European Union Agency for Fundamental Rights
Agentur der Europäischen Union für Grundrechte
Agence des droits fondamentaux de l'Union européenne

Agence des droits fondamentaux de l'Union européenne (FRA)

Comptes annuels de la FRA pour l'exercice clos le
31 décembre 2008

Table des matières

1. Certification des comptes annuels 2008

Section A: États financiers

2. Bilan financier
3. Compte de résultat économique
4. État de variation du bilan actif / passif
5. Tableau des flux de trésorerie
6. Annexes

Section B: Rapports sur l'exécution du budget

7. Résultat budgétaire
8. Tableau de synthèse de l'exécution du budget (format Cour des comptes)
9. Exécution du budget – Titres 1, 2 et 3 – Crédits C1
10. Exécution du budget – Titres 1, 2 et 3 – Crédits C8
11. Exécution du budget – Titres 1, 2 et 3 – Crédits C5

1. Certification des comptes annuels 2008

Les comptes annuels de l'Agence des droits fondamentaux (FRA) de l'Union européenne ont été établis conformément au titre VII du règlement financier de l'Agence ainsi qu'aux règles et méthodes comptables arrêtées par le comptable de la Commission.

Je certifie par la présente, sur la base des informations fournies par l'ordonnateur, avoir l'assurance raisonnable que les comptes annuels présentent une image fidèle et loyale de la situation financière de la FRA dans tous ses aspects significatifs.

Date……

Signature……

Sanjeev Shukla (FCCA)
Comptable

Section A:

États financiers de la FRA pour l'exercice clos le 31 décembre 2008

2. FRA – Bilan financier

		Remarque	31.12.2008	31.12.2007
			€	€
A. VALEURS IMMOBILISÉES			**1 366 591**	**442 432**
Immobilisations incorporelles		**6.IV (b)**	**84 048**	**109 324**
Immobilisations corporelles		**6.IV (b)**	**1 282 543**	**333 108**
Investissements			-	-
Prêts			-	-
Préfinancement à long terme			-	-
Créances à long terme			-	-
B. ACTIF CIRCULANT			**8 252 685**	**8 486 872**
Stocks			-	-
Préfinancement à court terme		**6.IV (d)**	17 776	-
Créances à court terme		**6.IV (e)**	**435 104**	**291 067**
Investissements à court terme			-	-
Trésorerie et équivalents de trésorerie		**6.IV (f)**	**7 799 805**	**8 195 805**
TOTAL DE L'ACTIF			**9 619 276**	**8 929 304**
C. PASSIF NON COURANT			**-**	**-**
Avantages du personnel			**-**	**-**
Provisions pour risques et charges			**-**	**-**
Passif financier			**-**	**-**
Autres dettes à long terme			**-**	**-**
TOTAL PASSIF NON COURANT			**-**	**-**
D. PASSIF COURANT			**2 385 613**	**1 636 425**
Avantages du personnel			**-**	**-**
Provisions pour risques et charges			**-**	**-**
Passif financier			**-**	**-**
Comptes montants dus		**6.IV (g)**	**2 385 613**	**1 636 425**
TOTAL DU PASSIF			**2 385 613**	**1 636 425**

E. BILAN ACTIF / PASSIF			**7 233 663**	**7 292 879**
Réserves			**-**	**-**
Résultat accumulé		**4**	**7 233 663**	**7 292 879**
B. Intérêts minoritaires			**-**	**-**
TOTAL DU BILAN ACTIF / PASSIF			**7 233 663**	**7 292 879**

Signature …… Date……..
Directeur

3. FRA – Compte de résultat économique

		2008 €	2007 €
Ressources basées sur RNB		-	-
Ressources TVA		-	-
Ressources propres traditionnelles		-	-
Fonds transférés de la Commission à d'autres institutions		-	-
Contributions de pays de l'AELE appartenant à l'EEE		-	-
Amendes		-	-
Recouvrement de dépenses		-	-
Recettes provenant du fonctionnement administratif		2 966	-
Autres revenus d'exploitation	**6.IV (i)**	14 192 491	14 281 336
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		**14 195 457**	**14 281 336**
Dépenses administratives		**-6 682 088**	**-5 238 187**
Dépenses de personnel		-3 831 293	-3 532 169
Dépenses liées aux immobilisations		-254 634	-167 949
Pensions		-	-
Autres dépenses administratives		-2 596 161	-1 538 069
Dépenses opérationnelles		**-7 572 585**	**-3 450 141**
Gestion directe centralisée		-	-
Gestion indirecte centralisée		-	-
Gestion décentralisée		-	-
Gestion partagée		-	-
Gestion conjointe		-	-
Autres dépenses opérationnelles		-7 572 585	-3 450 141
TOTAL DES DÉPENSES ADMINISTRATIVES ET OPÉRATIONNELLES **6.IV (j)**		-14 254 673	-8 688 328
EXCÉDENTS/(DÉFICITS) PROVENANT D'ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		**-59 216**	**5 593 008**
Recettes financières		-	-
Dépenses financières		-	-
Part d'excédents ou déficits nets d'entreprises associées ou joint-ventures comptabilisés pour utiliser la méthode de mise en équivalence		-	-
EXCÉDENTS/(DÉFICITS) PROVENANT D'ACTIVITÉS AUTRES QUE DE FONCTIONNEMENT		**-59 216**	**5 593 008**
EXCÉDENTS/(DÉFICITS) PROVENANT D'ACTIVITÉS ORDINAIRES			
Intérêts minoritaires		-	-
Gains extraordinaires (+)		-	-
Pertes extraordinaires (-)		-	-
EXCÉDENTS/(DÉFICITS) PROVENANT DE POSTES EXTRAORDINAIRES		**-**	**-**

RÉSULTAT ÉCONOMIQUE DE L'EXERCICE	**-59 216**	**5 593 008**

4. FRA - État de variation du bilan actif / passif

	Réserves		Excédents/déficits accumulés	Résultat économique de l'exercice	Total du bilan actif / passif
	Réserve de juste valeur	Autres réserves			
	€	€	€	€	€
Solde au 31 décembre 2006	**-**	**-**	**1 143 448**	**556 423**	**1 699 871**
Autres réévaluations	-	-	-	-	-
Mouvements de justes valeurs	-	-	-	-	-
Allocation du résultat économique de l'exercice précédent	-	-	556 423	(556 423)	-
Montants crédités aux États membres	-	-	-	-	-
Résultat économique de l'exercice	-	-	-	5 593 008	5 593 008
Solde au 31 décembre 2007	**-**	**-**	**1 699 871**	**5 593 008**	**7 292 879**
Autres réévaluations	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Mouvements de justes valeurs	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Allocation du résultat économique de l'exercice précédent	**-**	**-**	**5 593 008**	**(5 593 008)**	**-**
Montants crédités aux États membres	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Résultat économique de l'exercice	**-**	**-**	**-**	**(59 216)**	**(59 216)**
Solde au 31 décembre 2008	**-**	**-**	**7 292 879**	**(59 216)**	**7 233 663**

5. FRA – Tableau des flux de trésorerie

Flux de trésorerie des activités de fonctionnement	***2008*** ***€***	***2007*** ***€***
Excédents/(déficits) provenant d'activités de fonctionnement	**-59 216**	**5 593 008**
Ajustements		
Amortissements (immobilisations incorporelles) +	40 065	27 915
Dépréciation (immobilisations corporelles) +	185 636	137 253
Augmentation / (diminution) des provisions pour risques et charges	-	821
Augmentation/(diminution) des avantages du personnel	-	-
Augmentation/(diminution) d'une réduction de valeur des dettes douteuses	-	-
(Augmentation)/diminution du stock	-	-
(Augmentation)/diminution du préfinancement à long terme	-	-
(Augmentation)/diminution du préfinancement à court terme	-17 776	70 000
(Augmentation)/diminution des créances à long terme	-	-
(Augmentation)/diminution des créances à court terme	-62 950	35 478
(Augmentation)/diminution des créances liées à des entités CE consolidées	15 372	-128 855
Augmentation/(diminution) d'autres dettes à long terme	-	-
Augmentation/(diminution) des montants dus	109 791	491 326
(Augmentation)/diminution des dettes liées à des entités CE consolidées	542 937	-182 916
(Gains) / pertes sur la vente de propriétés, d'installations et d'équipements	28 933	2 781
Postes extraordinaires	-	-
Flux de trésorerie net des activités de fonctionnement	**782 792**	**6 046 811**

Flux de trésorerie des activités d'investissement		
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles (-)	-1 178 792	-138 959
Produits d'immobilisations corporelles et incorporelles (+)	-	-
Acquisition d'investissements	-	-
Produits d'investissements	-	-
Octroi de prêts	-	-
Remboursements de prêts	-	-
Recettes financières	-	-
Postes extraordinaires	-	-
Flux net de trésorerie net des activités d'investissement	**-1 178 792**	**-138 959**

Activités financières		
Remboursements d'emprunts	-	-
Produits d'emprunts	-	-
Augmentation/(diminution) d'autres dettes financières	-	-
Versements effectués aux États membres (-)	-	-
Dépenses financières	-	-
Postes extraordinaires	-	-
Flux de trésorerie net découlant des activités de financement	**-**	**-**

Augmentation/(diminution) nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	-396 000	5 907 852
Trésorerie et équivalents de trésorerie en début de période	8 195 805	2 287 953
Trésorerie et équivalents de trésorerie en fin de période	7 799 805	8 195 805

6. Annexes aux états financiers

I. Informations générales

L'Observatoire européen des phénomènes racistes et xénophobes (EUMC) était un organisme indépendant de l'Union européenne créé par le règlement (CE) n° 1035/97 du Conseil du 2 juin 1997 (JO L 151 du 10 juin 1997), modifié par le règlement (CE) n° 1652/2003 du Conseil du 18 juin 2003.

Le 15 février 2007, le Conseil a adopté le règlement n° 168/2007 qui élargit le mandat de l'EUMC et en fait l'Agence des droits fondamentaux (FRA) de l'Union européenne, devenue opérationnelle le 1er mars 2007. Les montants comparatifs indiqués renvoient aux comptes définitifs de la FRA pour l'exercice 2006.

La FRA, qui est établie à Vienne, a pour principal objectif de fournir aux institutions, organes et organismes compétents de la Communauté, ainsi qu'à ses États membres lorsqu'ils mettent en œuvre le droit communautaire, une assistance et des compétences en matière de droits fondamentaux, de manière à les aider à respecter pleinement les droits fondamentaux quand ils prennent des mesures ou définissent des actions dans leurs domaines de compétence respectifs.

II. Base légale

La comptabilité est tenue conformément aux dispositions du titre VII du règlement financier de la FRA adopté par son conseil d'administration, le 23 octobre 2008. Ces dispositions comptables sont identiques à celles du titre VII du règlement financier cadre mentionné à l'article 185 du règlement (CE, EURATOM) n° 1605/2002 du Conseil portant règlement financier applicable au budget général des Communautés européennes, tel que modifié par le règlement (CE, EURATOM) n° 1995/2006 du Conseil du 13 décembre 2006.

III. Règles et principes de comptabilisation

Les états financiers de la FRA ont été rédigés en conformité avec les règles de comptabilisation adoptées par le comptable de la Commission le 28 décembre 2004, ainsi que toutes leurs modifications ultérieures, et qui se basent sur les normes de comptabilité publique internationale.

Les états financiers ont été rédigés en conformité avec les principes comptables visés à l'article 78 du règlement financier de la FRA, à savoir:

- 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

IV. Remarques concernant les états financiers

a) Unité de compte

L'unité de compte est l'euro (€). Certains montants peuvent être arrondis.

L'actif et le passif en devises autres que l'euro au 31 décembre 2008 sont convertis en euros sur la base du taux de conversion à cette date, à l'exception des actifs corporels et incorporels, lesquels conservent leur valeur en euros au taux appliqué lors de leur acquisition.

Au cours de l'exercice, les recettes et les dépenses encourues dans des devises autres que l'euro sont converties en euros aux taux de change mensuels publiés par la Commission européenne. Les gains et pertes réalisés sont pris en compte dans le compte de résultat économique de l'exercice correspondant.

b) Valeurs immobilisées

Les biens corporels ou incorporels acquis dont le prix d'acquisition ou le coût de revient est égal ou supérieur à 420 €, d'une durée d'utilisation de plus d'un an et qui ne sont pas des consommables, sont comptabilisés comme valeurs immobilisées.

Conformément aux règles comptables 6 et 7 de la Commission, les actifs immobilisés sont évalués à leur prix d'acquisition ou à leur coût de revient et ils sont sujets à l'amortissement sur une base linéaire au cours de leur durée d'utilisation. Les taux d'amortissement annuels appliqués sont les suivants:

Licences de logiciels 25%
Matériel informatique 25%
Mobilier et parc automobile 10% et 25% (parc automobile)
Installations, machines et outillage 25 % et 12,5 % (équipements liés au courrier, à la santé et à la sécurité)
Améliorations locatives au cours de la période de location minimale

Aucun actif immobilisé n'est soumis à des accords de location-financement.

Tableau des immobilisations incorporelles

	Logiciels informatiques (incorporel)
Valeur d'acquisition au 1.1.2008	222 733
Transfert d'immobilisations en cours reportées de 2007 et installées en 2008	-
Acquisitions au cours de l'année	14 789
Cessions	-
Valeur nette comptable au 31.12.2008	237 522
Amortissements en cumul au 1.1.2008	(113 409)
Charge pour 2008	(40 065)
Cessions	-
Amortissements en cumul au 31.12.2008	(153 474)
Valeur nette comptable au 1.1.2008	109 324
Valeur nette comptable au 31.12.2008	84 048
Immobilisations en cours	-
Valeur nette comptable totale au 31.12.2008	**84 048**

Tableau des immobilisations corporelles

	Améliorations locatives	Matériel informatique (corporel)	Installations et équipements (corporel)	Mobilier et parc automobile (corporel)	Total €
Valeur d'acquisition au 1.1.2008	-	446 516	189 007	186 672	**822 195**
Transfert d'immobilisations en cours reportées de 2007 et installées en 2008	-	3 884	-	-	**3 884**
Acquisitions	834 447	249 193	55 045	2 440	**1 141 125**
Cessions	-	(60 523)	(5 570)	-	**(66 093)**
Valeur nette comptable au 31.12.2008	834 447	639 070	238 482	189 112	**1 901 111**
Amortissements en cumul au 1.1.2008	-	(258 759)	(114 282)	(119 930)	**(492 971)**
Charge pour 2008	(27 815)	(109 906)	(29 204)	(18 711)	**(185 636)**
Cessions	-	35 225	1 936	-	**37 161**
Amortissements en cumul au 31.12.2008	(27 815)	(333 440)	(141 550)	(138 641)	**(641 446)**
Valeur nette comptable au 1.1.2008	-	191 641	74 725	66 742	333 108
Valeur nette comptable au 31.12.2008	806 632	305 630	96 932	50 471	1 295 665
Immobilisations en cours	22 878	-	-	-	**22 878**
Valeur nette comptable totale au 31.12.2008	**829 510**	**305 630**	**96 932**	**50 471**	**1 282 543**

c) Contrats de locations

Les contrats de location dans le cadre desquels une part importante des risques et avantages inhérents à la propriété incombe au bailleur sont considérés comme des contrats de location simple. Les paiements au titre de contrats de location simple sont comptabilisés en charges dans le compte de résultat économique et répartis linéairement sur toute la durée du contrat de location

	2008 €	2007 €
Paiements minimaux des locations portés au compte de résultat économique (contrats de location simples – location de bureaux et de photocopieuses)	122 000	173 791

Paiements minimaux futurs au titre de contrats de location simples (locaux de bureau):

	2008 €	2007 €
Montants dus dans 1 an	732 000	90 000
Montants dus entre 1 et 5 ans	2 928 000	-
Montants dus dans plus de 5 ans	3 538 000	-
	7 198 000	90 000

La FRA n'a conclu aucun contrat de location-financement.

d) Préfinancement court terme

	2008 €	2007 €
Acomptes pour projets	17 776	-

e) Créances court terme

	2008 €	2007 €
Montants dus par les entités consolidées – Commission européenne (PHARE)	283 669	202 581
Remboursement de la TVA due par le ministère des finances autrichien	109 372	74 824
Loyer à reporter	-	-
Remboursement du loyer par les autorités autrichiennes	40 667	-
Créances diverses	1 396	13 662
	435 104	291 067

f) Trésorerie et équivalents de trésorerie

	2008 €	2007 €
Comptes bancaires courants et de dépôt	7 799 805	8 195 805

g) Dettes court terme

	2008 €	2007 €
Préfinancement de l'entité consolidée – Commission européenne (résultat)	949 147	328 909
Préfinancement de l'entité consolidée – Commission européenne (PHARE)	325 588	325 588
Dettes dues à l'entité consolidée – Commission européenne (Intérêt perçu au cours de l'exercice)	172 406	106 073
Dettes dues à l'entité consolidée – Commission européenne	292	16 748
Dettes dues à l'entité consolidée – Centre de traduction	-	30 718
Dettes dues à l'entité consolidée – OPOCE	-	-
Total payable aux entités consolidées	1 447 433	808 036
Dettes dues aux entités non consolidées	872 212	752 062
Régularisation des congés du personnel	65 749	48 373
Dettes diverses	219	27 953
	2 385 613	1 636 425

h) Passif et actif éventuel

Passif éventuel	2008 €	2007 €
1. Montants contractés à la fin de l'année pour les biens et services à fournir dans le futur	5 672 075	6 636 340
Augmentation/(diminution) du passif éventuel	(964 265)	542 590
2. Garantie bancaire	1 000 000	1 000 000

Dans le cadre de l'accord de location relatif aux nouveaux locaux, le 21 décembre 2007, Raiffeisen Zentralbank Oesterriech AG a fourni une garantie bancaire au propriétaire d'un montant de 1 000 000 d'euros.
La garantie est valable un an mais peut être prorogée automatiquement chaque année par la banque.

3. Contrat de location pour les nouveaux locaux de la FRA
Le 21 décembre, la FRA a signé un contrat de location de nouveaux locaux de bureaux. La cession des locaux à la FRA, prévue pour le 30 juin 2008, était soumise à la condition que les autorités autrichiennes acceptent de contribuer aux coûts de location des nouveaux locaux et à l'achèvement satisfaisant des travaux de construction à entreprendre.

Au 31 décembre 2007, les paiements éventuels minimum futurs à effectuer au titre de la location en vertu de la partie non résiliable de ce contrat de location simple étaient les suivants:

	2008	2007
	€	€
Montants dus dans 1 an (location de locaux de bureaux)	-	366 000
Montants dus entre 1 et 5 ans	-	
2 928 000		
Montants dus dans plus de 5 ans	-	4 026 000
	-	7 320 000

	2008	2007
Actif éventuel	€	€
Garanties perçues sur des marchés de fourniture	28 800	28 800

i) Recettes

Les recettes et créances correspondantes sont évaluées à la juste valeur de la contrepartie reçue ou à recevoir et sont comptabilisées à la période à laquelle elles se rapportent.

Les sources de revenus principales de la FRA étaient:

	2008	2007
	€	€
Subvention annuelle – Commission européenne	14 147 313	14 074 163
Contributions des autorités autrichiennes	40 667	
Recouvrement de paiements effectués aux fournisseurs	7 477	207 174
	14 195 457	14 281 337

j) Dépenses

Les dépenses et dettes correspondantes sont évaluées à leur juste valeur et sont comptabilisées à la période à laquelle elles se rapportent.

Les dépenses principales de la FRA étaient:

	2008	2007
	€	€
Dépenses salariales	3 831 293	3 532 169
Amortissements /moins-value de cession	254 634	167 949
Frais administratifs	2 596 161	1 538 069
Dépenses opérationnelles	7 572 585	3 450 141
	14 254 673	8 688 328

Les transactions avec la Commission européenne, incluses ci-dessus:

	2008	2007
	€	€
Frais administratifs	95 126	76 814
Dépenses opérationnelles	69 168	38 564
	164 294	115 378

k) Transactions avec des parties liées

	2008	2007
Nombre d'ordonnateurs à la fin de l'exercice	1	1

Analyse par grade:	2008	2007
AD 14	1	-
AD 12	-	1

L'ordonnateur est rémunéré conformément au statut des fonctionnaires des Communautés européennes.

l) Obligations au titre du régime de pension

Les membres du personnel de la FRA sont affiliés au régime de pensions des communautés européennes, qui est un régime de pension à prestations définies.

Les régimes de pension à prestations définies fixent généralement le montant des prestations dont un membre du personnel bénéficiera une fois en retraite. Ce montant dépend en général d'un ou plusieurs facteurs tels que l'âge, les années de service. Les membres du personnel de la FRA contribuent à hauteur de 10,25% de leur traitement de base au régime de pension et une contribution supplémentaire de 20,5% est versée par la Commission européenne. Les comptes de la FRA ne reflètent pas les coûts induits pour la Commission européenne.

Les prestations qui seront dues aux membres du personnel de la FRA au titre du régime de pensions des communautés européennes sont comptabilisées dans les comptes de la Commission européenne. Aucune provision n'a été constituée pour ces pensions dans les présents comptes.

V. Réconciliation entre le résultat budgétaire et le résultat économique

Les états financiers de la FRA sont rédigés selon le principe de la comptabilité d'exercice, où les transactions sont enregistrées à la période à laquelle elles se rapportent. Le résultat pour l'année sur cette base est indiqué dans le compte de résultat économique. Toutefois, la FRA utilise un système de comptabilité de caisse modifiée pour rédiger le compte de résultat budgétaire et son autre rapport budgétaire. Dans ce système, seuls les paiements effectués et les recettes reçues pendant la période sont enregistrées, ainsi que les crédits de paiement reportés.

La différence entre le résultat budgétaire et le résultat économique se compose comme suit:

	2008 €	2007 €
Résultat budgétaire	949 147	621 928
Montant dû à la Commission	(949 147)	(328 908)
Impact sur l'actif immobilisé		
Achat d'immobilisations	1 178 792	
138 957		
Montant des amortissements / moins-values de cession	(254 634)	(167 949)
Impact sur les charges à imputer au cours de l'année		
Charges à imputer au cours de l'année	(872 504)	(827 481)
Ajustement pour les reports de l'année précédente – neutralisation des C8	6 544 578	7 523 998
Remboursement des charges à imputer de l'exercice antérieur		
Remboursement des charges à imputer de l'année précédente	827 481	293 631
Remboursement des reports de l'année précédente – neutralisation des C8	(7 523 998)	(1 275 241)
Neutralisation des charges budgétaires	-	-
Impact du préfinancement des fournisseurs		
Préfinancement des fournisseurs au cours de l'année	-	70 000
Remboursement du préfinancement des fournisseurs au cours de l'année précédente	-	(70 000)
Autres impacts		
Report des congés de personnel – provision de l'année en cours	(65 748)	(48 373)
Report des congés de personnel – provision de l'année précédente	48 374	47 552
Remboursement du revenu à imputer de l'année précédente	-	(32 863)
Ajustement relatif au préfinancement PHARE 2007		- 10 777
Revenu à imputer au cours de l'année	40 667	32 863
Balance par compte de résultat économique	59 216	5 593 008

Section B:

Rapports sur l'exécution du budget de la FRA pour l'exercice clos le le 31 décembre 2008

7. Résultat budgétaire

		2008	2007
RECETTES			
Subvention de la Commission (pour le budget de fonctionnement des titres 1, 2 et 3)	+	15 000 000,00	14 000 000,00
Fonds PHARE RAXEN_CT de la Commission	+	-	281 092,50
Autres contributions et fonds reçus via la Commission			
Autres donateurs			
Recettes provenant des taxes			
Autres recettes	+	7 477,38	240 036,40
TOTAL DES RECETTES (a)		**15 007 477,38**	**14 521 128,90**
DÉPENSES			
Titre I: Personnel (notamment PHARE)			
Versements	-	-4 358 484,97	-4 043 289,75
Reports de crédit	-	-87 118,49	-127 454,59
Titre II: Frais de fonctionnement administratif (notamment PHARE)			
Versements	-	-1 610 757,72	-752 476,72
Reports de crédit	-	-890 905,11	-1 594 812,99
Titre III: Frais de fonctionnement (notamment PHARE)			
Versements	-	-2 031 747,86	-2 059 113,15
Reports de crédit	-	-5 603 878,35	-5 935 514,56
TOTAL DES DÉPENSES (b)	**-**	**-14 582 892,50**	**-14 512 661,76**
RÉSULTAT POUR L'EXERCICE FINANCIER (a-b)		**424 584,88**	**8 467,14**
Annulation des crédits inutilisés reportés de l'année précédente	+	187 569,99	83 508,03
Ajustement pour le report des crédits de l'année précédente disponibles au 31 décembre provenant des recettes allouées	+	340 957,02	244 986,50
Solde des échanges pour l'année (gains +/pertes -) *		-3 964,68	-8 052,89
RÉSULTAT DE L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE POUR L'EXERCICE		**949 147,21**	**328 908,78**
Solde N-1	+/-	+328 908,78	+621 928,55
Solde positif de l'année N-1 remboursé à l'année N à la Commission	-	-328 908,78	-621 928,55
Résultat utilisé pour déterminer les montants dans la comptabilité générale		**949 147,21**	**328 908,78**
Subvention de la Commission – l'agence enregistre des recettes accumulées et la Commission des dépenses accumulées		**14 050 852,79**	**13 703 979,56**
Préfinancement restant ouvert au remboursement par l'agence à la Commission à l'année N+1		**949 147,21**	**328 908,78**

Non inclus dans l'exécution du budget:

Intérêts reçus au 31/12/N sur les subventions de la Commission et à rembourser à la Commission **	+	172 406,25	106 073,67

8. Tableau de synthèse de l'exécution du budget (format Cour des comptes)

RECETTES			DÉPENSES											
Provenance des recettes	Recettes inscrites au budget définitif de l'exercice	Recettes perçues	**Affectation des dépenses**	**Crédits du budget définitif**					**Crédits reportés de(s) exercice(s) antérieur(s)**				
				inscrits	engagés	payés	reportés	annulés	inscrits	engagés	payés	à reporter	annulés
Recettes propres	0	0	Titre I Personnel	4 701	4 428	4 350	78	273	110	109	64	0	46
Subventions communautaires	15 000	15 000	Titre II Administration	2 516	2 493	1 606	887	23	1 587	1 587	1 557	0	30
Autres recettes	0	0	Titre III Activités opérationnelles	7 783	7 320	1 741	5 579	463	5 620	5 620	5 508	0	112
Autres recettes	0	7	Recettes affectées	0	0	0	0	0	138	96	96	42	0
TOTAL	**15 000**	**15 007**	**TOTAL**	**15 000**	**14 241**	**7 697**	**6 544**	**759**	**7 455**	**7 412**	**7 225**	**42**	**188**

Les recettes perçues et les paiements sont estimés sur la base de la comptabilité de caisse.

9. Exécution du budget – Titres 1, 2 et 3 – Crédits C1

Poste budgétaire	Description du poste budgétaire	Crédits 2008 €	Engagements 2008 €	%	Paiements 2008 €	%
A-1100	Traitements de base	2 181 377,39	2 163 887,02	*99,20 %*	*2 163 887,02*	*99,20 %*
A-1101	Allocations familiales	219 000,00	205 584,52	*93,87 %*	*205 584,52*	*93,87 %*
A-1102	Indemnités de dépaysement et d'expatriation	328 000,00	279 774,02	*85,30 %*	*279 774,02*	*85,30 %*
A-1103	Indemnités de secrétariat	11 000,00	10 404,97	*94,59 %*	*10 404,97*	*94,59 %*
A-1113	Stagiaires	147 300,00	143 848,08	*97,66 %*	*143 848,08*	*97,66 %*
A-1115	Agents contractuels	448 000,00	445 275,21	*99,39 %*	*445 275,21*	*99,39 %*
A-1120	Perfectionnement professionnel du personnel	65 887,19	65 887,19	*100,00 %*	*54 553,83*	*82,80 %*
A-1130	Couverture de risques de maladie	84 000,00	76 151,24	*90,66 %*	*76 151,24*	*90,66 %*
A-1131	Couverture de risques d'accident et de maladie professionnelle.	22 000,00	17 112,27	*77,78 %*	*17 112,27*	*77,78 %*
A-1132	Couverture du risque de chômage	40 000,00	28 841,60	*72,10 %*	*28 841,60*	*72,10 %*
A-1141	Frais de voyage à l'occasion du congé annuel	72 000,00	38 622,15	*53,64 %*	*38 622,15*	*53,64 %*
A-1175	Services temporaires	153 930,15	153 930,15	*100,00 %*	*128 685,15*	*83,60 %*
A-1178	Services extérieurs	25 884,39	25 884,39	*100,00 %*	*25 884,39*	*100,00 %*
A-1180	Frais divers de recrutement du personnel	53 921,90	53 921,90	*100,00 %*	*46 629,56*	*86,48 %*
A-1181	Frais de voyage	969,97	969,97	*100,00 %*	*874,97*	*90,21 %*
A-1182	Indemnités d'installation, de réinstallation et de mutation	29 000,00	18 699,53	*64,48 %*	*18 699,53*	*64,48 %*
A-1183	Frais de déménagement	35 406,17	32 192,12	*90,92 %*	*32 192,12*	*90,92 %*
A-1184	Indemnités journalières temporaires	105 093,86	8 103,95	*7,71 %*	*8 103,95*	*7,71 %*
A-1190	Coefficients correcteurs	218 000,00	199 350,99	*91,45 %*	*199 350,99*	*91,45 %*
A-1300	Frais de missions, de déplacements et autres dépenses accessoires	217 125,20	217 125,20	*100,00 %*	*196 401,36*	*90,46 %*
A-1400	Restaurants et cantines	13 000,00	12 675,79	*97,51 %*	*12 675,79*	*97,51 %*
A-1520	Mobilité du personnel	108 778,13	108 778,13	*100,00 %*	*108 778,13*	*100,00 %*
A-1610	Relations sociales au sein du personnel	17 833,20	17 833,20	*100,00 %*	*11 861,96*	*66,52 %*
A-1620	Autres interventions sociales	86 646,60	86 646,60	*100,00 %*	*80 206,60*	*92,57 %*
A-1630	Centres de la petite enfance et crèches	13 748,78	13 748,78	*100,00 %*	*13 310,80*	*96,81 %*
A-1700	Frais de réception et de représentation	3 000,00	2 559,79	*85,33 %*	*2 559,79*	*85,33 %*
	Total du titre I	**4 700 902,93**	**4 427 808,76**	***94,19 %***	**4 350 270,00**	***92,54 %***
A-2000	Loyers	268 446,59	268 446,59	*100,00 %*	*268 446,59*	*100,00 %*
A-2010	Assurance	3 359,92	3 294,91	*98,07 %*	*3 294,91*	*98,07 %*
A-2020	Eau, gaz, électricité et chauffage	60 156,00	60 156,00	*100,00 %*	*58 305,43*	*96,92 %*
A-2030	Nettoyage et entretien	92 000,00	91 877,45	*99,87 %*	*83 659,85*	*90,93 %*
A-2040	Aménagement des locaux	277 695,02	273 564,69	*98,51 %*	*46 258,13*	*16,66 %*
A-2050	Sécurité et surveillance des immeubles	153 000,00	150 901,32	*98,63 %*	*143 622,35*	*93,87 %*
A-2100	Matériel/Logiciels	453 709,82	453 709,82	*100,00 %*	*277 902,20*	*61,25 %*
A-2101	Développement de logiciels	280 099,49	280 099,49	*100,00 %*	*83 231,49*	*29,71 %*
A-2102	Services TI	153 355,75	153 355,75	*100,00 %*	*30 992,08*	*20,21 %*
A-2200	Premier équipement en matériel et installations techniques	17 000,00	16 870,00	*99,24 %*	*0,00*	*0,00 %*
A-2203	Entretien, utilisation réparation de matériel et d'installations techniques	20 000,00	11 292,19	*56,46 %*	*9 292,19*	*46,46 %*

A-2210	Mobilier	38 000,00	36 910,36	*97,13 %*	*11 950,00*	*31,45 %*
A-2230	Location de véhicules	2 235,72	819,31	*36,65 %*	*819,31*	*36,65 %*
A-2250	Fonds de bibliothèque, achat de livres	764,28	764,28	*100,00 %*	*0,00*	*0,00 %*
A-2300	Papeterie et fournitures de bureau	33 000,00	32 990,98	*99,97 %*	*31 480,27*	*95,39 %*
A-2320	Frais bancaires	22 000,00	17 488,26	*79,49 %*	*15 488,26*	*70,40 %*
A-2330	Frais de contentieux	8 000,00	8 000,00	*100,00 %*	*3 000,00*	*37,50 %*
A-2353	Déménagements internes et frais accessoires de manutention	151 160,00	151 160,00	*100,00 %*	*151 160,00*	*100,00 %*
A-2355	Publications et reproduction de documents	127,50	127,50	*100,00 %*	*127,50*	*100,00 %*
A-2400	Affranchissement de correspondance et frais de port	42 000,00	42 000,00	*100,00 %*	*37 023,50*	*88,15 %*
A-2410	Télécommunications	33 889,00	33 889,00	*100,00 %*	*32 860,29*	*96,96 %*
A-2411	Équipements de télécommunications	19 471,86	19 471,86	*100,00 %*	*0,00*	*0,00 %*
A-2601	Études, enquêtes et consultations	386 270,00	386 270,00	*100,00 %*	*316 999,00*	*82,07 %*
	Total du titre II	**2 515 740,95**	**2 493 459,76**	***99,11 %***	**1 605 913,35**	***63,83 %***
B0 -3100	Collecte de données et réseaux	2 670 290,27	2 616 690,27	*97,99 %*	*714 534,07*	*26,76 %*
B0 -3105	Réunions et conférences	94 515,93	85 313,07	*90,26 %*	*67 099,78*	*70,99 %*
B0 -3200	Études de recherche et enquêtes	1 712 860,00	1 668 320,60	*97,40 %*	*14 824,08*	*0,87 %*
B0 -3310	Documentation	258 805,41	258 805,41	*100,00 %*	*37 630,92*	*14,54 %*
B0 -3340	Activités de collaboration	360 720,72	271 656,70	*75,31 %*	*267 863,38*	*74,26 %*
B0 -3344	Élaboration de politiques	386 321,67	309 882,97	*80,21 %*	*118 080,37*	*30,57 %*
B0 -3350	Publications	636 678,33	633 773,12	*99,54 %*	*77 804,80*	*12,22 %*
B0 -3354	Informations publiques, médias et communication	567 473,87	459 677,55	*81,00 %*	*215 615,25*	*38,00 %*
B0 -3400	Conseil d'administration et structures administratives	234 018,92	208 206,92	*88,97 %*	*159 057,22*	*67,97 %*
B0 -3410	Traduction et interprétation	861 671,00	808 340,35	*93,81 %*	*68 663,85*	*7,97 %*
	Total du titre III	**7 783 356,12**	**7 320 666,96**	***94,06 %***	**1 741 173,72**	***22,37 %***

	Total C1	**15 000 000,00**	**14 241 935,48**	**94,95%**	**7 697 357,07**	***51,32%***

10. *Exécution du budget – Titres 1, 2 et 3 – Crédits C8*

Poste budgétaire	Description du poste budgétaire	Crédits 2008 €	Paiements 2008 €	%
A-1120	Perfectionnement professionnel du personnel	21 236,03	14 973,02	*70,51 %*
A-1175	Services temporaires	7 796,25	6 875,55	*88,19 %*
A-1180	Frais divers de recrutement du personnel	7 186,43	4 672,94	*65,02 %*
A-1181	Frais de voyage	1 017,29	0,00	*0,00 %*
A-1183	Frais de déménagement	2 880,00	2 430,00	*84,38 %*
A-1300	Frais de missions, de déplacements et autres dépenses accessoires	48 209,49	14 327,76	*29,72 %*
A-1620	Autres interventions sociales	21 334,40	20 332,77	*95,31 %*
	Total du titre I	**109 659,89**	**63 612,04**	***58,01 %***
A-2040	Aménagement des locaux	426 476,00	426 476,00	*100,00 %*
A-2050	Sécurité et surveillance des immeubles	73 150,00	73 150,00	*100,00 %*
A-2090	Autres dépenses immobilières	142 000,00	142 000,00	*100,00 %*
A-2100	Équipement de traitement de données	308 762,77	306 762,77	*99,35 %*
A-2101	Développement de logiciels	261 476,45	260 899,45	*99,78 %*
A-2102	Autres prestations extérieures pour le traitement de données	201 387,00	175 057,00	*86,93 %*
A-2320	Frais bancaires	2 000,00	2 000,00	*100,00 %*
A-2330	Frais de contentieux	13 500,00	13 500,00	*100,00 %*
A-2400	Affranchissement de correspondance et frais de port	894,91	894,91	*100,00 %*
A-2410	Télécommunications	1 505,31	963,00	*63,97 %*
A-2601	Études, enquêtes et consultations	155 457,48	155 457,48	*100,00 %*
	Total du titre II	**1 586 609,92**	**1 557 160,61**	***98,14 %***
B0 -3100	Collecte de données et mise en réseau	1 466 250,20	1 455 816,20	*99,29 %*
B0 -3105	Réunions et conférences	11 550,00	6 790,04	*58,79 %*
B0 -3200	Études de recherche et enquêtes	3 046 297,00	3 031 297,00	*99,51 %*
B0 -3310	Documentation	15 681,35	15 089,43	*96,23 %*
B0 -3340	Activités de collaboration	298 666,52	247 051,20	*82,72 %*
B0 -3344	Élaboration de politiques	55 804,00	55 149,16	*98,83 %*
B0 -3350	Publications	200 490,51	176 166,66	*87,87 %*
B0 -3354	Informations publiques médias et communication	24 556,43	21 569,29	*87,84 %*
B0 -3400	Conseil d'administration et structures administratives	106 779,25	105 239,45	*98,56 %*
B0 -3410	Traduction et interprétation	394 480,05	394 314,05	*99,96 %*
	Total du titre III	**5 620 555,31**	**5 508 482,48**	***98,01 %***
	Total C8	**7 316 825,12**	**7 129 255,13**	***97,44%***

11. *Exécution du budget – Titres 1, 2 et 3 – Crédits C5 et R0*

Poste budgétaire	Description du poste budgétaire	Crédits 2008 €	Engagements 2008 €	%	Paiements 2008 €	%
A-2020	Eau, gaz, électricité et chauffage	4 844,37	4 844,37	*100,00 %*	*4 844,37*	*100,00 %*
	Total du titre II	**4 844,37**	**4 844,37**	*100,00 %*	**4 844,37**	*100,00 %*
B0 -3410	Traduction et interprétation	202 329,00	202 329,00	*100,00 %*	*202 329,00*	*100,00 %*
	Total du titre III	**202 329,00**	**202 329,00**	*100,00 %*	**202 329,00**	*100,00 %*
	Total C5	**207 173,37**	**207 173,37**	***100,00%***	**207 173,37**	***100,00%***

Poste budgétaire	Description du poste budgétaire	Crédits 2008 €	Engagements 2008 €	%	Paiements 2008 €	%
A-1115	Frais bancaires	4 653,78	4 653,78	*100,00 %*	*4 653,78*	*100,00 %*
A-1300	Frais de missions, de déplacements et autres	3 561,19	3 561,19	*100,00 %*	*3 561,19*	*100,00 %*
	Total du titre I	**8 214,97**	**8 214,97**	***100,00 %***	**8 214,97**	***100,00 %***
A-2320	Frais bancaires	233,33	0,00	*0,00 %*	*0,00*	*0,00 %*
	Total du titre II	**233,33**	**0,00**	***0,00 %***	**0,00**	***0,00 %***
B0 -3102	Points focaux nationaux Raxen	52,30	0,00	*0,00 %*	*0,00*	*0,00 %*
B0 -3341	Tables rondes européennes	105 887,54	80 917,22	*76,42 %*	*80 917,22*	*76,42 %*
B0 -3351	Publications	1 329,10	460,00	*34,61 %*	*460,00*	*34,61 %*
B0 -3411	Traduction	15 151,24	417,52	*2,76 %*	*417,52*	*2,76 %*
B0 -3412	Interprétation	7 510,40	6 450,40	*85,89 %*	*6 450,40*	*85,89 %*
	Total du titre III	**129 930,58**	**88 245,14**	***67,92%***	**88 245,14**	***67,92%***
	Total R0	**138 378,88**	**96 460,11**	***69,71%***	**96 460,11**	***69,71%***