESTATIONS EXTERNES	609,35	609,35	100,00 %	609,35	100,00 %	-	-
	Total:	609,35	609,35	100,00 %	609,35	100,00 %	-	-

A-1300	FRAIS DE MISSIONS, DE DÉPLACEMENT ET AUTRES DÉPENSES ACCESSOIRES	2 002,21	2 002,21	100,00 %	2 002,21	100,00 %	-	-
	Total:	2 002,21	2 002,21	100,00 %	2 002,21	100,00 %	-	-

A-2000	LOYERS	0,05	-	0,00 %			0,05	-
	Total:	0,05	-	0,00 %			0,05	-

	Total:	2 611,61	2 611,56	100,00 %	2 611,56	100,00 %	0,05	-
--	---------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------	----------

C8

Ligne budgétaire	Desc officielle du poste budgétaire (Fr)	Crédit (1)	Engagé (Montant accepté + dans WKFL) (2)	% Engagé (2/1)	Payé (3)	% Payé (3/1)	Solde Engagement (1-2)	Solde Paiement (2-3)
A-1172	SERVICES DU CENTRE DE TRADUCTION LUXEMBOURG	8 494,30	-	0,00 %			8 494,30	-
A-1175	PERSONNEL INTÉRIMAIRE	23 306,94	21 394,29	91,79 %	21 394,29	91,79 %	1 912,65	-
A-1176	CONSULTANTS	6 455,00	6 360,00	98,53 %	6 360,00	98,53 %	95,00	-
A-1178	PRESTATIONS EXTERNES	17 532,53	11 822,62	67,43 %	11 822,62	67,43 %	5 709,91	-
	Total:	55 788,77	39 576,91	70,94 %	39 576,91	70,94 %	16 211,86	-
A-1200	FRAIS DIVERS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	46 765,92	25 800,72	55,17 %	23 731,72	50,75 %	20 965,20	2 069,00
	Total:	46 765,92	25 800,72	55,17 %	23 731,72	50,75 %	20 965,20	2 069,00
A-1230	FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT	23 388,00	12 657,92	54,12 %	12 657,92	54,12 %	10 730,08	-
	Total:	23 388,00	12 657,92	54,12 %	12 657,92	54,12 %	10 730,08	-
A-1300	FRAIS DE MISSIONS, DE DÉPLACEMENT ET AUTRES DÉPENSES ACCESSOIRES	14 333,59	4 397,39	30,68 %	4 397,39	30,68 %	9 936,20	-
	Total:	14 333,59	4 397,39	30,68 %	4 397,39	30,68 %	9 936,20	-
A-1410	SERVICE MÉDICAL	15 040,30	7 818,40	51,98 %	7 818,40	51,98 %	7 221,90	-
	Total:	15 040,30	7 818,40	51,98 %	7 818,40	51,98 %	7 221,90	-
A-1500	FORMATION	50 947,19	38 606,83	75,78 %	38 606,83	75,78 %	12 340,36	-
	Total:	50 947,19	38 606,83	75,78 %	38 606,83	75,78 %	12 340,36	-
A-1600	MESURES SOCIALES ET COÛTS ASSOCIÉS	4 739,22	1 000,00	21,10 %	1 000,00	21,10 %	3 739,22	-
A-1601	ASSISTANCE SPÉCIALE ET COÛTS ASSOCIÉS	6 256,24	6 055,02	96,78 %	6 055,02	96,78 %	201,22	-
	Total:	10 995,46	7 055,02	64,16 %	7 055,02	64,16 %	3 940,44	-

A-1700	RÉCEPTIONS ET ÉVÉNEMENTS	6 301,15	4 482,76	71,14 %	4 482,76	71,14 %	1 818,39	-
	Total:	6 301,15	4 482,76	71,14 %	4 482,76	71,14 %	1 818,39	-
A-2020	EAU GAZ ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	29 320,57	19 552,51	66,69 %	19 552,51	66,69 %	9 768,06	-
	Total:	29 320,57	19 552,51	66,69 %	19 552,51	66,69 %	9 768,06	-
A-2030	NETTOYAGE ET ENTRETIEN	85 776,34	78 925,86	92,01 %	78 925,86	92,01 %	6 850,48	-
	Total:	85 776,34	78 925,86	92,01 %	78 925,86	92,01 %	6 850,48	-
A-2040	AMÉNAGEMENT DES LOCAUX	57 679,23	57 427,17	99,56 %	57 427,17	99,56 %	252,06	-
	Total:	57 679,23	57 427,17	99,56 %	57 427,17	99,56 %	252,06	-
A-2050	SÉCURITÉ ET SURVEILLANCE DES IMMEUBLES	61 321,94	60 751,33	99,07 %	60 751,33	99,07 %	570,61	-
	Total:	61 321,94	60 751,33	99,07 %	60 751,33	99,07 %	570,61	-
A-2100	ÉQUIPEMENTS INFORMATIQUES	189 915,11	186 406,38	98,15 %	186 406,38	98,15 %	3 508,73	-
A-2102	AUTRES PRESTATIONS EXTÉRIEURES POUR LE TRAITEMENT DES DONNÉES	21 760,00	20 000,00	91,91 %	20 000,00	91,91 %	1 760,00	-
	Total:	211 675,11	206 406,38	97,51 %	206 406,38	97,51 %	5 268,73	-
A-2210	ACHAT DE MEUBLES	11 409,54	11 409,54	100,00 %	11 409,54	100,00 %	-	-
	Total:	11 409,54	11 409,54	100,00 %	11 409,54	100,00 %	-	-
A-2230	PARC AUTOMOBILE	962,41	449,02	46,66 %	449,02	46,66 %	513,39	-
	Total:	962,41	449,02	46,66 %	449,02	46,66 %	513,39	-
A-2250	FONDS DE BIBLIOTHÈQUE ACHATS DE LIVRES	1 302,73	-	0,00 %	-	-	1 302,73	-
	Total:	1 302,73	-	0,00 %	-	-	1 302,73	-
A-2300	PAPETERIE ET FOURNITURES DE BUREAU	9 556,07	7 568,44	79,20 %	7 568,44	79,20 %	1 987,63	-
	Total:	9 556,07	7 568,44	79,20 %	7 568,44	79,20 %	1 987,63	-

A-2320	FRAIS BANCAIRES	560,60	400,00	71,35 %	400,00	71,35 %	160,60	-
	Total:	560,60	400,00	71,35 %	400,00	71,35 %	160,60	-
A-2330	FRAIS DE CONTENTIEUX	375,00	-	0,00 %			375,00	-
	Total:	375,00	-	0,00 %			375,00	-
A-2340	DOMMAGES ET INTÉRÊTS	4 159,63	-	0,00 %			4 159,63	-
	Total:	4 159,63	-	0,00 %			4 159,63	-
A-2350	ASSURANCES DIVERSES	836,04	494,21	59,11 %	494,21	59,11 %	341,83	-
A-2355	UNIFORMES	268,81	-	0,00 %			268,81	-
	Total:	1 104,85	494,21	44,73 %	494,21	44,73 %	610,64	-
A-2400	AFFRANCHISSEMENT ET LIVRAISON	9 414,21	7 417,84	78,79 %	7 417,84	78,79 %	1 996,37	-
	Total:	9 414,21	7 417,84	78,79 %	7 417,84	78,79 %	1 996,37	-
A-2410	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	20 511,62	17 040,84	83,08 %	17 040,84	83,08 %	3 470,78	-
A-2411	ÉQUIPEMENTS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	4 317,21	373,82	8,66 %	373,82	8,66 %	3 943,39	-
	Total:	24 828,83	17 414,66	70,14 %	17 414,66	70,14 %	7 414,17	-
A-2500	RÉUNIONS EN GÉNÉRAL	16 400,40	1 723,43	10,51 %	1 723,43	10,51 %	14 676,97	-
	Total:	16 400,40	1 723,43	10,51 %	1 723,43	10,51 %	14 676,97	-
B3-102	SERVICES D'INFORMATION	2 359 104,46	2 225 671,08	94,34 %			133 433,38	2 225 671,08
	Total:	2 359 104,46	2 225 671,08	94,34 %			133 433,38	2 225 671,08
B3-200	INFORMATION ET COMMUNICATION	10 968,41	8 063,91	73,52 %			2 904,50	8 063,91
B3-201	COÛTS OPÉRATIONNELS DE TRADUCTION	21 099,00	9 102,00	43,14 %			11 997,00	9 102,00
	Total:	32 067,41	17 165,91	53,53 %			14 901,50	17 165,91
B3-300	ATELIERS OPÉRATIONNELS ET SESSIONS DE FORMATION	404 118,04	159 699,12	39,52 %			244 418,92	159 699,12

B3-304	RÉCEPTIONS ET REPRÉSENTATION OP.	8 120,90	6 382,50	78,59 %			1 738,40	6 382,50
	Total:	412 238,94	166 081,62	40,29 %			246 157,32	166 081,62
B3-500	ÉTUDES À L'APPUI DES OPÉRATIONS DE L'AGENCE	423 255,15	423 255,15	100,00 %			-	423 255,15
	Total:	423 255,15	423 255,15	100,00 %			-	423 255,15
B3-600	MISSIONS OPÉRATIONNELLES	153 707,16	51 048,51	33,21 %			102 658,65	51 048,51
	Total:	153 707,16	51 048,51	33,21 %			102 658,65	51 048,51
B3-700	LRIT	871 567,40	860 215,02	98,70%			11 352,38	860 215,02
	Total:	871 567,40	860 215,02	98,70 %			11 352,38	860 215,02
B3-900	COOPÉRATION RELATIVE AUX FONCTIONS DE GARDE-CÔTES	4 416 714,86	2 380 406,76	53,90 %			2 036 308,10	2 380 406,76
	Total:	4 416 714,86	2 380 406,76	53,90 %			2 036 308,10	2 380 406,76

B4-100	SERVICES D'INTERVENTION ANTI-POLLUTION	28 207 307,69	28 111 288,13	99,66 %			96 019,56	28 111 288,13
	Total:	28 207 307,69	28 111 288,13	99,66 %			96 019,56	28 111 288,13

B4-200	CLEANSEANET	3 245 580,33	3 195 577,00	98,46 %			50 003,33	3 195 577,00
	Total:	3 245 580,33	3 195 577,00	98,46 %			50 003,33	3 195 577,00

B4-300	COOPÉRATION, COORDINATION ET INFORMATION	132 100,06	94 223,63	71,33 %			37 876,43	94 223,63
	Total:	132 100,06	94 223,63	71,33 %			37 876,43	94 223,63

	Total:	41 003 051,30	38 135 269,15	93,01 %	608 267,34	1,48 %	2 867 782,15	37 527 001,81
--	---------------	----------------------	----------------------	----------------	-------------------	---------------	---------------------	----------------------

R0

Ligne budgétaire	Desc officielle du poste budgétaire (Fr)	Crédit (1)	Engagé (Montant accepté + dans WKFL) (2)	% Engagé (2/1)	Payé (3)	% Payé (3/1)	Solde Engagement (1-2)	Solde Paiement (2-3)
B5-100	PROJET D'ENVIRONNEMENT GUICHET UNIQUE	752 000,00	18 000,00	2,39 %			734 000,00	18 000,00
	Total:	752 000,00	18 000,00	2,39 %			734 000,00	18 000,00

B5-200	SAFEMED	3 306 053,36	1 780 966,37	53,87 %	603 970,50	18,27 %	1 525 086,99	1 176 995,87
B5-201	PROJET MER NOIRE ET MER CASPIENNE	1 841 760,88	1 524 546,11	82,78 %	569 719,41	30,93 %	317 214,77	954 826,70
B5-203	FONDS DE L'UE POUR LES PAYS IAP	245 364,98	148 336,84	60,46 %	96 155,26	39,19 %	97 028,14	52 181,58
	Total:	5 393 179,22	3 453 849,32	64,04 %	1 269 845,17	23,55 %	1 939 329,90	2 184 004,15

B5-300	SLA FRONTX	22 631 275,47	16 832 163,50	74,38 %	9 650 867,13	42,64 %	5 799 111,97	7 181 296,37
	Total:	22 631 275,47	16 832 163,50	74,38 %	9 650 867,13	42,64 %	5 799 111,97	7 181 296,37

B5-310	SLA EFCA	362 828,95	357 029,63	98,40 %	342 820,82	94,49 %	5 799,32	14 208,81
--------	----------	------------	------------	---------	------------	---------	----------	-----------

	Total:	362 828,95	357 029,63	98,40 %	342 820,82	94,49 %	5 799,32	14 208,81
B5-400	CLEANSEANET GROENLAND	165 852,14	89 327,16	53,86 %	25 771,49	15,54 %	76 524,98	63 555,67
B5-401	CLEANSEANET ÎLES NÉERLANDAISES	13 518,61	13 518,61	100,00 %			-	13 518,61
	Total:	179 370,75	102 845,77	57,34 %	25 771,49	14,37 %	76 524,98	77 074,28
B5-500	COPERNICUS	12 895 561,31	11 471 138,08	88,95 %	7 075 611,74	54,87 %	1 424 423,23	4 395 526,34
	Total:	12 895 561,31	11 471 138,08	88,95 %	7 075 611,74	54,87 %	1 424 423,23	4 395 526,34
B5-600	EQUASIS (FONDS R0)	952 181,33	746 819,00	78,43 %	501 878,00	52,71 %	205 362,33	244 941,00
	Total:	952 181,33	746 819,00	78,43 %	501 878,00	52,71 %	205 362,33	244 941,00
B5-700	THETIS UE	178 451,41	35 455,00	19,87 %	31 040,00	17,39 %	142 996,41	4 415,00
B5-701	THETIS MRV	358 169,43	274 747,50	76,71 %	274 747,50	76,71 %	83 421,93	-
B5-702	PROJET D'INVENTAIRES D'ÉMISSIONS	45 987,50	45 987,00	100,00 %	45 987,00	100,00 %	0,50	-
	Total:	582 608,34	356 189,50	61,14 %	351 774,50	60,38 %	226 418,84	4 415,00
B5-900	PROJET PILOTE CG	200 820,17	-	0,00 %			200 820,17	
	Total:	200 820,17	-	0,00 %			200 820,17	
	Total:	43 949 825,54	33 338 034,80	75,85 %	19 218 568,85	43,73 %	10 611 790,74	14 119 465,95

8 D) Rapprochement du résultat de l'exécution du budget et du résultat budgétaire – EMSA 2018

		signe +/-	montant
	Résultat économique (+ pour excédent et - pour déficit) de la liasse de consolidation	+/-	5 031 240,30
	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)	-	-4 899 854,00
B	Ajustements pour la séparation des régularisations (séparation 31.12.N)	+	5 216 756,89
C	Montant provenant du compte de liaison avec la Commission repris dans le compte de résultat économique	-	0,00
D	Factures impayées à la fin de l'exercice mais comptabilisées en charges (classe 6)	+	368 086,91
E	Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles (1)	+	6 789 982,47
F	Provisions (1)	+	0,00
G	Réductions de valeur (1)	+	0,00
H	Ordres de recouvrement émis en 2018 dans la classe 7 et non encore encaissés	-	-126 055,71
la	Préfinancements accordés l'exercice précédent et apurés au cours de l'exercice	+	220 343,25
lb	Préfinancements reçus l'exercice précédent et apurés au cours de l'exercice	-	-830 540,79
J	Paiements effectués à partir de crédits de paiement reportés	+	610 878,90
K	Autres (*) – ajustements manuels sans impact budgétaire	+/-	-2 992 036,76
	Ajustements des postes budgétaires (postes compris dans le résultat budgétaire mais non compris dans le résultat économique)		
M	Acquisitions d'actifs (moins les montants impayés)	-	-8 980 112,90
N	Nouveaux préfinancements payés au cours de l'exercice 2018 et demeurant ouverts au 31.12.2018	-	-800 693,02
O	Nouveaux préfinancements reçus au cours de l'exercice 2018 et demeurant ouverts au 31.12.2018	+	10 341 845,50
P	Ordres de recouvrement budgétaire émis avant 2018 et encaissés au cours de l'exercice	+	76 305,40
Q	Ordres de recouvrement budgétaire émis en 2018 sur les comptes de bilan (et non sur les comptes 7 ou 6) et encaissés	+	2 096 510,51
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 paiements reportés à l'exercice 2018	-	-25 676 576,29
T	Annulation des crédits de paiement reportés non utilisés de l'exercice précédent	+	141 140,50
U	Ajustement pour le report de l'exercice précédent des crédits disponibles au 31.12 provenant de recettes affectées	+	19 441 983,25
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 **)	+/-	0,00
	total		6 029 204,41
	Résultat budgétaire (+ pour l'excédent) (2) y compris le montant des différences de taux de change		6 029 204,41

9. Tableau des effectifs 2018

Postes statutaires

	31.12.2018 Personnel employé	Autorisé 2018
AD Permanent	3	3
AST Permanent	0	0
Total Permanent	3	3
AD Temporaire	147*	149
AST Temporaire	60	60
Total Temporaire	207	209
Total personnel statutaire	210	212

*Ce chiffre comprend 1 lettre d'offre qui a été envoyée aux candidats intégrés au début de l'année 2019.

Sur un tableau des effectifs de 212 postes, le taux d'occupation à la fin de 2018 était de 99,06 %, ce qui inclut la lettre d'offre susmentionnée.

Postes non statutaires

	31.12.2018 Personnel employé	Autorisés 2018
GF IV	9	12
GF III	3	3
GF II	16	16
GF I	2	2
Total agents contractuels	30	33
Total experts nationaux détachés	17	18

Outre ces agents contractuels et experts nationaux détachés, l'Agence a également recruté 12 agents contractuels supplémentaires et 1 END financé par des projets externes.

Rapport sur la gestion budgétaire et financière

Fonds C1

L'Agence a exécuté 81 057 871 EUR en crédits d'engagement (CE), soit 99,02 % du budget total de l'exercice, et 71 584 025 EUR en crédits de paiement (CP), soit 92,84 % 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 92,84 % si l'on ne tient compte que des fonds C1, mais après prise en compte des reports automatiques de CP (fonds C8: crédits reportés automatiquement), l'Agence a atteint 93,47 % de l'exécution des paiements, soit une annulation de 6,55 % (2,68 % en 2017), et, n'atteint donc pas l'objectif fixé par la Commission (DG BUDG) pour l'exercice (moins de 5 % d'annulation).

Le calcul tient compte de la diminution des crédits de paiement liés à la coopération européenne dans le domaine des fonctions des garde-côtes que le conseil d'administration a approuvée dans le cadre du 1er budget rectificatif pour 2018 le 28.08.2018. Sans cette diminution des crédits, l'annulation des crédits de paiement aurait été de 13,24 %.

Exécution budgétaire - Fonds C1						
Titre	CE	Engagés	%	CP	Payés	%
1	24 903 329	24 896 684	99,97 %	24 903 329	24 736 442	99,33 %
2	4 219 363	4 207 001	99,71 %	4 219 363	3 805 201	90,18 %
3	26 816 283	26 622 342	99,28 %	20 746 571	16 671 219	80,36 %
4	25 925 000	25 331 843	97,71 %	27 235 382	26 371 163	96,83 %
Total						
général	81 863 975	81 057 871	99,02 %	77 104 645	71 584 025	92,84 %

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

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 FINANÇÉES PAR LE PROJET	52	AIDE AUX PAYS IAP ET PEV	5200	SAFEMED	*NA*	-	-	-	-	-	-					
							ADMIN 2017	562 264	154 501	27 %	562 264	129 080	23 %					
							ADMINISTRATIF	20 000	20 000	100 %	20 000	27	0 %					
							OPÉRAT 2017	2 723 789	1 606 466	59 %	2 723 789	474 863	17 %					
							NA	500	12	2 %	-	-	-					
							OPÉRAT 2017	338 828	214 408	63 %	338 828	187 799	55 %					
					5201	PROJET MER NOIRE ET MER CASPIENNE	ADMINISTRATIF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
							OPÉRAT 2017	1 502 433	1 310 126	87 %	1 502 433	381 920	25 %					
							NA	45 365	36 528	81 %	45 365	36 528	81 %					
							IAP 2018-2021	200 000	111 809	56 %	200 000	59 627	30 %					
							52 Total	5 393 179	3 453 849	64 %	5 392 679	1 269 845	24 %					
							5203	FONDS DE L'UE POUR LES PAYS IAP	IAP 2018-2021	200 000	111 809	56 %	200 000	59 627	30 %			
			53	SURVEILLANCE SLA	5300	SLA FRONTEX	*NA*	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
							2017 ADMIN	3 779	3 779	100 %	3 779	3 779	100 %					
							2017 OPÉRATIONS	652 497	652 497	100 %	652 497	652 497	100 %					
							2018 ADMIN	510 000	507 706	100 %	510 000	473 197	93 %					
							2018 OPÉRATIONS	10 490 000	10 469 009	100 %	10 490 000	8 521 394	81 %					
							2019-ADMIN	603 000	305 000	51 %	603 000	0	0 %					
					5310	SLA EFCA	*NA*	362 829	357 030	98 %	362 829	342 821	94 %					
							53 Total	22 994 104	17 189 193	75 %	22 994 104	9 993 688	43 %					
							5400	CLEANSEANET GROENLAND	*NA*	165 852	89 327	54 %	165 852	25 771	16 %			
									5401	CLEANSEANET ÎLES NÉERLANDAISES	*NA*	13 519	13 519	100 %	13 519	0	0 %	
			54 Total	179 371	102 846	57 %	179 371	25 771	14 %									
			55	COPERNICUS	5500	COPERNICUS	*NA*	12 895 561	11 471 138	89 %	12 895 561	7 075 612	55 %					
			55 Total	12 895 561	11 471 138	89 %	12 895 561	7 075 612	55 %									
			56	EQUASIS	5600	EQUASIS (FONDS R0)	*NA*	952 181	746 819	78 %	952 181	501 878	53 %					
			56 Total	952 181	746 819	78 %	952 181	501 878	53 %									
			57	THETIS MODULES	5700	THETIS UE	*NA*	178 451	35 455	20 %	178 451	31 040	17 %					
					5701	THETIS MRV	*NA*	358 169	274 748	77 %	358 169	274 748	77 %					
					5702	PROJET D'INVENTAIRES D'ÉMISSIONS	*NA*	45 988	45 987	100 %	45 988	45 987	100 %					
			57 Total	582 608	356 190	61 %	582 608	351 775	60 %									
			59	PROJET PILOTE CG	5900	PROJET PILOTE CG	*NA*	-	-	-	-	-	-	-	-			
							RÉUNION DU DEPT-B	61 390	-	0 %	61 390	0	0 %					
							DÉMONSTRATION DU DEPT-C	139 430	-	0 %	139 430	0	0 %					
			59 Total	200 820	-	0 %	200 820	0	0 %									
			51	INFORMATIONS MARITIMES	5100	PROJET D'ENVIRONNEMENT GUICHET UNIQUE	*NA*	752 000	18 000	2 %	752 000	0	0 %					
			51 Total	752 000	18 000	2 %	752 000	0	0 %									
			5 Total	43 949 826	33 338 035	76 %	43 949 326	19 218 569	44 %									
			R0 Total	43 949 826	33 338 035	76 %	43 949 326	19 218 569	44 %									

Titre V - Les crédits d'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 2018.

Crédits de paiement encaissés avant 2018 (€)	Crédits de paiement encaissés en 2018 (€)	Crédits de paiement disponibles en 2018 (€)	Consommation de crédits de paiement encaissés avant 2018 (€)	Consommation de crédits de paiement encaissés en 2018 (€)	Consommation de crédits de paiement disponibles en 2018 (€)	Report à 2019 (€)
19 423 371,64	24 525 953,90	43 949 325,54	16 529 901,18	2 688 667,67	19 218 568,85	24 730 756,69

Actions financées par le projet	Crédits d'engagement 2018	Non engagés en 2018	Remarque
Projet d'interopérabilité	752 000	734 000 98 %	Convention de subvention signée le 18/9/2018. Le budget indiqué correspond à la période allant de septembre 2018 à septembre 2019 et a été encaissé tardivement au quatrième trimestre 2018.
SAFEMED	3 306 053	1 525 087 46 %	Un préfinancement reçu pour un calendrier pluriannuel, tandis que les engagements sont effectués sur la base d'une année civile.
Sûreté, sécurité et protection de l'environnement maritimes de la Mer Noire et Mer Caspienne, dans les régions de la Mer Noire et Mer Caspienne	1 841 761	317 215 17 %	
Fonds de la CE pour les pays candidats et les pays potentiellement candidats	245 365	97 028 40 %	
SLA FRONTEx	22 631 275	5 799 112 26 %	L'exécution se fait sur la base d'une année civile. 11 M d'EUR ont été encaissés en décembre 2018 et sont destinés aux activités 2019. Fin 2018, 47,7 % de ces crédits ont été consommés pour les opérations de 2019.
SLA EFCA	362 829	5 799 2 %	Presque entièrement engagés.
CleanSeaNet Groenland	165 852	76 525 46 %	Le projet est achevé et les crédits non dépensés doivent être restitués au Danemark.
CleanSeaNet Îles Néerlandaises	13 519	- 0 %	Entièrement engagés.
COPERNICUS	12 895 561	1 424 423 11 %	Principales causes de la faible consommation : 1. Une partie des fonds encaissés en 2018 a servi à garantir la planification des services par satellite pour les 1er et 2e trimestres 2019. Toutefois, les engagements liés à 2019 n'ont pas tous été pris en 2018, car on a préféré attendre le 1er trimestre 2019 pour acquérir plus d'expérience dans la planification budgétaire en vertu des nouveaux contrats-cadres OP/06. 2. Après une anomalie significative en décembre 2018, le satellite RS-2 s'est arrêté pendant près de 3 semaines sans que l'on sache clairement si le satellite était récupérable ou non. Selon une

				approche prudente, le montant total disponible pour ce contrat ne devait pas être engagé jusqu'à ce que l'entrepreneur puisse garantir la disponibilité et la santé du satellite, ce qui ne s'est produit que le 24/12/2018. Ce fonds n'a par conséquent pas pu être engagé en 2018.
EQUASIS	952 181	205 362	22 %	Les contrats d'amélioration et certains contrats de fourniture de données ne respectent pas l'annualité.
THETIS UE	178 451	142 996	80 %	Un préfinancement reçu pour un calendrier pluriannuel, tandis que les engagements sont effectués sur la base d'une année civile.
THETIS MRV	358 169	83 422	23 %	
Projet d'inventaires d'émissions	45 988	1	0 %	Entièrement engagés.
Projet pilote relatif aux garde-côtes	200 820	200 820	100 %	Le projet est achevé et les crédits non dépensés doivent être restitués.
	43 949 826	10 611 79	24 %	

1

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	Reportés	Engagement	Consommation	Montant ouvert (RAL)	Dégagement
1	223 560	140 396	(138 327)	2 069	(83 164)
2	525 847	469 940	(469 940)	-	(55 907)
3	8 668 655	6 123 844	(5 945 409)	178 435	(2 544 811)
4	31 584 988	31 401 089	(17 395 261)	14 005 828	(183 899)
Total général	41 003 051	38 135 269	(23 948 937)	14 186 332	(2 867 782)

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 41 003 051,30 EUR reportés de 2018 à 2019, 58 % ont été utilisés (consommés), 35 % sont restés en «montant ouvert» (montant dû, non encore payé) et 7 % du total ont été dégagés (annulés). Voir la ventilation par titre ci-dessous:

Titre	Consommation des reports	Demeurant ouvert	Dégagé (Annulé)
1	62 %	1 %	37 %
2	89 %	0 %	11 %
3	69 %	2 %	29 %
4	55 %	44 %	1 %
Total général	58 %	35 %	7 %

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

Autres types de fonds (Fonds C2, C4, C5)

Voir ci-dessous la liste des postes pour les **autres types de fonds** (C21, C42, C53 et E04). 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	1	4 410	3 026	68,63 %	4 410	3 026	68,63 %
	2	116 470	10 455	8,98 %	116 470		0,00 %
	3	-	-	-	-		-
	4	265 924	-	0,00 %	265 924		0,00 %

1 Fonds C2: Reports de crédits non automatiques

2 Fonds C4: Crédits provenant des recettes affectées internes de l'exercice

3 Fonds C5: Crédits provenant des recettes affectées internes (reportés)

4 Fonds E0: Crédits EFTA au 1.1.2018 (recettes affectées externes)

Total C4		386 804	13 482	3,49 %	386 804	3 026	0,78 %
C5	1	2 612	2 612	100,00 %	2 612	2 612	100,00 %
	2	0	-	0,00 %	0		0,00 %
Total C5		2 612	2 612	100,00 %	2 612	2 612	100,00 %
Total général		389 415	16 093	4,13 %	389 415	5 638	1,45 %