

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

**POUR L'EXERCICE 2023**



# Table des matières

<b>1. ÉTATS FINANCIERS 2023</b> .....	<b>2</b>
1.1 Lettre de certification du comptable de l'AESM .....	2
1.2 ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE – ACTIF .....	3
1.3 ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE – PASSIF .....	4
1.4 COMPTE DE RÉSULTAT 2023 .....	5
1.5 TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE 2023 (MÉTHODE INDIRECTE).....	6
1.6 VARIATIONS DE L'ACTIF NET – 2023 .....	7
1.7 PRINCIPALES POLITIQUES COMPTABLES .....	8
1.7.1 Fondements juridiques et règles comptables .....	8
1.7.2 Principes comptables .....	8
1.7.3 Base de préparation .....	8
1.7.4 État de la situation financière .....	9
1.7.5 Compte de résultat .....	10
1.7.6 Actifs et passifs éventuels .....	11
1.8 NOTES CONCERNANT L'ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE .....	12
1.8.1 Actif immobilisé .....	12
1.8.2 Préfinancement à long terme .....	14
1.8.3 Stocks .....	14
1.8.4 Préfinancement à court terme .....	14
1.8.5 Créances à court terme .....	15
1.8.6 Trésorerie et équivalents de trésorerie .....	16
1.8.7 Capital .....	16
1.8.8 Autres dettes à long terme .....	16
1.8.9 Dettes à court terme .....	17
1.8.10 Actif éventuel .....	19
1.8.11 Autres informations importantes .....	19
1.8.12 Note concernant les comptes annuels se rapportant aux frais de personnel calculés par le PMO ..	19
1.9 NOTES CONCERNANT LE COMPTE DE RÉSULTAT .....	20
1.9.1 Recettes .....	20
1.9.2 Dépenses .....	21
1.10 INFORMATIONS RELATIVES AUX PARTIES LIÉES .....	21
<b>2. EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2023</b> .....	<b>22</b>
2.1 EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2023 – RÉSUMÉ (FORMAT DG BUDG).....	22
2.1.1 Exécution budgétaire 2023 – Global/Aperçu – Tous les titres – Tous les types de crédit .....	23
2.1.2 Exécution budgétaire 2023 – Détail – Tous les titres – Tous les types de crédit .....	24
2.1.3 Rapprochement du résultat de l'exécution du budget et du résultat budgétaire – AESM 2023 .....	31
2.2 TABLEAU DES EFFECTIFS ET POSTES POURVUS 2023 .....	32
2.2.1 Postes statutaires .....	32
2.2.2 Postes non statutaires .....	32
<b>3. RAPPORT SUR LA GESTION BUDGÉTAIRE ET FINANCIÈRE 2023</b> .....	<b>33</b>
3.1 FONDS C1 .....	33
3.2 FONDS R0 .....	36
3.3 FONDS C8 .....	43
3.4 AUTRES TYPES DE FONDS (FONDS C2, C4, C5) .....	44

# 1. ÉTATS FINANCIERS 2023

Article 98 du règlement financier de l'AESM

## 1.1 Lettre de certification du comptable de l'AESM

### CERTIFICATION DES COMPTES

Je reconnais être responsable de la préparation et de la présentation des comptes annuels de l'Agence européenne pour la sécurité maritime conformément à l'article 102 du règlement financier-cadre (RFC)<sup>1</sup> et je certifie par la présente que les comptes annuels de l'Agence européenne pour la sécurité maritime pour l'exercice 2023 ont été préparés conformément aux dispositions du titre IX du RFC et aux règles comptables adoptées par le comptable de la Commission, telles qu'elles doivent être appliquées par l'ensemble des institutions et organismes de l'Union.

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

Fait à Lisbonne, le 27 mai 2024

[signé]

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

---

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

## 1.2 ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE – ACTIF

1	2	4	5	6
Compte de consolidation		31.12.2023	31.12.2022	Variation
	<b>ACTIF</b>			
	<b>A. VALEURS IMMOBILISÉES</b>			
210000	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>16 563 004,56</b>	<b>14 436 384,88</b>	<b>2 126 619,68</b>
200000	<b>Valeurs patrimoniales, installations, machines et outillage</b>	<b>17 670 874,81</b>	<b>19 708 883,81</b>	<b>-2 038 009,00</b>
221000	Terrains et immeubles	90 313,00	95 903,00	-5 590,00
230000	Installations, machines et outillage	13 114 195,00	15 546 910,00	-2 432 715,00
241000	Matériel informatique	716 963,00	431 450,00	285 513,00
240000	Mobilier et parc automobile	276 672,81	306 338,81	-29 666,00
242000	Autres aménagements	3 472 731,00	3 328 282,00	144 449,00
244000	Valeurs patrimoniales, installations, machines et outillage en cours	0,00	0,00	0,00
299000	<b>Préfinancement à long terme</b>	<b>290 136,00</b>	<b>290 136,00</b>	<b>0,00</b>
durée	Préfinancement à long terme	290 136,00	290 136,00	0,00
292000	<b>Créances à long terme</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL VALEURS IMMOBILISÉES</b>	<b>34 524 015,37</b>	<b>34 435 404,69</b>	<b>88 610,68</b>
	<b>B. ACTIFS COURANTS</b>			
310000	<b>Stocks</b>	<b>4 459 111,09</b>	<b>4 486 016,00</b>	<b>-26 904,91</b>
405000	<b>Préfinancement à court terme</b>	<b>1 548 841,51</b>	<b>58 243,12</b>	<b>1 490 598,39</b>
durée	Préfinancement à court terme	1 548 841,51	58 243,12	1 490 598,39
durée	<i>Préfinancement à court terme auprès d'entités UE consolidées</i>	0,00	0,00	0,00
400000	<b>Créances à court terme</b>	<b>2 396 123,13</b>	<b>2 147 577,40</b>	<b>248 545,73</b>
401000	Créances courantes	772 765,33	982 280,19	-209 514,86
410900	Créances diverses	-32 786,93	-60 116,41	27 329,48
490000	Autre	1 656 144,73	1 225 413,62	430 731,11
490010	Produits à recevoir	0,00	4 753,22	-4 753,22
490011	Charges reportées	1 656 144,73	1 220 660,40	435 484,33
490090	<i>Produits à recevoir auprès d'entités UE consolidées</i>	0,00	0,00	0,00
490091	<i>Charges reportées auprès d'entités UE consolidées</i>	0,00	0,00	0,00
400009	<i>Créances à court terme auprès d'entités UE consolidées</i>	0,00	0,00	0,00
500000	<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie</b>	<b>25 510 750,19</b>	<b>27 467 094,14</b>	<b>-1 956 343,95</b>
	<b>TOTAL ACTIFS COURANTS</b>	<b>33 914 825,92</b>	<b>34 158 930,66</b>	<b>-244 104,74</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>68 438 841,29</b>	<b>68 594 335,35</b>	<b>-155 494,06</b>

### 1.3 ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE – PASSIF

1	2	4	5	6
Compte de consolidation		31.12.2023	31.12.2022	Variation
	<b>PASSIF</b>			
	<b>A. Actif net</b>	<b>40 908 918,03</b>	<b>40 816 205,69</b>	<b>92 712,34</b>
140000	Excédents/déficits accumulés	40 816 205,69	43 953 848,52	-3 137 642,83
141000	Résultat économique de l'exercice - profits+/pertes-	92 712,34	-3 137 642,83	3 230 355,17
	<b>B. Participations minoritaires</b>			<b>0,00</b>
	<b>C. PASSIF NON COURANT</b>	<b>82 618,09</b>	<b>82 618,09</b>	<b>0,00</b>
161000	Avantages du personnel	0,00	0,00	0,00
163000	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00
172000	Autres dettes à long terme	82 618,09	82 618,09	0,00
172100	Autres dettes à long terme	82 618,09	82 618,09	0,00
172009	Autres dettes à long terme auprès d'entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
172020	Préfinancement perçu d'entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
172029	Autres dettes à long terme provenant d'entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL A+B+C</b>	<b>40 991 536,12</b>	<b>40 898 823,78</b>	<b>92 712,34</b>
	<b>D. PASSIF COURANT</b>	<b>27 447 305,17</b>	<b>27 695 511,57</b>	<b>-248 206,40</b>
483000	Provisions pour risques et charges	0,00	2 500,00	-2 500,00
440000	Comptes montants dus	27 447 305,17	27 693 011,57	-245 706,40
441000	Créances courantes	-42 275,33	-88 938,15	46 662,82
442000	Dettes à long terme échéant en cours d'exercice	0,00	0,00	0,00
443000	Créditeurs divers	168 320,50	923 614,50	-755 294,00
491000	Autre	5 850 329,16	5 389 028,35	461 300,81
491010	Charges à payer	5 850 329,16	5 388 297,56	462 031,60
491011	Crédit reporté	0,00	0,00	0,00
491012	Autre		730,79	-730,79
491090	Charges à payer auprès d'entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
491091	Crédit reporté auprès d'entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
440009	Montants dus à des entités UE consolidées	21 470 930,84	21 469 306,87	1 623,97
440019	Préfinancement perçu d'entités UE consolidées	21 470 930,84	21 469 306,87	1 623,97
440029	Autres montants dus à des entités UE consolidées	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL D. PASSIF COURANT</b>	<b>27 447 305,17</b>	<b>27 695 511,57</b>	<b>-248 206,40</b>
				0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>68 438 841,29</b>	<b>68 594 335,35</b>	<b>-155 494,06</b>

## 1.4 COMPTE DE RÉSULTAT 2023

1	2	4	5	6
Compte de consolidation		2023	2022	Variation
706199	Fonds transférés par la Commission vers d'autres institutions	0,00	0,00	0,00
740100	Contributions des pays de l'AELE membres de l'EEE	0,00	0,00	0,00
743000	Recouvrement de dépenses	0,00	0,00	0,00
744000	Recettes provenant du fonctionnement administratif	0,00	0,00	0,00
745000	Autres recettes de fonctionnement	111 597 509,94	110 617 141,61	980 368,33
777777	<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>111 597 509,94</b>	<b>110 617 141,61</b>	<b>980 368,33</b>
610000	Dépenses administratives	-44 588 331,03	-42 978 617,15	-1 609 713,88
620100	Ensemble des dépenses de personnel	-31 481 964,15	-28 846 776,97	-2 635 187,18
630100	Dépenses liées aux immobilisations	-7 038 234,39	-7 437 051,76	398 817,37
611000	Autres dépenses administratives	-6 068 132,49	-6 694 788,42	626 655,93
600000	Dépenses opérationnelles	-66 913 845,86	-70 799 342,59	3 885 496,73
606000	Autres dépenses opérationnelles	-66 913 845,86	-70 799 342,59	3 885 496,73
666666	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>-111 502 176,89</b>	<b>-113 777 959,74</b>	<b>2 275 782,85</b>
	<b>EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS D'EXPLOITATION</b>	<b>95 333,05</b>	<b>-3 160 818,13</b>	<b>3 256 151,18</b>
750000	Recettes financières	0,00	25 678,14	-25 678,14
650000	Dépenses financières	-2 620,71	-2 502,84	-117,87
680000	Mouvements des pensions (- charges, + produits)			0,00
	<b>EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS HORS EXPLOITATION</b>	<b>-2 620,71</b>	<b>23 175,30</b>	<b>-25 796,01</b>
	<b>EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS ORDINAIRES</b>	<b>92 712,34</b>	<b>-3 137 642,83</b>	<b>3 230 355,17</b>
790000	Gains extraordinaires (+)			0,00
690000	Pertes extraordinaires (-)			0,00
	<b>EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS EXTRAORDINAIRES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RÉSULTAT ÉCONOMIQUE DE L'EXERCICE</b>	<b>92 712,34</b>	<b>-3 137 642,83</b>	<b>3 230 355,17</b>

## 1.5 TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE 2023 (MÉTHODE INDIRECTE)

	2023	2022
<b>Flux de trésorerie des activités ordinaires</b>		
<b>Excédent/(déficit) des activités ordinaires</b>	<b>92 712,34</b>	<b>-3 137 642,83</b>
<b>Activités de fonctionnement</b>		
<u>Ajustements</u>		
Amortissements (immobilisations incorporelles) +	1 753 541,95	1 992 053,66
Dépréciation (immobilisations corporelles) +	2 534 890,80	2 700 120,83
Augmentation/(diminution) de provisions pour risques et charges	-2 500,00	0,00
Augmentation/(diminution) d'une réduction de valeur des dettes douteuses	0,00	-5 914,51
(Augmentation)/diminution du stock	26 904,91	-12 540,00
(Augmentation)/diminution du préfinancement à long terme	0,00	0,00
(Augmentation)/diminution du préfinancement à court terme	-1 490 598,39	5 153 722,19
(Augmentation)/diminution des créances à percevoir à long terme	0,00	0,00
(Augmentation)/diminution des créances à percevoir à court terme	-248 545,73	1 169 972,54
(Augmentation)/diminution des créances liées à des entités UE consolidées	0,00	0,00
Augmentation/(diminution) d'autres dettes à long terme	0,00	-22 892,08
Augmentation/(diminution) des montants dus	-247 330,37	212 338,06
(Augmentation)/diminution des dettes associées aux entités UE consolidées	1 623,97	3 951 720,92
Autres mouvements non liés à des flux de trésorerie	-221 130,67	-481 438,45
<b>Flux de trésorerie nets provenant d'activités de fonctionnement</b>	<b>2 199 568,81</b>	<b>11 519 500,33</b>
<b>Flux de trésorerie sur investissements</b>		
Augmentation d'immobilisations corporelles et incorporelles (-)	-4 155 912,76	-6 565 535,74
Produits d'immobilisations corporelles et incorporelles (+)	0,00	0,00
<b>Flux de trésorerie nets sur investissements</b>	<b>-4 155 912,76</b>	<b>-6 565 535,74</b>

Augmentation/(diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	-1 956 343,95	4 953 964,59
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie en début de période</b>	27 467 094,14	22 513 129,55
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie en fin de période</b>	<b>25 510 750,19</b>	<b>27 467 094,14</b>

## 1.6 VARIATIONS DE L'ACTIF NET – 2023

Actif net	Réserves		Excédent/déficit accumulé	Résultat économique de l'exercice	Actif net (total)
	Réserve de juste valeur	Autres réserves			
<b>Solde au 31 décembre 2022</b>			43 953 848,52	-3 137 642,83	40 816 205,69
Changements de méthodes comptables 1)					0,00
<b>Solde au 1<sup>er</sup> janvier 2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43 953 848,52</b>	<b>-3 137 642,83</b>	<b>40 816 205,69</b>
Autres 2)					0,00
Mouvements de justes valeurs					0,00
Variations de la réserve du Fonds de garantie					0,00
Allocation du résultat économique précédent			-3 137 642,83	3 137 642,83	0,00
Montants alloués aux États membres					0,00
Résultat économique de l'exercice				92 712,34	92 712,34
<b>Solde au 31 décembre 2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 816 205,69</b>	<b>92 712,34</b>	<b>40 908 918,03</b>

## 1.7 PRINCIPALES POLITIQUES COMPTABLES

### 1.7.1 Fondements juridiques et règles comptables

Les états financiers de l'AESM pour 2023 ont été élaborés sur la base des documents suivants:

- le règlement fondateur de l'AESM (règlement n° 1406/2002/CE modifié);
- le règlement financier de l'AESM (tel qu'adopté le 25 juillet 2019);
- la décision n° 2009/30 de l'AESM sur les règles d'inventaire (sur la base des règlements et des lignes directrices de la Commission applicables en la matière);
- les «lignes directrices comptables» telles que fournies par le comptable de la Commission ainsi que les instructions de clôture pour 2023.

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

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

### 1.7.2 Principes comptables

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

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

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

### 1.7.3 Base de préparation

#### a) Monnaies et base de conversion

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

#### b) Transactions et soldes

Les transactions en devises étrangères sont converties en euros sur la base des taux de change en vigueur aux dates des transactions concernées. Les gains et pertes de change liés au règlement de transactions en devises étrangères et à la conversion, aux taux de change de fin d'exercice, des actifs et passifs monétaires libellés en devises étrangères sont portés au compte de résultat économique.

#### c) Utilisation d'estimations

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

#### 1.7.4 État de la situation financière

##### a) Immobilisations incorporelles

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

##### b) Valeurs patrimoniales, installations, machines et outillage

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

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

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

TAUX D'AMORTISSEMENT	
Type d'actif	Taux linéaire d'amortissement
Immeubles	4 %
Installations, machines et équipements	10 % à 25 %
Mobilier	10 % à 25 %
Installations et accessoires	10 % à 25 %
Parc automobile	25 %
Matériel informatique	25 %
Autres immobilisations corporelles	10 % à 25 %

##### c) Préfinancements

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

##### d) Créances

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

e) Trésorerie et équivalent de trésorerie

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

f) Provisions

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

g) Comptes montants dus

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

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

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

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

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

### 1.7.5 Compte de résultat

a) Recettes

- Recettes issues des opérations sans contrepartie directe.

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

- Recettes issues des opérations avec contrepartie directe

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

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

b) Dépenses

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

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

## 1.7.6 Actifs et passifs éventuels

### 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'AESM, ou une obligation actuelle résultant d'événements passés mais non comptabilisée, soit parce qu'il est peu probable qu'une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques ou un potentiel de service sera nécessaire pour régler l'obligation, soit dans les cas extrêmement rares où aucune estimation fiable ne peut être faite pour le montant de l'obligation.

## 1.8 NOTES CONCERNANT L'ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

### 1.8.1 Actif immobilisé

Les variations suivantes ont été enregistrées pour les immobilisations incorporelles en 2023:

2023		Logiciels produits en interne	Autres logiciels	Totalité des logiciels	Immobilisations incorporelles en cours	Total
<b>Valeur brute comptable au 01.01.2023</b>	+	<b>23 700 924,84</b>		<b>23 700 924,84</b>	<b>11 016 439,88</b>	<b>34 717 364,72</b>
Ajouts	+	198 317,95		198 317,95	3 400 311,68	3 598 629,63
Produits de cessions	-	-3 225 733,59		-3 225 733,59		-3 225 733,59
Transferts entre lignes	+/-			0,00		0,00
Autres variations (2)	+/-	293 772,43		293 772,43		293 772,43
<b>Valeur brute comptable au 31.12.2023</b>		<b>20 967 281,63</b>	<b>0,00</b>	<b>20 967 281,63</b>	<b>14 416 751,56</b>	<b>35 384 033,19</b>
<b>Cumul des amortissements et moins-values au 01.01.2023</b>	-	<b>-20 280 979,84</b>		<b>-20 280 979,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-20 280 979,84</b>
Amortissements	-	-1 753 541,95		-1 753 541,95		-1 753 541,95
Reprises d'amortissements	+			0,00		0,00
Produits de cessions	+	3 225 733,59		3 225 733,59		3 225 733,59
Moins-values (2)	-			0,00		0,00
Reprises de moins-values	+			0,00		0,00
Transferts entre lignes	+/-			0,00		0,00
Autres variations (2)	+/-	-12 240,43		-12 240,43		-12 240,43
<b>Cumul des amortissements et moins-values au 31.12.2023</b>		<b>-18 821 028,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-18 821 028,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-18 821 028,63</b>
<b>Valeur nette comptable au 31.12.2023</b>		<b>2 146 253,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 146 253,00</b>	<b>14 416 751,56</b>	<b>16 563 004,56</b>

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

Comme l'exige la règle n° 6 de la Commission européenne, les immobilisations incorporelles en cours ont été enregistrées à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2010. Tous les projets débutant après le 1<sup>er</sup> 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 2023:

2023		Immeubles	Installations, machines et outillage	Matériel informatique	Mobilier et parc automobile	Autres aménagements	Total
<b>Valeur brute comptable au 01.01.2023</b>	+	<b>171 558,07</b>	<b>63 745 827,91</b>	<b>8 629 992,34</b>	<b>890 058,53</b>	<b>12 294 008,82</b>	<b>85 731 445,67</b>
Ajouts	+	8 976,24	164 111,68	262 042,09		122 153,12	557 283,13
Produits de cessions	-				-60 401,33		-60 401,33
Transferts entre lignes	+/-						0,00
Autres variations (1)	+/-						0,00
<b>Valeur brute comptable au 31.12.2023</b>		<b>180 534,31</b>	<b>63 909 939,59</b>	<b>8 892 034,43</b>	<b>829 657,20</b>	<b>12 416 161,94</b>	<b>86 228 327,47</b>
							0,00
<b>Cumul des amortissements et moins-values au 01.01.2023</b>	-	<b>-75 655,07</b>	<b>-48 198 917,91</b>	<b>-8 198 542,34</b>	<b>-583 719,72</b>	<b>-8 965 726,82</b>	<b>-66 022 561,86</b>
Dépréciation	-	-14 566,24	-2 596 826,68				-2 611 392,92
Reprises de dépréciations	+			23 470,91	30 735,33	22 295,88	76 502,12
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
<b>Cumul des amortissements et moins-values au 31.12.2023</b>		<b>-90 221,31</b>	<b>-50 795 744,59</b>	<b>-8 175 071,43</b>	<b>-552 984,39</b>	<b>-8 943 430,94</b>	<b>-68 557 452,66</b>
<b>Valeur nette comptable au 31.12.2023</b>		<b>90 313,00</b>	<b>13 114 195,00</b>	<b>716 963,00</b>	<b>276 672,81</b>	<b>3 472 731,00</b>	<b>17 670 874,81</b>

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

### 1.8.2 Préfinancement à long terme

Compte		31.12.2023	31.12.2022
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	<b>Total</b>	<b>290 136,00</b>	<b>290 136,00</b>

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

### 1.8.3 Stocks

Compte		31.12.2023		
		Total brut	Réduction de valeur (-)	Valeur nette
310500	Mesures de lutte contre la pollution - dispersants/produits chimiques	4 486 016,00	-26 904,91	4 459 111,09
292000	<b>Total</b>	<b>4 486 016,00</b>	<b>-26 904,91</b>	<b>4 459 111,09</b>

### 1.8.4 Préfinancement à court terme

Compte	Préfinancement sans intérêts pour l'entité UE < 1 an	31.12.2023	31.12.2022
405290	PF mis en œuvre par d'autres entités UE que la Commission (préfinancement alloué à des tierces parties)	1 548 841,51	58 243,12
405297	Charges à payer sur PF tierces parties - Mis en œuvre par d'autres entités UE que la Commission		
405000	<b>Total</b>	<b>1 548 841,51</b>	<b>58 243,12</b>

Ces préfinancements sont principalement liés à des activités opérationnelles. En 2023, contrairement à l'année précédente, l'AESM a versé des préfinancements liés à des appels d'offres de navires et à l'achat d'équipements nécessitant un préfinancement.

### 1.8.5 Créances à court terme

Créances courantes	31.12.2023			31.12.2022		
	Créances de	Total brut	Montants réduits (-)	Valeur nette	Total brut	Montants réduits (-)
Clients	19 835,08	0,00	19 835,08	59 256,49	0,00	59 256,49
États membres	689 156,26		689 156,26	913 848,70		913 848,70
AELE	0,00		0,00	0,00		0,00
Pays tiers	62 477,87		62 477,87	7 878,88		7 878,88
Autres créances courantes (1)	1 296,12		1 296,12	1 296,12		1 296,12
<b>Total</b>	<b>772 765,33</b>	<b>0,00</b>	<b>772 765,33</b>	<b>982 280,19</b>	<b>0,00</b>	<b>982 280,19</b>

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.

Aucun montant de réduction n'est imputé au compte de résultat économique.

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

### Créances diverses

Les créances diverses (compte: 410900) s'élèvent à un total de **-32 786,93 EUR** et se composent de:

Créances diverses	31.12.2023			31.12.2022		
Personnel	-32 786,93		-32 786,93	-60 116,41		-60 116,41
Autres (2)			0,00			0,00
<b>Total</b>	<b>-32 786,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-32 786,93</b>	<b>-60 116,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-60 116,41</b>

### Autres - comptes de régularisation actif et passif

Les autres comptes de régularisation actif et passif d'un montant total de **1 656 144,73 EUR** en fin d'exercice se composaient de:

1 656 144,73 EUR (charges reportées telles que la maintenance logicielle prépayée, facture payée liée au loyer du 1<sup>er</sup> trimestre 2024, etc.)

### 1.8.6 Trésorerie et équivalents de trésorerie

Description	31.12.2023	31.12.2022
<i>Encaisse non affectée:</i>	25 510 750,19	27 467 094,14
Comptes courants (comptes bancaires)	25 486 443,19	27 442 455,42
Régies d'avances	24 307,00	24 638,72
<b>Total</b>	<b>25 510 750,19</b>	<b>27 467 094,14</b>

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. Actuellement, le compte bancaire principal de l'Agence pour tous les paiements et tous les revenus liés à la subvention de la CE et aux recettes affectées se trouve au Crédit Agricole. Trois régies d'avances sont également organisées au moyen de comptes bancaires ouverts auprès de Novo Banco Portugal, et un compte bancaire est resté ouvert chez ING pour des paiements occasionnels, principalement en dehors de l'UE.

### 1.8.7 Capital

Le capital de l'AESM est augmenté du résultat économique positif de l'année 2023 (**92 712,34 EUR**) et s'établit à **40 908 918,03 EUR**.

### 1.8.8 Autres dettes à long terme

Ce compte est composé de **82 618,09 EUR** liés aux dépôts à long terme LRIT.

### 1.8.9 Dettes à court terme

Les créances courantes atteignent la somme de **42 275,33 EUR** et se composent de:

<b>Créances courantes</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Vendeurs	-42 275,33	-88 938,15
États membres		
AELE		
Pays tiers	0,00	0,00
Autres (1)	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>-42 275,33</b>	<b>-88 938,15</b>

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.

#### Créditeurs divers

<b>Créditeurs divers</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Personnel	0,00	0,00
Autres (2)	168 320,50	923 614,50
<b>Total</b>	<b>168 320,50</b>	<b>923 614,50</b>

La ligne Autres (2) se compose de:

	31.12.2023	31.12.2022
(2) Veuillez préciser les «Autres créditeurs divers»:		
Préfinancement reçu < 1 an	167 666,72	304 057,63
Actifs ABAC – produit reçu	0,00	621 393,60
Paiements à renvoyer	2 490,51	0,00
ONSS & autres	-1 836,73	-1 836,73
<b>Total</b>	<b>168 320,50</b>	<b>923 614,50</b>

Les comptes de régularisation actif et passif s'élèvent au total à **5 850 329,16 EUR** et représentent principalement des factures à recevoir en 2024 pour des services rendus ou des produits livrés en 2023 (charges à payer: 4 975 391,83 EUR) et des congés non pris du personnel au 31/12/2023 (874 937,33 EUR).

Description	31.12.2023	31.12.2022
Charges à payer	<b>5 850 329,16</b>	<b>5 388 297,56</b>
Congés annuels non pris *	874 937,33	682 092,60
Autres charges à payer	4 975 391,83	4 706 204,96
Crédit reporté	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>5 850 329,16</b>	<b>5 388 297,56</b>

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 la partie des reports imputables à 2023-2024).

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 **21 470 930,84 EUR** et se composent de:

- 596 578,28 EUR (DG MOVE – résultat 2023);
- 1 650 000,00 EUR (préfinancement perçu de la DG MOVE);
- 9 635 215,46 EUR (préfinancement perçu de la DG DEFIS);
- 1 593 308,51 EUR (préfinancement perçu de la DG MARE);
- 5 258 615,01 EUR (préfinancement perçu de la DG NEAR);
- 474 811,92 EUR (préfinancement perçu de la DG CLIMA);
- 74 090,00 EUR (préfinancement perçu de la DG SANTE);
- 1 851 474,81 EUR (préfinancement perçu de FRONTTEX);
- 336 836,85 EUR (préfinancement perçu de l'AIECP).

### 1.8.10 Actif éventuel

Description	31.12.2023	31.12.2022
Garanties reçues	-1 246 440,90	-221 690,67
Garanties reçues dans le cadre de préfinancements *	-1 004 314,42	-36 627,00
Garanties de bonne fin	-242 126,48	-185 063,67
a) Autres garanties		
b) Autres actifs éventuels		
<b>TOTAL</b>	<b>-1 246 440,90</b>	<b>-221 690,67</b>

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

### 1.8.11 Autres informations importantes

Compte	Autres informations importantes	31.12.2023	31.12.2022
904200	RAL - Engagements de paiement sur crédits en souffrance	48 030 546,60	54 229 322,88
904370	Engagement contractuel (pour lequel aucun engagement budgétaire n'a encore été effectué)	0,00	0,00
904400	Contributions aux organismes concernés	0,00	0,00
904100	Engagements non utilisés	0,00	0,00
904500	Engagements sur contrat de location	2 462 687,12	2 426 816,28
<b>904000</b>	<b>Total</b>	<b>50 493 233,72</b>	<b>56 656 139,16</b>

Le RAL est le montant engagé au cours de l'exercice reporté à 2024. Les engagements sur contrat de location font référence aux contrats de location à long terme pour les locaux de l'AESM.

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

Tous les calculs des traitements indiquant les dépenses salariales totales comprises dans 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. Il assure également ces services pour d'autres institutions et agences de l'UE. Le PMO est aussi chargé de gérer la caisse de maladie des institutions, conjointement avec le traitement et le paiement des demandes de remboursement émanant des membres du personnel. Il gère en outre la caisse des pensions et paie les pensions des membres du personnel retraités. Le PMO fait l'objet d'un audit de la part de la Cour des comptes européenne.

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

1.9 NOTES CONCERNANT LE COMPTE DE RÉSULTAT  
1.9.1 Recettes

Compte	Recettes d'exploitation	2023	2022
744000	Recettes provenant du fonctionnement administratif	0,00	0,00
760000	Personnel		
744100	Recettes liées aux immobilisations		
744900	Autres recettes administratives	0,00	0,00
744910	Autre	0,00	0,00
744919	<i>Recettes administratives provenant d'entités UE consolidées</i>		
745000	Autres revenus d'exploitation	111 597 509,94	110 617 141,61
745100	Ajustements des provisions		
745200	Bénéfices réalisés sur le taux de change	8 960,88	11 124,94
745900	Autre	111 588 549,06	110 606 016,67
745910	Autre	1 306 843,11	2 217 913,71
745909	<i>Recettes de fonctionnement provenant d'entités UE consolidées (2)</i>	110 281 705,95	108 388 102,96
745919	<i>Subvention de l'Union européenne</i>	110 281 705,95	108 388 102,96
745929	<i>Autres recettes de fonctionnement provenant d'entités UE consolidées</i>	0,00	0,00
777777	<b>Total</b>	<b>111 597 509,94</b>	<b>110 617 141,61</b>

La subvention de l'UE contient les recettes liées aux subventions perçues de la DG MOVE et aux projets financés soit par la CE, soit par d'autres agences de l'UE (principalement FRONTEX).

Les recettes totales ont légèrement augmenté (+0,89 %) à la suite de l'augmentation de la subvention de la CE.

## 1.9.2 Dépenses

Compte		2023	2022
610000	<b>Dépenses administratives</b>	<b>44 588 331,03</b>	<b>42 978 617,15</b>
620100	Ensemble des dépenses de personnel	31 481 964,15	28 846 776,97
620100	Dépenses de personnel	31 481 964,15	28 846 776,97
620109	Dépenses de personnel auprès d'entités consolidées	0,00	0,00
630100	Dépenses liées aux immobilisations	7 038 234,39	7 437 051,76
611000	Autres dépenses administratives	6 068 132,49	6 694 788,42
611100	Terrains et immeubles	3 222 758,23	3 562 340,24
611109	Terrains et immeubles auprès d'entités consolidées		
611900	Ensemble des autres dépenses	2 845 374,26	3 132 448,18
611910	Autre	2 845 374,26	3 132 448,18
611919	<i>Dépenses administratives auprès d'entités consolidées</i>		
600000	<b>Dépenses opérationnelles</b>	<b>66 913 845,86</b>	<b>70 799 342,59</b>
606000	Autres dépenses opérationnelles	66 913 845,86	70 799 342,59
630000	Provisions pour risques et charges	0,00	0,00
640000	Pertes de change	8 750,46	15 277,02
606900	Autres dépenses opérationnelles	66 905 095,40	70 784 065,57
606910	Autre	66 905 095,40	70 784 065,57
606919	<i>Autres – Entités consolidées</i>	0,00	0,00
666666	<b>Total</b>	<b>111 502 176,89</b>	<b>113 777 959,74</b>

Globalement, les dépenses ont légèrement baissé de 2 % entre 2022 et 2023, en raison de la diminution des dépenses opérationnelles.

## 1.10 INFORMATIONS RELATIVES AUX PARTIES LIÉES

Description du grade le plus élevé	Grade	Nombre de personnes possédant ce grade	Prêts à des parties liées	
			Montant nominal	Montant restant dû au 31 décembre
Directeur exécutif	AD14	1	-	-
Chef de département	AD14	2	-	-

Les parties liées de l'Agence correspondent à son personnel de direction principal.

Les opérations entre l'Agence et les principaux dirigeants ont lieu dans le cadre des activités normales de l'Agence et, dans ce cas, aucune obligation spécifique de communication d'informations n'est requise pour ces opérations, conformément à la règle comptable n° 15 de l'Union européenne.

Les traitements, indemnités et autres droits sont couverts par le régime applicable aux autres agents de l'Union européenne.

## 2. EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2023

Article 99 du règlement financier de l'AESM

### 2.1 EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2023 – RÉSUMÉ (FORMAT DG BUDG)

000 EUR

	Titre	2023	2022
<b>Recettes</b>		<b>111 954</b>	<b>115 807</b>
SUBVENTION DE L'UE INCL	20-0	89 477	86 348
COPERNICUS	20-1	12 789	12 876
FONDS DE L'UE POUR LES PAYS IAP	20-2	760	( 28)
SAFEMED	20-4	( 558)	4 000
ANS AECF	20-5	621	-
ANS FRONTX	20-5	5 879	5 658
MAOC(N)	20-5	31	( 26)
MER NOIRE ET MER CASPIENNE	20-6	-	1 749
FUEL UE	20-8	500	-
THETIS UE	20-8	50	-
THETIS MRV & ETS	20-8	418	1 119
PROJET D'ENVIRONNEMENT DE GUICHET UNIQUE	20-9	1 150	1 901
LRIT	21-0	242	173
EQUASIS	21-1	400	450
EUREKA	30-1	60	-
RECETTES DIVERSES	90-0	45	1 495
CENTRE DE CONGRÈS	91-0	90	90
<b>Dépenses</b>		<b>(112 518)</b>	<b>(109 230)</b>
Dépenses de personnel	1	(34 423)	(31 316)
Dépenses administratives	2	(3 826)	(3 782)
Dépenses opérationnelles	3	(51 657)	(50 627)
Dépenses spécifiques	4	(22 612)	(23 506)
<b>Crédits de paiement reportés au prochain exercice</b>		<b>( 962)</b>	<b>( 830)</b>
Dépenses de personnel	1	( 168)	( 181)
Dépenses administratives	2	( 795)	( 649)
Dépenses opérationnelles	3	0	0
Dépenses spécifiques	4	0	0
<b>Annulation de crédits non utilisés reportés de l'exercice n-1</b>		<b>160</b>	<b>217</b>
<b>Évolution des recettes affectées (B)-(A)</b>		<b>1 963</b>	<b>(5 208)</b>
Crédits non utilisés à la fin de l'exercice en cours (A)		23 536	25 499
Crédits non utilisés à la fin de l'exercice précédent (B)		25 499	20 291
<b>Variations de taux de change</b>		<b>0</b>	<b>( 4)</b>
<b>Résultat budgétaire</b>		<b>597</b>	<b>753</b>

Les crédits non utilisés sont principalement liés aux actions financées par le projet (crédits R0).

## 2.1.1 Exécution budgétaire 2023 – Global/Aperçu – Tous les titres – Tous les types de crédit

Titre	Origine des fonds	Crédits d'engagement	Engagés	% Engagés	Crédits de paiement	Payés	% Payés
1	C1	34 600 062,40	34 587 968,49	99,97 %	34 600 062,40	34 420 098,50	99,48 %
	C4	3 063,52	3 063,52	100,00 %	3 063,52	3 063,52	100,00 %
	C8	180 593,02	99 763,10	55,24 %	180 593,02	99 763,10	55,24 %
<b>1 Total</b>		<b>34 783 718,94</b>	<b>34 690 795,11</b>	<b>99,73 %</b>	<b>34 783 718,94</b>	<b>34 522 925,12</b>	<b>99,25 %</b>
2	C1	4 498 649,50	4 493 405,12	99,88 %	4 498 649,50	3 698 826,89	82,22 %
	C4	126 908,80	90 000,00	70,92 %	126 908,80	90 000,00	70,92 %
	C5	37 262,19	37 262,19	100,00 %	37 262,19	37 262,19	100,00 %
	C8	649 022,12	570 244,53	87,86 %	649 022,12	570 244,53	87,86 %
<b>2 Total</b>		<b>5 311 842,61</b>	<b>5 190 911,84</b>	<b>97,72 %</b>	<b>5 311 842,61</b>	<b>4 396 333,61</b>	<b>82,76 %</b>
3	C1	50 620 615,11	50 585 725,96	99,93 %	50 620 615,11	50 201 192,67	99,17 %
	C4	4 970,14	0,00	0,00 %	4 970,14		
	C5	1 455 476,95	1 455 476,95	100,00 %	1 455 476,95	1 455 476,95	100,00 %
	C8	42 555 253,40	41 671 900,58	97,92 %	0,00		0,00 %
<b>3 Total</b>		<b>94 636 315,60</b>	<b>93 713 103,49</b>	<b>99,02 %</b>	<b>52 081 062,20</b>	<b>51 656 669,62</b>	<b>99,19 %</b>
4	R0	46 105 896,96	35 004 520,16	75,92 %	46 105 896,96	22 611 665,72	49,04 %
<b>4 Total</b>		<b>46 105 896,96</b>	<b>35 004 520,16</b>	<b>75,92 %</b>	<b>46 105 896,96</b>	<b>22 611 665,72</b>	<b>49,04 %</b>
<b>Total général</b>		<b>180 837 774,11</b>	<b>168 599 330,60</b>	<b>93,23 %</b>	<b>138 282 520,71</b>	<b>113 187 594,07</b>	<b>81,85 %</b>

### Types de crédit - Nomenclature de la DG BUDG:

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

## 2.1.2 Exécution budgétaire 2023 – Détail – Tous les titres – Tous les types de crédit

Origine des fonds	Titre	LB	Description de la ligne budgétaire	Crédits d'engagement	Engagés	% Engagés	Crédits de paiement	Payés	% Payés
C1	1	A-1100	TRAITEMENTS DE BASE	21 388 115,14	21 388 115,14	100,00 %	21 388 115,14	21 388 115,14	100,00 %
		A-1101	ALLOCATIONS FAMILIALES	3 398 722,71	3 398 722,71	100,00 %	3 398 722,71	3 398 722,71	100,00 %
		A-1102	INDEMNITÉS D'EXPATRIATION	2 971 944,38	2 971 944,38	100,00 %	2 971 944,38	2 971 944,38	100,00 %
		A-1103	INDEMNITÉS DE SECRÉTARIAT	2 007,38	2 007,38	100,00 %	2 007,38	2 007,38	100,00 %
		A-1113	AGENTS CONTRACTUELS EXPERTS NATIONAUX	1 938 506,03	1 938 506,03	100,00 %	1 938 506,03	1 938 506,03	100,00 %
		A-1115	DÉTACHÉS	993 000,00	991 748,15	99,87 %	993 000,00	991 748,15	99,87 %
		A-1116	STAGIAIRES	146 046,09	146 046,09	100,00 %	146 046,09	146 046,09	100,00 %
		A-1130	COUVERTURE DES RISQUES DE MALADIE	763 048,35	763 048,35	100,00 %	763 048,35	763 048,35	100,00 %
		A-1131	COUVERTURE DU RISQUE D'ACCIDENT ET DE MALADIE PROFESSIONNELLE	85 606,73	85 606,73	100,00 %	85 606,73	85 606,73	100,00 %
		A-1132	COUVERTURE DU RISQUE DE CHÔMAGE	294 270,80	294 270,80	100,00 %	294 270,80	294 270,80	100,00 %
		A-1140	ALLOCATIONS À LA NAISSANCE ET EN CAS DE DÉCÈS	396,62	396,62	100,00 %	396,62	396,62	100,00 %
		A-1141	FRAIS DE VOYAGE À L'OCCASION DU CONGÉ ANNUEL	625 589,77	625 589,77	100,00 %	625 589,77	625 589,77	100,00 %
		A-1142	INDEMNITÉS DE LOGEMENT ET DE TRANSPORT	43 288,82	43 288,82	100,00 %	43 288,82	43 288,82	100,00 %
		A-1147	MISE À DISPOSITION AU TRAVAIL	64 000,00	62 692,26	97,96 %	64 000,00	62 692,26	97,96 %
		A-1148	TRAVAIL POSTÉ	33 700,00	33 604,56	99,72 %	33 700,00	33 604,56	99,72 %
		A-1175	PERSONNEL INTÉRIMAIRE	211 268,91	211 268,91	100,00 %	211 268,91	194 726,68	92,17 %
		A-1190	COEFFICIENTS CORRECTEURS	42 167,77	37 578,00	89,12 %	42 167,77	37 578,00	89,12 %
		A-1200	FRAIS DIVERS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	33 000,00	30 533,91	92,53 %	33 000,00	12 753,15	38,65 %
		A-1210	FRAIS DE PRISE DE POSTE ET DE FIN DE CONTRAT	9 500,00	9 000,00	94,74 %	9 500,00	8 629,86	90,84 %

	A-1220	INDEMNITÉS D'INSTALLATION, DE RÉINSTALLATION ET DE MUTATION	93 494,13	93 494,13	100,00 %	93 494,13	93 494,13	100,00 %
	A-1230	FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT	40 877,20	40 877,20	100,00 %	40 877,20	36 577,20	89,48 %
	A-1240	INDEMNITÉS JOURNALIÈRES TEMPORAIRES	38 749,57	38 749,57	100,00 %	38 749,57	38 749,57	100,00 %
	A-1300	FRAIS DE MISSION	73 000,00	71 692,98	98,21 %	73 000,00	69 353,61	95,00 %
	A-1410	SERVICE MÉDICAL	52 000,00	51 640,00	99,31 %	52 000,00	21 120,65	40,62 %
	A-1500	FORMATION	161 103,32	160 888,07	99,87 %	161 103,32	118 208,88	73,37 %
	A-1600	PROTECTION SOCIALE	820 658,68	820 658,68	100,00 %	820 658,68	795 830,39	96,97 %
	A-1601	ASSISTANCE SPÉCIALE ET COÛTS ASSOCIÉS	10 000,00	9 999,25	99,99 %	10 000,00	9 999,25	99,99 %
	A-1700	RÉCEPTIONS/MANIFESTA TIONS ET REPRÉSENTATION	34 000,00	34 000,00	100,00 %	34 000,00	33 479,49	98,47 %
	A-1872	SERVICES DU CENTRE DE TRADUCTION LUXEMBOURG	8 000,00	8 000,00	100,00 %	8 000,00	6 873,00	85,91 %
	A-1876	CONSULTANTS	-	-	-	-	-	-
	A-1878	SERVICES ADMINISTRATIFS	224 000,00	224 000,00	100,00 %	224 000,00	197 136,85	88,01 %
<b>1</b>	<b>Total</b>		<b>34 600 062,40</b>	<b>34 587 968,49</b>	<b>99,97 %</b>	<b>34 600 062,40</b>	<b>34 420 098,50</b>	<b>99,48 %</b>
<b>2</b>	A-2000	LOYERS	2 358 667,62	2 358 667,62	100,00 %	2 358 667,62	2 358 667,62	100,00 %
	A-2020	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	207 000,00	207 000,00	100,00 %	207 000,00	150 511,46	72,71 %
	A-2030	NETTOYAGE ET ENTRETIEN	383 000,00	383 000,00	100,00 %	383 000,00	203 530,50	53,14 %
	A-2040	AMÉNAGEMENT DES LOCAUX	158 805,20	157 692,52	99,30 %	158 805,20	64 052,33	40,33 %
	A-2050	SÉCURITÉ ET SURVEILLANCE DES IMMEUBLES	209 780,00	209 780,00	100,00 %	209 780,00	157 291,46	74,98 %
	A-2100	ÉQUIPEMENTS INFORMATIQUES	513 579,88	513 437,63	99,97 %	513 579,88	358 495,92	69,80 %
	A-2101	DÉVELOPPEMENT DE LOGICIELS	67 190,45	67 116,25	99,89 %	67 190,45		0,00 %
	A-2102	AUTRES PRESTATIONS EXTÉRIEURES POUR LE TRAITEMENT DES DONNÉES	236 753,00	236 753,00	100,00 %	236 753,00	212 036,20	89,56 %
	A-2210	ACHAT DE MEUBLES	87 189,02	87 188,72	100,00 %	87 189,02	29 826,88	34,21 %
	A-2230	PARC AUTOMOBILE	6 000,00	6 000,00	100,00 %	6 000,00	4 913,00	81,88 %
	A-2250	FONDS DE BIBLIOTHÈQUE ACHATS DE LIVRES	4 706,38	4 706,38	100,00 %	4 706,38	4 706,38	100,00 %

	A-2300	PAPETERIE ET FOURNITURES DE BUREAU	4 034,33	4 034,33	100,00 %	4 034,33	3 107,63	77,03 %
	A-2320	FRAIS BANCAIRES	4 000,00	4 000,00	100,00 %	4 000,00	816,19	20,40 %
	A-2330	FRAIS DE CONTENTIEUX	4 100,00	4 100,00	100,00 %	4 100,00	2 070,00	50,49 %
	A-2340	DOMMAGES	1 000,00	1 000,00	100,00 %	1 000,00		0,00 %
	A-2350	ASSURANCES DIVERSES	45 000,00	44 827,40	99,62 %	45 000,00	24 028,16	53,40 %
	A-2353	TRAVAUX DE MANUTENTION ET DÉMÉNAGEMENT DE SERVICES	3 090,81	3 090,81	100,00 %	3 090,81	3 090,81	100,00 %
	A-2354	ARCHIVAGE DE DOCUMENTS	848,42	848,42	100,00 %	848,42	140,00	16,50 %
	A-2355	UNIFORMES	4 995,00	4 995,00	100,00 %	4 995,00	2 867,70	57,41 %
	A-2400	AFFRANCHISSEMENT	5 300,00	4 100,00	77,36 %	5 300,00	2 326,33	43,89 %
	A-2410	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	70 770,60	68 499,57	96,79 %	70 770,60	7 243,03	10,23 %
	A-2411	ÉQUIPEMENTS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	7 925,07	7 925,07	100,00 %	7 925,07	2 032,50	25,65 %
	A-2500	RÉUNIONS EN GÉNÉRAL	114 913,72	114 642,40	99,76 %	114 913,72	107 072,79	93,18 %
	<b>2 Total</b>		<b>4 498 649,50</b>	<b>4 493 405,12</b>	<b>99,88 %</b>	<b>4 498 649,50</b>	<b>3 698 826,89</b>	<b>82,22 %</b>
3	B3-130	OPÉRATIONS	23 643 611,99	23 633 075,64	99,96 %	23 107 958,40	23 075 941,21	99,86 %
	B3-140	RÉUNIONS ET ATELIERS	119 609,02	118 622,21	99,17 %	106 807,59	84 194,95	78,83 %
	B3-150	ÉTUDES	260 102,00	260 101,62	100,00 %	341 830,00	341 554,62	99,92 %
	B3-230	OPÉRATIONS	13 000,00	13 000,00	100,00 %	12 000,00	10 242,36	85,35 %
	B3-260	COOPÉRATION AVEC LES CORPS DE GARDE-CÔTES	10 998 000,00	10 985 111,04	99,88 %	10 777 111,00	10 765 735,87	99,89 %
	B3-330	OPÉRATIONS	1 674 479,35	1 672 718,82	99,89 %	1 574 948,51	1 477 893,83	93,84 %
	B3-340	RÉUNIONS ET ATELIERS	179 000,00	179 000,00	100,00 %	149 000,00	128 339,57	86,13 %
	B3-350	ÉTUDES	728 963,00	728 963,00	100,00 %	1 465 960,00	1 465 674,17	99,98 %
	B3-430	OPÉRATIONS	7 371 020,47	7 368 822,38	99,97 %	7 328 506,71	7 166 798,79	97,79 %
	B3-450	ÉTUDES	3 160,00	3 160,00	100,00 %	3 160,00	3 160,00	100,00 %
	B3-460	COOPÉRATION AVEC LES CORPS DE GARDE-CÔTES	4 063 847,87	4 062 671,00	99,97 %	3 699 622,74	3 697 604,95	99,95 %
	B3-510	RENFORCEMENT DES CAPACITÉS	50 000,00	50 000,00	100,00 %	50 000,00	38 952,88	77,91 %
	B3-520	VISITES ET INSPECTIONS	305 000,00	305 000,00	100,00 %	256 000,00	249 654,73	97,52 %
	B3-540	RÉUNIONS ET ATELIERS	50 000,00	50 000,00	100,00 %	39 000,00	34 724,63	89,04 %
	B3-560	COOPÉRATION AVEC LES CORPS DE GARDE-CÔTES	747 234,91	742 404,05	99,35 %	1 309 204,66	1 286 019,65	98,23 %

			DE/ACTIVITÉS STRATÉGIQUES ET HORIZONTALES	413 586,50	413 076,20	99,88 %	399 505,50	374 700,46	93,79 %
	<b>3 Total</b>			<b>50 620 615,11</b>	<b>50 585 725,96</b>	<b>99,93 %</b>	<b>50 620 615,11</b>	<b>50 201 192,67</b>	<b>99,17 %</b>
<b>Total C1</b>				<b>89 719 327,01</b>	<b>89 667 099,57</b>	<b>99,94 %</b>	<b>89 719 327,01</b>	<b>88 320 118,06</b>	<b>98,44 %</b>
C4	1	A-1300	FRAIS DE MISSION	3 063,52	3 063,52	100,00 %	3 063,52	3 063,52	100,00 %
	<b>1 Total</b>			<b>3 063,52</b>	<b>3 063,52</b>	<b>100,00 %</b>	<b>3 063,52</b>	<b>3 063,52</b>	<b>100,00 %</b>
	2	A-2000	LOYERS	90 000,00	90 000,00	100,00 %	90 000,00	90 000,00	100,00 %
		A-2100	ÉQUIPEMENTS INFORMATIQUES	26 008,80	-	0,00 %	26 008,80	-	0,00 %
		A-2230	PARC AUTOMOBILE	10 900,00	-	0,00 %	10 900,00	-	0,00 %
	<b>2 Total</b>			<b>126 908,80</b>	<b>90 000,00</b>	<b>70,92 %</b>	<b>126 908,80</b>	<b>90 000,00</b>	<b>70,92 %</b>
	3	B3-130	OPÉRATIONS	2 057,99	-	0,00 %	2 057,99	-	0,00 %
B3-430		OPÉRATIONS	2 912,15	-	0,00 %	2 912,15	-	0,00 %	
<b>3 Total</b>			<b>4 970,14</b>	<b>-</b>	<b>0,00 %</b>	<b>4 970,14</b>	<b>-</b>	<b>0,00 %</b>	
<b>Total C4</b>				<b>134 942,46</b>	<b>93 063,52</b>	<b>68,97 %</b>	<b>134 942,46</b>	<b>93 063,52</b>	<b>68,97 %</b>
C5	2	A-2000	LOYERS	14 019,50	14 019,50	100,00 %	14 019,50	14 019,50	100,00 %
		A-2030	NETTOYAGE ET ENTRETIEN	3 186,55	3 186,55	100,00 %	3 186,55	3 186,55	100,00 %
		A-2100	ÉQUIPEMENTS INFORMATIQUES	20 056,14	20 056,14	100,00 %	20 056,14	20 056,14	100,00 %
	<b>2 Total</b>			<b>37 262,19</b>	<b>37 262,19</b>	<b>100,00 %</b>	<b>37 262,19</b>	<b>37 262,19</b>	<b>100,00 %</b>
	3	B3-130	OPÉRATIONS	1 446 277,69	1 446 277,69	100,00 %	1 446 277,69	1 446 277,69	100,00 %
		B3-430	OPÉRATIONS	9 199,26	9 199,26	100,00 %	9 199,26	9 199,26	100,00 %
<b>3 Total</b>			<b>1 455 476,95</b>	<b>1 455 476,95</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1 455 476,95</b>	<b>1 455 476,95</b>	<b>100,00 %</b>	
<b>Total C5</b>				<b>1 492 739,14</b>	<b>1 492 739,14</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1 492 739,14</b>	<b>1 492 739,14</b>	<b>100,00 %</b>
C8	1	A-1175	PERSONNEL INTÉRIMAIRE	24 050,26	16 596,96	69,01 %	24 050,26	16 596,96	69,01 %
		A-1200	FRAIS DIVERS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	3 927,23	1 970,71	50,18 %	3 927,23	1 970,71	50,18 %
		A-1210	FRAIS DE PRISE DE POSTE ET DE FIN DE CONTRAT	9 472,51	294,68	3,11 %	9 472,51	294,68	3,11 %
		A-1230	FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT	6 086,50	-	0,00 %	6 086,50	-	0,00 %
		A-1300	FRAIS DE MISSION	16 160,25	528,88	3,27 %	16 160,25	528,88	3,27 %
		A-1410	SERVICE MÉDICAL	27 068,25	15 214,53	56,21 %	27 068,25	15 214,53	56,21 %
		A-1500	FORMATION	36 225,78	34 063,84	94,03 %	36 225,78	34 063,84	94,03 %
		A-1600	PROTECTION SOCIALE	431,48	313,00	72,54 %	431,48	313,00	72,54 %
		A-1700	RÉCEPTIONS/MANIFESTA TIONS ET REPRÉSENTATION	3 382,47	1 554,00	45,94 %	3 382,47	1 554,00	45,94 %

	A-1872	SERVICES DU CENTRE DE TRADUCTION LUXEMBOURG	6 681,50	-	0,00 %	6 681,50		0,00 %
	A-1878	SERVICES ADMINISTRATIFS	47 106,79	29 226,50	62,04 %	47 106,79	29 226,50	62,04 %
<b>1 Total</b>			<b>180 593,02</b>	<b>99 763,10</b>	<b>55,24 %</b>	<b>180 593,02</b>	<b>99 763,10</b>	<b>55,24 %</b>
2	A-2020	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	22 531,49	9 205,40	40,86 %	22 531,49	9 205,40	40,86 %
	A-2030	NETTOYAGE ET ENTRETIEN	207 703,18	193 016,67	92,93 %	207 703,18	193 016,67	92,93 %
	A-2040	AMÉNAGEMENT DES LOCAUX	92 793,54	85 353,02	91,98 %	92 793,54	85 353,02	91,98 %
	A-2050	SÉCURITÉ ET SURVEILLANCE DES IMMEUBLES	53 638,54	52 480,00	97,84 %	53 638,54	52 480,00	97,84 %
	A-2100	ÉQUIPEMENTS INFORMATIQUES	57 645,30	43 240,78	75,01 %	57 645,30	43 240,78	75,01 %
	A-2101	DÉVELOPPEMENT DE LOGICIELS	68 866,05	68 865,02	100,00 %	68 866,05	68 865,02	100,00 %
	A-2102	AUTRES PRESTATIONS EXTÉRIEURES POUR LE TRAITEMENT DES DONNÉES	8 540,00	8 234,00	96,42 %	8 540,00	8 234,00	96,42 %
	A-2210	ACHAT DE MEUBLES	21 562,28	21 562,28	100,00 %	21 562,28	21 562,28	100,00 %
	A-2230	PARC AUTOMOBILE	825,21	313,46	37,99 %	825,21	313,46	37,99 %
	A-2300	PAPETERIE ET FOURNITURES DE BUREAU	579,16	-	0,00 %	579,16		0,00 %
	A-2320	FRAIS BANCAIRES	2 371,21	1 409,67	59,45 %	2 371,21	1 409,67	59,45 %
	A-2330	FRAIS DE CONTENTIEUX	5 917,39	4 368,40	73,82 %	5 917,39	4 368,40	73,82 %
	A-2340	DOMMAGES	1 000,00	-	0,00 %	1 000,00		0,00 %
	A-2350	ASSURANCES DIVERSES	2 693,60	51,24	1,90 %	2 693,60	51,24	1,90 %
	A-2355	UNIFORMES	2 899,95	2 899,95	100,00 %	2 899,95	2 899,95	100,00 %
	A-2400	AFFRANCHISSEMENT	3 869,12	815,06	21,07 %	3 869,12	815,06	21,07 %
	A-2410	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	74 301,45	69 832,08	93,98 %	74 301,45	69 832,08	93,98 %
	A-2411	ÉQUIPEMENTS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	1 199,12	1 162,54	96,95 %	1 199,12	1 162,54	96,95 %
	A-2500	RÉUNIONS EN GÉNÉRAL	20 085,53	7 434,96	37,02 %	20 085,53	7 434,96	37,02 %
<b>2 Total</b>			<b>649 022,12</b>	<b>570 244,53</b>	<b>87,86 %</b>	<b>649 022,12</b>	<b>570 244,53</b>	<b>87,86 %</b>
3	B3-130	OPÉRATIONS	32 521 424,68	32 349 006,79	99,47 %	-		
	B3-140	RÉUNIONS ET ATELIERS	14 718,69	6 680,74	45,39 %	-		
	B3-150	ÉTUDES	383 088,00	382 828,00	99,93 %	-		
	B3-230	OPÉRATIONS	1 740,08	-	0,00 %	-		

		B3-260	COOPÉRATION AVEC LES CORPS DE GARDE- CÔTES	1 184 565,92	1 128 589,44	95,27 %	-	
		B3-330	OPÉRATIONS	1 093 893,24	1 060 371,92	96,94 %	-	
		B3-340	RÉUNIONS ET ATELIERS	55 750,97	25 423,84	45,60 %	-	
		B3-350	ÉTUDES	1 041 596,33	1 032 449,67	99,12 %	-	
		B3-430	OPÉRATIONS	3 858 379,67	3 634 109,91	94,19 %	-	
		B3-460	COOPÉRATION AVEC LES CORPS DE GARDE- CÔTES	1 655 823,10	1 370 650,03	82,78 %	-	
		B3-510	RENFORCEMENT DES CAPACITÉS	5 158,12	2 422,16	46,96 %	-	
		B3-520	VISITES ET INSPECTIONS	27 659,81	13 096,02	47,35 %	-	
		B3-540	RÉUNIONS ET ATELIERS	19 706,19	2 390,55	12,13 %	-	
		B3-560	COOPÉRATION AVEC LES CORPS DE GARDE- CÔTES	669 572,51	650 977,79	97,22 %	-	
		B3-690	DE/ACTIVITÉS STRATÉGIQUES ET HORIZONTALES	22 176,09	12 903,72	58,19 %	-	
		<b>3 Total</b>		<b>42 555 253,40</b>	<b>41 671 900,58</b>	<b>97,92 %</b>	-	#DIV/0!
<b>Total C8</b>				<b>43 384 868,54</b>	<b>42 341 908,21</b>	<b>97,60 %</b>	<b>829 615,14</b>	<b>670 007,63</b> <b>80,76 %</b>
R0	4	B4-100	PROJET D'ENVIRONNEMENT DE GUICHET UNIQUE	1 150 000,00	130 000,00	11,30 %	1 150 000,00	0,00 %
		B4-101	CISE	3 591 757,85	3 322 392,46	92,50 %	3 591 757,85	1 967 974,32 54,79 %
		B4-200	SAFEMED	3 794 219,97	1 947 410,71	51,33 %	3 794 219,97	794 288,14 20,93 %
		B4-201	MER NOIRE ET MER CASPIENNE	1 884 888,61	1 084 361,52	57,53 %	1 884 888,61	437 292,54 23,20 %
		B4-203	FONDS DE L'UE POUR LES PAYS IAP	1 116 935,75	339 774,46	30,42 %	1 116 935,75	305 056,61 27,31 %
		B4-300	ANS FRONTEx	8 956 853,24	8 789 511,17	98,13 %	8 956 853,24	6 702 803,03 74,83 %
		B4-310	ANS AECp	807 627,55	707 627,55	87,62 %	807 627,55	467 717,33 57,91 %
		B4-320	MAOC(N)	30 800,00	28 137,08	91,35 %	30 800,00	0,00 %
		B4-400	CLEANSEANET GROENLAND	139 347,62	-	0,00 %	139 347,62	0,00 %
		B4-401	CLEANSEANET ÎLES NÉERLANDAISES	13 447,89	-	0,00 %	13 447,89	0,00 %
		B4-500	COPERNICUS	21 311 443,88	16 556 876,75	77,69 %	21 311 443,88	10 711 232,30 50,26 %
		B4-600	EQUASIS (FONDS R0)	1 059 905,09	709 267,76	66,92 %	1 059 905,09	378 667,67 35,73 %
		B4-700	THETIS UE	51 576,83	51 460,00	99,77 %	51 576,83	0,00 %
		B4-701	THETIS MRV & ETS	1 537 186,98	1 251 885,00	81,44 %	1 537 186,98	760 818,08 49,49 %
		B4-703	THETIS UE AP	100 000,00	25 910,00	25,91 %	100 000,00	25 910,00 25,91 %
		B4-704	FUEL UE	500 000,00	-	0,00 %	500 000,00	0,00 %
		B4-911	EUREKA	59 905,70	59 905,70	100,00 %	59 905,70	59 905,70 100,00 %

	<b>4 Total</b>	<b>46 105 896,96</b>	<b>35 004 520,16</b>	<b>75,92 %</b>	<b>46 105 896,96</b>	<b>22 611 665,72</b>	<b>49,04 %</b>
<b>R0 Total</b>		<b>46 105 896,96</b>	<b>35 004 520,16</b>	<b>75,92 %</b>	<b>46 105 896,96</b>	<b>22 611 665,72</b>	<b>49,04 %</b>
<b>Total général</b>		<b>180 837 774,11</b>	<b>168 599 330,60</b>	<b>93,23 %</b>	<b>138 282 520,71</b>	<b>113 187 594,07</b>	<b>81,85 %</b>

2.1.3 Rapprochement du résultat de l'exécution du budget et du résultat budgétaire – AESM 2023

	signe +/-	montant
<b>Résultat économique (- pour déficit) de la liasse de consolidation, y compris le tableau M2</b>	<b>+/-</b>	<b>92 712,34</b>
<b>Ajustement des postes de régularisation (postes non compris dans le résultat budgétaire, mais compris dans le résultat économique)</b>		
<b>A</b> Ajustements pour la séparation des régularisations (reprise 31.12.N-1)	-	-5 388 297,56
<b>B</b> Ajustements pour la séparation des régularisations (séparation 31.12.N)	+	5 850 329,16
<b>C</b> Montant provenant du compte de liaison avec la Commission repris dans le revenu économique	-	0,00
<b>D</b> Factures impayées à la fin de l'exercice mais comptabilisées en charges (classe 6)	+	850 868,70
<b>E</b> Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles (1)	+	4 364 934,87
<b>F</b> Provisions (1)	+	-2 500,00
<b>G</b> Réductions de valeur (1)	+	0,00
<b>H</b> Ordres de recouvrement émis en 2023 dans la classe 7 et non encore encaissés	-	-94 795,21
<b>la</b> Préfinancements accordés l'exercice précédent et apurés au cours de l'exercice	+	58 243,12
<b>lb</b> Préfinancements reçus l'exercice précédent et apurés au cours de l'exercice	-	-21 469 306,87
<b>J</b> Paiements effectués à partir de crédits de paiement reportés	+	670 007,63
<b>K</b> Autres *)	+/-	-1 689 591,30
<b>L</b> Différences de taux de change (2) (3)	+/-	0,00
<b>Ajustement des postes budgétaires (postes compris dans le résultat budgétaire, mais pas dans le résultat économique)</b>		
<b>M</b> Acquisitions d'actifs (moins les montants impayés)	-	-4 155 912,76
<b>N</b> Nouveaux préfinancements payés au cours de l'exercice 2023 et demeurant ouverts en 2023	-	-1 548 841,51
<b>O</b> Nouveaux préfinancements reçus au cours de l'exercice 2023 et demeurant ouverts en 2023	+	21 470 930,84
<b>P</b> Ordres de recouvrement budgétaire émis avant 2023 et encaissés au cours de l'exercice	+	387 867,53
<b>Q</b> Ordres de recouvrement budgétaire émis en 2023 sur les comptes de bilan (et non sur les comptes 7 ou 6) et encaissés	+	40 205,65
<b>R</b> Paiements en capital sur le crédit-bail (il s'agit de paiements budgétaires mais non compris dans le résultat économique)	-	0,00
<b>S</b> Crédits de paiement reportés à l'exercice 2024	-	-24 498 558,40
<b>T</b> Annulation des crédits de paiement reportés non utilisés de l'exercice précédent	+	159 607,51
<b>U</b> Ajustement pour le report de l'exercice précédent des crédits disponibles au 31.12.2023 provenant de recettes affectées	+	25 498 674,54
<b>V</b> Paiements de pensions (il s'agit de paiements budgétaires mais imputés sur les provisions)	-	0,00
<b>W</b> Paiements pour les stocks de congés et les heures supplémentaires (il s'agit de paiements budgétaires mais imputés sur les provisions)	-	0,00
<b>X</b> Autres (**)	+/-	0,00
<b>total</b>		<b>596 578,28</b>
<b>Résultat budgétaire (+ pour excédent) (4)</b>		<b>596 578,28</b>

## 2.2 TABLEAU DES EFFECTIFS ET POSTES POURVUS 2023

### 2.2.1 Postes statutaires

	<b>31.12.2023</b> <b>Personnel employé</b>	<b>Autorisé</b> <b>2023</b>
AD Permanent	3	3
AST Permanent		
<b>Total Permanent</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
AD Temporaire	148	149
AST Temporaire	60	60
<b>Total Temporaire</b>	<b>208</b>	<b>209</b>
<b>Total personnel statutaire</b>	<b>211</b>	<b>212</b>

Sur un tableau des effectifs de 212 postes, le taux d'occupation à la fin de 2023 était de **99,53 %**.

### 2.2.2 Postes non statutaires

	<b>31.12.2023</b> <b>Personnel ETP</b> <b>employé</b>	<b>ETP autorisés</b> <b>2023</b>
GF IV	31,63	36,5
GF III	12,54	13
GF II	16,42	17
GF I	2	2
<b>Total agents contractuels</b>	<b>62,58</b>	<b>68,5</b>
<b>Total experts nationaux</b> <b>détachés</b>	<b>16,5</b>	<b>19</b>

### 3. RAPPORT SUR LA GESTION BUDGÉTAIRE ET FINANCIÈRE 2023

#### 3.1 FONDS C1

L'Agence a exécuté 89 667 099,57 EUR en crédits d'engagement (CE), ce qui représente 99,94 % (contre 99,80 % en 2022) du budget total de l'exercice, et 88 320 118,06 EUR en crédits de paiement (CP), soit 98,44 % (contre 98,42 % en 2022) 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 98,44 % si l'on ne tient compte que des fonds C1. Après prise en compte des reports automatiques de CP (fonds C8: crédits reportés automatiquement), l'Agence a atteint 99,34 % en termes d'exécution des paiements, soit une annulation de 0,66 % (0,87 % en 2020), et, ce faisant, elle atteint également l'objectif fixé par la Commission (DG BUDG) pour l'exercice (moins de 5 % d'annulation). Les chiffres définitifs feront partie de l'état financier établi par le comptable.

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

Exécution budgétaire - Fonds C1						
Titre	CE	Engagés	%	CP	Payés	%
1	34 600 062,40	34 587 968,49	99,97 %	34 600 062,40	34 420 098,50	99,48 %
2	4 498 649,50	4 493 405,12	99,88 %	4 498 649,50	3 698 826,89	82,22 %
3	50 620 615,11	50 585 725,96	99,93 %	50 620 615,11	50 201 192,67	99,17 %
<b>Total général</b>	<b>89 719 327,01</b>	<b>89 667 099,57</b>	<b>99,94 %</b>	<b>89 719 327,01</b>	<b>88 320 118,06</b>	<b>98,44 %</b>

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

Comme en 2022, l'Agence a connu une augmentation des dépenses salariales due à l'inflation et à l'ajustement consécutif des paramètres de rémunération et du coefficient de correction pour le Portugal. En fin d'exercice, le déficit réel du titre budgétaire 1 (personnel), cumulé avec le déficit précédent, s'élevait à 3,83 millions d'EUR. L'écart financier a été comblé d'abord par un redéploiement des crédits des dépenses administratives (titre 1 et titre 2), puis par un virement de crédits des dépenses opérationnelles (titre 3). Le conseil d'administration de l'AESM a été tenu informé tout au long de l'exercice de ces évolutions et de leurs conséquences sur le budget de l'AESM.

Conformément à l'article 26, paragraphe 2, du règlement financier de l'AESM, le conseil d'administration a approuvé les virements proposés d'un titre à l'autre au-delà de la limite de 10 % des crédits de l'exercice figurant sur la ligne à partir de laquelle il est procédé au virement.

À la fin de l'exercice, les crédits opérationnels suivants n'ont pas été dépensés:

Titre	Ch.	Description du chapitre	Crédits d'engagement (disponibles)	Crédits de paiement (disponibles)
3	B3-1	DURABILITÉ	11 523,54	54 905,21
	B3-2	SURVEILLANCE	12 888,96	13 132,77
	B3-3	SÛRETÉ ET SÉCURITÉ	1 760,53	118 000,94
	B3-4	NUMÉRISATION ET SIMPLIFICATION	3 374,96	163 725,71
	B3-5	ASSISTANCE TECHNIQUE ET OPÉRATIONNELLE	4 830,86	44 852,77
	B3-6	SOUTIEN STRATÉGIQUE	510,30	24 805,04
<b>3 Total</b>			<b>34 889,15</b>	<b>419 422,44</b>
<b>Total général</b>			<b>34 889,15</b>	<b>419 422,44</b>



## 3.2 FONDS R0

Origine des fonds	Titre	Desc. du titre	Ch.	Desc. du chapitre	LB	Desc. LB	Position locale	CE	Engagés	%	CP	Payés	%
R0	4	ACTIONS FINANCIÉES PAR LE PROJET	B4-1	INFORMATIONS MARITIMES	B4-100	PROJET D'ENVIRONNEMENT DE GUICHET UNIQUE	*NA*	1 150 000	130 000	11%	1 150 000	-	0 %
					<b>B4-100 Total</b>			<b>1 150 000</b>	<b>130 000</b>	<b>11%</b>	<b>1 150 000</b>	<b>-</b>	<b>0 %</b>
					B4-101	CISE	*NA*	-	-	0 %	-	-	0 %
							2019-ADMIN	378 513	345 208	91 %	378 513	186 736	49 %
							2019-OPÉRATIONS	762 052	742 467	97 %	762 052	532 271	70 %
							CISE-II-ADMIN	432 110	395 381	92 %	432 110	255 847	59 %
							OPÉRATIONS-CISE-II	2 019 082	1 839 336	91 %	2 019 082	993 121	49 %
					<b>B4-101 Total</b>			<b>3 591 758</b>	<b>3 322 392</b>	<b>93 %</b>	<b>3 591 758</b>	<b>1 967 974</b>	<b>55 %</b>
					<b>B4-1 Total</b>			<b>4 741 758</b>	<b>3 452 392</b>	<b>73 %</b>	<b>4 741 758</b>	<b>1 967 974</b>	<b>42 %</b>
					B4-2	AIDE AUX PAYS CANDIDATS ET PEV	B4-200	SAFEMED	*NA*	-	-	0 %	-
			ADMIN-2017	-					-	0 %	-	-	0 %
			2022-ADMIN	1 055 373					908 459	86 %	1 055 373	377 271	36 %
			OPERAT-2017	-					-	0 %	-	-	0 %
			2022-OPERAT	2 738 847					1 038 952	38 %	2 738 847	417 017	15 %
			<b>B4-200 Total</b>				<b>3 794 220</b>	<b>1 947 411</b>	<b>51 %</b>	<b>3 794 220</b>	<b>794 288</b>	<b>21 %</b>	
			B4-201	PROJET MER NOIRE ET MER CASPIENNE			*NA*	792	-	0 %	792	-	0 %
							ADMIN-2017	2 231	2 231	100 %	2 231	2 231	100 %
							2022-ADMIN	412 058	396 762	96 %	412 058	201 962	49 %
							OPERAT-2017	185 566	-	0 %	185 566	-	0 %
					2022-OPERAT	1 284 243	685 369	53 %	1 284 243	233 100	18 %		
			<b>B4-201 Total</b>			<b>1 884 889</b>	<b>1 084 362</b>	<b>58 %</b>	<b>1 884 889</b>	<b>437 293</b>	<b>23 %</b>		
			B4-203	FONDS DE L'UE POUR LES PAYS IAP	*NA*	-	-	0 %	-	-	0 %		
					IAP-2020-2023	356 936	298 774	84 %	356 936	298 774	84 %		
IAP-2023-2026	760 000	41 000			5 %	760 000	6 282	1 %					
<b>B4-203 Total</b>					<b>1 116 936</b>	<b>339 774</b>	<b>30 %</b>	<b>1 116 936</b>	<b>305 057</b>	<b>27 %</b>			
<b>B4-2 Total</b>			<b>6 796 044</b>	<b>3 371 547</b>	<b>50 %</b>	<b>6 796 044</b>	<b>1 536 637</b>	<b>23 %</b>					
B4-3	ANS SURVEILLANCE	B4-300	ANS FRONTEx	*NA*	-	-	0 %	-	-	0 %			
				2022-ADM	-	-	0 %	-	-	0 %			
				2022-OPÉRATIONS	576 853	576 853	100 %	576 853	576 853	100 %			
				2023-ADM	794 000	787 214	99 %	794 000	777 621	98 %			

				2023-OPÉRATIONS	5 806 000	5 805 978	100 %	5 806 000	5 348 329	92 %	
				2024-ADM	400 000	390 000	98 %	400 000	-	0 %	
				2024-OPÉRATIONS	1 380 000	1 229 466	89 %	1 380 000	-	0 %	
				<b>B4-300 Total</b>	<b>8 956 853</b>	<b>8 789 511</b>	<b>98 %</b>	<b>8 956 853</b>	<b>6 702 803</b>	<b>75 %</b>	
			B4-310	ANS AECP	*NA*	69 091	69 091	100 %	69 091	69 091	100 %
				2022-OPÉRATIONS	607 184	568 884	94 %	607 184	339 994	56 %	
				2022-ADMIN	88 622	44 022	50 %	88 622	33 003	37 %	
				2022-INDIRECT	42 730	25 630	60 %	42 730	25 630	60 %	
				<b>B4-310 Total</b>	<b>807 628</b>	<b>707 628</b>	<b>88 %</b>	<b>807 628</b>	<b>467 717</b>	<b>58 %</b>	
			B4-320	MAOC(N)	*NA*	30 800	28 137	91 %	30 800	-	0 %
				<b>B4-320 Total</b>	<b>30 800</b>	<b>28 137</b>	<b>91 %</b>	<b>30 800</b>	<b>-</b>	<b>0 %</b>	
				<b>B4-3 Total</b>	<b>9 795 281</b>	<b>9 525 276</b>	<b>97 %</b>	<b>9 795 281</b>	<b>7 170 520</b>	<b>73 %</b>	
	B4-4	SERVICES CLEANSEANET	B4-400	CLEANSEANET GROENLAND	*NA*	139 348	-	0 %	139 348	-	0 %
				<b>B4-400 Total</b>	<b>139 348</b>	<b>-</b>	<b>0 %</b>	<b>139 348</b>	<b>-</b>	<b>0 %</b>	
			B4-401	CLEANSEANET ÎLES NÉERLANDAISES	*NA*	13 448	-	0 %	13 448	-	0 %
				<b>B4-401 Total</b>	<b>13 448</b>	<b>-</b>	<b>0 %</b>	<b>13 448</b>	<b>-</b>	<b>0 %</b>	
				<b>B4-4 Total</b>	<b>152 796</b>	<b>-</b>	<b>0 %</b>	<b>152 796</b>	<b>-</b>	<b>0 %</b>	
	B4-5	COPERNICUS	B4-500	COPERNICUS	*NA*	-	-	0 %	-	-	0 %
				2021-ADMIN	1 463 617	1 164 671	80 %	1 463 617	518 439	35 %	
				2021-OPÉRATIONS	18 193 076	14 512 661	80 %	18 193 076	9 710 179	53 %	
				2015	-	-	0 %	-	-	0 %	
				2021-INDIRECT	472 825	428 700	91 %	472 825	256 584	54 %	
				2021-ICT	1 181 926	450 846	38 %	1 181 926	226 030	19 %	
				<b>B4-500 Total</b>	<b>21 311 444</b>	<b>16 556 877</b>	<b>78 %</b>	<b>21 311 444</b>	<b>10 711 232</b>	<b>50 %</b>	
				<b>B4-5 Total</b>	<b>21 311 444</b>	<b>16 556 877</b>	<b>78 %</b>	<b>21 311 444</b>	<b>10 711 232</b>	<b>50 %</b>	
	B4-6	EQUASIS	B4-600	EQUASIS (FONDS R0)	*NA*	1 059 905	709 268	67 %	1 059 905	378 668	36 %
				<b>B4-600 Total</b>	<b>1 059 905</b>	<b>709 268</b>	<b>67 %</b>	<b>1 059 905</b>	<b>378 668</b>	<b>36 %</b>	
				<b>B4-6 Total</b>	<b>1 059 905</b>	<b>709 268</b>	<b>67 %</b>	<b>1 059 905</b>	<b>378 668</b>	<b>36 %</b>	
	B4-7	THETIS MODULES	B4-700	THETIS UE	*NA*	51 577	51 460	100 %	51 577	-	0 %
				<b>B4-700 Total</b>	<b>51 577</b>	<b>51 460</b>	<b>100 %</b>	<b>51 577</b>	<b>-</b>	<b>0 %</b>	
			B4-701	THETIS MRV & ETS	*NA*	187	-	0 %	187	-	0 %
				2022-OPÉRATIONS	982 278	699 660	71 %	982 278	293 700	30 %	
				2022-ADMIN	403 775	403 775	100 %	403 775	318 668	79 %	
				2022-INDIRECT	150 947	148 450	98 %	150 947	148 450	98 %	
				<b>B4-701 Total</b>	<b>1 537 187</b>	<b>1 251 885</b>	<b>81 %</b>	<b>1 537 187</b>	<b>760 818</b>	<b>49 %</b>	
			B4-703	THETIS UE AP	*NA*	100 000	25 910	26 %	100 000	25 910	26 %

			<b>B4-703 Total</b>	<b>100 000</b>	<b>25 910</b>	<b>26 %</b>	<b>100 000</b>	<b>25 910</b>	<b>26 %</b>
		B4-704	FUEL UE *NA*	500 000	-	0 %	500 000	-	0 %
			<b>B4-704 Total</b>	<b>500 000</b>	<b>-</b>	<b>0 %</b>	<b>500 000</b>	<b>-</b>	<b>0 %</b>
			<b>B4-7 Total</b>	<b>2 188 764</b>	<b>1 329 255</b>	<b>61 %</b>	<b>2 188 764</b>	<b>786 728</b>	<b>36 %</b>
	B4-9	DIVERS	B4-911 EUREKA *NA*	59 906	59 906	100 %	59 906	59 906	100 %
			<b>B4-911 Total</b>	<b>59 906</b>	<b>59 906</b>	<b>100 %</b>	<b>59 906</b>	<b>59 906</b>	<b>100 %</b>
			<b>B4-9 Total</b>	<b>59 906</b>	<b>59 906</b>	<b>100 %</b>	<b>59 906</b>	<b>59 906</b>	<b>100 %</b>
			<b>4 Total</b>	<b>46 105 897</b>	<b>35 004 520</b>	<b>76 %</b>	<b>46 105 897</b>	<b>22 611 666</b>	<b>49 %</b>
			<b>R0 Total</b>	<b>46 105 897</b>	<b>35 004 520</b>	<b>76 %</b>	<b>46 105 897</b>	<b>22 611 666</b>	<b>49 %</b>
			<b>Total général</b>	<b>46 105 897</b>	<b>35 004 520</b>	<b>76 %</b>	<b>46 105 897</b>	<b>22 611 666</b>	<b>49 %</b>

## 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 2023.

Crédits de paiement encaissés avant 2023 (EUR)	Crédits de paiement encaissés en 2023 (EUR)	Crédits de paiement disponibles en 2023 (EUR)	Consommation de crédits de paiement encaissés avant 2023 (EUR)	Consommation de crédits de paiement encaissés en 2023 (EUR)	Consommation de tous les crédits de paiement disponibles en 2023 (EUR)	Report à 2023 (EUR)
24 005 935,40	22 099 961,60	46 105 896,96	16 456 610,75	6 155 054,97	22 611 665,72	23 494 231,24

Actions financées par le projet	CE 2023 (EUR)	Non engagés en 2023		Remarque
Projet d’environnement de guichet unique	1 150 000,00	1 020 000,00	89 %	Paiement de préfinancement effectué en exécution de l’accord de contribution n° EMSWe - MOVE/D1/SUB/2023-440/SI2.896947 couvrant toute la durée du projet. L’accord est entré en vigueur le 21 juin 2023 et sa mise en œuvre prendra fin le 26 juin 2027 (48 mois). Le paiement de préfinancement supplémentaire de 350 000 EUR a suivi la signature de l’avenant n° 1 le 21 décembre 2023 et a été encaissé le 28 décembre 2023. Conformément au calendrier du projet, la consommation des crédits d’engagement sera répartie tout au long de la mise en œuvre du projet.
CISE	3 591 757,85	269 365,39	7 %	Les crédits reportés à 2023 comprenaient les crédits provenant à la fois de la subvention CISE I (convention de subvention SI2.801889) – 1 140 565,89 EUR et de la subvention CISE II (convention de subvention SI2.833747) – 2 451 191,96 EUR. La durée des deux subventions a été prolongée jusqu’au 30 juin 2024 au moyen de l’amendement n° 5 au CISE I et de l’amendement n° 3 au CISE II. Il est prévu que les crédits disponibles soient consommés pour l’achat de licences, d’activités de communication et de services de conseil jusqu’à la fin des subventions.
SAFEMED IV – Projet de sécurité maritime EuroMed	3 794 219,97	1 846 809,26	49 %	La 5 <sup>e</sup> édition du projet SAFEMED «SAFEMED V»-NDICI/2022/431-459 a débuté le 1 <sup>er</sup> avril 2022 et prendra fin le 31 mars 2028 (72 mois). Le budget alloué à l’action s’élève à 8 000 000 EUR. Un premier préfinancement de 4 000 000 EUR a été reçu en octobre 2022. Les crédits d’engagement non dépensés couvriront la mise en œuvre des activités pendant la première moitié de la durée du projet.

BC Sea – Sécurité maritime, sécurité et protection de l'environnement dans les régions de la mer Noire et de la mer Caspienne	188 588,38	186 357,85	99 %	Le projet a pris fin le 30 septembre 2022. Les fonds non dépensés seront restitués à la DG NEAR après l'approbation du rapport final par la Commission européenne. L'AESM a présenté le rapport au cours du premier trimestre 2023.
BC Sea II – Sécurité maritime, sécurité et protection de l'environnement dans les régions de la mer Noire et de la mer Caspienne	1 696 300,23	614 169,24	36 %	La 2 <sup>e</sup> édition du projet BCSEA «BCSEA II» - NDICI/2022/432-020 a débuté le 1 <sup>er</sup> octobre 2022 et se terminera le 30 septembre 2026 (48 mois). Le budget alloué à l'action s'élève à 3 500 000 EUR. Un premier préfinancement de 1 750 000 EUR a été reçu en octobre 2022. Les crédits non dépensés seront utilisés pour mettre en œuvre les activités du projet pendant la première moitié de sa durée.
Fonds de la CE pour les pays candidats et les pays candidats potentiels IAP II (2020-2023) et IAP III (2023-2026)	1 116 935,75	777 161,29	70 %	Les crédits reportés à 2023 comprenaient des crédits provenant à la fois de l'IAP II (contrat de subvention 2019/410-086 qui a débuté le 1 <sup>er</sup> mai 2020 et s'est terminé le 30 juin 2023) et de l'IAP III (accord de contribution 2023/444-510 qui a débuté le 1 <sup>er</sup> septembre 2023 et se terminera le 31 août 2027). Les fonds non dépensés au titre de l'IAP II (58 161,29 EUR) seront restitués à la DG NEAR. Le budget de l'IAP III s'élève à 800 000 EUR, dont 760 000 EUR ont été encaissés en 2023 en tant que premier préfinancement. Les crédits d'engagement reportés à 2024 seront utilisés pour mettre en œuvre les activités du projet pendant toute la durée du projet. La tranche restante de 40 000 EUR sera demandée lorsque 70 % de la première tranche aura été engagée.
ANS FRONTEX	8 956 853,24	167 342,07	2 %	Un accord de niveau de service est signé pour une durée indéterminée. Les fonds de préfinancement reçus en 2023 couvrent toutes les activités de 2023 ainsi qu'une période de 4 mois en 2024. Les crédits reportés à 2024 visent à couvrir le coût des activités à mettre en œuvre en 2024.
ANS AECF	807 627,55	100 000,00	12 %	Un accord de niveau de service (2022) a été signé pour une durée indéterminée. Les fonds de préfinancement reçus en 2023 couvrent les activités de 2023 et de 2024. Les crédits reportés à 2024 visent à couvrir le coût des activités à mettre en œuvre en 2024 dans le cadre de l'accord spécifique n° 1 (2023-2026) mettant en œuvre l'ANS (2022).
MAOC(N)	30 800,00	2 662,92	9 %	Crédits encaissés en exécution de l'addendum de mise en œuvre 1 de l'accord de coopération avec le MAOC(N) signé le 14 décembre 2022 pour des services jusqu'au 14 décembre 2024. Il est prévu que les crédits d'engagement disponibles soient consommés en 2024.
CleanSeaNet Groenland	139 347,62	139 347,62	100 %	Les parties ont mis fin au projet CSN Groenland d'un commun accord, par écrit, et les crédits devront être remboursés au Danemark une fois que l'autorité danoise aura présenté la facture/note de débit correspondante.

CleanSeaNet Îles néerlandaises	13 447,89	13 447,89	100 %	Les parties ont mis fin au projet CSN Groenland d'un commun accord, par écrit, et les crédits devront être remboursés aux Pays-Bas une fois que l'autorité néerlandaise aura présenté la facture/note de débit correspondante.
COPERNICUS	21 311 443,88	4 754 567,13	22 %	La mise en œuvre de l'accord de contribution pour Copernicus a débuté le 28 septembre 2021 et se terminera le 31 décembre 2033 (opérationnel 2021-2028; clôture 2029-2033). Deux versements de préfinancement sont effectués chaque année jusqu'en 2027. Le dernier versement de préfinancement de 5 889 000 EUR a été reçu en octobre 2023. Les crédits reportés à 2024 couvriront des activités à mettre en œuvre jusqu'à environ avril 2024. Le prochain préfinancement sera effectué d'ici la fin du premier trimestre 2024.
EQUASIS (FONDS R0)	1 059 905,09	350 637,33	33 %	Depuis le mois de janvier 2009, l'AESM accueille l'unité de gestion d'EQUASIS. Les membres parrainent le projet sur une base annuelle en s'acquittant d'une cotisation fixée par le comité de surveillance. Les améliorations et certaines des données fournies ne respectent pas le principe d'annualité.
THETIS UE	51 576,83	116,83	0 %	À la suite de la signature de l'amendement n° 4, la période de mise en œuvre de l'accord de coopération 070201/2018/776114/CA/ENV.C3 a été prolongée jusqu'au 7 septembre 2024 et le budget a été augmenté de 50 000 EUR supplémentaires, qui ont été encaissés en 2023. Les ressources non utilisées seront restituées à la Commission européenne.
THETIS UE AP	100 000,00	74 090,00	74 %	L'accord de niveau de service a été signé en 2021 pour une durée de 36 mois et a été prolongé de 18 mois supplémentaires (jusqu'au 27 octobre 2025). Les ressources financières ont été reçues en 2021 et visent à couvrir l'exécution de toutes les tâches prévues dans l'accord pendant toute la durée du contrat.
THETIS MRV & ETS	1 537 000,00	285 301,98	19 %	L'accord de coopération 090203/2022/881426/SLA/CLIMA.B4 a été signé le 28 octobre 2022 pour une durée de 48 mois. En 2023, l'EMSA a encaissé 418 000 EUR en plus du premier paiement de préfinancement de 1 119 000 EUR reçu en 2022. Les crédits d'engagement non dépensés couvriront approximativement les coûts du projet jusqu'en mars 2024.
THETIS MRV	186,98	186,98	100 %	L'accord de coopération 340201/2016/729025/CA/CLIMA.B3 couvrait la période allant du 30 mars 2016 au 29 septembre 2022, avec une enveloppe totale de 700 000 EUR. Les ressources non utilisées seront restituées à la Commission européenne.
FUEL UE	500 000,00	500 000,00	100 %	Paiement de préfinancement reçu en exécution de la convention de contribution n° MOVE/D1/SUB/2023-439/SI2.896943. L'accord est entré en vigueur le 21 juin 2023 et prendra fin le 31 décembre 2024. L'alignement des exigences (interprétation de la compagnie maritime) entre les flux de travail du SEQE et du programme «FuelEU», tous deux couverts par le développement d'un système unique - THETIS MRV, a pris plus de temps que prévu, entraînant la nécessité de reprogrammer la mise en œuvre du programme «FuelEU» de la fin de l'année 2023 au début de l'année 2024.

EUREKA	59 905,70	0,00	0 %	Accord de coopération entre l'AESM et le consortium EUREKA pour la modernisation du système de notification obligatoire des navires ADRIREP dans la mer Adriatique. Sur 60 000 EUR, 94,30 EUR n'ont pas été dépensés et ont été retournés à la contrepartie.
	<b>46 105 896,96</b>	<b>11 101 376,80</b>	<b>24 %</b>	

### 3.3 FONDS C8

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

Titre	Reportés	Engagement	Consommation	%	Montant ouvert (RAL)	%	Dégagement	%
1	180 593	99 763	-99 763,10	-55 %	0,00	0 %	-80 829,92	45 %
2	649 022	570 245	-570 244,53	-88 %	0,00	0 %	-78 777,59	12 %
3	42 555 253	41 671 901	-24 265 641,63	-57 %	17 406 258,95	41 %	-883 352,82	2 %
	<b>43 384 868,54</b>	<b>42 341 908,21</b>	<b>-24 935 649,26</b>	<b>-57 %</b>	<b>17 406 258,95</b>	<b>40 %</b>	<b>-1 042 960,33</b>	<b>2 %</b>

**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 43 384 868,54 EUR reportés, 57 % ont été utilisés (consommés), 40 % sont restés en «montant ouvert» (montant dû, non encore payé) et 2 % du total ont été dégagés (annulés). Les montants du titre 3 étant pluriannuels, ils n'expirent pas à la fin de l'exercice et sont à nouveau reportés, en tout ou en partie, à l'exercice suivant si nécessaire.

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

Voir ci-dessous la liste des postes pour les **autres types de fonds** (C2<sup>2</sup>, C4<sup>3</sup>, C5<sup>4</sup> et E0<sup>5</sup>). 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	LB	Desc. LB	CE	Engagés	%	CP	Payés	%
C4	A-1300	FRAIS DE MISSION	3 064	3 064	100 %	3 064	3 064	100 %
	A-2000	LOYERS	90 000	90 000	100 %	90 000	90 000	100 %
	A-2100	ÉQUIPEMENTS INFORMATIQUES	26 009	-	0 %	26 009	-	0 %
	A-2230	PARC AUTOMOBILE	10 900	-	0 %	10 900	-	0 %
	B3-130	OPÉRATIONS	2 058	-	0 %	2 058	-	0 %
	B3-430	OPÉRATIONS	2 912	-	0 %	2 912	-	0 %
<b>Total C4</b>			<b>134 942</b>	<b>93 064</b>	<b>69 %</b>	<b>134 942</b>	<b>93 064</b>	<b>69 %</b>
C5	A-2000	LOYERS	14 020	14 020	100 %	14 020	14 020	100 %
	A-2030	NETTOYAGE ET ENTRETIEN	3 187	3 187	100 %	3 187	3 187	100 %
	A-2100	ÉQUIPEMENTS INFORMATIQUES	20 056	20 056	100 %	20 056	20 056	100 %
	B3-130	OPÉRATIONS	1 446 278	1 446 278	100 %	1 446 278	1 446 278	100 %
	B3-430	OPÉRATIONS	9 199	9 199	100 %	9 199	9 199	100 %
<b>Total C5</b>			<b>1 492 739</b>	<b>1 492 739</b>	<b>100 %</b>	<b>1 492 739</b>	<b>1 492 739</b>	<b>100 %</b>
<b>Total général</b>			<b>1 627 682</b>	<b>1 585 803</b>	<b>97 %</b>	<b>1 627 682</b>	<b>1 585 803</b>	<b>97 %</b>

<sup>2</sup> Fonds C2: reports de crédits non automatiques.

<sup>3</sup> Fonds C4: crédits provenant de recettes affectées internes de l'exercice.

<sup>4</sup> Fonds C5: crédits provenant de recettes affectées internes (reportés).

<sup>5</sup> Fonds E0: crédits AELE au 01.01.2020 (recettes affectées externes)



**European Maritime Safety Agency**

Praça Europa 4  
1249-206 Lisbon, Portugal  
Tel +351 21 1209 200  
Fax +351 21 1209 210  
[emsa.europa.eu](http://emsa.europa.eu)

