

- EMSA -

**ÉTATS
FINANCIERS DÉFINITIFS**

Y COMPRIS

**EXÉCUTION BUDGÉTAIRE
ET
RAPPORT SUR LA GESTION
BUDGÉTAIRE ET FINANCIÈRE**

- 2017 -

SOMMAIRE

INTRODUCTION

Lettre de certification du comptable par intérim de l'EMSA

ÉTATS FINANCIERS 2017

Article 96 du règlement financier 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 2017

Article 97 du règlement financier de l'EMSA

8. Exécution budgétaire 2017
 - a. Résultat budgétaire 2017 (format DG BUDG)
 - b. Aperçu du résultat budgétaire 2017 (par crédits des titres budgétaires C1/C4/C5/C8/R0)
 - c. Détails du résultat budgétaire 2017 (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 2017

RAPPORT SUR LA GESTION BUDGÉTAIRE ET FINANCIÈRE 2017

Article 96 du règlement financier de l'EMSA

INTRODUCTION

LETTRE DE CERTIFICATION DU COMPTABLE PAR INTÉRIM DE L'EMSA

La comptabilité annuelle de l'Agence européenne pour la sécurité maritime pour l'exercice 2017 a été élaborée conformément au titre IX 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 68 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 11 juin 2018.



Malvine Tomusca
Comptable par intérim

1. EMSA – ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE 2017 – ACTIF

Compte de consolidation			31.12.2017	31.12.2016
	ACTIF			
	A. VALEURS IMMOBILISÉES			
210000	Immobilisations incorporelles		8 546 263,70	8 060 317,55
200000	Immobilisations corporelles		23 440 226,01	24 917 063,01
221000		Terrains et immeubles	26 830,00	31 934,00
230000		Installations, machines et outillage	16 795 297,00	17 733 160,00
241000		Matériel informatique	1 963 302,00	1 648 811,00
240000		Mobilier et parc automobile	359 273,01	419 540,01
242000		Autres aménagements	4 295 524,00	5 083 618,00
299000	Préfinancement à long terme		290 136,00	290 136,00
durée		Préfinancement à long terme	290 136,00	290 136,00
	TOTAL VALEURS IMMOBILISÉES		32 276 625,71	33 267 516,56
	B. ACTIFS COURANTS			
310000	Stocks		2 137 960,00	2 137 960,00
405000	Préfinancement à court terme		1 259 044,41	595 608,01
durée		Préfinancement à court terme	1 259 044,41	595 608,01
400000	Créances à court terme		3 193 658,18	3 048 354,34
401000		Créances courantes	1 330 081,09	1 014 550,80
410900		Créances diverses	34 789,29	8 861,17
490000		Autre	1 822 969,53	2 024 942,37
490010		Produits à recevoir	167 596,53	145 669,91
490011		Charges reportées	1 655 373,00	1 199 657,70
490090		<i>Produits à recevoir auprès d'entités UE consolidées</i>	0,00	679 614,76
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>	5 818,27	0,00
500000	Trésorerie et équivalents de trésorerie		22 258 757,89	16 530 292,75
	TOTAL ACTIFS COURANTS		28 849 420,48	22 312 215,10
	TOTAL		61 126 046,19	55 579 731,66

EMSA – ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE 2017 – PASSIF

Compte de consolidation			31.12.2017	31.12.2016
	PASSIF			
	A. Actif net		36 014 937,96	38 529 999,32
100000	Réserves		0,00	0,00
140000	Excédents/déficits accumulés		38 529 999,32	36 294 648,55
141000	Résultat économique de l'exercice - profits+/pertes-		-2 515 061,36	2 235 350,77
	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
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		36 120 448,13	38 635 509,49
	D. PASSIF COURANT		25 005 598,06	16 944 222,17
481000	Avantages du personnel		0,00	0,00
483000	Provisions pour risques et charges		0,00	0,00
440000	Comptes montants dus		25 005 598,06	16 944 222,17
441000		Créances courantes	963 796,94	808 289,77
441109		<i>Entités consolidées - Créances courantes</i>	0,00	0,00
442000		Dettes à long terme échéant en cours d'exercice	0,00	0,00
443000		Créditeurs divers	941 426,14	95 844,76
491000		Autre	4 909 502,34	2 717 206,00
491010		Charges à payer	4 899 854,00	2 398 691,69
491011		Crédit reporté	0,00	0,00
491012		Autre	9 648,34	5 918,48
491090		<i>Charges à payer auprès d'entités UE consolidées</i>	0,00	312 596,73
491091		<i>Crédit reporté auprès d'entités UE consolidées</i>	0,00	0,00
440009		<i>Montants dus à des entités UE consolidées</i>	18 190 872,64	13 322 880,74
440019		<i>Préfinancement perçu d'entités UE consolidées</i>	18 190 080,61	13 322 880,74
440029		<i>Autres montants dus à des entités UE consolidées</i>	792,03	0,00
	TOTAL D. PASSIF COURANT		25 005 598,06	16 944 222,17
	TOTAL		61 126 046,19	55 579 731,66

2. EMSA – COMPTE DE RÉSULTAT 2017

Compte de consolidation		2017	2016
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	8 979 955,45	4 775 959,48
745000	Autres recettes de fonctionnement	63 830 938,14	61 419 722,39
777777	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	72 810 893,59	66 195 681,87
610000	Dépenses administratives	-35 718 754,31	-32 600 638,87
6201,,	Ensemble des dépenses de personnel	-19 976 297,81	-18 809 212,61
630100	Dépenses liées aux immobilisations	-8 216 369,02	-8 919 460,50
611000	Autres dépenses administratives	-7 526 087,48	-4 871 965,76
600000	Dépenses opérationnelles	-39 604 640,39	-31 359 711,01
606000	Autres dépenses opérationnelles	-39 604 640,39	-31 359 711,01
666666	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	-75 323 394,70	-63 960 349,88
	EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS D'EXPLOITATION	-2 512 501,11	2 235 331,99
750000	Recettes financières	0,00	164,35
650000	Dépenses financières	-2 560,25	-145,57
	EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS HORS EXPLOITATION	-2 560,25	18,78
	EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS ORDINAIRES	-2 515 061,36	2 235 350,77
800008	Participations minoritaires	0,00	0,00
790000	Gains extraordinaires (+)	0,00	0,00
690000	Pertes extraordinaires (-)	0,00	0,00
	EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS EXTRAORDINAIRES	0,00	0,00
	RÉSULTAT ÉCONOMIQUE DE L'EXERCICE	-2 515 061,36	2 235 350,77

3. EMSA - TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE 2017 (MÉTHODE INDIRECTE) - À TITRE D'INFORMATION UNIQUEMENT

	2017	2016
Flux de trésorerie des activités ordinaires		
Excédent/(déficit) des activités ordinaires	-2 515 061,36	2 235 350,77
Activités de fonctionnement		
Ajustements		
Amortissements (immobilisations incorporelles) +	1 677 298,85	1 595 632,24
Dépréciation (immobilisations corporelles) +	6 224 689,40	3 097 451,93
Augmentation/(diminution) de provisions pour risques et charges	0,00	-46 000,00
Augmentation/(diminution) d'une réduction de valeur des dettes douteuses	0,00	0,00
(Augmentation)/diminution du stock	0,00	-1 065 640,00
(Augmentation)/diminution du préfinancement à long terme	0,00	0,00
(Augmentation)/diminution du préfinancement à court terme	-663 436,40	3 297 256,50
(Augmentation)/diminution des créances à percevoir à long terme	0,00	0,00
(Augmentation)/diminution des créances à percevoir à court terme	-139 485,57	3 146 858,90
(Augmentation)/diminution des créances liées à des entités UE consolidées	-5 818,27	0,16
Augmentation/(diminution) d'autres dettes à long terme	0,00	-4 775,12
Augmentation/(diminution) des montants dus	3 193 383,99	664 436,60
Augmentation/(diminution) des dettes associées aux entités UE consolidées	4 867 991,90	-659 237,27
Autres mouvements non liés à des flux de trésorerie	311 980,00	5 262 506,12
Flux de trésorerie nets provenant d'activités de fonctionnement	12 951 542,54	17 523 840,83
Flux de trésorerie sur investissements		
Augmentation d'immobilisations corporelles et incorporelles (-)	-7 223 077,40	-13 237 775,91
Produits d'immobilisations corporelles et incorporelles (+)	0,00	0,00
Flux de trésorerie nets sur investissements	-7 223 077,40	-13 237 775,91
Augmentation/(diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	5 728 465,14	4 286 064,92
Trésorerie et équivalents de trésorerie en début de période	16 530 292,75	12 244 227,83
Trésorerie et équivalents de trésorerie en fin de période	22 258 757,89	16 530 292,75

4.

ÉTAT DE VARIATION DE L'ACTIF NET – 2017

Actif net	Excédent/déficit accumulé	Résultat économique de l'exercice	Actif net (total)
Solde au 31 décembre 2016	36 294 648,55	2 235 350,77	38 529 999,32
Changements de méthodes comptables 1)	0,00	0,00	0,00
Solde au 1^{er} janvier 2017	36 294 648,55	2 235 350,77	38 529 999,32
Autres 2)	0,00	0,00	0,00
Mouvements de justes valeurs	0,00	0,00	0,00
Variations de la réserve du Fonds de garantie	0,00	0,00	0,00
Allocation du résultat économique précédent	2 235 350,77	-2 235 350,77	0,00
Montants alloués aux États membres	0,00	0,00	0,00
Résultat économique de l'exercice	0,00	-2 515 061,36	-2 515 061,36
Solde au 31 décembre 2017	38 529 999,32	-2 515 061,36	36 014 937,96
Compte	140000	141000	

5. PRINCIPALES POLITIQUES COMPTABLES

A) FONDEMENTS JURIDIQUES ET RÈGLES COMPTABLES

Les états financiers de l'EMSA pour 2017 ont été élaborés sur la base des documents suivants:

- le règlement fondateur de l'EMSA (règlement n° 1406/2002/CE 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 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 (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, de la DG GROW, de la DG ENV et de la DG CLIMA.

- 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) 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'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 2017:

2017		Logiciels	Immobilisations incorporelles en cours	Total
Valeur brute comptable au 01.01.2017	+	12 351 666,38	5 093 487,55	17 445 153,93
Ajouts	+	301 380,85	1 861 864,15	2 163 245,00
Produits de cessions	-	-1 002 244,64	0,00	-1 002 244,64
Transferts entre lignes	+/-	0,00	0,00	0,00
Autres variations (2)	+/-	0,00	0,00	0,00
Valeur brute comptable au 31.12.2017		11 650 802,59	6 955 351,70	18 606 154,29
Cumul des amortissements et moins-values 01.01.2017	-	-9 384 836,38	0,00	-9 384 836,38
Amortissements	-	-1 677 298,85	0,00	-1 677 298,85
Reprises d'amortissements	+	0,00	0,00	0,00
Produits de cessions	+	1 002 244,64	0,00	1 002 244,64
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 31.12.2017		-10 059 890,59	0,00	-10 059 890,59
Valeur nette comptable au 31.12.2017		1 590 912,00	6 955 351,70	8 546 263,70
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 1^{er} janvier 2010.

Tous les projets débutant après le 1^{er} janvier 2010 et présentant une valeur estimative supérieure à 250 000,00 EUR (coût total) ont été intégrés dans le compte 214000.

Les variations suivantes ont été enregistrées pour les immobilisations corporelles en 2017:

2017		Immeubles	Installations et équipements	Matériel informatique	Mobilier et parc automobile	Autres aménagements	Total
Valeur brute comptable au 01.01.2017	+	51 037,72	48 649 914,70	6 827 722,13	735 611,51	12 718 476,79	68 982 762,85
Ajouts	+	0,00	3 209 860,86	1 254 719,94	4 965,00	590 256,60	5 059 832,40
Produits de cessions	-	0,00	-507 100,00	-664 840,67	0,00	-610 904,00	-1 802 844,67
Transferts entre lignes	+/-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres variations (1)	+/-	0,00	177 482,00	0,00	0,00	0,00	177 482,00
Valeur brute comptable au 31.12.2017		51 037,72	51 530 157,56	7 397 601,40	740 576,51	12 697 859,39	72 417 232,58
Cumul des amortissements et moins-values au 01.01.2017	-	-19 103,72	-30 916 754,70	-5 178 911,13	-316 071,50	-7 634 858,79	-44 065 699,84
Dépréciation	-	-5 104,00	-4 147 723,86	-940 228,94	-65 232,00	-1 066 400,60	-6 224 689,40
Reprises de dépréciations	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits de cessions	+	0,00	507 100,00	684 840,67	0,00	298 924,00	1 490 864,67
Moins-values (1)	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reprises de moins-values	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferts entre lignes	+/-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres variations (1)	+/-	0,00	-177 482,00	0,00	0,00	0,00	-177 482,00
Cumul des amortissements et moins-values au 31.12.2017		-24 207,72	-34 734 860,56	-5 434 299,40	-381 303,50	-8 402 335,39	-48 977 006,57
Valeur nette comptable au 31.12.2017		26 830,00	16 795 297,00	1 963 320,00	359 273,01	4 295 529,00	23 440 226,01
Comptes		230000	241000	240000	242000	200000	

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

B) Préfinancement à long terme

		31.12.2017	31.12.2016
299290	PF mis en œuvre par d'autres entités UE que la Commission (préfinancement alloué à 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	31.12.2017		
		Total brut	Réduction de valeur (-)	Valeur nette
310500	Mesures de lutte contre la pollution - dispersants/produits chimiques	2 137 960,00	0,00	2 137 960,00
292000	Total	2 137 960,00	0,00	2 137 960,00

D) Préfinancement et créances à court terme

	Préfinancement sans intérêts pour l'entité UE < 1 an	31.12.2017	31.12.2016
405290	PF mis en œuvre par d'autres entités UE que la Commission (préfinancement alloué à tierces parties)	1 259 044,41	595 608,01
405200	Total	1 259 044,41	595 608,01

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	31.12.2017			31.12.2016		
	Total brut	Montants réduits (-)	Valeur nette	Total brut	Montants réduits (-)	Valeur nette
Clients	24 509,12	-5 914,51	18 594,61	42 940,90	-5 914,51	37 026,39
États membres	1 248 980,72	0,00	1 248 980,72	852 488,70	0,00	852 488,70
AELE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pays tiers	48 156,23	0,00	48 156,23	17 276,26	0,00	17 276,26
Autres créances courantes	14 349,53	0,00	14 349,53	107 759,45	0,00	107 759,45
Total	1 335 995,60	-5 914,51	1 330 081,09	1 020 465,31	-5 914,51	1 014 550,80

- 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 autres créances courantes sont principalement liées à la mobilité du personnel et aux comptes de régularisation inter-agences.

Les **créances diverses** (compte: 410900) se composent de:

Créances diverses	31.12.2017	31.12.2016
Créances liées au personnel	34 789,29	8 861,17
Autres créances diverses	0,00	0,00
Total	34 789,29	8 861,17

Les autres comptes de régularisation actif et passif d'un montant total de **1 822 969,53 EUR** en fin d'exercice se composaient de:

167 596,53 EUR (produits à recevoir concernant les recettes issues des opérations LRIT avec contrepartie directe)

1 655 373,00 EUR (charges reportées telles que maintenance logicielle prépayée, loyers, etc.)

E) Trésorerie et équivalents de trésorerie

Compte	Description	31.12.2017	31.12.2016
505000	<i>Encaisse non affectée:</i>	22 258 757,89	16 530 292,75
505300	Comptes courants (comptes bancaires)	22 242 816,29	16 519 053,43
505400	Régies d'avances	15 941,60	11 239,32
500000	Total	22 258 757,89	16 530 292,75

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, BBVA Portugal 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 diminué avec le résultat de l'année 2017 (perte de: **2 515 061,36 EUR**) pour atteindre **36 014 937,96 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 recouvrés 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 en fin d'exercice se composaient de:

Compte	Créances courantes	31.12.2017	31.12.2016
441100	Vendeurs	579 673,22	9 170,14
441200	États membres	383 898,92	769 350,00
441300	AELE	0,00	0,00
441600	Pays tiers	0,00	0,00
441700	Autres (1)	224,80	29 769,63
441000	Total	963 796,94	808 289,77

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»:	31.12.2017	31.12.2016
Montants dus au personnel dans le cadre de la réalisation des activités en cours	224,80	224,80
Autres postes (débiteurs créanciers)	0,00	29 544,83
Total	224,80	29 769,63

Créditeurs divers

Compte	Créditeurs divers	31.12.2017	31.12.2016
443000	Personnel	843 418,85	87 127,88
	Autres (2)	98 007,29	8 716,88
	Total	941 426,14	95 844,76

Les montants dus au personnel comprennent principalement des dettes envers le personnel de l'EMSA (composées principalement d'acomptes individuels GALP). La ligne Autres (2) se compose de:

(2) Veuillez spécifier «Autres créditeurs divers»:	31.12.2017	31.12.2016
Actifs ABAC – produit reçu	9 207,88	0,02
Paiements à renvoyer	11 581,00	6 847,02
ONSS & autres	77 218,41	1 869,84
Total	98 007,29	8 716,88

Les comptes de régularisation actif et passif se montent au total à **4 899 854,00 EUR** et représentent principalement des factures à recevoir en 2018 pour des services rendus ou des produits livrés en 2017 et des congés non pris par le personnel au 31 décembre 2017, comme expliqué ci-dessous:

Compte	Description	31.12.2017	31.12.2016
491010	Charges à payer	4 899 854,00	2 398 691,69
	Congés annuels non pris *	289 581,00	336 555,92
	autres charges à payer	4 610 273,00	2 062 135,77
491011	Crédit reporté	0,00	0,00
491000	Total	4 899 854,00	2 398 691,69

Conformément à la règle comptable communautaire n° 10 et au chapitre 19 des IPSAS 19 (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 2017-2018). 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 de la consommation de l'année et des charges à payer correspondantes se sont élevés à **18 190 080,61 EUR** et se composent de:

952 586,57 EUR (DG MOVE – résultat de l'exécution du budget 2017)

200 820,17 EUR (préfinancement perçu de la DG MARE)

4 923 701,30 EUR (préfinancement perçu de la DG GROW)

3 702 928,02 EUR (préfinancement perçu de la DG NEAR)

7 991 640,58 EUR (préfinancement perçu de FRONTEX)

418 403,97 EUR (préfinancement perçu de l'EFCA)

I) Actif éventuel

Compte	Description	31.12.2017	31.12.2016
901100	Garanties reçues	2 505 075,30	386 217,00
901120	Garanties reçues dans le cadre de préfinancements *	2 505 075,30	386 217,00
901180	Garanties de bonne fin	0,00	0,00
901190	Autres garanties a)	0,00	0,00
901900	Autres actifs éventuels b)	0,00	0,00
901000	TOTAL	2 505 075,30	386 217,00

J) Autres informations importantes

Compte	Autres informations importantes	31.12.2017	31.12.2016
904200	RAL - Engagements de paiement sur crédits en souffrance	46 979 784,51	33 955 394,91
904370	Engagement contractuel (pour lequel aucun engagement budgétaire n'a encore été effectué) *	768 992,12	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	0,00	0,00
904000	TOTAL	47 748 776,43	33 955 394,91

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	2017	2016
744000	Recettes provenant du fonctionnement administratif	8 979 955,45	4 775 959,48
760000	Personnel	0,00	0,00
744100	Recettes liées aux immobilisations	0,00	7 812,75
744900	Autres recettes administratives	8 979 955,45	4 768 146,73
744910	Autre	0,00	0,00
744919	<i>Recettes administratives provenant d'entités UE consolidées</i>	8 979 955,45	4 768 146,73
745000	Autres revenus d'exploitation	63 830 938,14	61 419 722,39
745100	Ajustements des provisions	0,00	0,00
745200	Bénéfices réalisés sur le taux de change	2 937,64	9 102,98
745900	Autre	63 828 000,50	61 410 619,41
745910	Autre	1 001 289,36	1 372 960,86
745909	<i>Recettes de fonctionnement provenant d'entités UE consolidées (2)</i>	63 516 541,48	60 037 658,55
745919	<i>Contribution de l'Union européenne</i>	55 329 771,25	54 898 550,86
		7 496 939,89	5 139 107,69
777777	Total	72 810 893,59	66 195 681,87

Le compte 744919 porte sur les recettes administratives liées aux projets en cours avec d'autres agences de l'UE et comptabilisées dans les comptes de régularisation inter-entités.

Les recettes totales ont augmenté (+10 %) à la suite de l'augmentation des projets retenus.

B) Dépenses

Compte		2017	2016
610000	Dépenses administratives	35 718 754,31	32 600 638,87
6201,,	Ensemble des dépenses de personnel	19 976 297,81	18 809 212,61
620100	Dépenses de personnel	19 976 297,81	18 809 212,61
620109	Dépenses de personnel auprès d'entités consolidées	0,00	0,00
630100	Dépenses liées aux immobilisations	8 216 369,02	8 919 460,50
611000	Autres dépenses administratives	7 526 087,48	4 871 965,76
611100	Terrains et immeubles	2 857 636,08	3 073 609,68
611109	Terrains et immeubles auprès d'entités consolidées	212 156,75	149 094,49
611900	Ensemble des autres dépenses	4 456 294,65	1 649 261,59
611910	Autres	3 910 212,72	1 241 798,54
611919	<i>Dépenses administratives auprès d'entités consolidées</i>	546 081,93	407 463,05
600000	Dépenses opérationnelles	39 604 640,39	31 359 711,01
606000	Autres dépenses opérationnelles	39 604 640,39	31 359 711,01
630000	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00
640000	Pertes de change	4 440,48	-1 370,55
606900	Autres dépenses opérationnelles	39 600 199,91	31 361 081,56
606910	Autre	39 600 199,91	29 221 700,31
606919	<i>Autres – Entités consolidées</i>	0,00	2 139 381,25
666666	Total	75 323 394,70	63 960 349,88

Les dépenses totales ont augmenté de près de 18 % entre 2016 et 2017, principalement en raison de la hausse de 26 % des coûts d'exploitation, à la suite de la réalisation d'activités supplémentaires en 2017.

8. EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2017

8.a) Exécution budgétaire 2017 – Résumé (format DG BUDG)

		2017	2016
RECETTES			
Subvention d'équilibre de la Commission	+	56 282 357,85	55 689 249,98
COPERNICUS	+	7 111 000,00	3 343 000,00
Fonds de la CE pour les pays candidats et les pays potentiellement candidats	+	200 000,00	0,00
Fonds de la CE pour la mise en œuvre de SAFEMED III	+	1 211 422,00	0,00
Fonds de l'UE pour la mise en œuvre du SLA FRONTX	+	9 118 667,05	10 159 277,64
Fonds de l'UE pour la mise en œuvre du SLA EFCA	+	1 026 000,00	0,00
TRACECA	+	2 001 367,37	414,86
CSN Groenland	+	300 000,00	180 000,00
THETIS S	+	100 000,00	40 000,00
Projet d'inventaires d'émissions	+	22 500,00	0,00
LRIT	+	404 767,79	381 587,78
EQUASIS	+	400 000,00	450 000,00
THETIS MRV	+	0,00	200 000,00
Projet Pilote CG	+	0,00	420 000,00
Divers	+	20 871 88	29 286,64
EMCDDA	+	99 000,00	128 964,64
Intérêts financiers générés par la subvention 2016 (MOVE)	+	1,71	164,35
TOTAL RECETTES (a)		78 297 955,65	71 113 485,89
DÉPENSE			
<i>Titre I: Personnel</i>			
Paiements	-	22 145 313,07	20 888 168,38
Crédits reportés	-	226 171,94	184 195,48
<i>Titre II: Dépenses administratives</i>			
Paiements	-	3 508 808,68	3 468 175,65
Crédits reportés	-	525 847,51	388 790,79
<i>Titre III: Charges d'exploitation</i>			
Paiements	-	45 907 878,06	40 772 313,33
Crédits reportés	-	19 423 371,64	14 259 367,81
TOTAL DÉPENSES (b)		91 737 390,90	79 961 011,44
RÉSULTAT DE L'EXERCICE ANNUEL (a-b)		- 13 439 435,25	-8 847 525,55
Annulation de crédits de paiement inutilisés reportés de l'exercice précédent	+	132 498,37	101 510,91
Ajustement pour le report de l'exercice précédent des crédits disponibles au 31.12 provenant de recettes affectées	+	14 259 413,99	9 528 981,83
Différences de taux de change pour l'exercice (gain +/-perte -)	+/-	109,46	7 732,43
SOLDE DÉCOULANT DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE		952 856,57	790 699,12
Solde de l'exercice N-1	+/-	790 699,12	961 830,99
Solde positif de l'exercice N-1 remboursé à la Commission au cours de l'exercice N	-	-790 699,12	- 961 830,99
Résultat utilisé pour déterminer les montants en comptabilité générale		952 586,57	790 699,12
Subvention de la Commission – l'agence comptabilise les recettes cumulées et la Commission les charges à payer		55 329 771,28	
Préfinancement demeurant ouvert et restant à rembourser par l'agence à la Commission au cours de l'exercice N+1		952 586,57	

8.b) Exécution budgétaire 2017 – Global/Aperçu – Tous les titres – Tous les types de crédit

Titre budgétaire officiel	Origine des fonds	Engagement				Paiement			
		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	22 371 548,80	22 335 774,13		99,84 %	22 371 548,80	22 112 213,75	0,00	98,84 %
	C4	35 710,88	33 099,32		92,69 %	35 710,88	33 099,32	0,00	92,69 %
	C8	177 329,46	119 521,59		67,40 %	177 329,46	119 521,59	0,00	67,40 %
	C9	18 691,67	0,00		0,00 %	0,00			0,00 %
		22 603 280,81	22 488 395,04	0,00	99,49 %	22 584 589,14	22 264 834,66	0,00	98,58 %
A-2	C1	3 956 487,20	3 950 495,19		99,85 %	3 956 487,20	3 440 647,73	0,00	86,96 %
	C4	116 161,00	84 160,95		72,45 %	116 161,00	68 160,95	0,00	58,68 %
	C8	391 328,13	316 637,63		80,91 %	391 328,13	316 637,63	0,00	80,91 %
	C9	251,91	0,00		0,00 %	0,00			0,00 %
		4 464 228,24	4 351 293,77	0,00	97,47 %	4 463 976,33	3 825 446,31	0,00	85,70 %
B0-3	C1	15 537 790,03	14 863 030,91		95,66 %	10 710 782,57	9 658 571,44	0,00	90,18 %
	C5	3 659,12	3 659,12		100,00 %	2 490,00	2 490,00	0,00	100,00 %
	C8	3 890 994,30	3 463 026,79		89,00 %	0,00			0,00 %
		19 432 443,45	18 329 716,82	0,00	94,33 %	10 713 272,57	9 661 061,44	0,00	90,18 %
B0-4	C1	22 800 000,00	22 246 974,34		97,57 %	20 245 132,00	19 922 354,03	0,00	98,41 %
	C5	392,70	392,70		100,00 %	0,00			0,00 %
	C8	29 491 691,20	29 259 975,07		99,21 %	0,00			0,00 %
		52 292 083,90	51 507 342,11	0,00	98,50 %	20 245 132,00	19 922 354,03	0,00	98,41 %
B0-5	R0	35 747 834,23	27 579 358,92		77,15 %	35 747 834,23	16 324 462,59	0,00	45,67 %
		35 747 834,23	27 579 358,92	0,00	77,15 %	35 747 834,23	16 324 462,59	0,00	45,67 %
Total		134 539 870,63	124 256 106,66	0,00	92,36 %	93 754 804,27	71 998 159,03	0,00	76,79 %

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

8.c) Exécution budgétaire 2017 – Détail – Tous les titres – Tous les types de crédit

C1

Ligne budgétaire	Desc officielle du poste budgétaire (Fr)	Engag. Crédit Transact. Mont. (1)	Montant de l'engagement exécuté (2)	% Engagé (2/1)	Crédit de paiement Transact. Mont. (3)	Montant du paiement exécuté (4)	% Payé (4/3)
A-1100	Traitements de base	12 492 161,38	12 492 161,38	100,00 %	12 492 161,38	12 492 161,38	100,00 %
A-1101	Allocations familiales	2 305 809,87	2 305 809,87	100,00 %	2 305 809,87	2 305 809,87	100,00 %
A-1102	Indemnités de dépaysement et d'expatriation	2 147 557,61	2 147 557,61	100,00 %	2 147 557,61	2 147 557,61	100,00 %
A-1103	Indemnités de secrétariat	1 800,00	1 699,50	94,42 %	1 800,00	1 699,50	94,42 %
	Total	16 947 328,86	16 947 228,36		16 947 328,86	16 947 228,36	
A-1113	Agents contractuels	1 294 341,52	1 294 341,52	100,00 %	1 294 341,52	1 294 341,52	100,00 %
A-1115	Experts nationaux détachés	688 000,00	685 642,48	99,66 %	688 000,00	685 642,48	99,66 %
A-1116	Stagiaires	78 000,00	77 746,10	99,67 %	78 000,00	77 746,10	99,67 %
	Total	2 060 341,52	2 057 730,10		2 060 341,52	2 057 730,10	
A-1130	Couverture des risques de maladie	552 000,00	548 213,39	99,31 %	552 000,00	548 213,39	99,31 %
A-1131	Couverture du risque d'accident et de maladie professionnelle	63 000,00	61 731,57	97,99 %	63 000,00	61 731,57	97,99 %
A-1132	Couverture du risque de chômage	210 000,00	206 645,05	98,40 %	210 000,00	206 645,05	98,40 %
	Total	825 000,00	816 590,01		825 000,00	816 590,01	
A-1140	Allocations à la naissance et en cas de décès	2 000,00	1 586,48	79,32 %	2 000,00	1 586,48	79,32 %
A-1141	Frais de voyage à l'occasion du congé annuel	471 000,00	469 911,42	99,77 %	471 000,00	469 911,42	99,77 %
A-1147	Mise à disposition au travail	27 000,00	22 788,50	84,40 %	27 000,00	22 788,50	84,40 %
A-1148	Service continu ou par tours	56 000,00	55 596,28	99,28 %	56 000,00	55 596,28	99,28 %
	Total	556 000,00	549 882,68		556 000,00	549 882,68	
A-1170	Interprètes externes et opérateurs de conférence	42 000,00	39 259,14	93,47 %	42 000,00	39 259,14	93,47 %
A-1172	Services du Centre de traduction Luxembourg	15 000,00	15 000,00	100,00 %	15 000,00	6 505,70	43,37 %
A-1175	Personnel intérimaire	53 000,00	48 619,83	91,74 %	53 000,00	25 312,89	47,76 %
A-1176	Consultants	7 360,00	7 355,00	99,93 %	7 360,00	900,00	12,23 %

A-1178	Prestations externes	145 000,00	145 000,00	100,00 %	145 000,00	127 467,47	87,91 %
	Total	262 360,00	255 233,97		262 360,00	199 445,20	
A-1190	Coefficients correcteurs	42 000,00	39 698,75	94,52 %	42 000,00	39 698,75	94,52 %
	Total	42 000,00	39 698,75		42 000,00	39 698,75	
A-1200	Frais divers de recrutement du personnel	115 018,42	115 018,42	100,00 %	115 018,42	68 252,50	59,34 %
	Total	115 018,42	115 018,42		115 018,42	68 252,50	
A-1210	Frais de prise de poste et de fin de contrat	20 000,00	18 734,53	93,67 %	20 000,00	18 734,53	93,67 %
	Total	20 000,00	18 734,53		20 000,00	18 734,53	
A-1220	Indemnités d'installation, de réinstallation et de mutation	113 000,00	112 874,18	99,89 %	113 000,00	112 874,18	99,89 %
	Total	113 000,00	112 874,18		113 000,00	112 874,18	
A-1230	Frais de déménagement	30 000,00	30 000,00	100,00 %	30 000,00	6 612,00	22,04 %
	Total	30 000,00	30 000,00		30 000,00	6 612,00	
A-1240	Indemnités journalières temporaires	40 000,00	37 457,96	93,64 %	40 000,00	37 457,96	93,64 %
	Total	40 000,00	37 457,96		40 000,00	37 457,96	
A-1300	Frais de missions, de déplacement et autres dépenses accessoires	95 000,00	95 000,00	100,00 %	95 000,00	80 666,41	84,91 %
	Total	95 000,00	95 000,00		95 000,00	80 666,41	
A-1410	Service médical	30 000,00	26 477,30	88,26 %	30 000,00	11 437,00	38,12 %
	Total	30 000,00	26 477,30		30 000,00	11 437,00	
A-1500	Formation	215 000,00	213 564,37	99,33 %	215 000,00	162 617,18	75,64 %
	Total	215 000,00	213 564,37		215 000,00	162 617,18	
A-1600	Mesures sociales et coûts associés	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00 %	1 000 000,00	995 260,78	99,53 %
A-1601	Assistance spéciale et coûts associés	8 500,00	8 500,00	100,00 %	8 500,00	2 243,76	26,40 %
	Total	1 008 500,00	1 008 500,00		1 008 500,00	997 504,54	
A-1700	Réceptions et événements	12 000,00	11 783,50	98,20 %	12 000,00	5 482,35	45,69 %
	Total	12 000,00	11 783,50		12 000,00	5 482,35	
A-2000	Loyers	2 225 968,58	2 225 968,58	100,00 %	2 225 968,58	2 225 968,58	100,00 %
	Total	2 225 968,58	2 225 968,58		2 225 968,58	2 225 968,58	
A-2020	Eau gaz électricité et chauffage	272 300,00	272 300,00	100,00 %	272 300,00	242 979,43	89,23 %
	Total	272 300,00	272 300,00		272 300,00	242 979,43	
A-2030	Nettoyage et entretien	226 170,89	226 170,89	100,00 %	226 170,89	140 394,55	62,07 %
	Total	226 170,89	226 170,89		226 170,89	140 394,55	
A-2040	Aménagement des locaux	173 202,64	173 200,19	100,00 %	173 202,64	115 520,96	66,70 %
	Total	173 202,64	173 200,19		173 202,64	115 520,96	
A-2050	Sécurité et surveillance des immeubles	219 923,25	219 923,25	100,00 %	219 923,25	158 601,31	72,12 %

	Total	219 923,25	219 923,25		219 923,25	158 601,31	
A-2100	Équipements informatiques	342 976,54	339 412,11	98,96 %	342 976,54	165 497,00	48,25 %
A-2101	Développement de logiciels	145 425,00	145 425,00	100,00 %	145 425,00	145 425,00	100,00 %
A-2102	Autres prestations extérieures pour le traitement des données	63 960,00	63 960,00	100,00 %	63 960,00	42 200,00	65,98 %
	Total	552 361,54	548 797,11		552 361,54	353 122,00	
A-2200	Matériel et installations techniques	0,00			0,00		
	Total	0,00			0,00		
A-2210	Achat de meubles	30 785,05	30 785,05	100,00 %	30 785,05	19 375,51	62,94 %
	Total	30 785,05	30 785,05		30 785,05	19 375,51	
A-2230	Parc automobile	2 750,00	2 750,00	100,00 %	2 750,00	1 787,59	65,00 %
	Total	2 750,00	2 750,00		2 750,00	1 787,59	
A-2250	Fonds de bibliothèque achats de livres	2 200,00	2 200,00	100,00 %	2 200,00	897,27	40,79 %
A-2252	Abonnements aux journaux et périodiques	3 525,00	3 525,00	100,00 %	3 525,00	3 525,00	100,00 %
	Total	5 725,00	5 725,00		5 725,00	4 422,27	
A-2300	Papeterie et fournitures de bureau	17 000,00	17 000,00	100,00 %	17 000,00	7 443,93	43,79 %
	Total	17 000,00	17 000,00		17 000,00	7 443,93	
A-2320	Frais bancaires	650,00	650,00	100,00 %	650,00	89,40	13,75 %
	Total	650,00	650,00		650,00	89,40	
A-2330	Frais de contentieux	1 000,00	1 000,00	100,00 %	1 000,00	625,00	62,50 %
	Total	1 000,00	1 000,00		1 000,00	625,00	
A-2340	Domages et intérêts	5 000,00	5 000,00	100,00 %	5 000,00	840,37	16,81 %
	Total	5 000,00	5 000,00		5 000,00	840,37	
A-2350	Assurances diverses	27 776,59	27 670,63	99,62 %	27 776,59	26 834,59	96,61 %
A-2353	Travaux de manutention et déménagement de services	1 059,58	1 059,58	100,00 %	1 059,58	1 059,58	100,00 %
A-2354	Archivage de documents	0,00			0,00		
A-2355	Uniformes	3 350,00	3 350,00	100,00 %	3 350,00	3 081,19	91,98 %
	Total	32 186,17	32 080,21		32 186,17	30 975,36	
A-2400	Affranchissement	23 000,00	20 844,18	90,63 %	23 000,00	11 429,97	49,70 %
	Total	23 000,00	20 844,18		23 000,00	11 429,97	
A-2410	Frais de télécommunications	52 764,08	52 764,08	100,00 %	52 764,08	32 252,46	61,13 %
A-2411	Équipements de télécommunications	5 700,00	5 700,00	100,00 %	5 700,00	1 382,79	24,26 %
	Total	58 464,08	58 464,08		58 464,08	33 635,25	
A-2500	Réunions en général	110 000,00	109 836,65	99,85 %	110 000,00	93 436,25	84,94 %

	Total	110 000,00	109 836,65		110 000,00	93 436,25	
B3-102	Services d'information et bases de données	5 399 681,65	5 387 830,32	99,78 %	5 814 060,36	5 216 796,22	89,73 %
B3-103	EQUASIS (Fonds C1)	50 000,00	50 000,00	100,00 %	50 000,00	50 000,00	100,00 %
	Total	5 449 681,65	5 437 830,32		5 864 060,36	5 266 796,22	
B3-200	Information et communication	70 000,00	62 264,21	88,95 %	70 000,00	55 197,73	78,85 %
B3-201	Coûts opérationnels de traduction	77 910,00	77 910,00	100,00 %	71 165,00	59 763,00	83,98 %
	Total	147 910,00	140 174,21		141 165,00	114 960,73	
B3-300	Ateliers opérationnels et sessions de formation	1 123 925,37	1 076 356,08	95,77 %	971 886,00	915 348,09	94,18 %
B3-304	Réceptions et représentation op.	45 200,00	45 040,26	99,65 %	45 200,00	36 919,36	81,68 %
	Total	1 169 125,37	1 121 396,34		1 017 086,00	952 267,45	
B3-500	Études à l'appui des opérations de l'Agence	591 069,50	591 069,50	100,00 %	372 654,35	297 654,35	79,87 %
	Total	591 069,50	591 069,50		372 654,35	297 654,35	
B3-600	Missions opérationnelles	645 000,00	635 000,00	98,45 %	620 000,00	501 141,82	80,83 %
	Total	645 000,00	635 000,00		620 000,00	501 141,82	
B3-700	LRIT	1 604 403,92	1 499 636,13	93,47 %	1 609 961,08	1 504 541,32	93,45 %
	Total	1 604 403,92	1 499 636,13		1 609 961,08	1 504 541,32	
B3-900	Coopération relative aux fonctions de garde-côtes	5 930 599,59	5 437 924,41	91,69 %	1 085 855,78	1 021 209,55	94,05 %
	Total	5 930 599,59	5 437 924,41		1 085 855,78	1 021 209,55	
B4-100	Services d'intervention anti-pollution	18 065 800,00	17 748 896,83	98,25 %	15 896 930,00	15 740 467,93	99,02 %
	Total	18 065 800,00	17 748 896,83		15 896 930,00	15 740 467,93	
B4-200	CleanSeaNet	4 310 000,00	4 160 709,94	96,54 %	3 830 290,00	3 772 009,35	98,48 %
	Total	4 310 000,00	4 160 709,94		3 830 290,00	3 772 009,35	
B4-300	Coopération, coordination et information	424 200,00	337 367,57	79,53 %	517 912,00	409 876,75	79,14 %
	Total	424 200,00	337 367,57		517 912,00	409 876,75	
		64 665 826,03	63 396 274,57	98,04 %	57 283 950,57	55 133 786,95	96,25 %

C4

Ligne budgétaire	Desc officielle du poste budgétaire (Fr)	Engag. Crédit Transact. Mont. (1)	Montant de l'engagement exécuté (2)	% Engagé (2/1)	Crédit de paiement Transact. Mont. (3)	Montant du paiement exécuté (4)	% Payé (4/3)
A-1100	Traitements de base	30 839,00	30 839,00	100,00 %	30 839,00	30 839,00	100,00 %
	Total	30 839,00	30 839,00		30 839,00	30 839,00	
A-1178	Prestations externes	609,35			609,35		
	Total	609,35			609,35		
A-1300	Frais de missions, de déplacement et autres dépenses accessoires	4 262,53	2 260,32	53,03 %	4 262,53	2 260,32	53,03 %
	Total	4 262,53	2 260,32		4 262,53	2 260,32	
A-2000	Loyers	100 161,00	68 160,95	68,05 %	100 161,00	68 160,95	68,05 %
	Total	100 161,00	68 160,95		100 161,00	68 160,95	
A-2100	Équipements informatiques	16 000,00	16 000,00	100,00 %	16 000,00		
	Total	16 000,00	16 000,00		16 000,00		
		151 871,88	117 260,27	77,21 %	151 871,88	101 260,27	66,67 %

C5

Ligne budgétaire	Desc officielle du poste budgétaire (Fr)	Engag. Crédit Transact. Mont. (1)	Montant de l'engagement exécuté (2)	% Engagé (2/1)	Crédit de paiement Transact. Mont. (3)	Montant du paiement exécuté (4)	% Payé (4/3)
B3-102	Services d'information et bases de données	3 659,12	3 659,12	100,00 %	2 490,00	2 490,00	100,00 %
	Total	3 659,12	3 659,12		2 490,00	2 490,00	
B4-200	CleanSeaNet	392,70	392,70	100,00 %	0,00		
	Total	392,70	392,70		0,00		
		4 051,82	4 051,82	100,00 %	2 490,00	2 490,00	100,00 %

C8

Ligne budgétaire	Desc officielle du poste budgétaire (Fr)	Engag. Crédit Transact. Mont. (1)	Montant de l'engagement exécuté (2)	% Engagé (2/1)	Crédit de paiement Transact. Mont. (3)	Montant du paiement exécuté (4)	% Payé (4/3)
A-1170	Interprètes externes et opérateurs de conférence	135,94	0,00	0,00 %	135,94		
A-1172	Services du Centre de traduction Luxembourg	2 285,00	0,00	0,00 %	2 285,00		
A-1175	Personnel intérimaire	11 093,91	9 256,71	83,44 %	11 093,91	9 256,71	83,44 %
A-1176	Consultants	29 788,00	29 788,00	100,00 %	29 788,00	29 788,00	100,00 %
A-1178	Prestations externes	23 126,10	19 937,56	86,21 %	23 126,10	19 937,56	86,21 %
	Total	66 428,95	58 982,27		66 428,95	58 982,27	
A-1200	Frais divers de recrutement du personnel	11 122,91	1 602,40	14,41 %	11 122,91	1 602,40	14,41 %
	Total	11 122,91	1 602,40		11 122,91	1 602,40	
A-1210	Frais de prise de poste et de fin de contrat	1 996,85	0,00	0,00 %	1 996,85		
	Total	1 996,85	0,00		1 996,85		
A-1230	Frais de déménagement	33 461,37	25 623,24	76,58 %	33 461,37	25 623,24	76,58 %
	Total	33 461,37	25 623,24		33 461,37	25 623,24	
A-1300	Frais de missions, de déplacement et autres dépenses accessoires	5 437,47	2 268,31	41,72 %	5 437,47	2 268,31	41,72 %
	Total	5 437,47	2 268,31		5 437,47	2 268,31	
A-1410	Service médical	11 353,90	8 347,94	73,52 %	11 353,90	8 347,94	73,52 %
	Total	11 353,90	8 347,94		11 353,90	8 347,94	
A-1500	Formation	17 038,52	6 245,86	36,66 %	17 038,52	6 245,86	36,66 %
	Total	17 038,52	6 245,86		17 038,52	6 245,86	
A-1600	Mesures sociales et coûts associés	17 514,10	15 613,16	89,15 %	17 514,10	15 613,16	89,15 %
A-1601	Assistance spéciale et coûts associés	7 500,00	0,00	0,00 %	7 500,00		
	Total	25 014,10	15 613,16		25 014,10	15 613,16	
A-1700	Réceptions et événements	5 475,39	838,41	15,31 %	5 475,39	838,41	15,31 %
	Total	5 475,39	838,41		5 475,39	838,41	
A-2020	Eau gaz électricité et chauffage	36 177,29	19 048,61	52,65 %	36 177,29	19 048,61	52,65 %

	Total	36 177,29	19 048,61		36 177,29	19 048,61	
A-2030	Nettoyage et entretien	65 847,20	44 400,31	67,43 %	65 847,20	44 400,31	67,43 %
	Total	65 847,20	44 400,31		65 847,20	44 400,31	
A-2040	Aménagement des locaux	25 062,96	23 888,44	95,31 %	25 062,96	23 888,44	95,31 %
	Total	25 062,96	23 888,44		25 062,96	23 888,44	
A-2050	Sécurité et surveillance des immeubles	105 439,29	95 729,11	90,79 %	105 439,29	95 729,11	90,79 %
	Total	105 439,29	95 729,11		105 439,29	95 729,11	
A-2100	Équipements informatiques	42 635,20	39 980,44	93,77 %	42 635,20	39 980,44	93,77 %
A-2101	Développement de logiciels	12 573,45	12 555,78	99,86 %	12 573,45	12 555,78	99,86 %
A-2102	Autres prestations extérieures pour le traitement des données	20 000,00	20 000,00	100,00 %	20 000,00	20 000,00	100,00 %
	Total	75 208,65	72 536,22		75 208,65	72 536,22	
A-2200	Matériel et installations techniques	448,00	448,00	100,00 %	448,00	448,00	100,00 %
	Total	448,00	448,00		448,00	448,00	
A-2230	Parc automobile	3 242,52	1 746,52	53,86 %	3 242,52	1 746,52	53,86 %
	Total	3 242,52	1 746,52		3 242,52	1 746,52	
A-2250	Fonds de bibliothèque achats de livres	1 833,84	72,82	3,97 %	1 833,84	72,82	3,97 %
	Total	1 833,84	72,82		1 833,84	72,82	
A-2300	Papeterie et fournitures de bureau	5 330,07	4 340,21	81,43 %	5 330,07	4 340,21	81,43 %
	Total	5 330,07	4 340,21		5 330,07	4 340,21	
A-2320	Frais bancaires	1 000,00	97,14	9,71 %	1 000,00	97,14	9,71 %
	Total	1 000,00	97,14		1 000,00	97,14	
A-2330	Frais de contentieux	6 000,00	5 330,00	88,83 %	6 000,00	5 330,00	88,83 %
	Total	6 000,00	5 330,00		6 000,00	5 330,00	
A-2350	Assurances diverses	1 340,97	1 002,34	74,75 %	1 340,97	1 002,34	74,75 %
A-2354	Archivage de documents	8 000,00	8 000,00	100,00 %	8 000,00	8 000,00	100,00 %
A-2355	Uniformes	4 452,00	4 452,00	100,00 %	4 452,00	4 452,00	100,00 %
	Total	13 792,97	13 454,34		13 792,97	13 454,34	

A-2400	Affranchissement	12 027,16	6 965,63	57,92 %	12 027,16	6 965,63	57,92 %
	Total	12 027,16	6 965,63		12 027,16	6 965,63	
A-2410	Frais de télécommunications	21 722,17	17 927,57	82,53 %	21 722,17	17 927,57	82,53 %
A-2411	Équipements de télécommunications	3 537,29	634,07	17,93 %	3 537,29	634,07	17,93 %
	Total	25 259,46	18 561,64		25 259,46	18 561,64	
A-2500	Réunions en général	14 658,72	10 018,64	68,35 %	14 658,72	10 018,64	68,35 %
	Total	14 658,72	10 018,64		14 658,72	10 018,64	
B3-102	Services d'information et bases de données	2 251 020,89	2 186 901,24	97,15 %	0,00		
	Total	2 251 020,89	2 186 901,24		0,00		
B3-200	Information et communication	8 169,14	3 901,93	47,76 %	0,00		
B3-201	Coûts opérationnels de traduction	35 077,00	2 952,00	8,42 %	0,00		
	Total	43 246,14	6 853,93		0,00		
B3-300	Ateliers opérationnels et sessions de formation	487 109,87	243 110,05	49,91 %	0,00		
B3-304	Réceptions et représentation op.	6 991,25	0,00	0,00 %	0,00		
	Total	494 101,12	243 110,05		0,00		
B3-500	Études à l'appui des opérations de l'Agence	129 840,00	129 840,00	100,00 %	0,00		
	Total	129 840,00	129 840,00		0,00		
B3-600	Missions opérationnelles	95 307,04	19 848,98	20,83 %	0,00		
	Total	95 307,04	19 848,98		0,00		
B3-700	LRIT	877 479,11	876 472,59	99,89 %	0,00		
	Total	877 479,11	876 472,59		0,00		

B4-100	Services d'intervention anti-pollution	26 331 321,25	26 198 878,79	99,50 %	0,00		
	Total	26 331 321,25	26 198 878,79		0,00		
B4-200	CleanSeaNet	2 875 498,56	2 856 487,04	99,34 %	0,00		
	Total	2 875 498,56	2 856 487,04		0,00		
B4-300	Coopération, coordination et information	284 871,39	204 609,24	71,83 %	0,00		
	Total	284 871,39	204 609,24		0,00		
		33 951 343,09	33 159 161,08	97,67 %	568 657,59	436 159,22	76,70 %

C9

Ligne budgétaire	Desc officielle du poste budgétaire (Fr)	Engag. Crédit Transact. Mont. (1)	Montant de l'engagement exécuté (2)	% Engagé (2/1)	Crédit de paiement Transact. Mont. (3)	Montant du paiement exécuté (4)	% Payé (4/3)
A-1100	Traitements de base	53,15	0,00	0,00 %	0,00		
A-1101	Allocations familiales	380,15	0,00	0,00 %	0,00		
A-1102	Indemnités de dépaysement et d'expatriation	383,50	0,00	0,00 %	0,00		
A-1103	Indemnités de secrétariat	140,10	0,00	0,00 %	0,00		
	Total	956,90	0,00		0,00		
A-1113	Agents contractuels	470,59	0,00	0,00 %	0,00		
A-1115	Experts nationaux détachés	1 770,05	0,00	0,00 %	0,00		
	Total	2 240,64	0,00		0,00		
A-1130	Couverture des risques de maladie	329,29	0,00	0,00 %	0,00		
A-1131	Couverture du risque d'accident et de maladie professionnelle	97,24	0,00	0,00 %	0,00		
A-1132	Couverture du risque de chômage	347,38	0,00	0,00 %	0,00		
	Total	773,91	0,00		0,00		
A-1140	Allocations à la naissance et en cas de décès	15,21	0,00	0,00 %	0,00		
A-1141	Frais de voyage à l'occasion du congé annuel	114,54	0,00	0,00 %	0,00		
A-1147	Mise à disposition au travail	809,72	0,00	0,00 %	0,00		
A-1148	Service continu ou par tours	697,01	0,00	0,00 %	0,00		
	Total	1 636,48	0,00		0,00		
A-1190	Coefficients correcteurs	216,69	0,00	0,00 %	0,00		
	Total	216,69	0,00		0,00		
A-1220	Indemnités d'installation, de réinstallation et de mutation	704,79	0,00	0,00 %	0,00		

	Total	704,79	0,00		0,00		
A-1230	Frais de déménagement	6 727,37	0,00	0,00 %	0,00		
	Total	6 727,37	0,00		0,00		
A-1240	Indemnités journalières temporaires	336,61	0,00	0,00 %	0,00		
	Total	336,61	0,00		0,00		
A-1600	Mesures sociales et coûts associés	5 098,28	0,00	0,00 %	0,00		
	Total	5 098,28	0,00		0,00		
A-2101	Développement de logiciels	0,31	0,00	0,00 %	0,00		
	Total	0,31	0,00		0,00		
A-2400	Affranchissement	191,40	0,00	0,00 %	0,00		
	Total	191,40	0,00		0,00		
A-2410	Frais de télécommunications	60,20	0,00	0,00 %	0,00		
	Total	60,20	0,00		0,00		
		18 943,58	0,00	0,00 %	0,00		

R0

Ligne budgétaire	Desc officielle du poste budgétaire (Fr)	Engag. Crédit Transact. Mont. (1)	Montant de l'engagement exécuté (2)	% Engagé (2/1)	Crédit de paiement Transact. Mont. (3)	Montant du paiement exécuté (4)	% Payé (4/3)
B5-200	SAFEMED	2 001 281,23	1 096 951,27	54,81 %	2 001 281,23	431 008,63	21,54 %
B5-201	Projet Mer Noire et Mer Caspienne	2 067 918,02	788 746,67	38,14 %	2 067 918,02	165 655,48	8,01 %
B5-203	Fonds de l'UE pour les pays IAP	358 738,97	155 335,83	43,30 %	358 738,97	113 373,99	31,60 %
	Total	4 427 938,22	2 041 033,77		4 427 938,22	710 038,10	
B5-300	SLA FRONTEX	16 760 410,58	12 116 818,61	72,29 %	16 760 410,58	8 112 494,53	48,40 %
	Total	16 760 410,58	12 116 818,61		16 760 410,58	8 112 494,53	
B5-310	SLA EFCA	1 026 000,00	935 835,68	91,21 %	1 026 000,00	592 486,43	57,75 %
	Total	1 026 000,00	935 835,68		1 026 000,00	592 486,43	
B5-400	CleanSeaNet Groenland	406 835,77	330 310,79	81,19 %	406 835,77	240 983,63	59,23 %
B5-401	CleanSeaNet Îles néerlandaises	13 518,61	13 518,61	100,00 %	13 518,61		
	Total	420 354,38	343 829,40		420 354,38	240 983,63	
B5-500	COPERNICUS	11 550 797,49	11 083 809,74	95,96 %	11 550 797,49	6 109 236,18	52,89 %
	Total	11 550 797,49	11 083 809,74		11 550 797,49	6 109 236,18	
B5-600	EQUASIS (Fonds R0)	756 821,33	514 198,00	67,94 %	756 821,33	254 640,00	33,65 %
	Total	756 821,33	514 198,00		756 821,33	254 640,00	
B5-700	THETIS UE	62 435,30	43 983,89	70,45 %	62 435,30	43 983,89	70,45 %
B5-701	THETIS MRV	299 589,43	265 670,00	88,68 %	299 589,43	41 420,00	13,83 %
B5-702	Projet d'inventaires d'émissions	23 487,50	15 000,00	63,86 %	23 487,50		
	Total	385 512,23	324 653,89		385 512,23	85 403,89	
B5-900	PROJET PILOTE CG	420 000,00	219 179,83	52,19 %	420 000,00	219 179,83	52,19 %
	Total	420 000,00	219 179,83		420 000,00	219 179,83	
		35 747 834,23	27 579 358,92	77,15 %	35 747 834,23	16 324 462,59	45,67 %

8.d) Rapprochement du résultat de l'exécution du budget et du résultat budgétaire

Le résultat économique de l'exercice est calculé selon les principes de la comptabilité d'exercice. Or, le résultat budgétaire est établi sur la base d'une comptabilité de caisse modifiée, conformément au règlement financier. Le résultat économique et le résultat budgétaire couvrant tous deux les mêmes opérations sous-jacentes, il est utile de vérifier leur concordance par un rapprochement.

À TITRE D'INFORMATION UNIQUEMENT

	Résultat économique (+excédent/-perte) de l'exercice	+/-	-2 515 061,36
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 31.12.2016)	-	-2 711 288,42
B	Ajustements pour la séparation des régularisations (régularisations 31.12.2017)	+	4 899 854,00
C	Montant provenant du compte de liaison avec la Commission repris dans le compte de résultat	-	-
D	Factures impayées à la fin de l'exercice mais comptabilisées en charges (classe 6)	+	1 149 197,19
E	Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	+	7 901 988,25
F	Provisions	+/-	-
G	Réductions de valeur	+	-
H	Ordres de recouvrement émis en 2017 dans la classe 7 et non encore encaissés	-	-112 290,87
la	Préfinancements accordés l'exercice précédent et apurés au cours de l'exercice	+	405 498,90
lb	Préfinancements reçus l'exercice précédent et apurés au cours de l'exercice	-	-13 258 170,29
J	Paiements effectués à partir de crédits de paiement reportés	+	539 909,49
K	Autres(*) – ajustements manuels sans impact budgétaire (charges et produits à reporter, etc.)	+/-	551 628,84
L	Différences de taux de change non incluses dans le résultat budgétaire	+/-	1 612,30
M	Acquisitions d'actifs (moins les montants impayés)	-	-7 223 077,40
N	Nouveaux préfinancements payés au cours de l'exercice 2017 et demeurant ouverts au 31.12.2017	-	-1 068 935,30
O	Nouveaux préfinancements reçus au cours de l'exercice 2017 et demeurant ouverts au 31.12.2017	+	17 707 140,09
P	Ordres de recouvrement budgétaire émis avant 2017 et encaissés au cours de l'exercice	+	521 399,73
Q	Ordres de recouvrement budgétaire émis en 2017 sur les comptes de bilan (et non sur les comptes 7 ou 6) et encaissés	+	-
R	Paiements en capital sur le crédit-bail (il s'agit de paiements budgétaires mais non compris dans le résultat économique)	-	-
S	Crédits de paiement reportés à l'exercice 2017	-	-20 175 391,09
T	Annulation des crédits de paiement reportés non utilisés de l'exercice précédent	+	132 498,37
U	Ajustement pour le report de l'exercice précédent des crédits disponibles au 31.12.2017 provenant de recettes affectées	+	14 259 413,99
V	Paiements de pensions (il s'agit de paiements budgétaires mais imputés sur les provisions)	-	-
W	Paiements pour les stocks de congés et les heures supplémentaires (il s'agit de paiements budgétaires mais imputés sur les provisions)	-	-
X	Autre(**)	+/-	-
	Total		1 005 926,42
	Résultat budgétaire (+ pour l'excédent) (2)		952 586,57
	Delta non expliqué		-53 339,85

9. Tableau des effectifs 2017

Postes statutaires

	31.12.2017 personnel employé	Autorisé 2017
AD Permanent	3	3
AST Permanent	0	0
Total Permanent	3	3
AD Temporaire	147*	149
AST Temporaire	59	60
Total Temporaire	206	209
Total personnel statutaire	209	212

*Ce chiffre comprend 4 lettres d'offre qui ont été envoyées aux candidats intégrés au début de l'année 2018.

Sur un tableau des effectifs de 212 postes, le taux d'occupation à la fin de 2017 était de 98,58 %, ce qui inclut les lettres d'offre susmentionnées.

Postes non statutaires

	31.12.2017 personnel employé	Autorisé 2017
GF IV	5	11
GF III	3	4
GF II	16	16
GF I	2	2
Total agents contractuels	26	33
Total experts nationaux détachés	15	18

Outre ces agents contractuels et experts nationaux détachés, en 2017 l'Agence a également recruté 11 agents contractuels supplémentaires et 1 END financé par des projets externes.

Rapport sur la gestion budgétaire et financière

Fonds C1

L'exécution budgétaire de 2017 a été élevée. L'Agence a exécuté 63 396 275 EUR en crédits d'engagement (CE), soit 98,04 % du budget total de l'exercice, et 55 133 787 EUR en crédits de paiement (CP), soit 96,25 % 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 96,25 % 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 97,32 % de l'exécution des paiements, soit une annulation de 2,68 % (2,35 % en 2016), et, ce faisant, elle réalise également l'objectif fixé par la Commission (DG BUDG) pour l'exercice (moins de 5 % d'annulation). Les chiffres définitifs feront partie des états financiers pour 2017 établis par le comptable par intérim.

Le calcul tient compte de la diminution des crédits liés à la coopération européenne dans le domaine des fonctions des garde-côtes que le conseil d'administration a approuvée dans le cadre du 1^{er} budget rectificatif pour 2017. Sans cette diminution des crédits, l'exécution des crédits d'engagement C1 aurait été de 85,07 % et l'annulation des crédits de paiement aurait été de 15,17 %, respectivement.

Exécution budgétaire - Fonds C1						
Titre	CE	Engagés	%	CP	Payés	%
1	22 371 549	22 335 774	99,84 %	22 371 549	22 112 214	98,84 %
2	3 956 487	3 950 495	99,85 %	3 956 487	3 440 648	86,96 %
3	15 537 790	14 863 031	95,66 %	10 710 783	9 658 571	90,18 %
4	22 800 000	22 246 974	97,57 %	20 245 132	19 922 354	98,41 %
Total général	64 665 826	63 396 275	98,04 %	57 283 951	55 133 787	96,25 %

Dont Coopération relative aux fonctions de garde-côtes:

Exécution budgétaire - Fonds C1						
Chapitre	CE	Engagés	%	CP	Payés	%
39	5 930 600	5 437 924	91,69 %	1 085 856	1 021 210	94,05 %

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	BL	Desc BL	Position locale	CE	Engagés	%	CP	Payés	%					
R0	5	ACTIONS FINANCIÉES PAR LE PROJET	52	AIDE AUX PAYS IAP ET PEV	5200	SAFEMED	*NA*	744 793	287 579	38,61 %	744 793	288 102	38,68 %					
							ADMIN 2017	220 750	220 750	100,00 %	220 750	80 986	36,69 %					
							ADMINISTRATIF	45 066	21 856	48,50 %	45 066	12 788	28,38 %					
					OPÉRAT 2017	990 672	566 766	57,21 %	990 672	49 133	4,96 %							
					5201	Projet Mer Noire et Mer Caspienne	*NA*	46 002	5 210	11,32 %	46 002	5 210	11,32 %					
							ADMIN 2017	220 750	219 029	99,22 %	220 750	86 922	39,38 %					
							ADMINISTRATIF	21 341	339	1,59 %	21 341	339	1,59 %					
					OPÉRAT 2017	1 779 825	564 169	31,70 %	1 779 825	73 184	4,11 %							
					5203	Fonds de l'UE pour les pays IAP	*NA*	358 739	155 336	43,30 %	358 739	113 374	31,60 %					
					52 Total								4 427 938	2 041 034	46,09 %	4 427 938	710 038	16,04 %
			53	Surveillance SLA	5300	SLA FRONTEX	*NA*	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!					
							2016 ADMIN	5 613	5 613	100,00 %	5 613	5 613	100,00 %					
							2016 OPÉRATIONS	390 798	390 798	100,00 %	390 798	390 798	100,00 %					
							2017 ADMIN	385 000	355 155	92,25 %	385 000	344 830	89,57 %					
							2017 OPÉRATIONS	8 908 000	8 906 735	99,99 %	8 908 000	7 371 254	82,75 %					
							2018 ADMIN	510 000	-	0,00 %	510 000	-	0,00 %					
							2018 OPÉRATIONS	6 561 000	2 458 518	37,47 %	6 561 000	-	0,00 %					
					5310	SLA EFCA	*NA*	1 026 000	935 836	91,21 %	1 026 000	592 486	57,75 %					
					53 Total								17 786 411	13 052 654	73,39 %	17 786 411	8 704 981	48,94 %
					54	Services CleanSeaNet rendus à des tiers	5400	CleanSeaNet Groenland	*NA*	406 836	330 311	81,19 %	406 836	240 984	59,23 %			
			5401	CleanSeaNet Îles néerlandaises			*NA*	13 519	13 519	100,00 %	13 519	-	0,00 %					
			54 Total								420 354	343 829	81,80 %	420 354	240 984	57,33 %		
			55	COPERNICUS	5500	COPERNICUS	*NA*	11 550 797	11 083 810	95,96 %	11 550 797	6 109 236	52,89 %					
			55 Total								11 550 797	11 083 810	95,96 %	11 550 797	6 109 236	52,89 %		
			56	EQUASIS	5600	EQUASIS (Fonds R0)	*NA*	756 821	514 198	67,94 %	756 821	254 640	33,65 %					
			56 Total								756 821	514 198	67,94 %	756 821	254 640	33,65 %		
			57	THETIS MODULES	5700	THETIS UE	*NA*	62 435	43 984	70,45 %	62 435	43 984	70,45 %					
					5701	THETIS MRV	*NA*	299 589	265 670	88,68 %	299 589	41 420	13,83 %					
					5702	Projet d'inventaires d'émissions	*NA*	23 488	15 000	63,86 %	23 488	-	0,00 %					
			57 Total								385 512	324 654	84,21 %	385 512	85 404	22,15 %		
			59	PROJET PILOTE CG	5900	PROJET PILOTE CG	*NA*	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!					
							RÉUNION DU DEPT-B	110 000	48 610	44,19 %	110 000	48 610	44,19 %					
							DÉMONSTRATION DU DEPT-C	310 000	170 570	55,02 %	310 000	170 570	55,02 %					
59 Total								420 000	219 180	52,19 %	420 000	219 180	52,19 %					
5 Total								35 747 834	27 579 359	77,15 %	35 747 834	16 324 463	45,67 %					
R0 Total								35 747 834	27 579 359	77,15 %	35 747 834	16 324 463	45,67 %					

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	177 329	119 522	(119 522)	-	(57 808)
2	391 328	316 638	(316 638)	-	(74 691)
3	3 890 994	3 463 027	(3 211 021)	252 006	(427 968)
4	29 491 691	29 259 975	(15 608 605)	13 651 370	(231 716)
Total général	33 951 343	33 159 161	(19 255 785)	13 903 376	(792 182)

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 (RAL):	Montants restant à payer ou à dégager.
Dégagement:	Montants des engagements non utilisés

Sur les 33 951 343 EUR reportés de 2017 à 2018, 57 % ont été utilisés (consommés), 41 % sont restés en «montant ouvert» (montant dû, non encore payé) et 2 % du total ont été dégagés (annulés). Voir la ventilation par titre ci-dessous:

Titre	Consommation des reports	Demeurant ouvert	Dégagé (Annulé)
1	67%	0%	33%
2	81%	0%	19%
3	83%	6%	11%
4	53%	46%	1%
Total général	57%	41%	2%

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.

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-C1-C4-C2.

Titre	Origine des fonds	CE	Engagés	%	CP	Payés	%
1	C4	35 711	33 099	92,69 %	35 711	33 099	92,69 %
2	C4	116 161	84 161	72,45 %	116 161	68 161	58,68 %
3	C5	3 659	3 659	100,00 %	2 490	2 490	100,00 %
4	C5	393	393	100,00 %	-	-	
Total général		155 924	121 312	77,80 %	154 362	103 750	67,21 %

Remarque: Les 32 000 EUR de CE et de CP inutilisés du titre 2 se rapportent à la ligne budgétaire 2000 - C4 (loyers). Conformément au 2^e budget modifié approuvé par le conseil d'administration, ces crédits n'ont pas été reportés à 2018 afin de compenser les recettes annuelles effectives à la fin de l'exercice avec des recettes anticipées et comptabilisées au début de l'exercice.

¹ Fonds C2: Crédits reportés non automatiques

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

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

⁴ Fonds R0: Crédits AELE au 1.1.2017 (recettes affectées externes)