



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

Comptes annuels de la FRA pour l'exercice clos le
31 Décembre 2018

Les présents comptes ont été préparés par le comptable le 31/01/2019 et rédigés par le directeur le 05/02/2019.

Le conseil d'administration rendra son avis sur les comptes définitifs le 17/05/2019.

Les présents comptes définitifs, accompagnés de l'avis du conseil d'administration, seront transmis au comptable de la Commission, à la Cour des comptes européenne, au Parlement européen et au Conseil le 1^{er} juillet 2019 au plus tard.

Les comptes définitifs seront publiés sur le site web de la FRA : <http://fra.europa.eu>.

...(Signé).....
Comptable

.....(Signé).....
Directeur

.....21/5/2019.....
Date

.....21/5/2019.....
Date

Table des matières

1. Certification des comptes annuels 2018
2. Introduction

Section A : États financiers

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

Section B : Rapports sur l'exécution du budget 2018

8. Résultat budgétaire 2018
9. Évolution du budget 2018
10. Exécution du budget 2018 – Titres 1, 2 et 3 – Crédits C1
11. Exécution du budget 2018 – Titres 1, 2 et 3 – Crédits C8
12. Exécution du budget 2018 – Titres 1, 2 et 3 – Crédits R0
13. Budget 2018 – Tableau des effectifs

1. Certification des comptes annuels 2018

Les comptes annuels de la FRA pour l'exercice 2018 ont été préparés conformément au titre IV, chapitre 4, section 3 et au titre XIII du règlement financier applicable au budget général de l'Union européenne, aux règles comptables adoptées par le comptable de la Commission et aux principes et méthodes comptables que j'ai moi-même entérinés.

Je reconnais être responsable de la préparation et de la présentation des comptes annuels de la FRA, conformément à l'article 77 du règlement financier.

J'ai obtenu de l'ordonnateur, qui en certifie la fiabilité, toutes les informations nécessaires à la production des comptes décrivant l'actif et le passif de la FRA ainsi que l'exécution du budget.

Je certifie par la présente que, sur la base de ces informations et des vérifications que j'ai jugées nécessaires pour être en mesure de signer les comptes, j'ai l'assurance raisonnable que les comptes présentent une image fidèle, dans tous les aspects significatifs, de la situation financière, des résultats des opérations et des flux de trésorerie de la FRA.

Date.....21/5/2019.....
Comptable

Signature.....(Signé).....

2. Introduction

Informations générales

La FRA, qui est établie à Vienne, a pour principal objectif de fournir aux institutions, organes et organismes compétents de l'Union, ainsi qu'à ses États membres, lorsqu'ils mettent en œuvre le droit de l'Union, 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.

Base légale

La comptabilité est tenue conformément aux dispositions du titre IX du règlement financier de la FRA adopté le 12 décembre 2013 par son conseil d'administration. Ces dispositions comptables sont identiques à celles du titre IX du règlement financier cadre pour les organismes visé à l'article 208 du règlement (CE, Euratom) n° 966/2012 du Conseil portant règlement financier applicable au budget général des Communautés européennes.

Financement

Les recettes de la FRA se composent principalement d'une subvention de l'Union, qui est inscrite au budget général de l'Union européenne (section « Commission »).

Organisation de la FRA

La FRA se compose du conseil d'administration, du bureau exécutif, du comité scientifique, du directeur et du personnel de la FRA.

Conseil d'administration de la FRA

Le conseil d'administration de la FRA est composé de personnalités disposant d'une expérience adéquate dans la gestion d'organisations du secteur public ou du secteur privé et, en outre, de connaissances dans le domaine des droits fondamentaux, selon la répartition suivante :

- (a) une personnalité indépendante désignée par chaque État membre, assumant des responsabilités à haut niveau au sein d'une institution nationale indépendante de défense des droits de l'homme ou d'une autre organisation du secteur public ou privé ;
- (b) une personnalité indépendante désignée par le Conseil de l'Europe ; et
- (c) deux représentants de la Commission.

Information financière

Les comptes annuels de la FRA se composent de deux documents :

- a) les états financiers ; et
- b) les rapports sur l'exécution du budget.

Audit externe

La Cour des comptes européenne est tenue de préparer un rapport annuel spécifique sur la FRA, conformément aux exigences de l'article 287, paragraphe 1, du TFUE.

Décharge

Le Parlement européen est l'autorité de décharge au sein de l'Union européenne. À la suite de l'audit et de la finalisation des comptes annuels, il revient au Conseil d'émettre une recommandation puis au Parlement européen de décider de donner ou non décharge à la FRA pour un exercice donné.

Section A :

**États financiers de la FRA pour l'exercice clos le
31 décembre 2018**

3. FRA – Bilan financier

	Note	31.12.2018	31.12.2017
		€	€
A. VALEURS IMMOBILISÉES		585,131	827,846
Immobilisations incorporelles	7.(6)	44,675	81,277
Immobilisations corporelles	7.(6)	540,456	746,569
Actifs financiers		-	-
Préfinancement à long terme		-	-
Créances à long terme		-	-
B. ACTIFS COURANTS		6,419,013	7,043,401
Stocks		-	-
Préfinancement	7.(8)	28,650	98,827
Créances	7.(9)	191,835	137,037
Actifs financiers		-	-
Trésorerie et équivalents de trésorerie	7.(10)	6,198,528	6,807,537
TOTAL DE L'ACTIF		7,004,144	7,871,247
C. PASSIF NON COURANT		-	-
Retraite et autres avantages du personnel		-	-
Provisions pour risques et charges		-	-
Passif financier		-	-
Dettes à long terme auprès d'entités consolidées		-	-
TOTAL PASSIF NON COURANT		-	-
D. PASSIF COURANT		1,731,445	1,767,455
Avantages du personnel		-	-
Provisions pour risques et charges	7.(11)	-	-
Passif financier		-	-
Dettes	7.(12)	1,731,445	1,767,455
TOTAL DU PASSIF		1,731,445	1,767,455
E. ACTIF/PASSIF NET		5,272,699	6,103,792
Réserves		-	-
Résultat cumulé	5	5,272,699	6,103,792
B. Intérêts minoritaires		-	-
TOTAL ACTIF/PASSIF NET		5,272,699	6,103,792

Signature(Signé).....
 Directeur

Date.....21/5/2019.....

4. FRA – Compte de résultat économique

	2018 €	2017 €
Ressources basées sur le RNB	-	-
Ressources TVA	-	-
Ressources propres traditionnelles	-	-
Fonds transférés de la Commission à d'autres institutions	-	-
Contributions des pays de l'AELE appartenant à l'EEE	-	-
Amendes	-	-
Recouvrement de dépenses	-	-
Contribution de l'Union européenne	22,181,711	22,490,934
Autres recettes de fonctionnement	254,017	244,000
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 7.(13)	22,435,728	22,734,934
Dépenses administratives	-15,723,424	-14,970,908
Dépenses de personnel	-12,732,513	-11,741,824
Dépenses liées aux immobilisations	-361,003	-479,440
Pensions	-	-
Autres dépenses administratives	-2,629,908	-2,749,644
Dépenses de fonctionnement	-7,543,397	-7,583,062
Gestion directe centralisée	-	-
Gestion indirecte centralisée	-	-
Gestion décentralisée	-	-
Gestion partagée	-	-
Gestion conjointe	-	-
Autres dépenses de fonctionnement	-7,543,397	-7,583,062
TOTAL DES DÉPENSES ADMINISTRATIVES ET DE FONCTIONNEMENT 7.(14)	-23,266,821	-22,553,970
EXCÉDENTS/(DÉFICITS) PROVENANT D'ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT	-831,093	180,964
Recettes financières	-	-
Dépenses financières	-	-
Part d'excédents ou de déficits nets d'entreprises associées ou coentreprises comptabilisés pour utiliser la méthode de mise en équivalence	-	-
EXCÉDENTS/(DÉFICITS) NE PROVENANT PAS D'ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT	-831,093	180,964
EXCÉDENTS/(DÉFICITS) PROVENANT D'ACTIVITÉS ORDINAIRES		
Intérêts minoritaires	-	-
Gains extraordinaires (+)	-	-
Pertes extraordinaires (-)	-	-
EXCÉDENTS/(DÉFICITS) PROVENANT DE POSTES EXTRAORDINAIRES	-	-
RÉSULTAT ÉCONOMIQUE DE L'EXERCICE	-831,093	180,964

5. FRA – État de variation du bilan actif/passif net

	Réserves		Excédents/déficits accumulés	Résultat économique de l'exercice	Total du bilan actif/passif
	Réserve de juste valeur	Autres réserves			
	€	€	€	€	€
Solde au 31 décembre 2016	-	-	6,804,686	(881,858)	5,922,828
Autres réévaluations	-	-	-	-	-
Mouvements de justes valeurs	-	-	-	-	-
Allocation du résultat économique de l'exercice précédent	-	-	(881,858)	881,858	-
Montants crédités aux États membres	-	-	-	-	-
Résultat économique de l'exercice	-	-	-	180,964	180,964
Solde au 31 décembre 2017	-	-	5,922,828	180,964	6,103,792
Autres réévaluations	-	-	-	-	-
Mouvements de justes valeurs	-	-	-	-	-
Allocation du résultat économique de l'exercice précédent	-	-	180,964	(180,964)	-
Montants crédités aux États membres	-	-	-	-	-
Résultat économique de l'exercice	-	-	-	(831,093)	(831,093)
Solde au 31 décembre 2018	-	-	6,103,792	(831,093)	5,272,699

6. FRA – Tableau des flux de trésorerie

Flux de trésorerie des activités de fonctionnement	2018	2017
	€	€
Excédents/(déficits) provenant d'activités de fonctionnement	-831,093	180,964
<u>Ajustements</u>		
Amortissements (immobilisations incorporelles) +	38,316	46,089
Dépréciation (immobilisations corporelles) +	322,687	433,351
Augmentation/(diminution) des provisions pour risques et charges	-	-
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	70,177	-98,827
(Augmentation)/diminution des créances à long terme	-	-
(Augmentation)/diminution des créances à court terme	-54,798	105,585
(Augmentation)/diminution des créances liées à des entités CE consolidées	-	-
Augmentation/(diminution) d'autres dettes à long terme	-	-
Augmentation/(diminution) des montants dus	-86,983	219,455
Augmentation/(diminution) des dettes liées à des entités CE consolidées	50,973	-85,422
(Gains)/pertes sur la vente de propriétés, d'installations et d'équipements	-	-
Postes extraordinaires	-	-
Flux de trésorerie net des activités de fonctionnement	-490,721	801,195

Flux de trésorerie des activités d'investissement		
Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles (-)	-118,288	-246,157
Produits d'immobilisations corporelles et incorporelles (+)	-	-
Acquisition d'investissements	-	-
Produits d'investissements	-	-
Octroi de prêts	-	-
Remboursements de prêts	-	-
Recettes financières	-	-
Postes extraordinaires	-	-
Flux de trésorerie net des activités d'investissement	-118,288	-246,157

Activités de financement		
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	-609,009	555,038
Trésorerie et équivalents de trésorerie en début de période	6,807,537	6,252,499
Trésorerie et équivalents de trésorerie en fin de période	6,198,528	6,807,537

7. Annexes aux états financiers

1) Base légale et règles comptables

Les comptes annuels suivants, ainsi que les rapports sur l'exécution du budget de la FRA, ont été établis conformément à l'article 21 de la décision n° 168/2007 du Conseil et à l'article 92 du règlement financier de la FRA.

Ces états financiers ont été rédigés sur la base des règles comptables de l'Union européenne telles qu'adoptées par le comptable de la Commission, lesquelles adaptent les normes comptables internationales du secteur public (IPSAS) (et, dans certains cas, les normes internationales d'information financière) au contexte spécifique de l'Union européenne, tandis que les rapports sur l'exécution du budget se fondent toujours principalement sur les mouvements de trésorerie.

Le système comptable de la FRA se compose d'une comptabilité générale et d'une comptabilité budgétaire. Ces comptes sont tenus par exercice, en euros. La comptabilité budgétaire donne un aperçu détaillé de l'exécution du budget et est fondée sur le principe comptable de trésorerie modifiée. La comptabilité générale permet de préparer les états financiers, car elle indique l'ensemble des charges et produits afférents à l'exercice et vise à faire état de la situation financière sous la forme d'un bilan au 31 décembre.

Les états financiers de la FRA ont été établis au moyen des méthodes de préparation définies dans les règles comptables fixées par le comptable de la Commission européenne.

2) Principes comptables

Les états financiers ont pour objectifs de fournir des informations sur la situation financière, le résultat et les flux de trésorerie d'une entité, qui sont utiles à tout un éventail d'utilisateurs. Pour une entité du secteur public comme la FRA, les objectifs consistent plus spécifiquement à procurer des informations servant à la prise de décisions et à lui permettre de rendre des comptes quant à l'utilisation des ressources placées sous sa responsabilité.

L'article 95 du règlement financier de la FRA énonce les principes comptables à appliquer pour établir les états financiers.

Les considérations générales (ou principes comptables) à suivre lors de la préparation des états financiers sont exposées dans la règle comptable 2 de l'Union européenne et sont les mêmes que celles décrites dans IPSAS 1, à savoir :

- la présentation fidèle ;
- la continuité des activités ;
- la cohérence de la présentation ;
- la comparabilité des informations ;
- l'agrégation des données ;
- la compensation ;
- la comptabilité d'exercice.

3) Unité de compte

L'unité de compte est l'euro (EUR). Tous les chiffres ont été arrondis à l'euro le plus proche.

L'actif et le passif constatés au 31 décembre 2018 en devises autres que l'euro sont convertis en euros sur la base du taux de conversion applicable à cette date, à l'exception des immobilisations corporelles et incorporelles, lesquelles conservent leur valeur en euros au taux en vigueur 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 considération dans le compte de résultat économique de l'exercice correspondant.

4) Plan comptable

Le plan comptable utilisé par la FRA suit la structure du plan comptable de la Commission européenne.

5) Utilisation d'estimations

Aux fins de l'établissement des états financiers en conformité avec les principes comptables généralement admis, la direction est amenée à faire des estimations et à retenir des hypothèses qui influent sur les montants inscrits dans les états financiers de la FRA. Les estimations et hypothèses importantes dans ces états financiers doivent être fondées sur le jugement et sont notamment utilisées pour les charges à payer et produits à recevoir, les provisions, les actifs éventuels et passifs éventuels. Les résultats réels des périodes futures pourraient différer de ces estimations. Les changements d'estimations sont pris en compte pour l'exercice au cours duquel ils sont connus.

En ce qui concerne les charges à payer, les estimations utilisées reposent sur l'appréciation de la FRA quant au taux d'achèvement des prestations à livrer se rapportant à chaque engagement budgétaire.

6) Valeurs immobilisées

Les biens corporels ou incorporels acquis dont le prix d'acquisition ou le coût de revient est supérieur ou égal à 420 EUR, 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 valeurs immobilisées sont évaluées à leur prix d'acquisition ou à leur coût de revient et sont sujettes 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)
Autres installations	25% et 12,5% (équipements liés au courrier, à la santé et à la sécurité)
Améliorations locatives	10%, 12, 5%, 16,7%

Les actifs sont examinés annuellement pour dépréciation et, le cas échéant, les valeurs comptables sont ajustées. Si la valeur recouvrable estimée d'un actif est inférieure à sa valeur comptable, la valeur comptable de l'actif doit être ramenée à sa valeur recouvrable.

Aucune valeur immobilisée n'est soumise à des accords de location-financement.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont des actifs non monétaires identifiables dépourvus de substance physique. Les licences acquises sur logiciels informatiques sont inscrites à l'actif du bilan sur la base de leur coût historique, diminué des amortissements et pertes de valeurs cumulés. Ces immobilisations sont amorties linéairement sur leur durée de vie utile estimée. Celle-ci dépend de leur durée de vie économique spécifique ou de leur durée de vie légale déterminée par un accord.

Les immobilisations incorporelles développées au niveau interne sont capitalisées lorsque les critères pertinents des règles comptables de l'Union sont remplis. Les coûts capitalisables comprennent tous les coûts directement imputables qui sont nécessaires pour créer, produire et préparer l'immobilisation afin qu'elle puisse être exploitée de la manière prévue par la direction. Les coûts associés aux activités de recherche, les coûts de développement et d'entretien non capitalisés sont passés en charges à mesure qu'ils sont encourus.

	Logiciels informatiques (incorporel) EUR
Valeur d'acquisition au 01/01/2018	739,818
Transfert d'immobilisations en cours reportées de 2017 et installées en 2018	-
Acquisitions au cours de l'année	1,715
Cessions	-
Valeur nette comptable au 31/12/2018	741,533
Amortissements en cumul au 01/01/2018	(658,541)
Charge pour 2018	(38,317)
Cessions	-
Amortissements en cumul au 31/12/2018	(696,858)
Valeur nette comptable au 01/01/2018	81,277
Valeur nette comptable au 31/12/2018	44,675
Immobilisations en cours	-
Valeur nette comptable totale au 31/12/2018	44,675

	2018	2017
	€	€
Dépenses de développement de logiciels encourues au cours de l'année	<u>354,748</u>	<u>193,444</u>

Immobilisations corporelles

Toutes les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût historique diminué des amortissements et des pertes de valeur. Le coût historique comprend toute dépense directement imputable à l'acquisition ou l'exécution d'une immobilisation. Les coûts ultérieurs sont inclus dans la valeur comptable de l'actif ou comptabilisés comme un actif distinct le cas échéant, uniquement s'il est probable que les avantages économiques ou le potentiel de service futur(s) associé(s) à cet actif iront à la FRA et si le coût de cet actif peut être évalué de façon fiable. Les coûts de réparation et d'entretien sont portés au compte de résultat économique de l'exercice au cours duquel ils sont encourus.

Les immobilisations en cours ne sont pas amorties, puisqu'elles ne sont pas encore disponibles pour utilisation.

Les plus-values et moins-values de cession sont déterminées en comparant le produit de la cession diminué des frais de cession à la valeur comptable du bien et sont incluses dans le compte de résultat économique.

	Autres installations (y compris améliorations locatives)	Matériel informatique	Mobilier et parc automobile	Total EUR
Valeur d'acquisition au 01/01/2018	2,369,847	1,794,813	529,368	4,694,028
Transferts d'immobilisations en cours reportées de 2017 et installées en 2018	-	-	-	-
Transferts entre catégories d'actifs	9,045	-	(9,045)	-
Acquisitions	15,075	100,846	652	116,573
Cessions	-	-	-	-
Valeur nette comptable au 31/12/2018	2,393,967	1,895,659	520,975	4,810,601
Amortissements en cumul au 01/01/2018	(1,985,512)	(1,523,289)	(438,658)	(3,947,459)
Charge pour 2018	(120,352)	(157,913)	(44,421)	(322,686)
Cessions	-	-	-	-
Amortissements en cumul au 31/12/2018	(2,105,864)	(1,681,202)	(483,079)	(4,270,145)
Valeur nette comptable au 01/01/2018	384,335	271,524	90,710	746,569
Valeur nette comptable au 31/12/2018				
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Valeur nette comptable totale au 31/12/2018	288,103	214,457	37,896	540,456

7) Contrats de location

Les contrats de location dans le cadre desquels une partie 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. Tous ces contrats conclus par la FRA sont évalués quant aux éléments de bail d'exploitation ou de crédit-bail de financement qu'ils comportent.

	2018	2017
	€	€
Paiements minimaux des locations portés au compte de résultat économique (contrats de location simples – location de bureaux)	<u>835,937</u>	<u>815,150</u>

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

	2018	2017
	€	€
Montants dus dans 1 an	428,362	679,291
Montants dus entre 1 et 5 ans	-	-
Montants dus dans plus de 5 ans	-	-
	<u>428,362</u>	<u>679,291</u>

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

Les paiements au titre de crédits-bails se rapportent à un contrat de location qui avait une durée de location initiale minimale de dix ans.

La durée de location minimale a pris fin en 2018. À l'issue de la durée de location minimale, le bail devient un contrat à durée indéterminée que la FRA peut résilier en respectant un délai de préavis de trois mois à compter de la fin du trimestre au cours duquel le préavis est donné.

8) Préfinancement

	2018	2017
	€	€
Préfinancements non apurés à la clôture de l'exercice	38,200	374,150
Charges à payer sur les préfinancements	<u>(9,550)</u>	<u>(275,323)</u>
Préfinancements en cours à la clôture de l'exercice	<u>28,650</u>	<u>98,827</u>

Aucune radiation ni aucune provision nouvelle ou supplémentaire n'ont été effectuées au cours de l'année.

9) Créances à recevoir et à recouvrer

Les créances à recevoir et à recouvrer sont comptabilisées à leur valeur initiale diminuée de toute dépréciation pour perte de valeur.

	2018	2017
	€	€
Remboursement de la TVA due par les autorités autrichiennes	25,536	39,954
Reports/acomptes	124,230	66,029
Créances diverses	<u>42,069</u>	<u>31,054</u>
Montant total dû dans moins de 1 an	<u>191,835</u>	<u>137,037</u>

Tous les montants ne sont ni en souffrance ni dépréciés. Aucune radiation ni aucune provision nouvelle ou supplémentaire n'ont été effectuées au cours de l'année.

Toutes les créances à recevoir et à recouvrer concernent des opérations sans contrepartie directe.

La qualité du crédit des créances à recevoir et à recouvrer qui ne sont ni en souffrance ni dépréciées se présente comme suit :

	2018	2017
	€	€
Contrepartie ayant une notation de crédit externe – autorités autrichiennes (Aa1 de Moody)	25,536	39,954
Contrepartie n'ayant pas de notation de crédit externe – Commission européenne	-	-

Contrepartie n'ayant pas de notation de crédit externe – débiteurs qui n'ont jamais fait défaut	<u>166,299</u>	<u>97,083</u>
Montant total dû dans moins de 1 an	<u>191,835</u>	<u>137,037</u>

10) Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent l'encaisse, les dépôts bancaires à vue, les autres placements à court terme très liquides assortis d'échéances initiales inférieures ou égales à trois mois.

	2018	2017
	€	€
Comptes bancaires courants	<u>6,198,527</u>	<u>6,807,537</u>

Les comptes bancaires de la FRA sont détenus par ING (Belgique) SA et Raiffeisen Bank International AG.

11) Provisions pour risques et charges

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

	2018	2017
	€	€
Provisions	<u>-</u>	<u>-</u>
Augmentation/(diminution) des provisions au cours de l'année		<u>(-)</u>
<u>(-)</u>		

12) Dettes

Le passif financier de la FRA correspond à ses dettes. Elles sont classées comme passif à court terme, sauf lorsqu'elles viennent à échéance plus de 12 mois après la date de clôture du bilan.

Les dettes résultant de l'achat de biens et services sont comptabilisées à réception de la facture indiquant le montant initial et les dépenses correspondantes sont saisies dans les comptes lorsque les biens ou services sont livrés ou fournis à la FRA et accepted by the FRA.

	2018	2017
	€	€
Préfinancement des entités consolidées – Commission européenne	168,288	117,316
Dettes dues à l'entité consolidée – Commission européenne	-	-
Dettes dues à l'entité consolidée – Centre de traduction	-	-
Total payable aux entités consolidées	<u>168,288</u>	<u>117,316</u>
Dettes dues aux entités non consolidées	119,379	248,968
Préfinancement ouvert de l'Office du mécanisme financier (OMF)	311,412	
Régularisation des congés du personnel	270,184	276,062
Autres dettes	<u>862,182</u>	<u>1,125,109</u>
Montant total dû dans moins de 1 an	<u>1,731,445</u>	<u>1,767,455</u>
Montant total dû entre 1 et 5 ans	<u>-</u>	<u>-</u>

Montant total dû dans plus de 5 ans

_____ - _____ -

13) Total des recettes de fonctionnement

Les recettes de la FRA comprennent principalement des revenus liés à des opérations sans contrepartie directe.

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

Les principales sources de revenus de la FRA étaient :

	2018	2017
	€	€
Subvention annuelle – Commission européenne	22,181,711	22,490,934
Montants reçus d'autres agences de l'UE	-	-
Total de la contribution de l'Union européenne	<u>22,181,711</u>	<u>22,490,934</u>
Contributions des autorités autrichiennes	244,000	244,000
Contributions de l'Office du mécanisme financier (OMF)	10,017	-
	<u>22,435,728</u>	<u>22,734,934</u>

14) Total des dépenses administratives et de fonctionnement

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

Les dépenses principales de la FRA étaient :

	2018	2017
	€	€
Dépenses salariales	12,732,513	11,741,824
Amortissements	361,003	479,440
Moins-value de cession	-	-
Dépenses administratives	2,629,908	2,749,644
Dépenses opérationnelles	<u>7,543,397</u>	<u>7,583,062</u>
	<u>23,266,821</u>	<u>22,553,970</u>

Transactions avec la Commission européenne, incluses ci-dessus :

	2018	2017
	€	€
Dépenses administratives	198,770	187,874
Dépenses de fonctionnement	<u>250,196</u>	<u>271,261</u>
	<u>448,966</u>	<u>459,135</u>

Transactions avec le Centre de traduction des organes de l'Union européenne, incluses ci-dessus :

	2018	2017
	€	€
Dépenses administratives	19,376	47,888
Dépenses de fonctionnement	<u>940,839</u>	<u>957,276</u>
	<u>960,215</u>	<u>1,005,164</u>

Transactions avec l'Agence européenne de la sécurité aérienne, incluses ci-dessus :

	2018	2017
	€	€
Dépenses administratives	<u>1,241</u>	<u>1,187</u>
	<u>1,241</u>	<u>1,187</u>

Transactions avec l'Agence européenne de sécurité des aliments, incluses ci-dessus :

	2018	2017
	€	€
Dépenses administratives	<u>2,678</u>	<u>1,473</u>
	<u>2,678</u>	<u>1,473</u>

Transactions avec l'Agence de l'Union européenne pour les chemins de fer, incluses ci-dessus :

	2018	2017
	€	€
Frais administratifs	<u>442</u>	<u>1,473</u>
	<u>442</u>	<u>1,473</u>

Tous les calculs des traitements indiquant les dépenses salariales totales comprises dans l'état de la performance financière de l'Agence sont externalisés auprès de l'Office de gestion et de liquidation des droits individuels (également dénommé PMO) qui est un office central de la Commission européenne.

Le PMO a pour mission de gérer les droits financiers du personnel permanent, temporaire et contractuel travaillant à la Commission ainsi que de calculer et de payer ses traitements et autres droits financiers. Le PMO assure également ces services pour d'autres institutions et agences de l'UE. Le PMO est également chargé de gérer la caisse de maladie des institutions, conjointement avec le traitement et le paiement des demandes de remboursement émanant des membres du personnel. Le PMO gère également la caisse des pensions et paie les pensions des membres du personnel retraités. Le PMO fait l'objet d'un audit de la part de la Cour des comptes européenne.

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

15) Actif éventuel

Un actif éventuel est un actif potentiel résultant d'événements passés et dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance ou non d'un ou plusieurs événements futurs incertains qui ne sont pas entièrement sous le contrôle de la FRA. Un actif éventuel est indiqué lorsque l'entrée d'avantages économiques ou un potentiel de service est probable.

	2018	2017
	€	€
Actifs éventuels		
Garanties perçues sur le préfinancement versé pour les contrats	<u>-</u>	
≡		

16) Passif éventuel

Un passif éventuel est une obligation potentielle résultant d'événements passés et dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance ou non d'un ou plusieurs événements futurs incertains qui ne sont pas entièrement sous le contrôle de la FRA, ou une obligation actuelle résultant d'événements passés mais non comptabilisée, soit parce qu'il est peu probable qu'une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques ou un potentiel de service sera nécessaire pour régler l'obligation, soit dans les cas extrêmement rares où aucune estimation fiable du montant de l'obligation ne peut être faite.

	2018	2017
	€	€
Montants contractés à la fin de l'exercice pour les biens et services à fournir dans le futur	<u>4,406,439</u>	<u>5,204,255</u>
Augmentation/(diminution) du passif éventuel	<u>(797,816)</u>	<u>60,601</u>

Le passif éventuel repose sur la valeur totale des engagements reportés à la fin de l'exercice. Les sommes non utilisées des engagements reportés seront remboursées à la Commission européenne en 2018.

Nombre de procédures judiciaires en cours 3
4

Aucune radiation ni aucune provision n'ont été effectuées au cours de l'année.

17) Transactions avec des parties liées

Les parties liées de la FRA sont les principaux dirigeants. Les transactions entre la FRA et les principaux dirigeants sont réalisées dans le cadre des opérations normales et, cela étant le cas, aucune information spécifique n'est exigée dans le cadre de ces transactions conformément aux règles comptables de l'Union.

	2018	2017
Nombre d'ordonnateurs à la fin de l'exercice	<u>1</u>	<u>1</u>
Analyse par grade :	2018	2017
AD 15	-	-
AD 14	1	1

L'ordonnateur est rémunéré conformément au Statut des fonctionnaires de l'Union européenne.

18) Obligations au titre du régime de pension

Les membres du personnel de la FRA sont affiliés au régime de pension de l'Union européenne, qui est un régime de pension à prestations définies.

Les régimes de pension à prestations définies fixent généralement le montant des prestations dont bénéficieront les membres du personnel une fois à la retraite. Ce montant dépend en général d'un ou de plusieurs facteurs, tels que l'âge et les années de service. Les membres du personnel de la FRA contribuent à hauteur de 10,1% de leur traitement de base au régime de pension et une contribution supplémentaire 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 pension de l'Union européenne sont comptabilisées dans les comptes de la Commission européenne. Aucune provision n'a été constituée pour ces pensions dans les présents comptes.

19) Garanties fournies par des tiers

	2018	2017
	€	€
Garantie bancaire	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>

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

20) Événements postérieurs à la date de clôture

Le Royaume-Uni (UK) cessera d'être un État membre de l'Union européenne (UE) à compter du 29 mars 2019. L'impact du départ du Royaume-Uni sur la situation financière de la FRA dépendra de l'existence ou de la non-existence d'un accord de retrait et des termes d'un tel accord. Les négociations entre l'UE et le Royaume-Uni sont en cours et leur résultat est incertain. En conséquence, il est actuellement impossible d'évaluer de manière raisonnable l'impact que le départ du Royaume-Uni de l'UE aura sur la situation financière de la FRA.

À l'exception du point ci-dessus, à la date de transmission des présents comptes annuels, aucune question importante qui serait de nature à justifier la fourniture sous cette rubrique d'informations distinctes n'a été signalée. Les comptes annuels et les notes annexes ont été préparés à l'aide des données les plus récentes, comme il ressort des informations présentées.

21) Changements de méthodes comptables

Aucun changement n'a été apporté aux méthodes comptables en 2017 et 2018.

22) 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 perçues pendant la période sont enregistrés, ainsi que les crédits de paiement reportés.

La différence entre le résultat budgétaire et le résultat économique pour l'exercice est composée de ce qui suit :

	2018	2017
	€	€
Résultat budgétaire accumulé	168,288	117,316
Montant dû à la Commission	(168,288)	(117,316)
Impact sur l'actif immobilisé		
Achats d'immobilisation	118,288	246,157
Montant des amortissements/moins-values de cession	(361,003)	(479,440)
Impact sur les charges à reporter/imputer au cours de l'année		
Charges à imputer au cours de l'année	(981,561)	(1,374,078)
Charges à reporter au cours de l'année	124,230	66,029
Ajustement pour les reports de l'année en cours – neutralisation des C8	5,886,076	6,549,461
Remboursement des charges à reporter/imputer de l'exercice antérieur		
Remboursement des charges à imputer de l'année précédente	1,374,078	1,168,476
Remboursement des charges à reporter au cours de l'année	(66,029)	(90,231)
Remboursement des reports de l'année précédente – neutralisation des C8	(6,549,461)	(5,965,240)
Impact du préfinancement des fournisseurs		
Préfinancement des fournisseurs au cours de l'année	28,650	98,827
Remboursement du préfinancement des fournisseurs au cours de l'année précédente	(98,827)	-
Autres impacts		
Report des congés de personnel - régularisation de l'année en cours	(270,184)	(276,062)
Remboursement des congés de personnel reportés - régularisation de l'année précédente	276,062	262,209
Remboursement du revenu à imputer des années précédentes	-	(25,144)
Préfinancement ouvert perçu (OMF)	(311,412)	-
Solde par compte de résultat économique	<u>(831,093)</u>	<u>180,964</u>

23) Politiques de gestion des risques financiers

Les informations ci-après relatives à la gestion des risques financiers menée par la FRA concernent les opérations de trésorerie effectuées par la FRA afin d'exécuter son budget.

a. TYPES DE RISQUE

Le risque de marché correspond au risque de fluctuation de la juste valeur ou des trésoreries futures d'un instrument financier en raison de modifications des prix du marché. Le risque de marché englobe non seulement les possibilités de perte, mais également les possibilités de gain. Il inclut le risque de change, le risque de taux d'intérêt et d'autres risques liés aux prix (la FRA n'a pas d'autre risque lié aux prix significatif).

(1) Le risque de change correspond au risque que les opérations de la FRA ou la valeur de ses investissements soient affectées par des variations des taux de change. Ce risque découle de la variation du prix d'une monnaie par rapport à une autre.

(2) Le risque de taux d'intérêt correspond au risque de baisse de la valeur d'un titre, plus particulièrement d'une obligation, découlant d'une hausse des taux d'intérêt. En général, des taux d'intérêt supérieurs entraînent la baisse du prix des obligations à taux fixe et vice versa.

(3) Le risque de crédit correspond au risque de perte découlant du non-paiement par un débiteur/emprunteur d'un prêt ou d'une autre forme de crédit (qu'il s'agisse du principal, des intérêts ou des deux) ou d'une autre incapacité à honorer une obligation contractuelle. Les cas de défaillance comprennent le retard de remboursement, le rééchelonnement des remboursements de l'emprunteur ainsi que la faillite.

(4) Le risque de liquidité résulte de la difficulté de vendre un actif, par exemple lorsqu'un titre ou un actif ne peut être négocié sur le marché assez rapidement pour éviter une perte ou honorer une obligation.

b. POLITIQUES DE GESTION DES RISQUES

Opérations d'emprunt et de prêt

Les opérations d'emprunt et de prêt, ainsi que la gestion de trésorerie connexe, sont réalisées par la FRA en vertu des dispositions correspondantes du règlement financier. La FRA n'a actuellement pas de prêts ni de dépassements.

Trésorerie

Les règles et principes applicables à la gestion des opérations de trésorerie effectuées par la FRA sont fixés dans le règlement financier et ses règles d'application. Il découle de ces règles le principe majeur suivant : les comptes bancaires ouverts au nom de la FRA ne peuvent être à découvert.

Les opérations de trésorerie et de paiement sont fortement automatisées et reposent sur des systèmes informatiques modernes. Des procédures spécifiques sont appliquées pour garantir la sécurité du système et assurer la séparation des tâches conformément au règlement financier, aux normes de contrôle interne de la FRA et aux principes d'audit. Un protocole d'entente écrit et des procédures consignées par écrit régissent la gestion des opérations de trésorerie et de paiement effectuées par la FRA afin de limiter le risque opérationnel et financier et d'assurer un niveau de contrôle adéquat. Ils couvrent les différents domaines d'opération (par exemple : l'exécution des paiements et la gestion de la trésorerie, les prévisions de trésorerie, etc.).

c. RISQUES DE CHANGE

Opérations d'emprunt et de prêt

La plupart des actifs et des passifs financiers étant libellés en euro, la FRA ne court pas de risque de change important.

Trésorerie

Tous les comptes bancaires étant en euro, la FRA ne court pas de risque de change important en ce qui concerne ces actifs.

d. RISQUE DE TAUX D'INTÉRÊT

Opérations d'emprunt et de prêt

La FRA n'a pas d'emprunt ni de prêt émis à des taux variables.

Trésorerie

La trésorerie de la FRA ne contracte pas d'emprunts. Elle ne s'expose donc à aucun risque de taux d'intérêt. Les soldes qu'elle détient sur des comptes bancaires distincts lui rapportent toutefois des intérêts. Par conséquent, la FRA a mis en place des mesures visant à garantir que les intérêts générés par ses comptes bancaires reflètent régulièrement les taux d'intérêt du marché, ainsi que leurs éventuelles fluctuations. Les soldes de fin de journée

des comptes bancaires détenus dans les banques commerciales rapportent quotidiennement des intérêts, mais ces intérêts sont payés trimestriellement.

Pour les comptes annuels de la FRA, le calcul des intérêts est lié au taux marginal de la BCE pour ses principales opérations de refinancement. Par conséquent, l'intérêt dont dispose la FRA ne risque pas d'être inférieur aux taux du marché.

e. RISQUE DE CRÉDIT

Opérations d'emprunt et de prêt

Des paiements d'acompte ne sont effectués aux fournisseurs que s'ils satisfont aux exigences minimales de capacité financière et économique établies par la FRA.

Trésorerie

Des lignes directrices spécifiques sont appliquées pour la sélection des banques commerciales afin de réduire davantage le risque de contrepartie auquel la FRA est exposée :

Toutes les banques commerciales sont sélectionnées au moyen d'appels d'offres. La notation de crédit à court terme la plus basse ouvrant l'accès à une procédure d'appel d'offres est Moody's P-1 ou une notation équivalente (S&P A-1 ou Fitch F1). Un niveau inférieur peut être accepté dans des circonstances particulières dûment justifiées.

Les notations de crédit des banques commerciales dans lesquelles la FRA possède des comptes sont réexaminées régulièrement.

f. RISQUE DE LIQUIDITÉ

Opérations d'emprunt et de prêt

Des garanties d'acompte ne sont acceptées que de la part de banques ayant une cote de dépôt à long terme d'au moins A2 décernée par l'une des trois principales agences de notation.

Trésorerie

Le budget de la FRA garantit que les ressources générales en trésorerie pour une année donnée sont toujours suffisantes pour l'exécution de tous les paiements. En fait, les crédits d'engagement correspondent au montant des crédits de paiement pour l'exercice budgétaire. La subvention de l'Union européenne accordée à la FRA est toutefois échelonnée en quatre versements égaux au cours de l'exercice, conformément au protocole d'entente avec la Commission européenne. Les paiements ont un certain caractère saisonnier.

Des procédures de prévision régulière de trésorerie ont été mises en place pour garantir que les ressources en trésorerie sont toujours suffisantes pour couvrir les paiements à exécuter au cours d'un mois donné. La saisonnalité des dépenses et les restrictions budgétaires globales des dernières années ont engendré la nécessité de renforcer le contrôle du rythme des paiements sur l'année. En outre, dans le cadre des opérations de trésorerie journalières de la FRA, des outils de gestion de trésorerie automatisés vérifient quotidiennement que chaque compte bancaire détenu par la Commission dispose de liquidités suffisantes.

Section B :

**Rapports sur l'exécution du budget de la FRA pour l'exercice clos le
31 décembre 2018**

STRUCTURE ET PRINCIPES BUDGÉTAIRES

Le compte de résultat de l'exécution budgétaire a été préparé en conformité avec les conditions établies par le règlement de la Commission [article 143 du règlement (UE, Euratom) n° 966/2012 : Règles applicables aux comptes].

La comptabilité budgétaire est tenue conformément au règlement financier et à ses règles d'application. Le budget est l'instrument qui prévoit et autorise, pour chaque exercice, les recettes et les dépenses nécessaires à la mise en œuvre du règlement fondateur de la FRA.

Chaque année, la FRA estime ses recettes et ses dépenses pour l'exercice et rédige un projet de budget qu'elle transmet à la Commission. La Commission le transmet ensuite à l'autorité budgétaire. Sur la base de ce projet de budget, le Conseil élabore sa position qui fait ensuite l'objet de négociations entre les deux branches de l'autorité budgétaire. L'arrêt du projet commun est constaté par le président du Parlement, qui rend donc le budget exécutoire. L'exécution budgétaire est une tâche qui appartient à la FRA.

La structure du budget consiste, pour la FRA, en des crédits administratifs et opérationnels et compte uniquement des crédits non dissociés, ce qui signifie que les crédits d'engagement et de paiement sont du même montant. Les crédits non dissociés sont destinés à la couverture financière des opérations ayant un caractère annuel (et qui répondent au principe de l'annualité budgétaire).

Origine des crédits

La source principale des crédits est le budget de la FRA pour l'exercice en cours. Néanmoins, il existe d'autres types de crédits qui découlent des dispositions inscrites dans le règlement financier. Ils proviennent d'exercices précédents ou de sources extérieures :

– **les crédits initialement votés au budget** pour l'exercice en cours peuvent être complétés par des virements entre postes et des budgets rectificatifs;

– **les crédits reportés** de l'exercice précédent ou reconstitués complètent également le budget actuel. Il s'agit :

(i) des crédits de paiement non dissociés qui peuvent bénéficier automatiquement d'un report de droit limité à un seul exercice,

(ii) des crédits reportés par décision de la FRA dans l'un des deux cas suivants : achèvement des étapes préparatoires ou adoption tardive de la base légale ;

– **les recettes affectées** qui se composent :

(i) de recettes affectées internes, telles que les restitutions de montants correspondant à des recettes affectées au poste budgétaire concerné par les dépenses initiales et qui peuvent bénéficier d'un report de droit limité au seul exercice ;

(ii) de recettes affectées externes, telles que les contributions des États membres.

Composition des crédits disponibles

– Budget initial = crédits votés au cours de l'exercice N-1 ;

- crédits définitifs du budget = crédits initialement votés au budget + crédits des budgets rectificatifs + virements + crédits additionnels ;
- crédits additionnels = recettes affectées (voir ci-dessus) + crédits reportés de l'exercice précédent.

Calcul du résultat de l'exécution budgétaire

Les recettes sont prises en considération sur la base des montants effectivement perçus au cours de l'exercice. Pour le calcul du résultat budgétaire de l'exercice, les dépenses comprennent les paiements sur crédits de l'exercice auxquels s'ajoutent les crédits de paiement du même exercice reportés à l'exercice suivant. Les paiements effectués sur les crédits de l'exercice sont ceux qui ont été exécutés par le comptable le 31 décembre de l'exercice au plus tard.

Le chiffre résultant est augmenté ou diminué :

- du solde net qui résulte des annulations de crédits de paiement reportés des exercices antérieurs et des dépassements éventuels, en paiements, dus à la variation des cours de l'euro, des crédits non dissociés reportés de l'exercice précédent ; et
- du solde qui résulte des gains et des pertes de change enregistrés au cours de l'exercice.

Les crédits de paiement reportés comprennent : les reports de droit et les reports par décision. La rubrique annulation des crédits de paiement inutilisés reportés de l'exercice précédent fait apparaître les annulations de crédits reportés de droit et par décision. Elle comprend également la diminution des crédits de recettes affectées reportés à l'exercice suivant par rapport à 2018.

Principes budgétaires

Le budget de la FRA a été établi en conformité avec les principes d'unité, de vérité budgétaire, d'annualité, d'équilibre, d'unité de compte, d'universalité, de spécialité, de bonne gestion financière et de transparence comme établi dans le règlement financier de la FRA.

8. Résultat budgétaire 2018

		2018 €	2017 €
RECETTES			
Subvention de la Commission (pour le budget de fonctionnement des titres 1, 2 et 3)	+	22,350,000.00	22,608,250.00
Fonds PHARE de la Commission	+	-	-
Autres contributions et fonds reçus via la Commission			
Autres donateurs			
Recettes provenant des taxes			
Autres recettes	+	565,429.00	244,000.00
TOTAL DES RECETTES (a)		22,915,429.00	22,852,250.00
DÉPENSES			
<i>Titre I : Personnel</i>			
Versements	-	13,246,462.27	12,144,471.91
Reports de crédits	-	99,634.52	204,395.52
<i>Titre II : Dépenses administratives</i>			
Versements	-	1,893,454.29	1,865,220.43
Reports de crédits	-	526,358.96	635,385.98
<i>Titre III : Dépenses de fonctionnement</i>			
Versements	-	2,178,436.52	2,537,096.67
Reports de crédits	-	5,260,082.44	5,709,679.49
TOTAL DES DÉPENSES (b)	-	23,204,429.00	23,096,250.00
RÉSULTAT POUR L'EXERCICE (a-b)		-289,000.00	-244,000.00
Annulation des crédits de paiement inutilisés reportés de l'année précédente	+	213,442.26	117,566.36
Ajustement pour le report des crédits de l'année précédente disponibles au 31 décembre provenant des recettes affectées	+	244,000.00	244,000.00
Solde des échanges pour l'année (gains +/-pertes -) *	+/-	-153.66	-250.48
RÉSULTAT DE L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE POUR L'EXERCICE		168,288.60	117,315.88
Solde année N-1	+/-	117,315.88	202,738.02
Solde positif de l'année N-1 remboursé à l'année N à la Commission	-	-117,315.88	-202,738.02
Résultat utilisé pour déterminer les montants dans la comptabilité générale		168,288.60	117,315.88
Subvention de la Commission – l'Agence enregistre des recettes accumulées et la Commission des dépenses accumulées		22,181,711.40	22,490,934.12
Préfinancement restant ouvert au remboursement par l'Agence à la Commission à l'année N+1		168,288.60	117,315.88

Non inclus dans l'exécution du budget :

Intérêts perçus au 31/12/N sur les subventions de la Commission et à rembourser à la Commission	+	N/A	N/A
---	---	-----	-----

RÉSULTAT BUDGÉTAIRE DE L'EXERCICE

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

Les recettes effectives d'un exercice budgétaire correspondent aux recettes encaissées sur les droits constatés au cours de l'exercice et aux encaissements sur les droits constatés au cours d'exercices précédents. Par conséquent, les droits constatés en cours d'exercice mais non encore recouverts doivent être déduits du résultat économique aux fins du rapprochement, puisqu'ils ne font pas partie des recettes budgétaires. En revanche, les droits constatés antérieurement à l'exercice et recouverts au cours de l'exercice doivent être ajoutés au résultat économique aux fins du rapprochement.

Les produits nets à recevoir consistent principalement en frais juridiques récupérables. Seul l'effet net, à savoir les produits à recevoir de l'exercice moins les encaissements sur les produits à recevoir de l'exercice précédent, est pris en considération. Les charges nettes à reporter consistent principalement en régularisations de fin d'exercice qui concernent des dépenses éligibles exposées par les bénéficiaires des fonds de l'Union européenne mais n'ayant pas encore été imputées sur la FRA. Tandis que les charges à reporter ne sont pas considérées comme des dépenses budgétaires, les paiements effectués au cours de l'exercice et concernant des factures enregistrées antérieurement à celui-ci font partie des dépenses budgétaires de l'exercice.

L'effet net des préfinancements tient compte à la fois (1) des nouveaux préfinancements versés au cours de l'exercice et comptabilisés en dépenses budgétaires de l'exercice et (2) de tous les préfinancements apurés au cours de l'exercice par l'acceptation de dépenses éligibles. Les seconds constituent des charges comptables, mais non des dépenses budgétaires, puisque les préfinancements initiaux avaient déjà été considérés comme des dépenses budgétaires lors du versement.

Outre les paiements effectués sur les crédits d'un exercice, les crédits reportés à l'exercice suivant doivent également être pris en considération dans le calcul du résultat budgétaire. La même règle s'applique aux paiements exécutés au cours de l'exercice sur les crédits reportés d'exercices précédents ainsi qu'aux annulations de crédits de paiement inutilisés.

Les variations des provisions concernent des estimations de fin d'exercice enregistrées dans la comptabilité d'exercice (portant essentiellement sur les avantages du personnel), qui sont sans incidence sur la comptabilité budgétaire. Les autres éléments de rapprochement comprennent entre autres les amortissements, les acquisitions d'actifs, les paiements au titre des locations et les participations financières, qui font l'objet de traitements différents en comptabilité budgétaire et en comptabilité d'exercice.

Voir la note 7.(22) pour les détails du rapprochement du résultat budgétaire et du résultat économique de l'exercice.

9. Évolution du budget 2018

				Budget adopté 201 8	Total des virements/mo difications	Budget définitif 2018
Titre 1	PERSONNEL					
	Item	A-1100	Traitements de base	6,290,000	-133,701	6,156,299
	Item	A-1101	Allocations familiales	945,000	-153,060	791,940
	Item	A-1102	Indemnités de dépaysement et d'expatriation	952,000	-26,274	925,726
	Item	A-1103	Indemnités de secrétariat	9,000	-9,000	0
	Item	A-1113	Stagiaires	430,000	17,713	447,713
	Item	A-1115	Agents contractuels	1,847,000	72,411	1,919,411
	Item	A-1130	Couverture des risques de maladie	216,000	1,103	217,103
	Item	A-1131	Assurances accidents et maladies professionnelles	46,000	-21,608	24,392
	Item	A-1132	Couverture du risque de chômage	84,000	1,059	85,059
	Item	A-1140	Allocations à la naissance et en cas de décès	1,000	-802	198
	Item	A-1141	Frais de voyage à l'occasion du congé annuel	120,000	-10,723	109,277
	Item	A-1150	Heures supplémentaires	0	0	0
	Item	A-1175	Services temporaires	0	0	0
	Item	A-1178	Services extérieurs	110,000	-5,850	104,150
	Item	A-1190	Coefficients correcteurs des rémunérations	410,000	27,544	437,544
Total 1 1				11,460,000	-241,187	11,218,813
	Item	A-1200	Frais de recrutement du personnel	12,000	35,488	47,488
	Item	A-1201	Frais de voyage	3,000	-1,623	1,377
	Item	A-1202	Indemnités d'installation, de réinstallation et de mutation	25,000	-10,905	14,095
	Item	A-1203	Frais de déménagement	25,000	-25,000	0
	Item	A-1204	Indemnités journalières temporaires	22,000	-1,600	20,400
Total 1 2				87,000	-3,639	83,361
	Item	A-1300	Frais de missions, de déplacements et autres dépenses	90,000	26,194	116,194

Total 1 3				90,000	26,194	116,194
	Item	A-1400	Restaurants et cantines	0	0	0
	Item	A-1410	Service médical	65,000	-11,566	53,434
	Item	A-1420	Perfectionnement professionnel du personnel	250,000	-46,308	203,692
	Item	A-1430	Frais de contentieux	70,000	11,019	81,019
Total 1 4				385,000	-46,854	338,146
	Item	A-1520	Échanges de personnel	525,000	-108,790	416,210
Total 1 5				525,000	-108,790	416,210
	Item	A-1610	Relations sociales entre les membres du personnel	15,000	-4,829	10,171
	Item	A-1620	Autres interventions sociales	750,000	168,830	918,830
	Item	A-1630	Centres de la petite enfance et crèches	170,000	72,666	242,666
Total 1 6				935,000	236,667	1,171,667
	Item	A-1700	Frais de réception et de représentation	3,000	-1,293	1,707
Total 1 7				3,000	-1,293	1,707
	Item	A-1900	Réserve pour le titre 1	0	0	0
Total 1 9				0	0	0
Total TITRE 1				13,485,000	-138,903	13,346,097
Titre 2	IMMEUBLES, MATÉRIEL ET DÉPENSES DIVERSES DE FONCTIONNEMENT					
	Item	A-2000	Loyers	612,000	234,330	846,330
	Item	A-2010	Assurances	11,000	2,186	13,186
	Item	A-2020	Eau, gaz, électricité et chauffage	75,000	-13,752	61,248
	Item	A-2030	Nettoyage et entretien	341,000	-31,247	309,753
	Item	A-2040	Aménagement des locaux	25,000	-25,000	0
	Item	A-2050	Sécurité et surveillance des immeubles	121,000	-9,266	111,734
	Item	A-2090	Autres dépenses afférentes aux immeubles	0	0	0
Total 2 0				1,185,000	157,252	1,342,252
	Item	A-2100	Matériel informatique	413,000	-12,979	400,021
	Item	A-2101	Développement de logiciels	319,000	-85,053	233,947
	Item	A-2102	Services informatiques	90,000	-60,100	29,900
Total 2 1				822,000	-158,132	663,868
	Item	A-2200	Matériel et installations techniques	15,000	-14,783	217

	Item	A-2203	Entretien, utilisation et réparation de matériel et installations techniques	8,000	-8,000	0
	Item	A-2210	Mobilier	6,000	-4,625	1,375
	Item	A-2230	Location de matériel de transport	2,000	1,400	3,400
	Item	A-2250	Fonds de bibliothèque, achats de livres	1,000	-1,000	0
	Item	A-2252	Abonnements aux journaux et périodiques	0	0	0
Total 2 2				32,000	-27,008	4,992
	Item	A-2300	Papeterie et fournitures de bureau	24,000	-7,672	16,328
	Item	A-2320	Frais bancaires	3,000	-500	2,500
	Item	A-2330	Frais de contentieux	0	0	0
	Item	A-2353	Travaux de manutention et déménagement de services	25,000	-10,274	14,726
	Item	A-2355	Publications et reproduction de documents	5,000	-1,580	3,420
Total 2 3				57,000	-20,026	36,974
	Item	A-2400	Affranchissement de correspondance et frais de port	17,000	-4,901	12,099
	Item	A-2410	Redevances de télécommunications	100,000	-7,304	92,696
	Item	A-2411	Équipements de télécommunications	10,000	-10,000	0
Total 2 4				127,000	-22,205	104,795
	Item	A-2550	Frais divers pour les réunions	11,000	-4,964	6,036
Total 2 5				11,000	-4,964	6,036
	Item	A-2601	Études, enquêtes, consultations	23,000	-6,104	16,896
Total 2 6				23,000	-6,104	16,896
	Item	A-2900	Réserve pour le titre 2	0	0	0
Total 2 9				0	0	0
Total TITRE 2				2,257,000	-81,187	2,175,813
Titre 3	DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT					
	Item	B0-3211	Société de l'information et, en particulier, respect de la vie privée et protection des données à	111,000	234,591	345,591

			caractère personnel			
	Item	B0-3220	Migration, frontières, asile et intégration des réfugiés et des migrants	470,000	210,220	680,220
Total 3 2				581,000	444,811	1,025,811
	Item	B0-3311	Racisme, xénophobie et intolérance qui y est associée	165,000	-37,771	127,229
	Item	B0-3330	Égalité et discrimination	565,000	9,202	574,202
	Item	B0-3350	Droits de l'enfant	40,000	-16,646	23,354
	Item	B0-3360	Intégration et inclusion sociale des Roms	995,000	-20,521	974,479
Total 3 3				1,765,000	-65,736	1,699,264
	Item	B0-3610	Victimes de la criminalité et accès à la justice	87,000	-11,046	75,954
	Item	B0-3640	Coopération judiciaire, excepté en matière pénale	110,000	32,465	142,465
Total 3 6				197,000	21,419	218,419
	Item	B0-3700	Rapport annuel	430,000	-26,444	403,556
	Item	B0-3701	Recherche et collecte des données	1,895,000	236,899	2,131,899
	Item	B0-3711	Communication et sensibilisation	1,365,000	-32,569	1,332,431
Total 3 7				3,690,000	177,885	3,867,885
	Item	B0-3801	Organes de l'Agence	250,000	-19,431	230,569
	Item	B0-3802	Mécanismes de consultation	125,000	-49,859	75,141
Total 3 8				375,000	-69,290	305,710
	Item	B0-3900	Réserve pour le titre 3	0	0	0
Total 3 9				0	0	0
Total TITRE 3			EURO	6,608,000	509,090	7,117,090
Titre 4	AUTRES DÉPENSES OPÉRATIONNELLES					
	Item	B0-4000	Coopération avec l'Office du mécanisme financier	0	321,429	321,429
	Item	B0-4010	Conventions de partenariat	0	0	0
Total 4 0				0	321,429	321,429
Total TITRE 4			EURO	0	321,429	321,429
Total TITRES 1 + 2			EURO	15,742,000	-220,090	15,521,910

BUDGET TOTAL			EURO	22,350,000	610,429	22,960,429
---------------------	--	--	-------------	-------------------	----------------	-------------------

10. Exécution du budget 2018 – Titres 1, 2 et 3 – Crédits C1

Poste budgétaire	Description officielle du poste budgétaire	Crédit (1)	Montant engagé (2)	% engagés (2/1)	Payés (3)	% payés (3/1)
A-1100	Traitements de base	6,156,299.18	6,156,299.18	100.00%	6,156,299.18	100.00%
A-1101	Allocations familiales	791,939.59	791,939.59	100.00%	791,939.59	100.00%
A-1102	Indemnités de dépaysement et d'expatriation	925,726.34	925,726.34	100.00%	925,726.34	100.00%
A-1103	Indemnités de secrétariat	-	-	0.00%	-	0.00%
A-1113	Stagiaires	447,713.42	447,713.42	100.00%	447,713.42	100.00%
A-1115	Agents contractuels	1,919,411.10	1,919,411.10	100.00%	1,919,411.10	100.00%
A-1130	Couverture des risques de maladie	217,102.88	217,102.88	100.00%	217,102.88	100.00%
A-1131	Assurances accidents et maladies professionnelles	24,392.01	24,392.01	100.00%	24,392.01	100.00%
A-1132	Couverture du risque de chômage	85,058.86	85,058.86	100.00%	85,058.86	100.00%
A-1140	Allocations à la naissance et en cas de décès	198.31	198.31	100.00%	198.31	100.00%
A-1141	Frais de voyage à l'occasion du congé annuel	109,277.17	109,277.17	100.00%	109,277.17	100.00%
A-1178	Services extérieurs	104,150.00	104,150.00	100.00%	101,755.25	97.70%
A-1190	Coefficients correcteurs des rémunérations	437,544.27	437,544.27	100.00%	437,544.27	100.00%
A-1200	Frais de recrutement du personnel	47,488.25	47,488.25	100.00%	28,084.25	59.14%
A-1201	Frais de voyage	1,377.34	1,377.34	100.00%	1,377.34	100.00%
A-1202	Indemnités d'installation, de réinstallation et de mutation	14,095.26	14,095.26	100.00%	14,095.26	100.00%
A-1203	Frais de déménagement	-	-	0.00%	-	0.00%
A-1204	Indemnités journalières temporaires	20,400.21	20,400.21	100.00%	20,400.21	100.00%
A-1300	Frais de missions, de déplacements et autres dépenses	116,193.61	116,193.61	100.00%	89,351.75	76.90%
A-1410	Service médical	53,434.39	53,434.39	100.00%	45,806.95	85.73%
A-1420	Perfectionnement professionnel du personnel	203,692.46	203,692.46	100.00%	161,233.11	79.16%
A-1430	Frais de contentieux	81,018.78	81,018.78	100.00%	80,111.66	98.88%

A-1520	Échanges de personnel	416,209.57	416,209.57	100.00%	416,209.57	100.00%
A-1610	Relations sociales entre les membres du personnel	10,171.04	10,171.04	100.00%	10,171.04	100.00%
A-1620	Autres interventions sociales	918,830.09	918,830.09	100.00%	918,830.09	100.00%
A-1630	Centres de la petite enfance et crèches	242,666.06	242,666.06	100.00%	242,666.06	100.00%
A-1700	Frais de réception et de représentation	1,706.60	1,706.60	100.00%	1,706.60	100.00%
	Titre 1	13,346,096.79	13,346,096.79	100.00%	13,246,462.27	99.25%
A-2000	Loyers	602,330.39	602,330.39	100.00%	602,330.39	100.00%
A-2010	Assurances	13,186.08	13,186.08	100.00%	13,186.08	100.00%
A-2020	Eau, gaz, électricité et chauffage	61,248.06	61,248.06	100.00%	61,248.06	100.00%
A-2030	Nettoyage et entretien	309,753.21	309,753.21	100.00%	300,873.21	97.13%
A-2040	Aménagement des locaux	-	-	0.00%	-	0.00%
A-2050	Sécurité et surveillance des immeubles	111,734.42	111,734.42	100.00%	104,361.83	93.40%
A-2100	Traitement des données	400,020.83	400,020.83	100.00%	263,733.50	65.93%
A-2101	Développement de logiciels	233,947.33	233,947.33	100.00%	157,461.87	67.31%
A-2102	Autres prestations extérieures pour le traitement des données	29,900.00	29,900.00	100.00%	29,900.00	100.00%
A-2200	Matériel et installations techniques	217.08	217.08	100.00%	217.08	100.00%
A-2203	Entretien, utilisation et réparation de matériel & installation	-	-	0.00%	-	0.00%
A-2210	Mobilier	1,375.29	1,375.29	100.00%	1,375.29	100.00%
A-2230	Location de matériel de transport	3,400.00	3,400.00	100.00%	3,389.10	99.68%
A-2250	Fonds de bibliothèque, achats de livres	-	-	0.00%	-	0.00%
A-2300	Papeterie et fournitures de bureau	16,328.45	16,328.45	100.00%	14,293.81	87.54%
A-2320	Frais bancaires	2,500.00	2,500.00	100.00%	490.00	19.60%
A-2353	Travaux de manutention et déménagement de services	14,725.53	14,725.53	100.00%	13,045.53	88.59%
A-2355	Publications et reproduction de documents	3,419.80	3,419.80	100.00%	2,719.80	79.53%
A-2400	Affranchissement de correspondance et frais de port	12,099.00	12,099.00	100.00%	11,483.89	94.92%

A-2410	Redevances de télécommunications	92,695.67	92,695.67	100.00%	63,308.74	68.30%
A-2411	Équipements de télécommunications	-	-	0.00%	-	0.00%
A-2550	Frais divers pour les réunions	6,036.11	6,036.11	100.00%	6,036.11	100.00%
A-2601	Études, enquêtes et consultations	16,896.00	16,896.00	100.00%	-	0.00%
	Titre 2	1,931,813.25	1,931,813.25	100.00%	1,649,454.29	85.38%
B3-211	Société de l'information, respect de la vie privée et protection des données à caractère personnel	345,590.50	345,590.50	100.00%	80,272.94	23.23%
B3-220	Migration, frontières, asile & intégration	680,220.41	680,220.41	100.00%	254,196.17	37.37%
B3-311	Racisme, xénophobie et intolérance qui y est associée	127,228.85	127,228.85	100.00%	49,386.97	38.82%
B3-330	Égalité et discrimination	574,202.33	574,202.33	100.00%	183,234.98	31.91%
B3-350	Droits de l'enfant	23,353.63	23,353.63	100.00%	15,034.34	64.38%
B3-360	Intégration et inclusion sociale des Roms	974,479.18	974,479.18	100.00%	34,302.20	3.52%
B3-610	Victimes de la criminalité et accès à la justice	75,954.34	75,954.34	100.00%	54,791.01	72.14%
B3-640	Coopération judiciaire	142,465.13	142,465.13	100.00%	71,117.89	49.92%
B3-700	Rapport annuel	403,555.65	403,555.65	100.00%	108,057.16	26.78%
B3-701	Recherche et collecte des données	2,131,899.05	2,131,899.05	100.00%	81,245.98	3.81%
B3-711	Communication et sensibilisation	1,332,430.74	1,332,430.74	100.00%	990,607.00	74.35%
B3-801	Organes de l'Agence	230,569.19	230,569.19	100.00%	192,202.42	83.36%
B3-802	Mécanismes de consultation	75,140.96	75,140.96	100.00%	53,970.44	71.83%
	Titre 3	7,117,089.96	7,117,089.96	100.00%	2,168,419.50	30.47%
	Total C1 (EURO)	22,395,000.00	22,395,000.00	100.00%	17,064,336.06	76.20%

11. Exécution du budget 2018 – Titres 1, 2 et 3 – Crédits C8

Poste budgétaire	Description officielle du poste budgétaire	Crédit (1)	Montant engagé (2)	% engagés (2/1)	Payés (3)	% payés (3/1)
A-1178	Services extérieurs	2,340.00	1,197.41	51.17%	1,197.41	51.17%
A-1200	Frais de recrutement du personnel	1,503.90	1,298.41	86.34%	1,298.41	86.34%

A-1300	Frais de missions, de déplacements et autres dépenses	23,726.11	23,287.16	98.15%	23,287.16	98.15%
A-1410	Service médical	9,491.45	5,426.20	57.17%	5,426.20	57.17%
A-1420	Perfectionnement professionnel du personnel	116,662.56	101,122.58	86.68%	101,122.58	86.68%
A-1430	Frais de contentieux	43,601.50	37,619.10	86.28%	37,619.10	86.28%
A-1610	Relations sociales entre les membres du personnel	7,070.00	7,048.00	99.69%	7,048.00	99.69%
	Titre 1	204,395.52	176,998.86	86.60%	176,998.86	86.60%
A-2030	Nettoyage et entretien	9,024.00	9,024.00	100.00%	9,024.00	100.00%
A-2050	Sécurité et surveillance des immeubles	7,721.68	7,399.31	95.83%	7,399.31	95.83%
A-2100	Traitement des données	214,051.84	213,869.93	99.92%	213,869.93	99.92%
A-2101	Développement de logiciels	93,155.00	87,715.00	94.16%	87,715.00	94.16%
A-2102	Autres prestations extérieures pour le traitement des données	20,000.00	20,000.00	100.00%	20,000.00	100.00%
A-2200	Matériel et installations techniques	15,075.15	15,075.15	100.00%	15,075.15	100.00%
A-2300	Papeterie et fournitures de bureau	1,304.93	1,304.93	100.00%	1,304.93	100.00%
A-2320	Frais bancaires	2,010.00	2,010.00	100.00%	2,010.00	100.00%
A-2353	Travaux de manutention et déménagement de services	2,395.00	2,310.00	96.45%	2,310.00	96.45%
A-2355	Publications et reproduction de documents	200.00	-	0.00%	-	0.00%
A-2400	Affranchissement de correspondance et frais de port	966.80	467.14	48.32%	467.14	48.32%
A-2410	Redevances de télécommunications	9,951.58	9,928.44	99.77%	9,928.44	99.77%
A-2601	Études, enquêtes et consultations	15,530.00	15,530.00	100.00%	15,530.00	100.00%
	Titre 2	391,385.98	384,633.90	98.27%	384,633.90	98.27%
B3-211	Société de l'information, respect de la vie privée et protection des données à caractère personnel	391,580.98	379,896.46	97.02%	379,896.46	97.02%

B3-230	Immigration et intégration des migrants	1,182,390.89	1,164,805.38	98.51%	1,164,805.38	98.51%
B3-311	Racisme, xénophobie et intolérance qui y est associée	431,770.32	431,495.28	99.94%	431,495.28	99.94%
B3-321	Discrimination	407,259.72	375,314.38	92.16%	375,314.38	92.16%
B3-340	Intégration des Roms	1,411,749.53	1,411,749.53	100.00%	1,411,749.53	100.00%
B3-350	Droits de l'enfant	14,158.21	13,584.21	95.95%	13,584.21	95.95%
B3-620	Accès à la justice	615,949.92	609,358.41	98.93%	609,358.41	98.93%
B3-630	Victimes de crime et indemnisation	2,029.54	1,842.12	90.77%	1,842.12	90.77%
B3-700	Rapport annuel	311,319.20	311,319.20	100.00%	311,319.20	100.00%
B3-701	Recherche et collecte des données	105,390.34	104,146.49	98.82%	104,146.49	98.82%
B3-711	Communication et sensibilisation	736,352.35	629,256.19	85.46%	629,256.19	85.46%
B3-801	Organes de l'Agence	94,960.16	94,028.94	99.02%	94,028.94	99.02%
B3-802	Mécanismes de consultation	4,768.33	3,589.38	75.28%	3,589.38	75.28%
	Titre 3	5,709,679.49	5,530,385.97	96.86%	5,530,385.97	96.86%
	Total C8 (EURO)	6,305,460.99	6,092,018.73	96.61%	6,092,018.73	96.61%

12. Exécution du budget 2018 – Titres 1, 2 et 3 – Crédits R0

Poste budgétaire	Description officielle du poste budgétaire	Crédit (1)	Montant engagé (2)	% engagés (2/1)	Payés (3)	% payés (3/1)
A-2000	Loyers	488,000.00	244,000.00	50.00%	244,000.00	50.00%
	Titre 2	488,000.00	244,000.00	50.00%	244,000.00	50.00%

B4-000	Coopération avec l'Office du mécanisme financier	321,429.00	10,711.76	3.33%	10,017.02	3.12%
	Titre 4	321,429.00	10,711.76	3.33%	10,017.02	3.12%
	Total R0 (EURO)	809,429.00	254,711.76	31.47%	254,017.02	31.38%

13. Budget 2018 – Tableau des effectifs

Catégorie et grade	Postes permanents				Postes temporaires			
	2018 (postes autorisés)	2018 (effectivement occupés)	2017 (postes autorisés)	2017 (effectivement occupés)	2018 (postes autorisés)	2018 (effectivement occupés)	2017 (postes autorisés)	2017 (effectivement occupés)
AD 16	-	-	-	-	-	-	-	-
AD 15	-	-	-	-	1	-	1	-
AD 14	-	-	-	-	1	2	1	2
AD 13	-	-	-	-	2	2	2	-
AD 12	-	-	-	-	6	3	8	5
AD 11	-	-	-	-	-	1	-	1
AD 10	-	-	-	-	12	5	12	5
AD 9	-	-	-	-	12	9	11	7
AD 8	-	-	-	-	4	11	1	12
AD 7	-	-	-	-	6	11	7	11
AD 6	-	-	-	-	3	3	3	3
AD 5	-	-	-	-	-	-	-	-
Total AD	-	-	-	-	47	47	46	46
AST 11	-	-	-	-	-	-	-	-
AST 10	-	-	-	-	1	-	1	-
AST 9	-	-	-	-	4	2	3	2
AST 8	-	-	-	-	3	4	3	4
AST 7	-	-	-	-	6	1	6	1
AST 6	-	-	-	-	10	7	12	8
AST 5	-	-	-	-	-	7	-	7
AST 4	-	-	-	-	1	3	1	2

AST 3	-	-	-	-	-	-	-	-
AST 2	-	-	-	-	-	-	-	-
AST 1	-	-	-	-	-	-	-	-
Total AST	-	-	-	-	25	24	26	24
AST/SC 6	-	-	-	-	-	-	-	-
AST/SC 5	-	-	-	-	-	-	-	-
AST/SC 4	-	-	-	-	-	-	-	-
AST/SC 3	-	-	-	-	-	-	-	-
AST/SC 2	-	-	-	-	-	-	-	-
AST/SC 1	-	-	-	-	-	-	-	-
Total AST/SC	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	72	71	72	70

Postes d'agents contractuels	2018 Estimés	2018 Réels	2017 Estimés	2017 Réels
FG IV	20	15	20	14
FG III	10	11	10	11
FGII	2	5	2	5
FG I	-	-	-	-
Total	32	31	32	30