



Observatoire européen des
drogues et des toxicomanies

COMPTES ANNUELS DE L'OEDT

EXERCICE FINANCIER 2008

Rua da Cruz de Santa Apolónia 23-25, 1149-045 Lisbon, Portugal
Tel. (351) 218 11 30 00 • Fax (351) 218 13 17 11
info@emcdda.europa.eu • www.emcdda.europa.eu

Préambule

L'article 133 du règlement financier dispose que le comptable de la Commission arrête les règles et méthodes comptables à appliquer par toutes les institutions, les offices et les organismes communautaires.

Ainsi, le comptable a adopté les actuelles règles comptables communautaires le 28 décembre 2004.

Ces règles qui s'inspirent du principe de la comptabilité d'exercice se basent sur les normes de comptabilité publique internationale [*International Public Sector Accounting Standards* (IPSAS)] ou, par défaut, sur les normes internationales en matière de rapports financiers [*International Financial Reporting Standards* (IFRS)] publiées respectivement par le Conseil des normes comptables internationales du secteur public [International Public Sector Accounting Standards Board (IPSASB)] et par la commission des normes comptables internationales [International Accounting Standards Board (IASB)]. Ces règles ont été adoptées par le comptable de la Commission après réception de l'avis d'un groupe consultatif d'experts pour les normes comptables qui rend un avis professionnel indépendant.

Le système comptable de l'OEDT se compose d'une comptabilité générale d'exercice et d'une comptabilité budgétaire. Ces comptabilités sont tenues par année civile en euros. La comptabilité budgétaire donne un aperçu détaillé de l'exécution du budget.

Elle repose sur le principe de comptabilité de caisse modifiée (qui est différent de la comptabilité de caisse en raison d'éléments tels que les reports de crédit).

La comptabilité générale sert à la préparation des états financiers en faisant figurer toutes les charges et tous les produits afférents à l'exercice et elle sert à déterminer la situation financière sous forme d'un bilan au 31 décembre 2008.

L'article 124 du règlement financier indique les principes comptables à prendre en compte lors de l'établissement des états financiers:

- la continuité des activités
- la prudence;
- la permanence des méthodes comptables;
- la comparabilité des informations;
- l'importance relative;
- la non-compensation;
- la prééminence de la réalité sur l'apparence;
- la comptabilité d'exercice.

Dans le cadre du passage à la comptabilité d'exercice, un élément important est de veiller à ce que les transactions effectuées pendant un exercice donné soient enregistrées dans les comptes de l'exercice auquel elles se rapportent. C'est ce qu'on appelle la coupure, ou la séparation, des exercices: les transactions doivent être comptabilisées dans la période à laquelle elles se rapportent.

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

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

COMPTES 2008 DE L'OEDT

A. États financiers de l'OEDT.....page 4

A.1. Bilan

A.2. Compte de résultat économique

A.3. Tableau des flux de trésorerie

A.4. Annexes au bilan

B. État de l'exécution budgétaire de l'OEDT.....page 13

Compte de résultat de l'exécution budgétaire relatif à l'exercice 2008

Annexe aux comptes 2008 de l'OEDT

Rapport sur la gestion budgétaire et financière de l'exercice 2008.....page 15

A. États financiers de l'OEDT

A.1. Bilan: ACTIF

	31.12.2008	31.12.2007	Variation
ACTIF			
A. VALEURS IMMOBILISÉES			
Immobilisations incorporelles	466.440,54	426.082,27	40.358,27
Immobilisations corporelles	2.687.672,01	2.725.399,84	-37.727,83
Terrains et constructions	2.359.006,33	2.450.495,84	-91.489,51
Installations, machines et outillage	14.630,62	18.364,66	-3.734,04
Matériel informatique	295.235,38	230.992,91	64.242,47
Mobilier et parc automobile	18.799,68	25.546,43	-6.746,75
Autres aménagements	0,00	0,00	0,00
Locations	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en construction	0,00	0,00	0,00
Investissements	0,00	0,00	0,00
Fonds de garantie			0,00
Participations dans des entreprises associées			0,00
Intérêts dans des joint ventures			0,00
Autres investissements	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00
Prêts sur crédits budgétaires	0,00	0,00	0,00
Prêts sur fonds empruntés	0,00	0,00	0,00
Préfinancement à long terme	0,00	0,00	0,00
Préfinancement à long terme	0,00	0,00	0,00
Préfin. à long terme auprès d'entités CE consolidées	0,00	0,00	0,00
Créances à long terme	0,00	0,00	0,00
Créances à long terme	0,00	0,00	0,00
Créances à long terme auprès d'entités CE consolidées	0,00	0,00	0,00
TOTAL VALEURS IMMOBILISÉES	3.154.112,55	3.151.482,11	2.630,44
B. ACTIFS COURANTS			
Stock	0,00	0,00	0,00
Préfinancement à court terme	0,00	0,00	0,00
Préfinancement à court terme	0,00	0,00	0,00
Préfin. à court terme auprès d'entités CE consolidées	0,00	0,00	0,00
Créances à court terme	955.612,98	556.231,63	399.381,35
Créances courantes	849.563,70	447.858,35	401.705,35
Créances à long terme arrivant à échéance dans l'exercice			0,00
Créances diverses	0,00	22.357,33	-22.357,33
Autres	106.049,28	86.015,95	20.033,33
Actif perçu			0,00
Charges reportées	35.773,33	86.015,95	-50.242,62
Compte de régularisation auprès d'ent. CE consolidées	70.275,95		70.275,95
Créances à court terme auprès d'ent. CE consolidées	0,00	0,00	0,00
Investissements à court terme	0,00	0,00	0,00
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1.635.537,86	1.846.415,08	-210.877,22
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2.591.150,84	2.402.646,71	188.504,13
TOTAL	5.745.263,39	5.554.128,82	191.134,57

A.1. (suite) Bilan: Passif

	31.12.2008	31.12.2007	Variation
PASSIF			
A. CAPITAUX PROPRES	3.259.134,41	2.782.804,39	476.330,02
Réserves	0,00	0,00	0,00
Excédents/déficits accumulés	2.782.804,39	2.487.890,30	294.914,09
Résultat économique de l'exercice — profits+/pertes-	476.330,02	294.914,09	181.415,93
			0,00
B. Intérêts minoritaires			0,00
			0,00
C. PASSIF NON COURANT	0,00	0,00	0,00
Avantages du personnel	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00
Dettes financières	0,00	0,00	0,00
Emprunts	0,00	0,00	0,00
Dettes détenues à des fins de négociation	0,00	0,00	0,00
Autres dettes à long terme	0,00	0,00	0,00
Autres dettes à long terme	0,00	0,00	0,00
Autres dettes à long terme auprès d'entités CE consolidées	0,00	0,00	0,00
Préfinancement perçu d'entités CE consolidées	0,00	0,00	0,00
Autres dettes à long terme d'entités CE consolidées	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASSIF NON COURANT	3.259.134,41	2.782.804,39	476.330,02
			0,00
D. PASSIF COURANT	2.486.128,98	2.771.324,43	-285.195,45
Provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00
Dettes financières	0,00	0,00	0,00
Emprunts arrivant à échéance dans l'exercice	0,00	0,00	0,00
Dettes à des fins de négociation arrivant à échéance dans l'ex.	0,00	0,00	0,00
Autre passif financier courant			0,00
Comptes montants dus	2.486.128,98	2.771.324,43	-285.195,45
Créditeurs courants	453.690,44	460.346,95	-6.656,51
Dettes à long terme arrivant à échéance dans l'exercice	0,00	0,00	0,00
Créditeurs divers	0,00	33.425,22	-33.425,22
Autres	1.545.705,05	1.712.750,84	-167.045,79
Charges à payer	1.545.241,05	1.481.429,69	63.811,36
Crédit reporté	464,00	0,00	464,00
Compte de régularisation avec des ent. CE consolidées	0,00	231.321,15	-231.321,15
Montants dus à des entités CE consolidées	486.733,49	564.801,42	-78.067,93
Préfinancement perçu d'entités CE consolidées	379.142,18	460.158,27	-81.016,09
Autres montants dus à des entités CE consolidées	107.591,31	104.643,15	2.948,16
TOTAL PASSIF COURANT	2.486.128,98	2.771.324,43	-285.195,45
			0,00
TOTAL	5.745.263,39	5.554.128,82	191.134,57

A.2. Compte de résultat économique

	2008	2007
Ressources basées sur PNB	0,00	0,00
Ressources TVA	0,00	0,00
Ressources propres traditionnelles	0,00	0,00
Fonds transférés de la Commission à d'autres institutions	0,00	0,00
Contributions de pays de l'AELE appartenant à l'EEE	461.414,00	411.706,00
Amendes	0,00	0,00
Recouvrement de dépenses	0,00	68.057,08
Recettes provenant du fonctionnement administratif	0,00	182.447,00
Autres recettes de fonctionnement	14.309.611,00	13.369.017,48
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	14.771.025,00	14.031.227,56
Dépenses administratives	-9.747.469,80	-8.690.945,83
Dépenses de personnel	-7.805.018,11	-7.043.912,31
Dépenses liées aux immobilisations	-456.929,01	-357.656,91
Autres dépenses administratives	-1.485.522,68	-1.289.376,61
Dépenses opérationnelles	-4.535.190,89	-5.028.548,17
Gestion directe centralisée	0,00	0,00
Gestion indirecte centralisée	0,00	0,00
Gestion décentralisée	0,00	0,00
Gestion partagée	0,00	0,00
Gestion conjointe	0,00	0,00
Autres dépenses opérationnelles	-4.535.190,89	-5.028.548,17
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	-14.282.660,69	-13.719.494,00
EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS D'EXPLOITATION	488.364,31	311.733,56
Recettes financières	0,00	0,00
Dépenses financières	-12.034,29	-16.819,47
Mouvements dans les pensions (- dépenses, + recettes)		
Part d'excédents ou déficits nets d'entreprises associées ou joint-ventures comptabilisées pour utiliser la méthode de mise en équivalence		
EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS HORS EXPLOITATION	-12.034,29	-16.819,47
EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS ORDINAIRES	476.330,02	294.914,09
Intérêts minoritaires		
Gains extraordinaires (+)		
Pertes extraordinaires (-)		
EXCÉDENT/(DÉFICIT) EXCEPTIONNEL	0,00	0,00
RÉSULTAT ÉCONOMIQUE DE L'EXERCICE	476.330,02	294.914,09

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

	2008	2007
Flux de trésorerie des activités ordinaires		
Excédent/(déficit) des activités ordinaires	476.330,02	294.914,09
Activités de fonctionnement		
<u>Ajustements</u>		
Amortissements (immobilisations incorporelles) +	191.306,37	121.629,32
Dépréciation (immobilisations corporelles) +	265.622,64	236.027,59
Augmentation/(diminution) de provisions pour risques et charges	0,00	16.430,43
Augmentation/(diminution) d'une réduction de valeur des dettes douteuses	0,00	
(Augmentation)/diminution du stock	0,00	
(Augmentation)/diminution du préfinancement à long terme	0,00	
(Augmentation)/diminution du préfinancement à court terme	0,00	
(Augmentation)/diminution des créances à percevoir à long terme	0,00	
(Augmentation)/diminution des créances à percevoir à court terme	-399.381,35	-140.510,46
(Augmentation)/diminution des créances liées à des ent. CE consolidées	0,00	
Augmentation/(diminution) d'autres dettes à long terme	0,00	
Augmentation/(diminution) des montants dus	-207.127,52	220.749,58
Augmentation/(diminution) des dettes associées aux ent. CE consolidées	-78.067,93	-457.964,31
(Bénéfices)/pertes sur la vente d'immeubles, d'usines et d'équipements	0,17	
Extraordinary items		
Flux de trésorerie nets provenant d'activités de fonctionnement	248.682,40	291.276,24
Flux de trésorerie sur investissements		
Augmentation d'immobilisations corporelles et incorporelles (-)	-459.559,62	-325.956,23
Produits d'immobilisations corporelles et incorporelles (+)		
Flux de trésorerie nets sur investissements	-459.559,62	-325.956,23
Flux de trésorerie provenant de transactions CECA spécifiques		
(Augmentation)/diminution dans Autres investissements (281000)	0,00	
(Augmentation)/diminution des prêts à long terme (290000)	0,00	
(Augmentation)/diminution des investissements à court terme (501000)	0,00	
Augmentation/(diminution) des dettes financières à long terme (170000)	0,00	
Augmentation/(diminution) des dettes financières à court terme (430000)	0,00	
Autres CECA		
Flux de trésorerie nets provenant de transactions CECA spécifiques	0,00	0,00
Augmentation/(diminution) des avantages du personnel	0,00	
Augmentation/(diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	-210.877,22	-34.679,99
Trésorerie et équivalents de trésorerie en début de période	1.846.415,08	1.881.095,07
Trésorerie et équivalents de trésorerie en fin de période	1.635.537,86	1.846.415,08

A.4. Annexes au bilan

ACTIF

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur des immobilisations incorporelles acquises au cours de l'exercice s'élevait à: 231 664,71 EUR

La valeur des immobilisations corporelles acquises au cours de l'exercice s'élevait à: 227 894,91 EUR

La valeur totale des immobilisations acquises au cours de l'exercice 2008 s'élevait ainsi à: 459 559,62 EUR

Le montant total des amortissements pour les immobilisations à la fin de l'exercice était de: 456 929,01 EUR

Le nouveau total des immobilisations au 31 décembre 2008 était de: 3 154 112,55 EUR

Immobilisations incorporelles

2008		Logiciels	Total
Montants bruts reportés au 01.01.2008	+	728.572,26	728.572,26
Ajouts en cours d'exercice	+	231.664,71	231.664,71
Produits de cession	-		0,00
Transferts entre lignes	+/-	0,00	0,00
Autres variations (2)	+/-	0,00	0,00
Montants bruts reportés au 31.12.2008		960.236,97	960.236,97
Cumul des amortissements et moins-values au 01.01.2008	-	-302.489,99	-302.489,99
Amortissements	-	-191.306,37	-191.306,37
Reprises d'amortissements	+		0,00
Produits de cession	+		0,00
Moins-values (2)	-		0,00
Reprises de moins-values	+		0,00
Transferts entre lignes	+/-		0,00
Autres variations (2)	+/-	-0,07	-0,07
Cumul des amortissements et moins-values au 31.12.2008		-493.796,43	-493.796,43
Montants nets reportés au 31.12.2008		466.440,54	466.440,54

Immobilisations corporelles

2008		Terrains	Bâtiments	Installat. Équipement	Matériel informatique	Mobilier et parc auto	Total
Montants bruts reportés au 01.01.2008	+	1.275.000,00	2.287.237,93	113.676,66	1.074.955,46	111.749,66	4.862.619,71
Ajouts en cours d'exercice	+			544,00	225.783,91	1.567,00	227.894,91
Produits de cession	-				-135.521,59		-135.521,59
Transferts entre lignes	+/-						0,00
Autres variations (1)	+/-			-825,86	-0,01	2.750,20	1.924,33
Montants bruts reportés au 31.12.2008		1.275.000,00	2.287.237,93	113.394,80	1.165.217,77	116.066,86	4.956.917,36
							0,00
Cumul des dépréciations et moins-values 01.01.2008	-		-1.111.742,09	-95.312,00	-843.962,55	-86.203,23	-2.137.219,87
Dépréciation	-		-91.489,51	-5.416,45	-160.402,97	-8.313,71	-265.622,64
Reprises de dépréciations	+						0,00
Produits de cession	+				135.521,59		135.521,59
Moins-values (1)	-						0,00
Reprises de moins-values	+						0,00
Transferts entre lignes	+/-			1.138,44	-1.138,44		0,00
Autres variations (1)	+/-			825,83	-0,02	-2.750,24	-1.924,43
Cumul des dépréciations et moins-values au 31.12.2008		0,00	-1.203.231,60	-98.764,18	-869.982,39	-97.267,18	-2.269.245,35
Montants nets reporté au 31.12.2008		1.275.000,00	1.084.006,33	14.630,62	295.235,38	18.799,68	2.687.672,01

Créances à court terme

Créances courantes	31.12.2008			31.12.2007		
Créances de	Total brut	Montants réduits (-)	Valeur nette	Total brut	Montants réduits (-)	Valeur nette
Clients	449.782,31		449.782,31	393.601,41		393.601,41
États membres	57.081,88		57.081,88	54.256,94		54.256,94
AELE			0,00			0,00
Entités CE non consolidées non utilisées (1)			0,00			0,00
Personnel non utilisé (2)			0,00			0,00
Pays tiers			0,00			0,00
Autres créances courantes (3)	342.699,51		342.699,51			0,00
Intra-Commission NOT USED hide line			0,00			0,00
Consolidated EC entities (4)	0,00		0,00	0,00		0,00
Total	849.563,70	0,00	849.563,70	447.858,35	0,00	447.858,35

Au 31 décembre 2008, le montant total des créances courantes s'élevait à: 849 563,70 EUR

Le montant de 449 782,31 EUR (clients) correspond à tous les montants encore ouverts en tant que créances (c'est-à-dire le total des ordres de recouvrement émis mais non encore encaissés).

Le montant de 57 081,88 EUR (États membres) correspond au montant total de la TVA restant à récupérer auprès des autorités portugaises (en diminution de 2 824,94 EUR par rapport à 2007)

Le montant des autres créances courantes (342 699,51 EUR) correspond principalement à un montant de 354 051,31 EUR débité par erreur par notre banque puis crédité de nouveau sur le compte de l'OEDT avec les intérêts début 2009. Le solde correspond aux avances sur salaires du personnel restant à liquider à la fin de l'exercice (9 078,24 EUR), aux avances sur missions du personnel (5 846,53 EUR), aux taxes à payer ou à régulariser (131,88 EUR), au compte de liaison (1 113,69 EUR), aux montants facturés non soldés (étape 1) (1 158 EUR), aux frais bancaires à inclure dans le budget 2009 (584,80 EUR), et déduction faite de la somme de (-1 938,16 EUR) pour le compte courant «personnels» et d'un montant de (-25 055,09 EUR) pour les charges diverses régularisées pendant l'exercice 2009.

Un montant de 35 773,33 EUR correspond aux charges reportées.

Un montant total de 70 275,95 EUR correspond aux décalages et régularisations avec les entités CE consolidées (ce montant correspond aux montants provenant de recettes affectées n'ayant pas été liquidés au 31 décembre 2008).

Trésorerie et équivalents de trésorerie:

Le total de 1 635 537,86 EUR se décompose comme suit:

+1 621 356,55 EUR, correspondant au solde total des comptes bancaires au 31 décembre 2008;

+14 181,11 EUR, correspondant au total de la régie d'avance.

Passif

État des variations en termes de capitaux

Capital	Excédit/déficit accumulé	Résultat écon. de l'exercice	Capitaux (total)
Solde au 31 décembre 2007	2.487.890,30	294.914,09	2.782.804,39
Changements de méthodes comptables (1)			0,00
Solde au 1 Janvier 2008 (si redéclaré)	2.487.890,30	294.914,09	2.782.804,39
Autres (2)			0,00
Mouvements à juste valeur			0,00
Mouvements dans les réserves du fonds de garantie			0,00
Allocation du résultat économique précédent	294.914,09	-294.914,09	0,00
Montants alloués aux États membres			0,00
Résultat économique de l'exercice		476.330,02	476.330,02
Solde au 31 décembre 2008	2.782.804,39	476.330,02	3.259.134,41

Le résultat économique de l'exercice après application de toutes les corrections conformément aux règles de la comptabilité d'exercice s'élevait à: 476 330,02 EUR (voir 'A.2 Compte de résultat économique': page 6).

Le nouveau total des immobilisations au 31 décembre 2008 était de 3 259 134,41 EUR.

Montants dus à court terme

Montants dus à court terme	31.12.2008	31.12.2007
Vendeurs	51.346,84	99.162,26
États membres		
AELE		
Non consolidated EC entities, line is NOT USED in 2006 (1)		
Staff, line is NOT USED in 2006 (2)		
Pays tiers		43.983,57
Autres (3)	402.343,60	317.201,12
Intra-Commission		
Current payables with consolidated entities (4)	0,00	0,00
Total	453.690,44	460.346,95

En 2008, les montants dus à court terme s'élevaient au total à: 453 690,44 EUR.

Le montant de 51 346,84 EUR (vendeurs) correspond aux montants restant à payer ou à régulariser au 31 décembre 2008 (en diminution de 47 815,42 EUR par rapport à la date de clôture 2007).

Le montant de 402 343,60 EUR correspond aux produits divers à affecter (2 537,52 EUR) et à un montant de 177 077,77 EUR (un montant de 175 000 € correspond à la seconde demande de budget rectificatif à la fin de l'exercice et restant à rapprocher entre les deux entités au 31 décembre 2008, plus 225 000 EUR pour le projet IAP 2. Les autres montants (-1 158 EUR et -1 113,69 EUR) seront régularisés en 2009.

Compte de régularisation

Le montant de 1 545 241,05 EUR correspond aux charges à payer confirmées par chaque ordonnateur adjoint concernant l'ensemble des prestations 2008 résultant du report pour un montant total de 1 390 777,43 EUR et 154 463,62 EUR concernant les congés non pris au 31 décembre 2008

Montants restant dus envers les entités CE consolidées:

Le montant de 379 142,18 EUR (préfinancements reçus des entités CE consolidées) correspond au compte de résultat de l'exécution budgétaire pour 2008 (230 847,38 EUR) et au solde des préfinancements reçus par la Commission européenne concernant des recettes affectées à des projets encore ouverts au 31 décembre 2008 (148 294,80 EUR) et d'autres montants restant dus envers les entités CE consolidées au titre d'intérêts bancaires (108 055,31 EUR, moins 464 EUR [-756 note de crédit, 292 note de débit], pour un total de 107 591,31 EUR).

Droits et engagements hors bilan

L'OEDT a encore un contrat de garantie bancaire locative de 100 000 EUR (sans transfert de fonds) et une garantie reçue de 6 541,50 EUR.

Pour les engagements encore ouverts à la fin de l'exercice, l'Observatoire a un report de 2 881 303,10 EUR.

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

Compte de résultat de l'exécution budgétaire relatif à l'exercice 2008

		2008	2007
RECETTES			
Subvention de la Commission (pour le budget opérationnel - Titres 1, 2 et 3 - de l'Agence)	+	13.919.600,00	13.469.321,00
Fonds Phare de la Commission	+	149.400,00	
Autres contributions et financements reçus via la Commission	+	494.190,00	
Autres bailleurs de fonds	+	461.414,00	333.482,13
Recettes perçues au titre de taxes	+		
Autres recettes	+		250.504,08
TOTAL RECETTES (a)		15.024.604,00	14.053.307,21
DÉPENSES			
<i>Titre I: personnel</i>			
Paielements	-	7.826.805,95	7.116.660,47
Crédits reportés	-	57.648,49	88.421,24
<i>Titre II: dépenses administratives</i>			
Paielements	-	1.086.963,62	1.328.549,75
Crédits reportés	-	901.006,93	786.181,65
<i>Titre III: dépenses opérationnelles</i>			
Paielements	-	4.869.955,76	4.885.285,41
Crédits reportés	-	601.515,28	382.592,76
TOTAL DÉPENSES (b)		15.343.896,03	14.587.691,28
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (a-b)		-319.292,03	-534.384,07
Annulation de crédits de paiement inutilisés reportés de l'exercice précédent	+	87.685,39	104.499,99
Ajustements de reports de l'exercice précédent disponibles au 31.12 et provenant de recettes affectées	+	400.484,50	728.694,75
Différences de change au cours de l'exercice (gain +/- perte -)	+/-	2.798,93	-293,19
SUBV. NORVÈGE RÉSULTAT 2008 + Autres recettes affectées		59.170,59	-63.844,44
SOLDE DU COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE		230.847,38	362.361,92
Solde année N-1	+/-	362.361,92	538.257,10
Solde positif de l'année N-1 remboursé en année N à la Commission	-	-362.361,92	-538.257,10
Résultat utilisé pour la détermination des montants en comptabilité générale		230.847,38	362.361,92
Subvention de la Commission – recettes à prévoir par l'Agence et charges à payer par la Commission		13.688.752,62	
Préfinancement susceptible d'être remboursé par l'Agence à la Commission en année N+1		230.847,38	
Non compris dans le résultat budgétaire:			
Intérêts perçus au 31/12/08 sur les subventions de la Commission et devant être remboursés à celle-ci (passif)	+	108.053,68	83.481,91

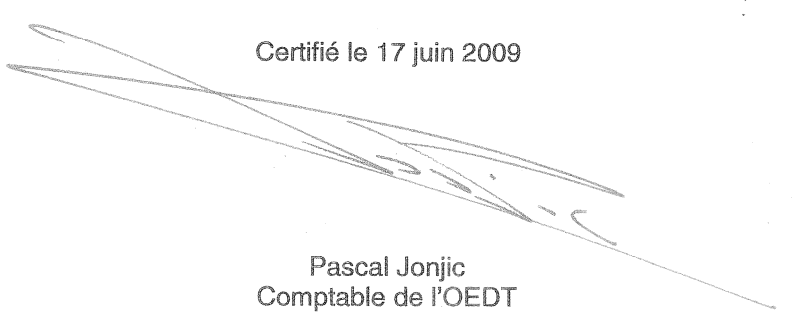
Les comptes annuels de l'OEDT pour 2008 ont été élaborés conformément au règlement financier applicable au budget général des Communautés européennes et selon les règles comptables arrêtées par le comptable de la Commission, applicables à l'ensemble des institutions et organes communautaires.

Je reconnais être responsable de la préparation et de la présentation de la version finale de la comptabilité annuelle de l'OEDT, conformément aux dispositions de l'article 61 du règlement financier.

J'ai obtenu de la part de l'ordonnateur, qui garantit leur fiabilité, toutes les informations nécessaires à l'élaboration des comptes présentant l'actif et le passif ainsi que l'exécution du budget de l'OEDT.

Je certifie par la présente avoir, sur la base de ces informations et des vérifications que j'ai estimées nécessaires d'effectuer sur les comptes, l'assurance raisonnable que la comptabilité reflète sincèrement et fidèlement la situation financière de l'OEDT sous tous les aspects appropriés.

Certifié le 17 juin 2009



Pascal Jonjic
Comptable de l'OEDT

Adopté le 17 juin 2009



Wolfgang Gotz
Directeur de l'OEDT

ANNEXE aux comptes de l'OEDT pour l'exercice 2008

Rapport sur la gestion budgétaire et financière de l'exercice 2008

I. Introduction

I.1. Base légale — Règlement financier applicable à l'OEDT

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

I.2. Principes budgétaires

Le budget général est régi par un certain nombre de principes de base:

- **principe d'unité, de vérité budgétaire et d'universalité:** toutes les dépenses et les recettes doivent être intégrées dans un même document budgétaire et doivent être comptabilisées sur une ligne budgétaire, et les dépenses ne doivent pas dépasser les crédits autorisés;
- **principe d'universalité:** ce principe comprend deux règles:
 - la règle de non-affectation, selon laquelle les recettes budgétaires ne doivent pas être affectées à des dépenses précises (l'ensemble des recettes couvre l'ensemble des dépenses);
 - la règle de non-contraction, selon laquelle les recettes et les dépenses doivent être inscrites dans le budget pour leur montant intégral, sans contraction entre elles;
- **principe d'annualité:** les crédits inscrits sont autorisés pour la durée d'un seul exercice budgétaire et doivent donc être utilisés au cours de cet exercice;
- **principe d'équilibre:** le budget est équilibré en recettes et en dépenses;
- **principe de spécialité:** chaque crédit doit avoir une destination déterminée et être affecté à ce but spécifique;
- **principe d'unité de compte:** le budget est établi, exécuté et fait l'objet d'une reddition des comptes en euros;
- **principe de bonne gestion financière:** les crédits budgétaires sont utilisés conformément au principe de bonne gestion financière, à savoir aux principes d'économie, d'efficacité et d'efficacité;
- **principe de transparence:** le budget est établi et exécuté, et les comptes sont présentés conformément au principe de transparence; le budget et les budgets rectificatifs sont publiés au *Journal officiel de l'Union européenne*.

I.3. Systèmes informatiques de gestion

La comptabilité budgétaire était assurée par le système SI2 et ABAC depuis octobre 2008.

La comptabilité générale (grand livre général) était assurée par le système BOB et le logiciel SAP depuis octobre 2008.

Les divers rapports budgétaires et financiers sont produits à l'aide du système Business Object.

Ce dispositif intégré est maintenant pleinement opérationnel, ce qui permet, d'une part, des gains de productivité et de fiabilité et, d'autre part, la production de rapports, de statistiques et d'alertes qui permettent d'améliorer la gestion budgétaire et financière.

I.4. Nomenclature des crédits

La nomenclature des crédits est la suivante:

- ☒ C1: Crédits de l'exercice
- ☒ C8: Crédits reportés automatiquement
- ☒ RO: Recettes affectées — externes et internes
- ☒ C5: Recettes affectées internes

I.5. Évaluation et amélioration des systèmes de gestion et de contrôle interne

Les mesures suivantes ont été adoptées en 2008 par l'OEDT afin d'améliorer ses systèmes de gestion et de contrôle interne dans le but de se conformer aux observations et recommandations exprimées par la Cour des comptes européenne et l'autorité budgétaire des Communautés dans le cadre de la décharge donnée pour l'exercice 2007, de même qu'à la suite de l'audit du système de contrôle interne effectué par le service d'audit interne de la Commission (IAS) en 2005 et de son suivi en 2007:

- développement d'outils standard pour évaluer la capacité financière des soumissionnaires;
- mise en œuvre de processus et d'outils de contrôle ex-post;
- procédures de signalement des irrégularités;
- procédures révisées pour la gestion des activités de formation;
- nomination d'un nouveau contrôleur financier chargé des questions d'évaluation des risques;
- nouvelles règles concernant les promotions et l'évaluation du personnel;
- approbation formelle d'un manuel de recrutement, rassemblant dans un seul document toutes les informations importantes;
- rédaction de lignes directrices relatives à la gestion de la réception centrale et du courrier;
- décision du directeur de mettre en œuvre de nouvelles règles d'archivage et de destruction des documents et des enregistrements;
- inspection de l'OIB en juin 2008 dans le but d'assurer la réception d'un bâtiment de classe A et de vérifier la conformité aux besoins de l'OEDT.

Le service d'audit interne de la commission (IAS) a conduit un audit pour contrôler l'état de préparation de l'OEDT à un changement de locaux. La conclusion de cet audit est que l'OEDT peut, d'une manière générale, être considéré comme prêt, même si certains points restent à améliorer:

- un règlement sur la sécurité destiné à fournir un cadre normatif à la manipulation des informations protégées a été adopté;
- plusieurs options alternatives concernant la location des salles de conférence ont été développées;
- les autorités budgétaires ont reçu une feuille de calcul de budget mise à jour pour le déménagement et le fonctionnement des nouveaux bâtiments, basée sur plusieurs scénarios à la fin de 2008;
- les outils de planification ont été régulièrement mis à jour pour refléter les changements intervenus dans le projet;
- des avocats ont été régulièrement consultés lors des négociations du contrat de location afin de garantir la prise en compte et le respect des normes du marché.

De plus, en 2008, des résultats positifs ont été obtenus dans la gestion des comptes de la comptabilité générale:

- synchronisation et intégration quotidiennes dans le nouveau système ABAC-SAP à la fois de la comptabilité budgétaire et du grand livre général (toutes les 10 minutes plus précisément);
- mise en œuvre d'un nouveau dispositif intégré de comptabilité générale (SAP):
 - approbation par les ordonnateurs adjoints de la synchronisation des opérations de paiement SAP avec SWIFT et de leur intégration avec l'ensemble des ordres de paiement dans le système ABAC;
 - rapprochement bancaire plus intégré et synchronisé dans le système SAP, téléchargement quotidien de relevés bancaires afin que le comptable puisse suivre plus efficacement l'ensemble des opérations financières;
 - mise en œuvre du principe de rassemblement des fichiers d'entités juridiques et de comptes bancaires dans une base de données centrale accessible à tous les organismes communautaires utilisant ce système comptable;

- plan comptable intégré avec la Commission européenne facilitant l'incorporation des comptes individuels dans la procédure de consolidation pendant l'exercice et à la clôture;
- outil d'édition de rapports SAP et rapports spécifiques au grand livre général et à l'exécution budgétaire disponibles dans la base de données centrale;
- outil d'édition de rapports disponible dans le logiciel SAP permettant de générer des états financiers (bilan, résultat économique, profits et pertes, actifs).

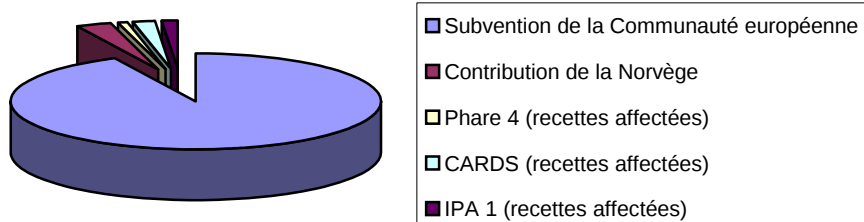
II. Exécution budgétaire

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

II.1. Recettes

	2008 – Recettes inscrites au budget	2008 – Recettes réelles
Subvention de la Communauté européenne	14.094.600	13.919.600
Autres financements:		
Contribution de la Norvège	461.414	461.414
Phare 4 (recettes affectées)		149.400
CARDS (recettes affectées)		269.190
IPA 1 (recettes affectées)	250.000	225.000
IPA 2 (recettes affectées)	250.000	
Total	15.056.014	15.024.604

2008 – Recettes réelles



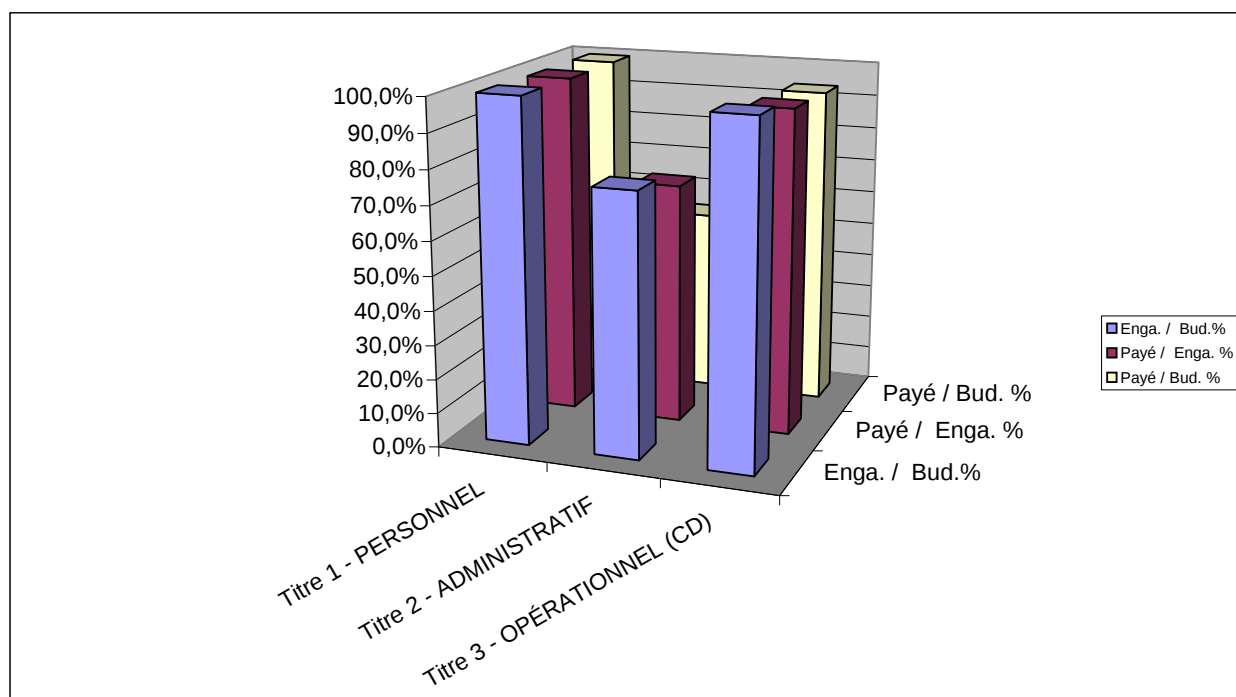
II.2. Dépenses

II.2.1. Analyse globale des dépenses concernant les crédits du budget 2008 (C1)

Les diverses mesures adoptées en 2008 pour améliorer la planification et l'exécution du programme de travail annuel et du budget de l'OEDT ont eu un effet déterminant sur l'amélioration globale du taux d'exécution des crédits d'engagement et de paiement.

Le taux d'exécution s'établit à 96,39 % des crédits d'engagement, à 94,78 % des crédits de paiement par rapport aux engagements et à 91,36 % en termes de paiements par rapport au budget final.

	2008						2007			2008 vs 2007		
	Budget final	Engagé	Payé	Enga. / Bud. %	Payé / Enga. %	Payé / Bud. %	Enga. / Bud. %	Payé / Enga. %	Payé / Bud. %	Enga. / Bud.	Payé / Enga.	Payé / Bud.
Titre 1 - PERSONNEL	7.836.000,00	7.834.254,44	7.791.885,95	99,98%	99,46%	99,44%	99,71%	98,77%	98,49%	0,20	0,24	0,44
Titre 2 - ADMINISTRATIF	2.006.957,00	1.535.912,88	1.083.548,83	76,53%	70,55%	53,99%	98,58%	62,71%	61,81%	5,38	-9,93	-5,90
Titre 3 - OPÉRATIONNEL (CD)	4.713.057,00	4.660.828,18	4.422.783,30	98,89%	94,89%	93,84%	96,32%	98,98%	95,34%	-2,70	6,18	3,45
Total	14.556.014,00	14.030.995,50	13.298.218,08	96,39%	94,78%	91,36%	98,40%	93,39%	91,90%	-0,14	0,01	-0,11



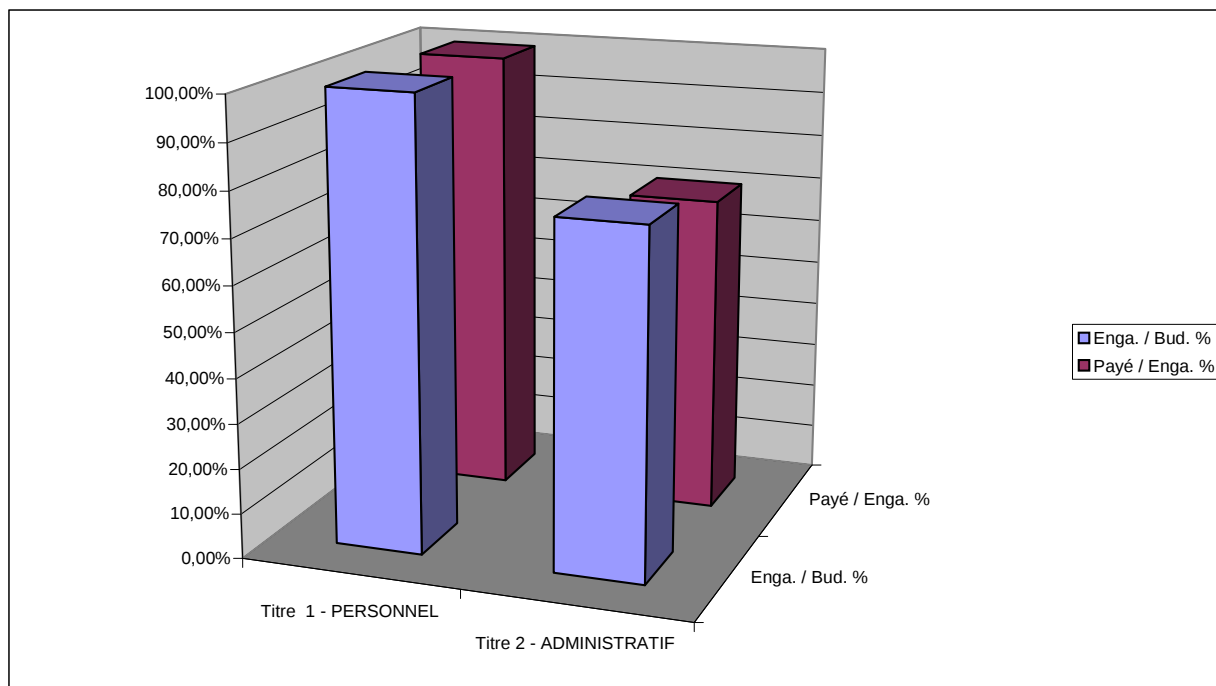
II.2.2. Crédits non dissociés (CND), titres 1 et 2 (C1)

L'analyse des données relatives à l'exécution budgétaire des titres 1 et 2 (crédits non dissociés) révèle une amélioration globale par rapport au taux d'exécution de l'exercice 2007, en termes d'engagements (-4,25), et une légère augmentation pour les paiements (+4,07).

Concernant les dépenses administratives, une hausse de 7,84 % a été enregistrée, affectée principalement au titre 2 du budget.

Le taux d'exécution s'établit ainsi à 95,20 % des crédits d'engagement et à 94,72 % des crédits de paiement par rapport à 99,45 % et 90,65 %, respectivement, pour l'exercice 2007.

	2008					2007		2008 vs 2007	
	Budget final	Engagé	Payé	Enga. / Bud. %	Payé / Enga. %	Enga. / Bud. %	Payé / Enga. %	Enga. / Bud.	Payé / Enga.
Titre 1 - PERSONNEL	7.836.000,00	7.834.254,44	7.791.885,95	99,98%	99,46%	99,71%	98,77%	0,27	0,69
Titre 2 - ADMINISTRATIF	2.006.957,00	1.535.912,88	1.083.548,83	76,53%	70,55%	98,58%	62,71%	-22,05	7,84
Total	9.842.957	9.370.167	8.875.435	95,20%	94,72%	99,45%	90,65%	-4,25	4,07



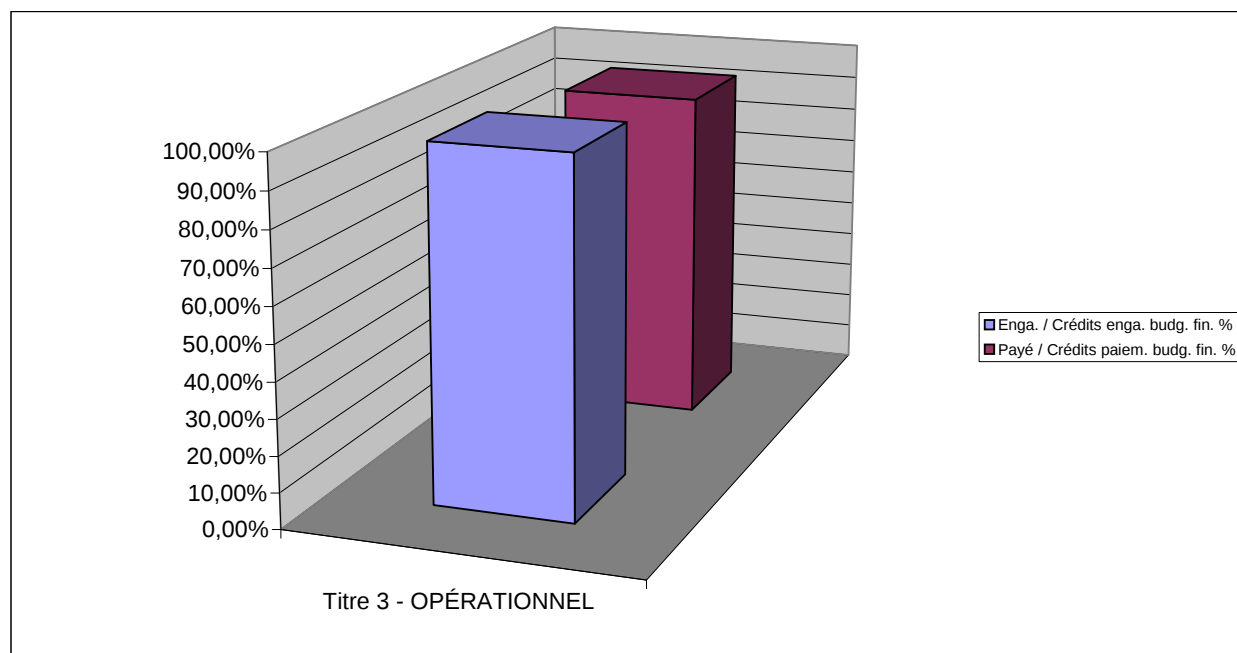
II.2.3. Crédits dissociés (CD) Titre 3 (C1)

L'analyse de l'exécution du titre 3 du budget 2008 révèle une légère baisse par rapport au taux d'exécution 2007 en ce qui concerne les crédits de paiement (-1,50), mais une hausse (+2,57) du taux d'exécution des crédits d'engagement par rapport au budget final.

Le taux d'exécution s'établit à 98,89 % des crédits d'engagement et le taux d'exécution des paiements par rapport aux crédits de paiement à 93,84 %.

Total des crédits de l'exercice (CD), Titre 3 (C1)

	2008						2007		2008 vs 2007	
	Budget final - Crédits d'engagement	Engagé	Enga. / Crédits enga. budg. fin. %	Budget final - Crédits de paiement	Payé	Payé / Crédits paiem. budg. fin. %	Enga. / Crédits enga. budg. fin. %	Payé / Crédits paiem. budg. fin. %	Enga. / Crédits enga. budg. fin.	Payé / Crédits paiem. budg. fin.
Titre 3 - OPÉRATIONNEL	4.713.057	4.660.828	98,89%	4.713.057	4.422.783	93,84%	96,32%	95,34%	2,57	-1,50
Total	4.713.057	4.660.828	98,89%	4.713.057	4.422.783	93,84%	96,32%	95,34%	2,57	-1,50



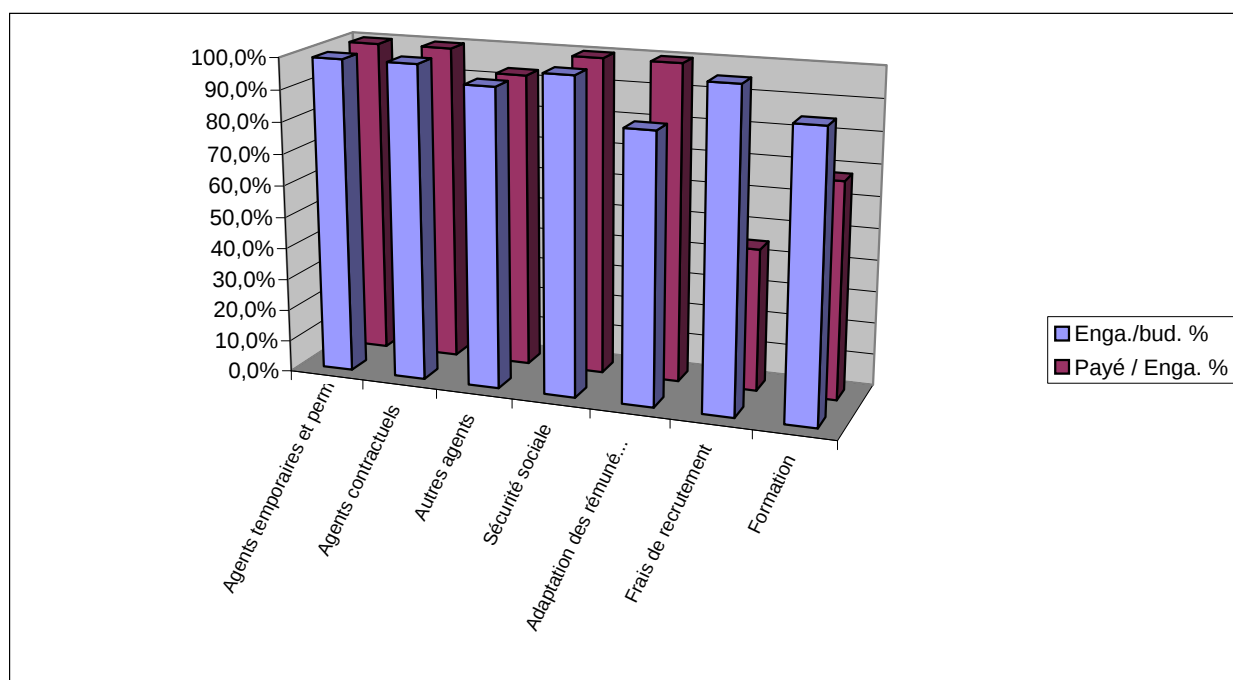
II.3. Analyse par type de dépenses (crédits C1)

II.3.1. Titre 1 — Dépenses liées aux personnes travaillant pour l'OEDT (C1)

Les engagements ont été conformes au budget disponible final, dont ils représentent 99,98 %. Le taux d'exécution des paiements s'élève à 99,46 % des crédits engagés.

L'analyse de l'exécution budgétaire du titre 1 du budget 2008 révèle une amélioration globale par rapport au taux d'exécution 2007 des crédits d'engagement (+0,28) et de paiement (+0,66).

		2008				
		Budget final	Engagé	Payé	Enga./bud. %	Payé / Enga. %
111	Agents temporaires et permanents	7.049.144,00	6.999.037,47	6.997.043,73	99,29%	99,97%
114	Agents contractuels	785.000,00	780.221,39	780.221,39	99,39%	100,00%
115	Autres agents	56.856,00	53.520,36	49.842,36	94,13%	93,13%
116	Sécurité sociale	275.000,00	272.856,62	272.856,62	99,22%	100,00%
117	Adaptation des rémunérations	-435.000,00	-368.204,92	-368.204,92	84,64%	100,00%
118	Frais de recrutement	25.000,00	25.000,00	11.203,24	100,00%	44,81%
119	Formation	80.000,00	71.823,52	48.923,53	89,78%	68,12%
	TOTAL TITRE 1	7.836.000,00	7.834.254,44	7.791.885,95	99,98%	99,46%

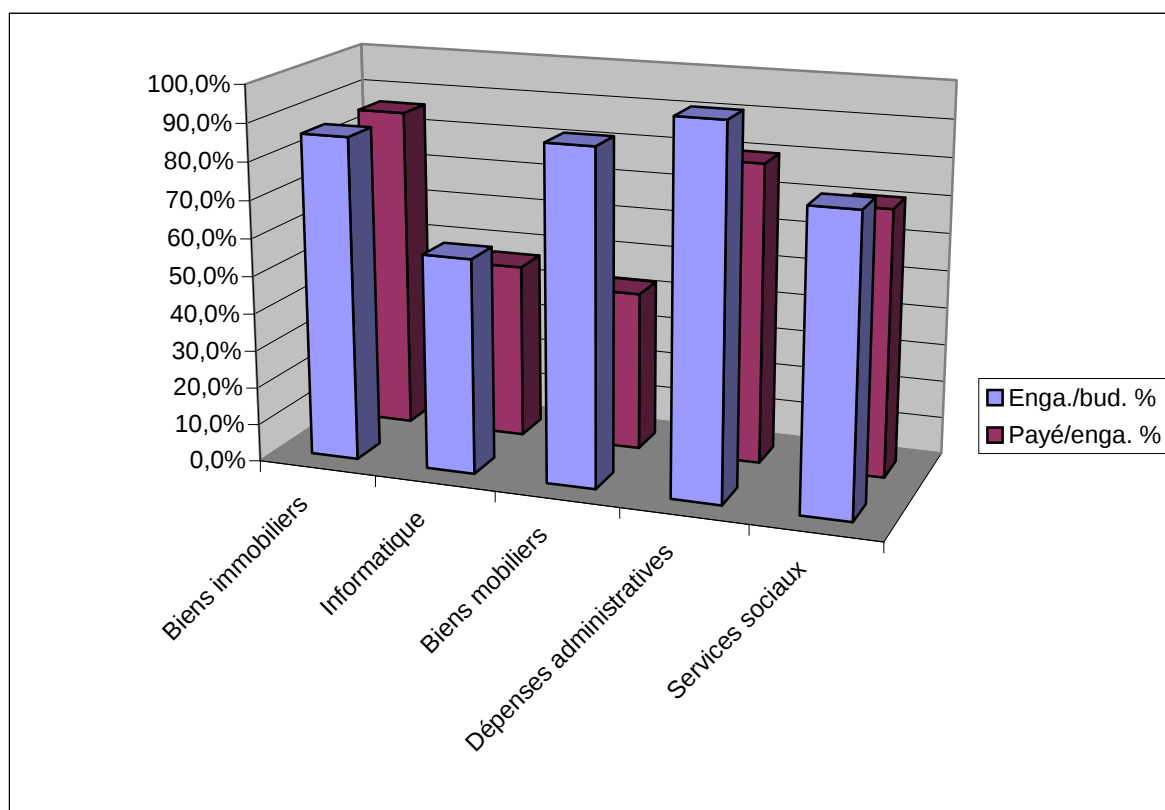


II.3.2. Dépenses liées aux activités de soutien (C 1)

Le ratio engagement/budget s'est amélioré et était de 76,53 % à la fin de l'exercice 2008, soit une baisse (de -22,07) par rapport au taux d'exécution 2007. Cette baisse est liée principalement au fait que l'OEDT n'a pas encore emménagé dans ses nouveaux locaux, et une somme de 439 000 EUR a été proposée à notre conseil d'administration pour approuver un report non-automatique de 2008 à 2009.

Le ratio paiements/engagements était de 70,55 % fin 2008, soit une hausse de 7,85 %.

		2008				
		Budget final	Engagé	Payé	Enga./bud. %	Payé/enga. %
211	Biens immobiliers	893.557,00	770.230,90	664.749,25	86,20%	86,31%
212	Informatique	738.700,00	422.610,93	197.677,63	57,21%	46,78%
213	Biens mobiliers	151.175,76	133.816,95	56.888,76	88,52%	42,51%
214	Dépenses administratives	180.024,24	175.257,63	140.141,60	97,35%	79,96%
215	Services sociaux	43.500,00	33.996,47	24.091,59	78,15%	70,86%
	TOTAL TITRE 2	2.006.957,00	1.535.912,88	1.083.548,83	76,53%	70,55%



II.3.3. Titre 3 - Dépenses liées aux projets et aux activités opérationnelles (C1)

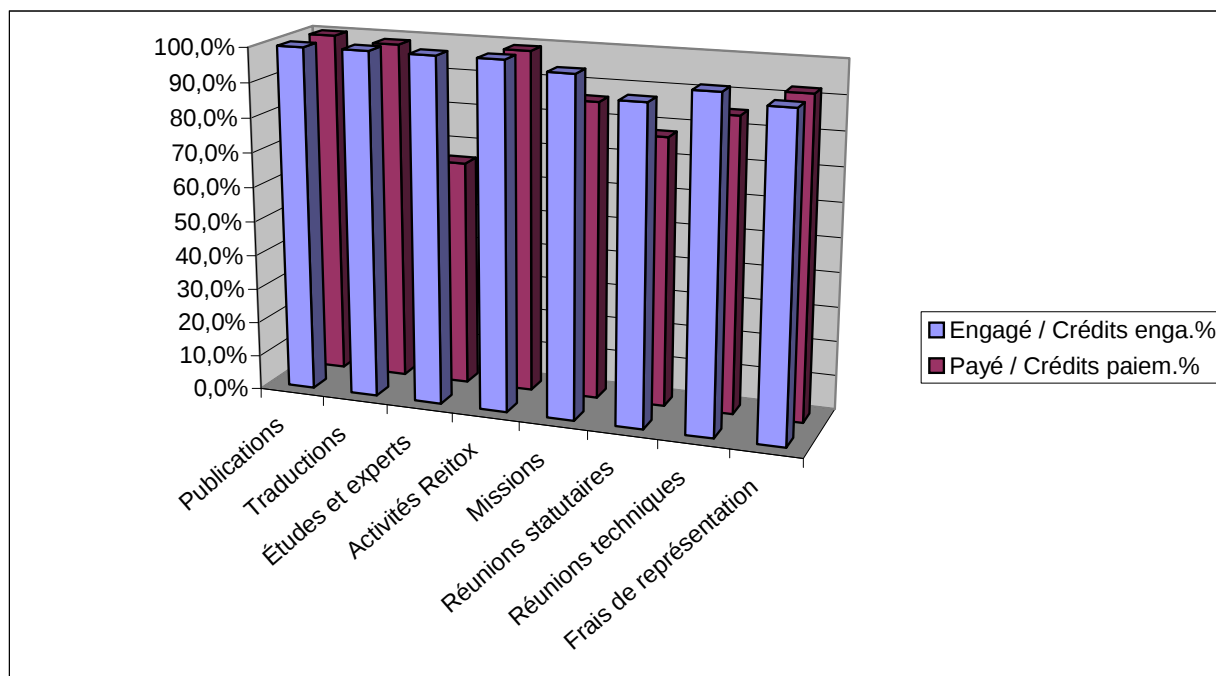
Le taux d'exécution des paiements par rapport aux crédits de paiement s'élevait à 93,84 % en 2008, contre 95,3 % en 2007 (-1,46).

Les principaux postes représentatifs de l'augmentation globale du taux de dépenses en 2008 étaient les suivants:

- (1) Publications: 100 % (**+11,4** par rapport à 2007) ;
- (2) Réunions techniques: 85,13 % (**+16,33** par rapport à 2007).

Il y a lieu de noter que le taux d'exécution des engagements était de 100 % à la fois pour les traductions et pour les activités Reitox.

		2008					
		Budget final - Crédits d'engagement	Engagé	Engagé / Crédits enga.%	Budget final - Crédits de paiement	Payé	Payé / Crédits paiem.%
311	Publications	327.832,82	327.378,98	99,86%	352.898,49	352.898,49	100,00%
312	Traductions	686.887,67	686.887,67	100,00%	725.325,51	714.979,33	98,57%
314	Études et experts	347.859,40	347.505,40	99,90%	308.606,00	202.360,74	65,57%
315	Activités Reitox	2.383.934,00	2.383.934,00	100,00%	2.403.727,00	2.382.487,81	99,12%
316	Missions	305.736,00	297.982,00	97,46%	285.672,00	246.112,01	86,15%
317	Réunions statutaires	299.362,30	272.906,80	91,16%	247.620,00	192.457,01	77,72%
318	Réunions techniques	359.414,81	342.356,53	95,25%	387.178,00	329.611,11	85,13%
319	Frais de représentation	2.030,00	1.876,80	92,45%	2.030,00	1.876,80	92,45%
	TOTAL TITRE 3	4.713.057,00	4.660.828,18	98,89%	4.713.057,00	4.422.783,30	93,84%

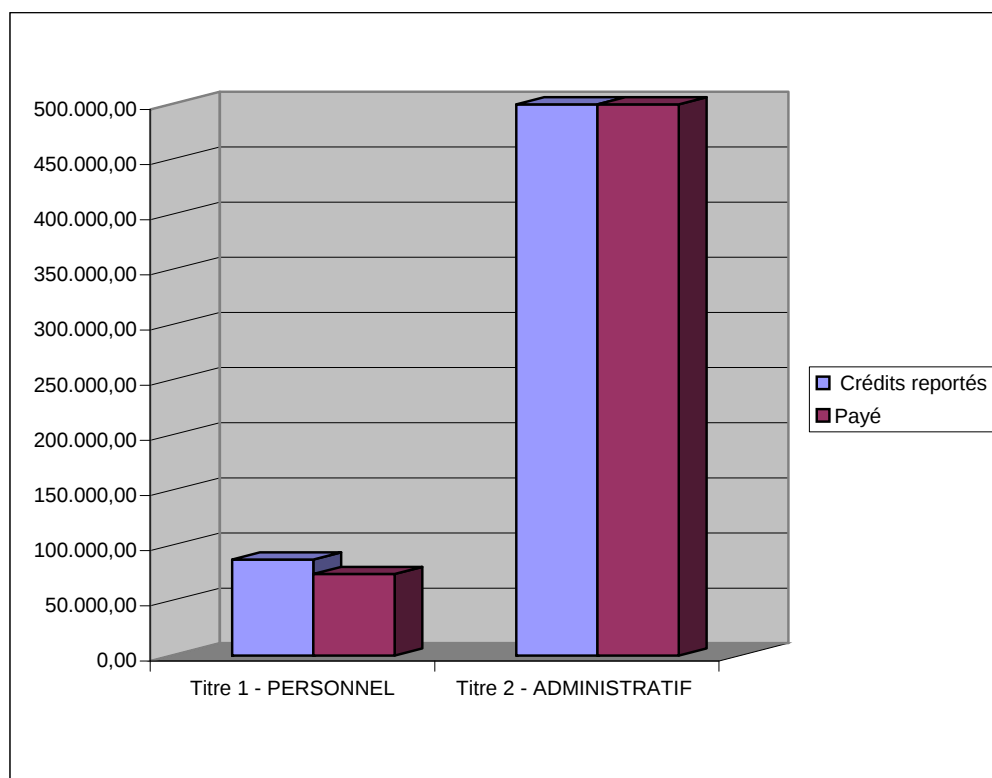


II.4. Crédits reportés automatiquement de l'exercice 2007 à l'exercice 2008, (CND) – titres 1 et 2 (C8)

L'analyse des données relatives à l'exécution budgétaire des crédits reportés automatiquement en 2008 révèle une amélioration par rapport au taux d'exécution 2007 en ce qui concerne le titre 1 et une diminution en ce qui concerne le titre 2 du budget automatiquement reporté.

Le taux global d'exécution s'établit à 89,76 % des crédits reportés pour les titres 1 et 2, soit une augmentation de 10,64 %.

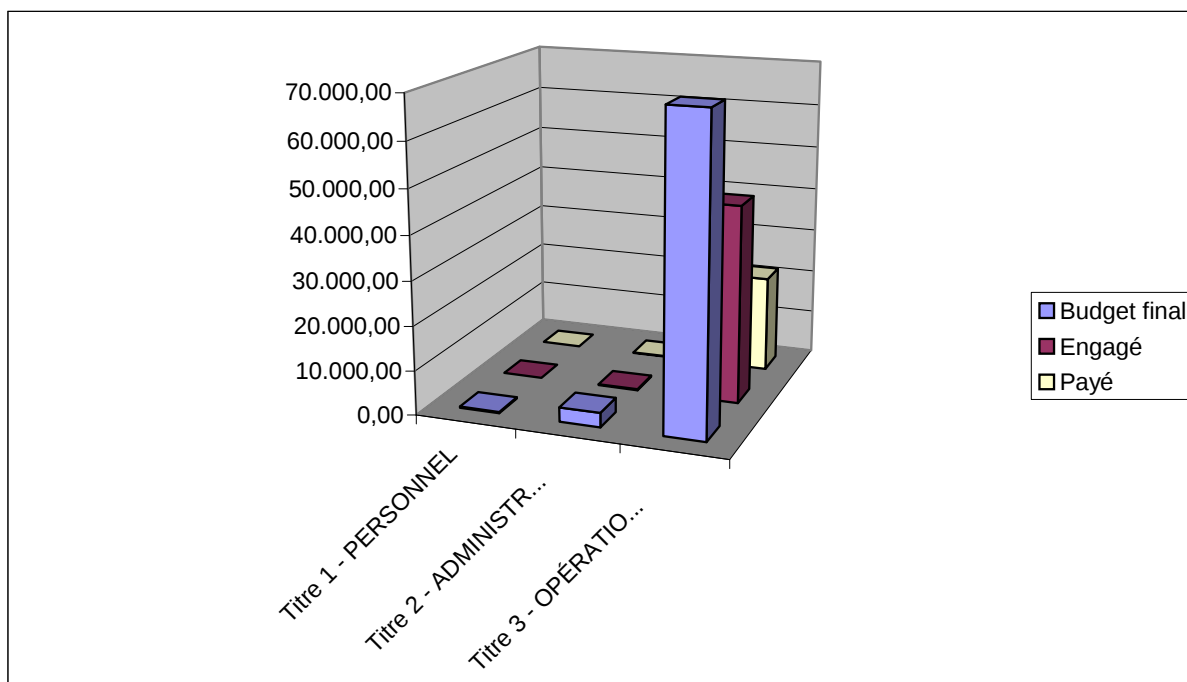
2008				2007	2008 vs 2007
	Crédits reportés	Payé	Payé/ Crédits reportés %	Payé/ Crédits reportés %	Payé/ Crédits reportés
Titre 1 - PERSONNEL	87.118,32	73.934,15	84,87%	93,08%	-8
Titre 2 - ADMINISTRATIF	769.592,83	695.091,61	90,32%	75,85%	14
Total	856.711,15	769.025,76	89,76%	79,12%	11



II.5.4. Autres recettes affectées C5 (ex-RO/EMC)

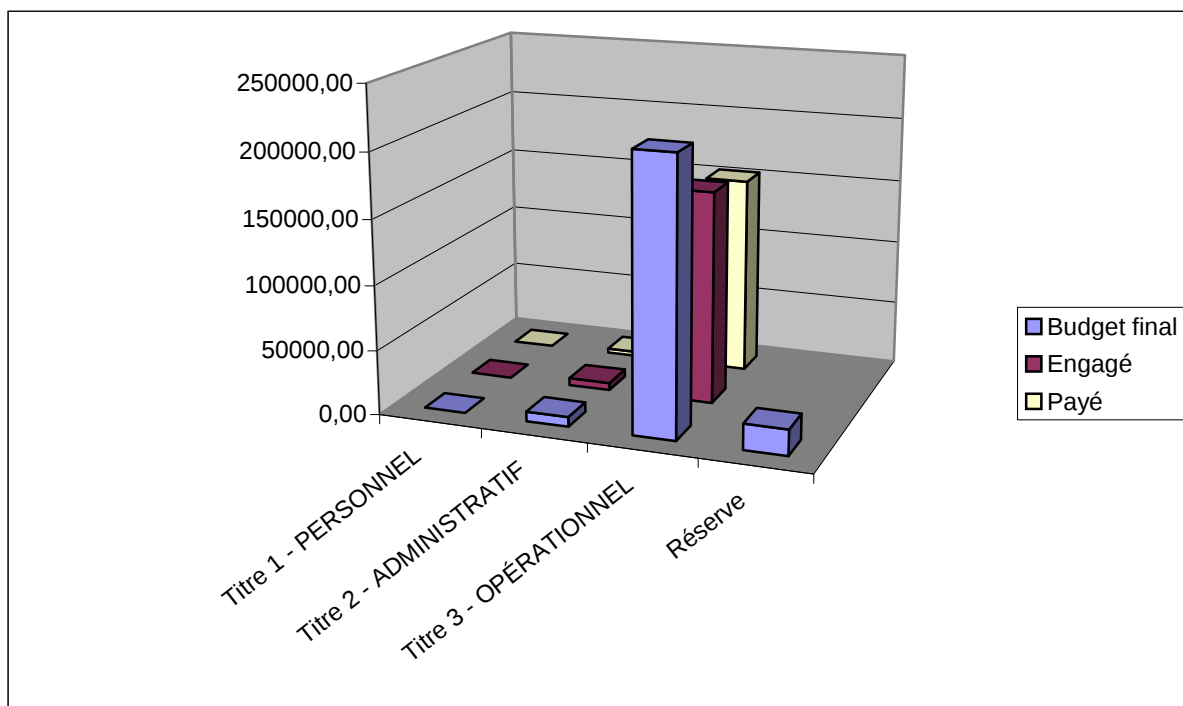
Exécution budgétaire C5 (ex-RO/ EMC)

	2008				
	Budget final	Engagé	Payé	Enga./Bud.%	Payé/Enga. %
Titre 1 - PERSONNEL	302,92	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Titre 2 - ADMINISTRATIF	3.236,86	225,26	132,84	6,96%	58,97%
Titre 3 - OPÉRATIONNEL	69.748,37	44.591,05	21.782,51	63,93%	48,85%
Total	73.288,15	44.816,31	21.915,35	61,15%	48,90%



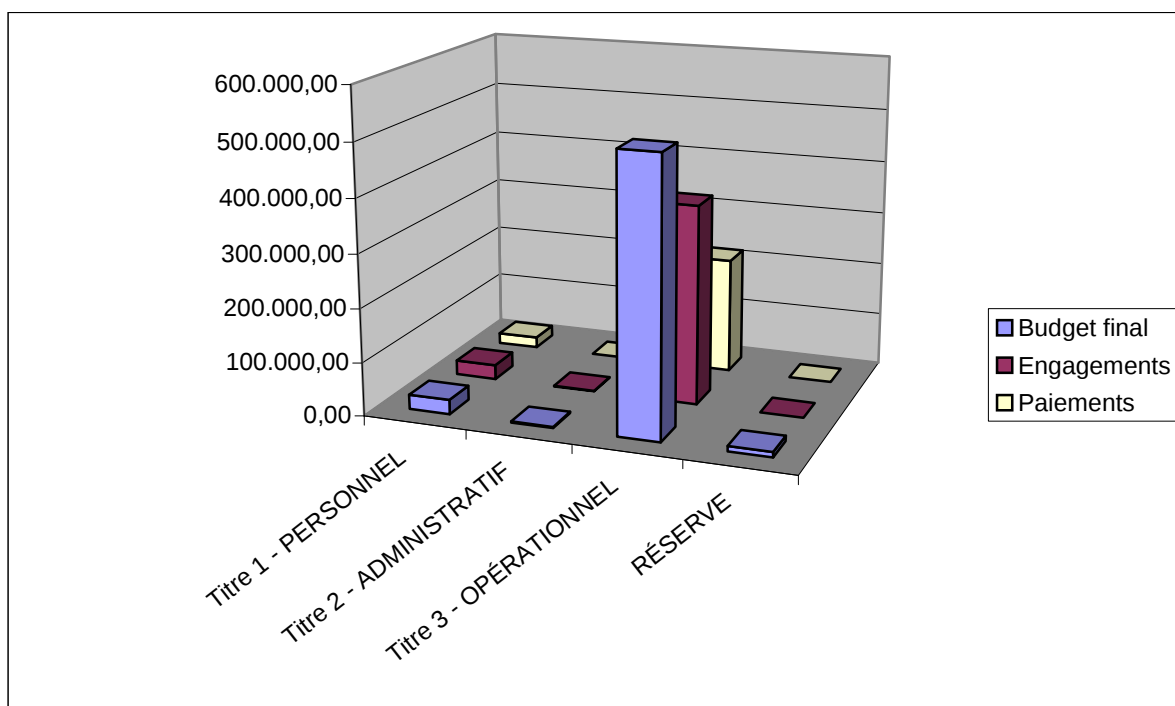
Exécution budgétaire projet PHARE IV - OEDT (recettes affectées)

	2008				
	Budget final	Engagé	Payé	Enga./Bud.%	Payé/Enga.%
Titre 1 - PERSONNEL	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Titre 2 - ADMINISTRATIF	7413,23	5719,23	3281,95	77,1%	57,4%
Titre 3 - OPÉRATIONNEL	211639,37	164167,82	153602,00	77,6%	93,6%
Réserve	20000,00				
Total	239052,60	169887,05	156883,95	71,1%	92,3%



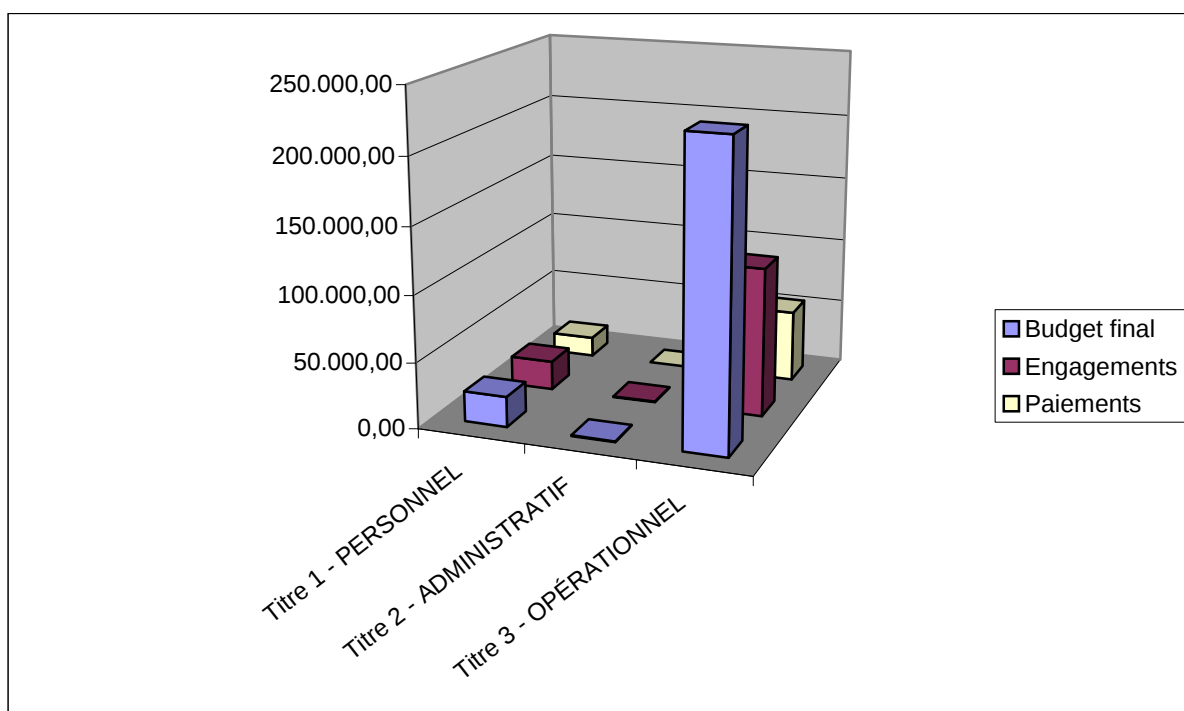
Exécution budgétaire projet Cards - OEDT (Recettes affectées)

	2008				
	Budget final	Engagements	Palements	Enga/Bud. %	Palements/ Enga. %
Titre 1 - PERSONNEL	27.200,00	27.200,00	20.000,00	100,00%	73,53%
Titre 2 - ADMINISTRATIF	2.000,00	1.000,00	0,00	50,00%	0,00%
Titre 3 - OPÉRATIONNEL	510.800,00	372.214,80	217.355,56	72,87%	58,40%
RÉSERVE	10.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total	550.000,00	400.414,80	237.355,56	72,80%	59,28%



Exécution budgétaire projet IPA 1 - OEDT (Recettes affectées)

	2008				
	Budget final	Engagements	Palements	Enga./Bud.%	Palements/Enga. %
Titre 1 - PERSONNEL	23.000,00	22.120,00	14.920,00	96,17%	67,45%
Titre 2 - ADMINISTRATIF	500,00	500,00	0,00	100,00%	0,00%
Titre 3 - OPÉRATIONNEL	226.500,00	112.326,39	54.432,39	49,59%	48,46%
Total	250.000,00	134.946,39	69.352,39	53,98%	51,39%



Présentation ABM du budget 2008 de l'OEDT conformément au contenu et coûts inscrits dans le programme de travail 2008 de l'OEDT

RECETTES

	Budget initial	BRS	Budget final
SUBV. CE (au titre des lignes budg. 18 07 01 01 et 18 07 01 02)	13.400.000	694.600	14.094.600
PARTICIPATION NORVÈGE	427.579	33.835	461.414
PARTICIPATION TURQUIE	100.000	-100.000	
TOTAL	13.927.579	628.435	14.556.014

IPA 1	250.000
IPA 2	250.000

DÉPENSES (Coûts directs par programmes-Engagements)

PROGRAMME	TITRE 1 SALAIRES Alloué		TITRE 1 SALAIRES Exécuté	TITRE 3** ACTIVITÉS Alloué		TITRE 3** ACTIVITÉS Exécuté	TOTAL Alloué		TOTAL Exécuté
	Budget initial	Budget final		Budget initial	Budget final		Budget initial	Budget final	
EPI	1.770.502	1.822.361	1.610.780	277.157	349.596	347.242	2.047.659	2.171.957	1.958.022
RES	1.066.355	1.142.112	1.187.580	142.975	125.168	124.231	1.209.330	1.267.280	1.311.811
SCD	365.493	216.172	366.583	25.864	31.000	31.000	391.357	247.172	397.583

SUBVENTION REITOX	2.625.000	2.383.934	2.383.934
-------------------	-----------	-----------	-----------

PROGRAMME	TITRE 1 SALAIRES Alloué		TITRE 1 SALAIRES Exécuté	TITRE 2 FONCTION Alloué		TITRE 2 FONCTION Exécuté	TITRE 3** ACTIVITÉS Alloué		TITRE 3** ACTIVITÉS Exécuté	TOTAL Alloué		TOTAL Exécuté
	Budget initial	Budget final		Budget initial	Budget final		Budget initial	Budget final		Budget initial	Budget final	
COMMUNICATION	769.097	786.753	878.089	0	0	0	968.774	1.061.045	1.060.082	1.737.871	1.847.798	1.938.171
REITOX	655.711	679.789	622.744	0	0	0	196.700	339.343	324.050	852.411	1.019.132	946.794

PROGRAMME	TITRE 1 SALAIRES		TITRE 1 SALAIRES Exécuté	TITRE 2 FONCTION Alloué		TITRE 2 FONCTION Exécuté	TITRE 3** ACTIVITÉS Alloué		TITRE 3** ACTIVITÉS Exécuté	TOTAL Alloué		TOTAL Exécuté
	Budget initial	Budget final		Budget initial	Budget final		Budget initial	Budget final		Budget initial	Budget final	
DIRECTION	702.075	722.639	623.203	0	0	0	343.737	310.863	282.618	1.045.812	1.033.502	905.821
ADMINISTRATION	1.614.330	1.777.117	1.849.279	908.657	1.102.236	1.151.102	63.718	97.108	97.106	2.661.705	3.081.461	3.194.311
ADMINISTRATION (Formation+Recrutement.)	75.000	105.000	96.824									
TIC	567.437	584.057	579.461	753.700	904.721	384.811	35.297	15.000	10.565	1.356.434	1.503.778	974.837

PROGRAMME	TITRE 1 SALAIRES	TITRE 1 SALAIRES Exécuté	TITRE 2 FONCTION	TITRE 2 FONCTION Exécuté	TITRE 3 ACTIVITÉS	TITRE 3 ACTIVITÉS Exécuté	TOTAL COÛTS DIRECTS PROGRAMME	TOTAL COÛTS DIRECTS PROGRAMME Exécuté
IPA 1	23.000	22.120	500	500	226.500	112.326	250.000	134.946
IPA 2	23.000	0	500	0	226.500	0	250.000	0

II.6. Tableaux détaillés concernant l'exécution du budget 2008

Exécution budgétaire 2008 - C1 - CRÉDITS 2008 (crédits non dissociés) - TITRE 1																
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits Initiaux (1)	Transferts (2)	VIP Crédits d'engagement (3)	Budget avant 2nd SRB (4)	2nd ASB (5)	Montant transactions des crédits d'engagement (6) = (1) + (2) + (3)	Montant engagements exécutés (7)	% engagés par rapport au budget (8)	Non utilisés à annuler (6)-(7)	VIP Crédits de paiement (9)	Montant transactions des crédits de paiement (10) = (1) + (9)	Montant paiements exécutés (11)	% paiements par rapport aux engagements (12)	À reporter 13= (7)-(11)	À reporter (2009 - C2)
1111	SALAIRES-INDEMNITÉS FONCTIONNAIRES-TEMPORAIRE	5.250.000,00	0,00	-22.233,27		0,00	5.227.766,73	5.182.567,85	99,14%	45.198,88	-22.233,27	5.227.766,73	5.182.567,85	100,00%	0,00	0,00
1112	ALLOCATIONS FAMILIALES	650.000,00	0,00	99.000,00		0,00	749.000,00	745.366,36	99,51%	3.633,64	99.000,00	749.000,00	745.366,36	100,00%	0,00	0,00
1113	INDEMNITÉS DE DÉPAYSEMENT ET D'EXPATRIATION	750.000,00	0,00	-12.122,73		0,00	737.877,27	737.877,27	100,00%	0,00	-12.122,73	737.877,27	737.877,27	100,00%	0,00	0,00
1114	INDEMNITÉS FORFAITAIRES	15.000,00	0,00	-1.500,00		0,00	13.500,00	13.450,91	99,64%	49,09	-1.500,00	13.500,00	13.450,91	100,00%	0,00	0,00
1115	ALLOCATIONS DE NAISSANCE ET DE DÉCÈS DU PERSONNEL TEMPORAIRE ET PERMANENT	1.000,00	0,00	0,00		0,00	1.000,00	793,24	79,32%	206,76	0,00	1.000,00	793,24	100,00%	0,00	0,00
1116	FRAIS DE VOYAGE ANNUELS	180.000,00	0,00	5.000,00		0,00	185.000,00	183.981,84	99,45%	1.018,16	5.000,00	185.000,00	183.981,84	100,00%	0,00	0,00
1117	INDEMNITÉS-FRAIS À L'ENTRÉE EN FONCTIONS ET À LA CESSATION DE FONCTIONS	175.000,00	0,00	-40.000,00		0,00	135.000,00	135.000,00	100,00%	0,00	-40.000,00	135.000,00	133.006,26	98,52%	1.993,74	0,00
	Total Article 111	7.021.000,00	0,00	28.144,00	0,00	0,00	7.049.144,00	6.999.037,47	99,29%	50.106,53	28.144,00	7.049.144,00	6.997.043,73	99,97%	1.993,74	0,00
1141	SALAIRES ET INDEMNITÉS DES AGENTS CONTRACTUELS	730.000,00	0,00	55.000,00		0,00	785.000,00	780.221,39	99,39%	4.778,61	55.000,00	785.000,00	780.221,39	100,00%	0,00	0,00
	Total Article 114	730.000,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	785.000,00	780.221,39	99,39%	4.778,61	55.000,00	785.000,00	780.221,39	100,00%	0,00	0,00
1153	PERSONNEL DE L'AGENCE	0,00	0,00	56.478,00		0,00	56.478,00	53.294,67	94,36%	3.183,33	56.478,00	56.478,00	49.616,67	93,10%	3.678,00	0,00
1154	STAGIAIRES	0,00	0,00	378,00		0,00	378,00	225,69	59,71%	152,31	378,00	378,00	225,69	100,00%	0,00	0,00
	Total Article 115	0,00	0,00	56.856,00	0,00	0,00	56.856,00	53.520,36	94,13%	3.335,64	56.856,00	56.856,00	49.842,36	93,13%	3.678,00	0,00
1161	ASSURANCE MALADIE	176.000,00	0,00	3.000,00		0,00	179.000,00	178.398,42	99,66%	601,58	3.000,00	179.000,00	178.398,42	100,00%	0,00	0,00
1162	ASSURANCE ACCIDENTS-MALADIES PROFESSIONNELLES	36.000,00	0,00	2.000,00		0,00	38.000,00	37.484,64	98,64%	515,36	2.000,00	38.000,00	37.484,64	100,00%	0,00	0,00
1163	ASSURANCE CHÔMAGE DU PERSONNEL TEMPORAIRE	58.000,00	0,00	0,00		0,00	58.000,00	56.973,56	98,23%	1.026,44	0,00	58.000,00	56.973,56	100,00%	0,00	0,00
	Total Article 116	270.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	275.000,00	272.856,62	99,22%	2.143,38	5.000,00	275.000,00	272.856,62	100,00%	0,00	0,00
1171	COEFFICIENTS CORRECTEURS	-510.000,00	0,00	75.000,00		0,00	-435.000,00	-368.204,92	84,64%	-66.795,08	75.000,00	-435.000,00	-368.204,92	84,64%	0,00	0,00
	Total Article 117	-510.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-435.000,00	-368.204,92	84,64%	-66.795,08	75.000,00	-435.000,00	-368.204,92	84,64%	0,00	0,00
1181	RECRUTEMENT	25.000,00	0,00	0,00		0,00	25.000,00	25.000,00	100,00%	0,00	0,00	25.000,00	11.203,24	44,81%	13.796,76	0,00
	Total Article 118	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	100,00%	0,00	0,00	25.000,00	11.203,24	44,81%	13.796,76	0,00
1191	FORMATION	50.000,00	0,00	30.000,00		0,00	80.000,00	71.823,52	89,78%	8.176,48	30.000,00	80.000,00	48.923,53	68,12%	22.899,99	0,00
	Total Article 119	50.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	80.000,00	71.823,52	89,78%	8.176,48	30.000,00	80.000,00	48.923,53	68,12%	22.899,99	0,00
	Total du chapitre 11	7.586.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	7.836.000,00	7.834.254,44	99,98%	1.745,56	250.000,00	7.836.000,00	7.791.885,95	99,46%	42.368,49	0,00
	Total Titre 1	7.586.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	7.836.000,00	7.834.254,44	99,98%	1.745,56	250.000,00	7.836.000,00	7.791.885,95	99,46%	42.368,49	0,00

Exécution budgétaire 2008 - C1 - CRÉDITS 2008 (crédits non dissociés) - TITRE 2																
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits Initiaux (1)	Transferts (2)	VIP Crédits d'engagement (3)	Budget avant 2nd SRB	2nd ASB	Montant transactions des crédits d'engagement (4) = (1) + (2) + (3)	Montant engagements exécutés (5)	% engagés par rapport au budget (6)	Non utilisés - à annuler (4)-(5)	VIP Crédits de paiement (7)	Montant transactions des crédits de paiement (8) = (1) + (7)	Montant paiements exécutés (9)	% paiements par rapport aux engagements (10)	À reporter (5)-(9)	À reporter (2009 - C2)
2111	LOYERS	400.211,00	0,00	65.539,36	465.750,36	0,64	465.751,00	465.750,36	100,00%	0,64	65.539,36	465.751,00	465.750,36	100,00%	0,00	0,00
2112	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	61.800,00	0,00	0,00	61.800,00	-11.300,00	55.433,00	55.433,00	100,00%	0,00	0,00	55.433,00	53.450,88	96,42%	1.982,12	0,00
2113	NETTOYAGE ET MAINTENANCE	374.385,00	0,00	-218.539,36	155.845,64	-15.845,64	139.587,00	86.514,31	61,98%	414,53	-218.539,36	139.587,00	70.840,24	81,88%	15.674,07	52.658,16
2114	SÉCURITÉ ET SURVEILLANCE DES BÂTIMENTS	284.966,00	0,00	-100.000,00	184.966,00	-34.660,00	146.306,00	94.453,23	64,56%	0,00	-100.000,00	146.306,00	63.346,27	67,07%	31.106,96	51.852,77
2117	AUTRES DÉPENSES LIÉES AUX BÂTIMENTS	101.000,00	0,00	0,00	101.000,00	-14.000,00	86.480,00	68.080,00	78,72%	0,00	0,00	86.480,00	11.361,50	16,69%	56.718,50	18.400,00
	Total Article 211	1.222.362,00	0,00	-253.000,00	969.362,00	-75.805,00	893.557,00	770.230,90	86,20%	415,17	-253.000,00	893.557,00	664.749,25	86,31%	105.481,65	122.910,93
2121	FONCTIONNEMENT DU CENTRE INFORMATIQUE	818.700,00	0,00	0,00	818.700,00	-80.000,00	738.700,00	422.610,93	57,21%	0,00	0,00	738.700,00	197.677,63	46,78%	224.933,30	316.089,07
	Total Article 212	818.700,00	0,00	0,00	818.700,00	-80.000,00	738.700,00	422.610,93	57,21%	0,00	0,00	738.700,00	197.677,63	46,78%	224.933,30	316.089,07
2131	NOUVEAUX ACHATS OU REMPLACEMENT D'ÉQUIPEMENT ET D'INSTALLATIONS	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	-13.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
2133	NOUVEAUX ACHATS OU REMPLACEMENT DE MOBILIER	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-2.800,00	2.200,00	2.135,48	97,07%	64,52	0,00	2.200,00	1.567,00	73,38%	568,48	0,00
2135	NOUVEAUX ACHATS OU REMPLACEMENT DE VÉHICULES	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	-11.000,00	46.564,00	46.564,00	100,00%	0,00	0,00	46.564,00	0,00	0,00%	46.564,00	0,00
2136	MAINTENANCE, UTILISATION, RÉPARATION ET LOCATION DE VÉHICULES	12.039,00	0,00	0,00	12.039,00	-2.539,00	9.500,00	8.750,00	92,11%	750,00	0,00	9.500,00	5.874,75	67,14%	2.875,25	0,00
2137	FONDS DE BIBLIOTHÈQUE, ACHAT DE LIVRES	19.000,00	0,00	0	19.000,00	0,00	27.324,79	27.256,48	99,75%	68,31	0,00	27.324,79	4.263,22	15,64%	22.993,26	0,00
2138	ABONNEMENT À DES JOURNAUX, PÉRIODIQUES ET AGENCES DE PRESSE	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	23.132,28	22.679,45	98,04%	452,83	0,00	23.132,28	19.522,98	86,08%	3.156,47	0,00
2139	PAPETERIE ET FOURNITURES DE BUREAU	65.000,00	0,00	-3.000,00	62.000,00	-17.000,00	42.454,69	26.431,54	62,26%	16.023,15	-3.000,00	42.454,69	25.660,81	97,08%	770,73	0,00
	Total Article 213	199.039,00	0,00	-3.000,00	196.039,00	-46.339,00	151.175,76	133.816,95	88,52%	17.358,81	-3.000,00	151.175,76	56.888,76	42,51%	76.928,19	0,00
2141	FRAIS BANCAIRES ET AUTRES FRAIS FINANCIERS	20.000,00	0	0	20.000,00	-5.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00%	0	0,00	15.000,00	11.836,49	78,91%	3.163,51	0,00
2142	DOMMAGES/DÉPENSES LÉGALES	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	4.800,00	80,00%	1.200,00	6.000,00	6.000,00	3.375,00	70,31%	1.425,00	0,00
2143	ASSURANCES DIVERSES	22.100,00	0,00	0,00	22.100,00	-5.100,00	17.000,00	14.193,09	83,49%	2.806,91	0,00	17.000,00	14.193,09	100,00%	0,00	0,00
2144	TENUES DE SERVICE ET VÊTEMENTS DE TRAVAIL	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	2.524,24	2.524,24	100,00%	0,00	0,00	2.524,24	2.524,24	100,00%	0,00	0,00
2145	FRAIS DE RÉUNION DIVERS	8.929,00	0,00	0,00	8.929,00	-6.429,00	2.500,00	1.955,30	78,21%	544,70	0,00	2.500,00	705,75	36,09%	1.249,55	0,00
2147	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT ET DE PORT	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	-8.000,00	27.000,00	27.000,00	100,00%	0,00	0,00	27.000,00	20.918,59	77,48%	6.081,41	0,00
2148	TÉLÉPHONE, TÉLÉGRAPHE, INTERNET, TÉLÉVISION	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	-25.000,00	110.000,00	109.785,00	99,80%	215,00	0,00	110.000,00	86.588,44	78,87%	23.196,56	0,00
	Total Article 214	225.029,00	0,00	6.000,00	231.029,00	-49.529,00	180.024,24	175.257,63	97,35%	4.766,61	6.000,00	180.024,24	140.141,60	79,96%	35.116,03	0,00
2151	RESTAURANTS ET CANTINES	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	26.000,00	18.725,24	72,02%	7.274,76	0,00	26.000,00	16.259,11	86,83%	2.466,13	0,00
2152	RELATIONS SOCIALES AU SEIN DU PERSONNEL	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	2.000,00	13.000,00	11.082,23	85,25%	1.917,77	0,00	13.000,00	6.812,72	61,47%	4.269,51	0,00
2154	SERVICE MÉDICAL	14.849,00	0,00	0,00	14.849,00	-8.349,00	4.500,00	4.189,00	93,09%	311,00	0,00	4.500,00	1.019,76	24,34%	3.169,24	0,00
	Total Article 215	49.849,00	0,00	0,00	49.849,00	-6.349,00	43.500,00	33.996,47	78,15%	9.503,53	0,00	43.500,00	24.091,59	70,86%	9.904,88	0,00
	Total du chapitre 21	2.514.979,00	0,00	-250.000,00	2.264.979,00	-258.022,00	2.006.957,00	1.535.912,88	76,53%	32.044,12	-250.000,00	2.006.957,00	1.083.548,83	70,55%	452.364,05	439.000,00
	Total Titre 2	2.514.979,00	0,00	-250.000,00	2.264.979,00	-258.022,00	2.006.957,00	1.535.912,88	76,53%	32.044,12	-250.000,00	2.006.957,00	1.083.548,83	70,55%	452.364,05	439.000,00
	Total Titres 1+2	10.100.979,00	0,00	0,00	2.264.979,00	-258.022,00	9.842.957,00	9.370.167,32	95,20%	33.789,68	0,00	9.842.957,00	8.875.434,78	94,72%	494.732,54	439.000,00

Exécution budgétaire 2008 - C1 - TITRE 3 - (Crédits dissociés) - Palements au titre d'engagements souscrits en 2007 et 2008

Ligne budgét aire	Description ligne budgétaire	Crédits Initiaux (1)	Transferts (2)	VIP Crédits d'engagement (3)	Budget avant 2nd SRB	2nd ASB	Montant transactions des crédits d'engagement (4) = (1) + (2) + (3)	Montant engagements exécutés (5)	% engagés par rapport au budget (6)	Non utilisés - à annuler (4)-(5)	VIP Crédits de paiement (7)	Montant transactions des crédits de paiement (8) = (1) + (7)	Montant paiements exécutés (9)	% paiements par rapport aux engagements (10)	À annuler - Niveau Palements (8)-(9)	À reporter (2009 - C2)
3111	PUBLICATIONS	350.000,00	0,00	-22.167,18		0,00	327.832,82	327.378,98	99,86%	453,84	2.898,49	352.898,49	352.898,49	100,00%	0,00	0,00
	Total Article 311	350.000,00	0,00	-22.167,18	0,00	0,00	327.832,82	327.378,98	99,86 %	453,84	2.898,49	352.898,49	352.898,49	100,00 %	0,00	0,00
3121	TRADUCTION	578.224,00	0,00	108.663,67		0,00	686.887,67	686.887,67	100,00%	0,00	147.101,51	725.325,51	714.979,33	98,57%	10.346,18	0,00
	Total Article 312	578.224,00	0,00	108.663,67	0,00	0,00	686.887,67	686.887,67	100,00 %	0,00	147.101,51	725.325,51	714.979,33	98,57 %	10.346,18	0,00
3141	ACTIVITÉS LIÉES AUX PROJETS À CONFIER À DES PRESTATAIRES EXTERNNES	190.953,00	0,00	156.906,40		0,00	347.859,40	347.505,40	99,90%	354,00	117.653,00	308.606,00	202.360,74	65,57%	106.245,26	0,00
	Total Article 314	190.953,00	0,00	156.906,40	0,00	0,00	347.859,40	347.505,40	99,90 %	354,00	117.653,00	308.606,00	202.360,74	65,57 %	106.245,26	0,00
3151	ACTIVITÉS DES PFN REITOX	2.625.000,00	0,00	-241.066,00		0,00	2.383.934,00	2.383.934,00	100,00%	0,00	-221.273,00	2.403.727,00	2.382.487,81	99,12%	21.239,19	0,00
	Total Article 315	2.625.000,00	0,00	-241.066,00	0,00	0,00	2.383.934,00	2.383.934,00	100,00 %	0,00	-221.273,00	2.403.727,00	2.382.487,81	99,12 %	21.239,19	0,00
3161	MISSIONS	215.952,00	0,00	89.784,00		0,00	305.736,00	297.982,00	97,46%	7.754,00	69.720,00	285.672,00	246.112,01	86,15%	39.559,99	0,00
	Total Article 316	215.952,00	0,00	89.784,00	0,00	0,00	305.736,00	297.982,00	97,46 %	7.754,00	69.720,00	285.672,00	246.112,01	86,15 %	39.559,99	0,00
3171	RÉUNIONS STATUTAIRES	400.000,00	0,00	-100.637,70		0,00	299.362,30	272.906,80	91,16%	26.455,50	-152.380,00	247.620,00	192.457,01	77,72%	55.162,99	0,00
	Total Article 317	400.000,00	0,00	-100.637,70	0,00	0,00	299.362,30	272.906,80	91,16 %	26.455,50	-152.380,00	247.620,00	192.457,01	77,72 %	55.162,99	0,00
3181	RÉUNIONS TECHNIQUES	347.898,00	0,00	11.516,81		0,00	359.414,81	342.356,53	95,25%	17.058,28	39.280,00	387.178,00	329.611,11	85,13%	57.566,89	0,00
	Total Article 318	347.898,00	0,00	11.516,81	0,00	0,00	359.414,81	342.356,53	95,25 %	17.058,28	39.280,00	387.178,00	329.611,11	85,13 %	57.566,89	0,00
3191	FRAIS DE REPRÉSENTATION	5.030,00	0,00	-3.000,00		0,00	2.030,00	1.876,80	92,45%	153,20	-3.000,00	2.030,00	1.876,80	92,45%	153,20	0,00
	Total Article 319	5.030,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	2.030,00	1.876,80	92,45 %	153,20	-3.000,00	2.030,00	1.876,80	92,45 %	153,20	0,00
	Total du chapitre 31	4.713.057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.713.057,00	4.660.828,18	98,89 %	52.228,82	0,00	4.713.057,00	4.422.783,30	93,84 %	290.273,70	0,00
	Total Titre 3	4.713.057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.713.057,00	4.660.828,18	98,89 %	52.228,82	0,00	4.713.057,00	4.422.783,30	93,84 %	290.273,70	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL	14.814.036,00	0,00	0,00	2.264.979,00	-258.022,00	14.556.014,00	14.030.995,50	96,39 %	86.018,50	0,00	14.556.014,00	13.298.218,08	94,43 %	324.063,38	439.000,00

Exécution budgétaire 2008 - C8

Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits Initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagements exécutés (5)	Non utilisés (4)-(5)	Montant transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	À annuler (4)-(7)	Taux d'exécution annuel (%)
1117	INDEMNITÉS-FRAIS À L'ENTRÉE EN FONCTIONS ET À LA CESSATION DE FONCTIONS	0,00	0,00	0,00	7.731,53	7.731,53	0,00	7.731,53	0,00	7.731,53	0,00%
	Total Article 111	0,00	0,00	0,00	7.731,53	7.731,53	0,00	7.731,53	0,00	7.731,53	0,00%
1153	PERSONNEL DE L'AGENCE	0,00	0,00	0,00	45.876,61	45.876,61	0,00	45.876,61	42.297,95	3.578,66	92,20%
	Total Article 115	0,00	0,00	0,00	45.876,61	45.876,61	0,00	45.876,61	42.297,95	3.578,66	92,20%
1181	RECRUTEMENT	0,00	0,00	0,00	5.148,38	5.047,54	100,84	5.148,38	4.260,05	888,33	84,40%
	Total Article 118	0,00	0,00	0,00	5.148,38	5.047,54	100,84	5.148,38	4.260,05	888,33	84,40%
1191	FORMATION	0,00	0,00	0,00	28.361,80	28.325,02	36,78	28.361,80	27.376,15	985,65	96,65%
	Total Article 119	0,00	0,00	0,00	28.361,80	28.325,02	36,78	28.361,80	27.376,15	985,65	96,65%
	Total du chapitre 11	0,00	0,00	0,00	87.118,32	86.980,70	137,62	87.118,32	73.934,15	13.184,17	85,00%
	Total Titre 1	0,00	0,00	0,00	87.118,32	86.980,70	137,62	87.118,32	73.934,15	13.184,17	85,00%
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits Initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Montant transactions des crédits d'engagement (4)	Montant engagements exécutés (5)	Non utilisés (4)-(5)	Montant transactions des crédits de paiement (6)	Montant paiements exécutés (7)	À annuler (4)-(7)	Taux d'exécution annuel (%)
2112	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	0,00	0,00	0,00	2.694,12	1.664,47	1.029,65	2.694,12	1.664,47	1.029,65	100,00%
2113	NETTOYAGE ET MAINTENANCE	0,00	0,00	0,00	23.202,24	23.202,24	0,00	23.202,24	6.607,32	16.594,92	28,48%
2114	SÉCURITÉ ET SURVEILLANCE DES BÂTIMENTS	0,00	0,00	0,00	9.468,68	8.859,73	608,95	9.468,68	6.487,56	2.981,12	73,23%
2117	AUTRES DÉPENSES LIÉES AUX BÂTIMENTS	0,00	0,00	0,00	76.765,00	76.765,00	0,00	76.765,00	75.906,00	859,00	98,88%
	Total Article 211	0,00	0,00	0,00	112.130,04	110.491,44	1.638,60	112.130,04	90.665,35	21.464,69	82,06%
2121	FONCTIONNEMENT DU CENTRE INFORMATIQUE	0,00	0,00	0,00	562.069,47	562.069,47	0,00	562.069,47	537.777,78	24.291,69	95,68%
	Total Article 212	0,00	0,00	0,00	562.069,47	562.069,47	0,00	562.069,47	537.777,78	24.291,69	95,68%
2136	MAINTENANCE, UTILISATION, RÉPARATION ET LOCATION DE VÉHICULES	0,00	0,00	0,00	2.041,41	2.041,41	0,00	2.041,41	782,37	1.259,04	38,32%
2137	FONDS DE BIBLIOTHÈQUE, ACHAT DE LIVRES	0,00	0,00	0,00	18.657,52	18.657,52	0,00	18.657,52	17.760,53	896,99	95,19%
2138	ABONNEMENT À DES JOURNAUX, PÉRIODIQUES ET AGENCES DE PRESSE	0,00	0,00	0,00	23.117,46	23.117,46	0,00	23.117,46	22.907,46	210,00	99,09%
2139	PAPETERIE ET FOURNITURES DE BUREAU	0,00	0,00	0,00	6.523,20	6.523,20	0,00	6.523,20	5.366,96	1.156,24	82,27%
	Total Article 213	0,00	0,00	0,00	50.339,59	50.339,59	0,00	50.339,59	46.817,32	3.522,27	93,00%
2141	FRAIS BANCAIRES ET AUTRES FRAIS FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	1.913,61	0,00	1.913,61	1.913,61	0,00	1.913,61	0,00%
2142	DOMMAGES/DÉPENSES LÉGALES	0,00	0,00	0,00	14.344,00	14.344,00	0,00	14.344,00	1.581,25	12.762,75	11,02%
2144	TENUES DE SERVICE ET VÊTEMENTS DE TRAVAIL	0,00	0,00	0,00	2.169,69	2.169,69	0,00	2.169,69	2.169,69	0,00	100,00%
2145	FRAIS DE RÉUNION DIVERS	0,00	0,00	0,00	457,7	457,7	0,00	457,70	0,00	457,70	0,00%
2147	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT ET DE PORT	0,00	0,00	0,00	4.114,02	4.114,02	0,00	4.114,02	3.891,48	222,54	94,59%
2148	TÉLÉPHONE, TÉLÉGRAPHE, INTERNET, TÉLÉVISION	0,00	0,00	0,00	11.524,11	11.524,11	0,00	11.524,11	8.796,02	2.728,09	76,33%
	Total Article 214	0,00	0,00	0,00	34.523,13	32.609,52	1.913,61	34.523,13	16.438,44	18.084,69	50,41%
2151	RESTAURANTS ET CANTINES	0,00	0,00	0,00	1.025,52	1.025,52	0,00	1.025,52	592,72	432,80	57,80%
2152	RELATIONS SOCIALES AU SEIN DU PERSONNEL	0,00	0,00	0,00	3.203,61	3.203,61	0,00	3.203,61	2.800,00	403,61	87,40%
2154	SERVICE MEDICAL	0,00	0,00	0,00	6.301,47	6.301,47	0,00	6.301,47	0,00	6.301,47	0,00%
	Total Article 215	0,00	0,00	0,00	10.530,60	10.530,60	0,00	10.530,60	3.392,72	7.137,88	32,22%
	Total du chapitre 21	0,00	0,00	0,00	769.592,83	766.040,62	3.552,21	769.592,83	695.091,61	74.501,22	90,74%
	Total Titre 2	0,00	0,00	0,00	769.592,83	766.040,62	3.552,21	769.592,83	695.091,61	74.501,22	90,74%
	Total Titre 1+ 2	0,00	0,00	0,00	856.711,15	853.021,32	3.689,83	856.711,15	769.025,76	87.685,39	90,15%

Exécution budgétaire - PHARE4																	
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire		Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Budget total après VIP (5)	AMG 2007 (6)	Paiements 2006 (7)	Contrôle crédits d'eng.	Paiements 2007 (7a)	Montant transactions des crédits d'engagement (8)	Montant engagements exécutés (9)	Non utilisés (13)=(8)-(9)	Montant transactions des crédits de paiement (10)	Montant paiements exécutés (11)	À reporter automatiquement (12)=(11)-(9)	À annuler (13)= (8)-(9)
1141	SALAIRES-INDEMNITÉS AGENTS CONTRACTUELS	1.1.2 Personnel administratif/de support	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Article 111		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total du chapitre 11		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Titre 1		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire		Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Budget total après VIP (5)	AMG 2007 (6)	Paiements 2006 (7)	Contrôle crédits d'eng.	Paiements 2007 (7a)	Montant transactions des crédits d'engagement (8)	Montant engagements exécutés (9)	Non utilisés (13)=(8)-(9)	Montant transactions des crédits de paiement (10)	Montant paiements exécutés (11)	À reporter automatiquement (12)=(11)-(9)	À annuler (13)= (8)-(9)
2121	FONCTIONNEMENT DU CENTRE INFORMATIQUE	3.2 Matériel bureautique	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	5.466,00	4.534,00	2.840,00	1.694,00	4.534,00	2.840,00	0,00	1.694,00
	Total Article 212		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	5.466,00	4.534,00	2.840,00	1.694,00	4.534,00	2.840,00	0,00	1.694,00
2141	FRAIS BANCAIRES ET AUTRES FRAIS FINANCIERS	5.6 Frais bancaires et autres frais financiers	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	22,00	3.978,00	1.098,77	2.879,23	441,95	2.437,28	2.879,23	441,95	0,00	2.437,28
	Total Article 214		4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	22,00	3.978,00	1.098,77	2.879,23	441,95	2.437,28	2.879,23	441,95	0,00	2.437,28
	Total du chapitre 21		14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	22,00	13.978,00	6.564,77	7.413,23	3.281,95	4.131,28	7.413,23	3.281,95	0,00	4.131,28
	Total Titre 2		14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	22,00	13.978,00	6.564,77	7.413,23	3.281,95	4.131,28	7.413,23	3.281,95	0,00	4.131,28
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire		Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Budget total après VIP (5)	AMG 2007 (6)	Paiements 2006 (7)	Contrôle crédits d'eng.	Paiements 2007 (7a)	Montant transactions des crédits d'engagement (8)	Montant engagements exécutés (9)	Non utilisés (13)=(8)-(9)	Montant transactions des crédits de paiement (10)	Montant paiements exécutés (11)	À reporter automatiquement (12)=(11)-(9)	À annuler (13)= (8)-(9)
3111	PUBLICATIONS	5.1. Publications	20.000,00	0,00	-6.512,00	13.488,00	2.000,00	0,00	15.488,00	3.179,65	12.308,35	12.307,60	0,75	12.308,35	12.307,60	0,00	0,75
		5.5. Traductions	70.000,00	0,00	-32.134,00	37.866,00	-2.000,00	0,00	35.866,00	32.400,59	3.465,41	3.456,50	8,91	3.465,41	3.456,50	0,00	8,91
	Total Article 311		90.000,00	0,00	0,00	51.354,00	0,00	0,00	51.354,00	35.580,24	15.773,76	15.764,10	9,66	15.773,76	15.764,10	0,00	9,66
3141	ACTIVITÉS LIÉES AUX PROJETS À CONFIER À DES PRESTATAIRES EXTERNES	5.2 Activités nationales liées à des projets	70.000,00	0,00	38.646,00	108.646,00	10.400,00	0,00	119.046,00	14.500,00	104.546,00	95.772,83	8.773,17	104.546,00	95.772,83	0,00	8.773,17
		5.3 Frais d'audit	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	-10.400,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00	0,00
	Total Article 314		90.000,00	0,00	0,00	128.646,00	0,00	0,00	128.646,00	14.500,00	114.146,00	105.372,83	8.773,17	114.146,00	105.372,83	0,00	8.773,17
3161	MISSIONS	1.3.1 Indemnités journalières à l'étranger du personnel de l'OEDT	24.000,00	0,00	-11.000,00	13.000,00	0,00	5.325,95	7.674,05	6.335,19	4.211,26	0,00	4.211,26	4.211,26	0,00	0,00	4.211,26
		2.1.A Voyages internationaux du personnel de l'OEDT	24.000,00	0,00	-3.100,00	20.900,00	0,00	2.453,55	18.446,45	8.129,39	7.444,66	0,00	7.444,66	7.444,66	0,00	0,00	7.444,66
	Total Article 316		48.000,00	0,00	0,00	33.900,00	0,00	7.779,50	26.120,50	14.464,58	11.655,92	0,00	11.655,92	11.655,92	0,00	0,00	11.655,92
3181	RÉUNIONS TECHNIQUES	1.2.1 Experts engagés à court terme	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	-20.000,00	11.900,00	38.100,00	21.000,00	17.100,00	4.200,00	12.900,00	17.100,00	4.200,00	0,00	12.900,00
		1.3.2 Indemnités journalières du personnel local	16.800,00	0,00	14.100,00	30.900,00	14.000,00	1.866,04	43.033,96	30.434,40	12.599,56	6.328,52	6.271,04	12.599,56	6.328,52	0,00	6.271,04
		1.3.3 Indemnités journalières des experts	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	-31.101,00	560,00	8.339,00	6.077,60	2.261,40	568,00	1.693,40	2.261,40	568,00	0,00	1.693,40
		2.1.B Voyages internationaux personnel des PFN et experts nationaux	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	7.830,00	5.880,64	65.949,36	47.529,59	18.419,77	3.956,55	14.463,22	18.419,77	3.956,55	0,00	14.463,22
		5.7 Réunions techniques	17.200,00	0,00	0,00	17.200,00	29.271,00	0,00	46.471,00	26.788,04	19.682,96	17.412,00	2.270,96	19.682,96	17.412,00	0,00	2.270,96
	Total Article 318		208.000,00	0,00	0,00	222.100,00	0,00	20.206,68	201.893,32	131.829,63	70.063,69	32.465,07	37.598,62	70.063,69	32.465,07	0,00	37.598,62
	Total du chapitre 31		436.000,00	0,00	0,00	436.000,00	0,00	27.986,18	408.013,82	196.374,45	211.639,37	153.602,00	58.037,37	211.639,37	153.602,00	0,00	58.037,37
	Total Titre 3		436.000,00	0,00	0,00	436.000,00	0,00	27.986,18	408.013,82	196.374,45	211.639,37	153.602,00	58.037,37	211.639,37	153.602,00	0,00	58.037,37
5	RÉSERVE		20.000,00	0,00		20.000,00	0,00	0,00		0,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00		0,00	20.000,00
	Total Titre 5		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
	TOTAL GÉNÉRAL		500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	28.008,18	451.991,82	232.939,22	239.052,60	156.883,95	82.168,65	239.052,60	156.883,95	0,00	82.168,65

Comptes annuels 2008 de l'OEDT clôturés par le comptable de l'Observatoire et établis par son directeur le 17/06/09.
Annexe: Rapport sur la gestion budgétaire et financière

Exécution budgétaire - CARDS1															
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire		Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Budget total après VIP/Transferts (4)	Paiements 2007 (7a)	Montant transactions des crédits d'engagement (5)	Montant engagements exécutés (6)	Non utilisés (7)=(5)-(6)	Montant transactions des crédits de paiement (8)	Montant paiements exécutés (9)	À reporter automatiquement (10)=(6)-(9)	À réinscrire (11)= (5)-(6)	Total crédits 2009 (12)=(10)+(11)
1153	PERSONNEL DE L'AGENCE	1.1.2 Personnel administratif/de support	27.200,00	0,00	0,00	27.200,00	30.000,00	27.200,00	27.200,00	0,00	27.200,00	20.000,00	7.200,00	0,00	7.200,00
	Total Article 111		27.200,00	0,00	0,00	27.200,00	30.000,00	27.200,00	27.200,00	0,00	27.200,00	20.000,00	7.200,00	0,00	7.200,00
	Total du chapitre 11		27.200,00	0,00	0,00	27.200,00	30.000,00	27.200,00	27.200,00	0,00	27.200,00	20.000,00	7.200,00	0,00	7.200,00
	Total Titre 1		27.200,00	0,00	0,00	27.200,00	30.000,00	27.200,00	27.200,00	0,00	27.200,00	20.000,00	7.200,00	0,00	7.200,00
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire		Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Budget total après VIP/Transferts (4)	Paiements 2007 (7a)	Montant transactions des crédits d'engagement (5)	Montant engagements exécutés (6)	Non utilisés (7)=(5)-(6)	Montant transactions des crédits de paiement (8)	Montant paiements exécutés (9)	À reporter automatiquement (10)=(6)-(9)	À réinscrire (11)= (5)-(6)	Total crédits 2009 (12)=(10)+(11)
2141	FRAIS BANCAIRES ET AUTRES FRAIS FINANCIERS	5.6 Frais bancaires et autres frais financiers	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.098,77	2.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00
	Total Article 214		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.098,77	2.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00
	Total du chapitre 21		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.098,77	2.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00
	Total Titre 2		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.098,77	2.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire		Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Budget total après VIP/Transferts (4)	Paiements 2007 (7a)	Montant transactions des crédits d'engagement (5)	Montant engagements exécutés (6)	Non utilisés (7)=(5)-(6)	Montant transactions des crédits de paiement (8)	Montant paiements exécutés (9)	À reporter automatiquement (10)=(6)-(9)	À réinscrire (11)= (5)-(6)	Total crédits 2009 (12)=(10)+(11)
3111	PUBLICATIONS	5.1. Publications	28.900,00	0,00	0,00	28.900,00	3.179,65	28.900,00	9.328,60	19.571,40	28.900,00	4.574,70	4.753,90	19.571,40	24.325,30
		5.5. Traductions	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	32.400,59	25.000,00	855,00	24.145,00	25.000,00	855,00	0,00	24.145,00	24.145,00
	Total Article 311		53.900,00	0,00	0,00	53.900,00	35.580,24	53.900,00	10.183,60	43.716,40	53.900,00	5.429,70	4.753,90	43.716,40	48.470,30
3141	ACTIVITÉS LIÉES AUX PROJETS À CONFIER À DES PRESTATAIRES EXTÉRIEUS	5.2 Activités nationales liées à des projets	80.000,00	33.000,00	39.600,00	152.600,00	14.500,00	152.600,00	150.628,00	1.972,00	152.600,00	67.534,70	83.093,30	1.972,00	85.065,30
		5.3 Frais d'audit	20.000,00	-8.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
		5.4 Frais d'évaluation	25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Article 314		125.000,00	0,00	39.600,00	164.600,00	14.500,00	164.600,00	150.628,00	13.972,00	164.600,00	67.534,70	83.093,30	13.972,00	97.065,30
3161	MISSIONS	1.3.1 Indemnités journalières à l'étranger du personnel de l'OEDT	20.000,00	-6.000,00	4.000,00	18.000,00	6.335,19	18.000,00	14.696,26	3.303,74	18.000,00	14.696,26	0,00	3.303,74	3.303,74
		2.1.A Voyages internationaux du personnel de l'OEDT	20.000,00	6.000,00	0,00	26.000,00	8.129,39	26.000,00	25.023,61	976,39	26.000,00	25.012,72	10,89	976,39	987,28
	Total Article 316		40.000,00	0,00	4.000,00	44.000,00	14.464,58	44.000,00	39.719,87	4.280,13	44.000,00	39.708,98	10,89	4.280,13	4.291,02
3181	RÉUNIONS TECHNIQUES	1.2.1 Experts engagés à court terme	85.000,00	0,00	-7.000,00	78.000,00	21.000,00	78.000,00	71.344,00	6.656,00	78.000,00	24.944,00	46.400,00	6.656,00	53.056,00
		1.3.2 Indemnités journalières du personnel local	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	30.434,40	35.000,00	14.836,12	20.163,88	35.000,00	9.928,50	4.907,62	20.163,88	25.071,50
		1.3.3 Indemnités journalières des experts	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	6.077,60	30.000,00	14.944,64	15.055,36	30.000,00	12.766,64	2.178,00	15.055,36	17.233,36
		2.1.B Voyages internationaux personnel des PFN et experts nationaux	122.000,00	0,00	-26.600,00	95.400,00	47.529,59	95.400,00	60.810,75	34.589,25	95.400,00	48.434,55	12.376,20	34.589,25	46.965,45
		5.7 Réunions techniques	19.900,00	0,00	-10.000,00	9.900,00	26.788,04	9.900,00	9.747,82	152,18	9.900,00	8.608,49	1.139,33	152,18	1.291,51
	Total Article 318		291.900,00	0,00	-43.600,00	248.300,00	131.829,63	248.300,00	171.683,33	76.616,67	248.300,00	104.682,18	67.001,15	76.616,67	143.617,82
	Total du chapitre 31		510.800,00	0,00	0,00	510.800,00	196.374,45	510.800,00	372.214,80	138.585,20	510.800,00	217.355,56	154.859,24	138.585,20	293.444,44
	Total Titre 3		510.800,00	0,00	0,00	510.800,00	196.374,45	510.800,00	372.214,80	138.585,20	510.800,00	217.355,56	154.859,24	138.585,20	293.444,44
5	RÉSERVE		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	Total Titre 5		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	TOTAL GÉNÉRAL		550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	227.473,22	550.000,00	400.414,80	149.585,20	550.000,00	237.355,56	163.059,24	149.585,20	312.644,44

Exécution budgétaire IPA1

Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire		Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Budget total après VIP/Transferts (4)	Montant transactions des crédits d'engagement (5)	Montant engagements exécutés (6)	Non utilisés (7) = (5) - (6)	Montant transactions des crédits de paiement (8)	Montant paiements exécutés (9)	À reporter automatiquement (10) = (6) - (9)	À réinscrire (11) = (5) - (6)	Total crédits 2009 (12) = (10) + (11)
1153	PERSONNEL DE L'AGENCE	1.1.2 Personnel administratif/de support	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00	22.120,00	880,00	23.000,00	14.920,00	7.200,00	880,00	8.080,00
	Total Article 111		23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00	22.120,00	880,00	23.000,00	14.920,00	7.200,00	880,00	8.080,00
	Total du chapitre 11		23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00	22.120,00	880,00	23.000,00	14.920,00	7.200,00	880,00	8.080,00
	Total Titre 1		23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00	22.120,00	880,00	23.000,00	14.920,00	7.200,00	880,00	8.080,00
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire		Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Budget total après VIP/Transferts (4)	Montant transactions des crédits d'engagement (5)	Montant engagements exécutés (6)	Non utilisés (7) = (5) - (6)	Montant transactions des crédits de paiement (8)	Montant paiements exécutés (9)	À reporter automatiquement (10) = (6) - (9)	À réinscrire (11) = (5) - (6)	Total crédits 2009 (12) = (10) + (11)
2141	FRAIS BANCAIRES ET AUTRES FRAIS FINANCIERS	5.6 Frais bancaires et autres frais financiers	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
	Total Article 214		500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
	Total du chapitre 21		500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
	Total Titre 2		500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire		Crédits initiaux (1)	Transferts (2)	VIP (3)	Budget total après VIP/Transferts (4)	Montant transactions des crédits d'engagement (5)	Montant engagements exécutés (6)	Non utilisés (7) = (5) - (6)	Montant transactions des crédits de paiement (8)	Montant paiements exécutés (9)	À reporter automatiquement (10) = (6) - (9)	À réinscrire (11) = (5) - (6)	Total crédits 2009 (12) = (10) + (11)
3111	PUBLICATIONS	5.1. Publications	12.000,00		4.000,00	16.000,00	16.000,00	10.374,00	5.626,00	16.000,00	0,00	10.374,00	5.626,00	16.000,00
		5.5. Traductions	4.000,00	0,00	14.000,00	18.000,00	18.000,00	2.712,00	15.288,00	18.000,00	0,00	2.712,00	15.288,00	18.000,00
	Total Article 311		16.000,00	0,00	18.000,00	34.000,00	34.000,00	13.086,00	20.914,00	34.000,00	0,00	13.086,00	20.914,00	34.000,00
3141	ACTIVITÉS LIÉES AUX PROJETS À CONFIER À DES PRESTATAIRES EXTERNES	5.2 Activités nationales liées à des projets	118.000,00	0,00	-25.000,00	93.000,00	93.000,00	26.748,50	66.251,50	93.000,00	8.140,00	18.608,50	66.251,50	84.860,00
		5.3 Frais d'audit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5.4 Frais d'évaluation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Article 314		118.000,00	0,00	-25.000,00	93.000,00	93.000,00	26.748,50	66.251,50	93.000,00	8.140,00	18.608,50	66.251,50	84.860,00
3161	MISSIONS	1.3.1 Indemnités journalières à l'étranger du personnel de l'OEDT	10.000,00	0,00	-2.500,00	7.500,00	7.500,00	5.526,14	1.973,86	7.500,00	4.104,14	1.422,00	1.973,86	3.395,86
		2.1.A Voyages internationaux du personnel de l'OEDT	7.500,00	0,00	4.500,00	12.000,00	12.000,00	10.992,62	1.007,38	12.000,00	6.965,25	4.027,37	1.007,38	5.034,75
	Total Article 316		17.500,00	0,00	2.000,00	19.500,00	19.500,00	16.518,76	2.981,24	19.500,00	11.069,39	5.449,37	2.981,24	8.430,61
3181	RÉUNIONS TECHNIQUES	1.2.1 Experts engagés à court terme	11.900,00	0,00	-2.000,00	9.900,00	9.900,00	3.150,00	6.750,00	9.900,00	3.150,00	0,00	6.750,00	6.750,00
		1.3.2 Indemnités journalières du personnel local	20.824,00	0,00	1.000,00	21.824,00	21.824,00	18.510,70	3.313,30	21.824,00	12.629,28	5.881,42	3.313,30	9.194,72
		1.3.3 Indemnités journalières des experts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.1.B Voyages internationaux personnel des PFN et experts nationaux	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00	26.748,63	5.251,37	32.000,00	14.265,18	12.483,45	5.251,37	17.734,82
		5.7 Réunions techniques	10.276,00	0,00	6.000,00	16.276,00	16.276,00	7.563,80	8.712,20	16.276,00	5.178,54	2.385,26	8.712,20	11.097,46
	Total Article 318		75.000,00	0,00	5.000,00	80.000,00	80.000,00	55.973,13	24.026,87	80.000,00	35.223,00	20.750,13	24.026,87	44.777,00
	Total du chapitre 31		226.500,00	0,00	0,00	226.500,00	226.500,00	112.326,39	114.173,61	226.500,00	54.432,39	57.894,00	114.173,61	172.067,61
	Total Titre 3		226.500,00	0,00	0,00	226.500,00	226.500,00	112.326,39	114.173,61	226.500,00	54.432,39	57.894,00	114.173,61	172.067,61
5	RÉSERVE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Titre 5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL		250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	134.946,39	115.053,61	250.000,00	69.352,39	65.594,00	115.053,61	180.647,61

Exécution budgétaire C5 (ex-R0 EMC)													
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux	Transferts	VIP	Montant transactions des crédits d'engagement	Montant engagements exécutés	% Engagements-Budget afférent	Non utilisés	Montant transactions des crédits de paiement	Montant paiements exécutés	% Paiements/Engagements	À reporter	À annuler
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(4)-(5)	(7)	(8)	(9)	(4)-(5)	(7)
1114		302,92	0,00	0,00	302,92	0,00	0,00%	302,92	302,92	0,00	0,00	0,00	302,92
	Total Article 114	302,92	0,00	0,00	302,92	0,00	0,00%	302,92	302,92	0,00	0,00	0,00	302,92
	Total du chapitre 11	302,92	0,00	0,00	302,92	0,00	0,00%	302,92	302,92	0,00	0,00	0,00	302,92
	Total Titre 1	302,92	0,00	0,00	302,92	0,00	0,00%	302,92	302,92	0,00	0,00	0,00	302,92
2112	EAU, GAZ, ÉLECTRICITÉ ET CHAUFFAGE	225,26	0,00	0,00	225,26	225,26	100,00%	92,42	225,26	132,84		0,00	92,42
2143	ASSURANCES DIVERSES	735,00	0,00	0,00	735,00	0,00	0,00%	0,00	735,00	0,00	0,00	735,00	0,00
2148	TÉLÉPHONE, TÉLÉGRAPHE, INTERNET	2.206,60	0,00	0,00	2.206,60	0,00	0,00%	0,00	2.206,60	0,00	0,00	2.206,60	0,00
2152	RELATIONS SOCIALES AU SEIN DU PERSONNEL	70,00	0,00	0,00	70,00	0,00	0,00%	0,00	70,00	0,00	0,00	70,00	0,00
	Total Article 211	3.236,86	0,00	0,00	3.236,86	225,26	100,00%	92,42	3.236,86	132,84	0,00	3.011,60	92,42
	Total du chapitre 21	3.236,86	0,00	0,00	3.236,86	225,26	100,00%	92,42	3.236,86	132,84	0,00	3.011,60	92,42
	Total Titre 2	3.236,86	0,00	0,00	3.236,86	225,26	100,00%	92,42	3.236,86	132,84	0,00	3.011,60	92,42
	Total Titres 1+2	3.539,78	0,00	0,00	3.539,78	225,26	100,00%	395,34	3.539,78	132,84	0,00	3.011,60	395,34
Ligne budgétaire	Description ligne budgétaire	Crédits initiaux	Transferts	VIP	Montant transactions des crédits d'engagement	Montant engagements exécutés	% Engagements-Budget afférent	Non utilisés	Montant transactions des crédits de paiement	Montant paiements exécutés	% Paiements/Engagements	À reporter	À annuler
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(4)-(5)	(7)	(8)	(9)	(4)-(5)	(5)-(8)
3111	PUBLICATIONS	67.049,61	0,00	0,00	67.049,61	44.591,05	66,50%	22.458,56	67.049,61	21.782,51		45.267,10	
	Total Article 311	67.049,61	0,00	0,00	67.049,61	44.591,05	66,50%	22.458,56	67.049,61	21.782,51	0,00	45.267,10	0,00
3151	ACTIVITÉS DES PFN REITOX	1.056,86	0,00	0,00	1.056,86	0,00		1.056,86	1.056,86	0,00	0,00	1.056,86	
	Total Article 315	1.056,86	0,00	0,00	1.056,86	0,00	0,00%	1.056,86	1.056,86	0,00	0,00	1.056,86	0,00
3161	MISSIONS	1.383,86	0,00	0,00	1.383,86	0,00		1.383,86	1.383,86	0,00	0,00	1.383,86	
	Total Article 316	1.383,86	0,00	0,00	1.383,86	0,00	0,00%	1.383,86	1.383,86	0,00	0,00	1.383,86	0,00
3181	RÉUNIONS TECHNIQUES	258,04	0,00	0,00	258,04	0,00		258,04	258,04	0,00	0,00	258,04	
	Total Article 318	258,04	0,00	0,00	258,04	0,00	0,00%	258,04	258,04	0,00	0,00	258,04	0,00
	Total du chapitre 31	69.748,37	0,00	0,00	69.748,37	44.591,05	66,50%	25.157,32	69.748,37	21.782,51	0,00	47.965,86	0,00
	Total Titre 3	69.748,37	0,00	0,00	69.748,37	44.591,05	66,50%	25.157,32	69.748,37	21.782,51	0,00	47.965,86	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL	73.288,15	0,00	0,00	73.288,15	44.816,31	100,00%	25.552,66	73.288,15	21.915,35	0,00	50.977,46	395,34

III. Conclusion

Dans le contexte des opérations nécessaires à la migration du nouveau système ABAC/SAP, prévue pour octobre 2008, les activités et résultats suivants ont été réalisés:

- Signature du contrat de niveau de service avec la DG «Budget» de la CE en avril 2008
- Réunion de démarrage ABAC à Bruxelles en avril 2008
- Vidéoconférence de suivi en juillet 2008
- Préparation du plan de démarrage ABAC/SAP
- Envoi des fichiers des comptes bancaires et des entités légales de l'OEDT à la DG budget de la CE¹
- Envoi aux tiers de l'OEDT d'un courrier signalant les fichiers nouvelle formule manquants relatifs aux comptes bancaires et aux entités légales²,
- Suivi des fichiers de comptes bancaires et d'entités légales posant problème
- Suivi de la migration des engagements où il manquait des informations sur le contractant et introduction manuelle des données³
- Formation SAP en mai 2008
- Formation SAP pour la mise en place de la structure budgétaire et des opérations de crédit en décembre 2008
- Organisation des différentes séances de formation ABAC pour les acteurs financiers en juillet 2008
- Formation spécifique pour les ordonnateurs et leurs adjoints en septembre 2008
- Formation spécifique sur le navigateur de consultation, destinée aux agents opérationnels pour la phase initiale en novembre 2008
- Séance de formation technique relative à la validation des fichiers de comptes bancaires et d'entités légales et des salaires dans ABAC
- Séance d'information sur les fichiers de comptes bancaires et d'entités légales pour le personnel administratif et de soutien
- Phase de test d'ABAC d'août à octobre 2008
- Passage à ABAC en octobre 2008

Afin de mettre en œuvre les processus et les outils pour le contrôle ex-post, le premier exercice de contrôles ex-post des transactions financières a été conduit en 2008 sur les subventions REITOX 2007.

Dans le cadre de l'assistance financière et contractuelle aux actions principales de l'OEDT, 268⁴ appels d'offres et processus de consultation ont été menés, relatifs notamment aux préparatifs de déménagement.

La gestion quotidienne des contrats et les transactions budgétaires correspondantes, notamment la vérification ex ante et les virements bancaires, ont représenté un total de 3 900 opérations⁵.

Afin d'améliorer les processus internes de l'OEDT et les activités destinées à soutenir ses actions principales, des mesures spécifiques ont été prises pour améliorer l'exécution du programme de travail et du budget de l'OEDT, ainsi que les processus afférents à la gestion financière et contractuelle et au contrôle interne (voir la partie III ci-dessous).

1 1 049 fichiers

2 450 lettres

3 87 opérations

⁴ 53 appels d'offres (3 procédures ouvertes (avec publication au JO), 2 procédures restreintes après AMI, 16 procédures négociées avec consultation d'au moins 3 prestataires, 16 procédures négociées avec consultation d'au moins 5 prestataires, 16 procédures négociées - disp. article 126) ;

215 autres procédures contractuelles (27 bourses, 38 bons de commande - contrats-cadres, 13 lettres de nomination et 137 contrats d'un faible montant)

⁵ 356 engagements (niveau 4), 3 467 ordres de paiement/virements bancaires, 77 ordres de recouvrement

Afin d'améliorer l'exécution budgétaire et les processus de passation des marchés et d'adjudication, les séances de formation/information suivantes ont été organisées pour les personnels OEDT concernés:

- Séance sur le cycle de vie des dépenses et introduction à la gestion financière pour 23 responsables de projets et le personnel administratif et de soutien, en janvier 2008
- Séance sur le cycle de vie des dépenses pour les 3 nouveaux ordonnateurs adjoints en février 2008
- Formation sur la passation des marchés en mars 2008 avec la participation de 22 responsables de projet et ordonnateurs adjoints
- Participation à la réunion sur le réseau de passation des marchés et contribution de l'OEDT aux demandes