

AUTORITÉ EUROPÉENNE DE SÉCURITÉ DES ALIMENTS



Etats financiers

Rapport sur l'exécution budgétaire

Rapport sur la gestion budgétaire et financière

2007

SOMMAIRE

Introduction

1. ÉTATS FINANCIERS 2007

- 1.1. Bilan
- 1.2. Compte de résultat économique
- 1.3. Flux de trésorerie
- 1.4. État de variation des capitaux propres

2. ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS 2007

- 2.1. Notes annexes au bilan
 - 2.1.1. Actifs non courants
 - 2.1.2. Actifs courants
 - 2.1.3. Bénéfices non répartis
 - 2.1.4. Résultat économique de l'exercice
 - 2.1.5. Provisions
 - 2.1.6. Passif courant
- 2.2. Notes annexes au compte de résultat économique
- 2.3. Notes annexes aux états financiers

3. BASES LÉGALES

4. RAPPORT SUR L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2007

- 4.1. Exécution budgétaire
- 4.2. Compte de résultat budgétaire
 - 4.2.1 Crédits courants de l'exercice (2007-C1)
 - 4.2.2 Crédits reportés non automatiques (2007-C2)
 - 4.2.3 Crédits sur recettes affectées (2004-C4)
 - 4.2.4 Crédits sur recettes affectées: deuxième année (2007-C5)
 - 4.2.5 Crédits reportés automatiques (2007-C8)
 - 4.2.6 Crédits reportés automatiques (2008-C8)
 - 4.2.7 Recettes de l'exercice (2007-IC1)

5. TABLEAU DES EFFECTIFS

6. RAPPORT SUR LA GESTION BUDGÉTAIRE ET FINANCIÈRE 2007

Glossaire

Introduction

Conformément au règlement financier cadre (RFC) applicable au budget général des Communautés européennes et au règlement financier (RF) de l'Autorité européenne de sécurité des aliments (EFSA), la comptabilité se compose d'une comptabilité générale et d'une comptabilité budgétaire, tenues toutes deux en euros (cf. articles 17 et 80 RF), mais obéissant à des principes différents.

La comptabilité générale est la comptabilité d'exercice, ce qui implique l'enregistrement des effets des transactions et autres événements au moment de leur survenue. Elle est établie sur la base des normes comptables de la CE.

La comptabilité budgétaire est la comptabilité de caisse modifiée. Comme dans tout système de comptabilité de caisse, les paiements effectués et les rentrées reçues sont enregistrés. La comptabilité de caisse «modifiée» implique que les crédits de paiement reportés sont également enregistrés. Elle est utilisée pour établir le compte de résultat budgétaire et des rapports sur l'exécution budgétaire.

Conformément à l'article 60 du règlement financier, tout poste de dépense doit être:

- Engagé: l'engagement budgétaire consiste dans l'opération de réservation des crédits nécessaires à l'exécution de paiements ultérieurs en exécution d'un engagement juridique (article 61 RF);
- Validé: la liquidation d'une dépense est l'acte par lequel l'ordonnateur compétent vérifie l'existence des droits du créancier, détermine ou vérifie la réalité et le montant de la créance, vérifie les conditions d'exigibilité de la créance (article 64 RF);
- Autorisé: l'ordonnancement des dépenses est l'acte par lequel l'ordonnateur compétent, après avoir vérifié la disponibilité des crédits, donne au comptable, par l'émission d'un ordre de paiement, l'instruction de payer le montant de la dépense dont il a effectué la liquidation (article 67 RF); et
- Payé: le paiement doit s'appuyer sur la preuve que l'action correspondante est conforme aux dispositions de l'acte de base ou du contrat (article 68 RF).

Ces dispositions engendrent des différences entre les comptes généraux et les comptes budgétaires. À titre d'exemple, les investissements sont reconnus en tant que dépense budgétaire dès qu'ils sont autorisés, alors qu'ils sont enregistrés dans les comptes généraux en tant que dépense amortie sur leur durée de vie.

Les états financiers 2007 sont conformes aux règles de comptabilité de la CE telles que le comptable de la Commission européenne les a adoptées, aux règles internes de l'EFSA et au règlement financier.

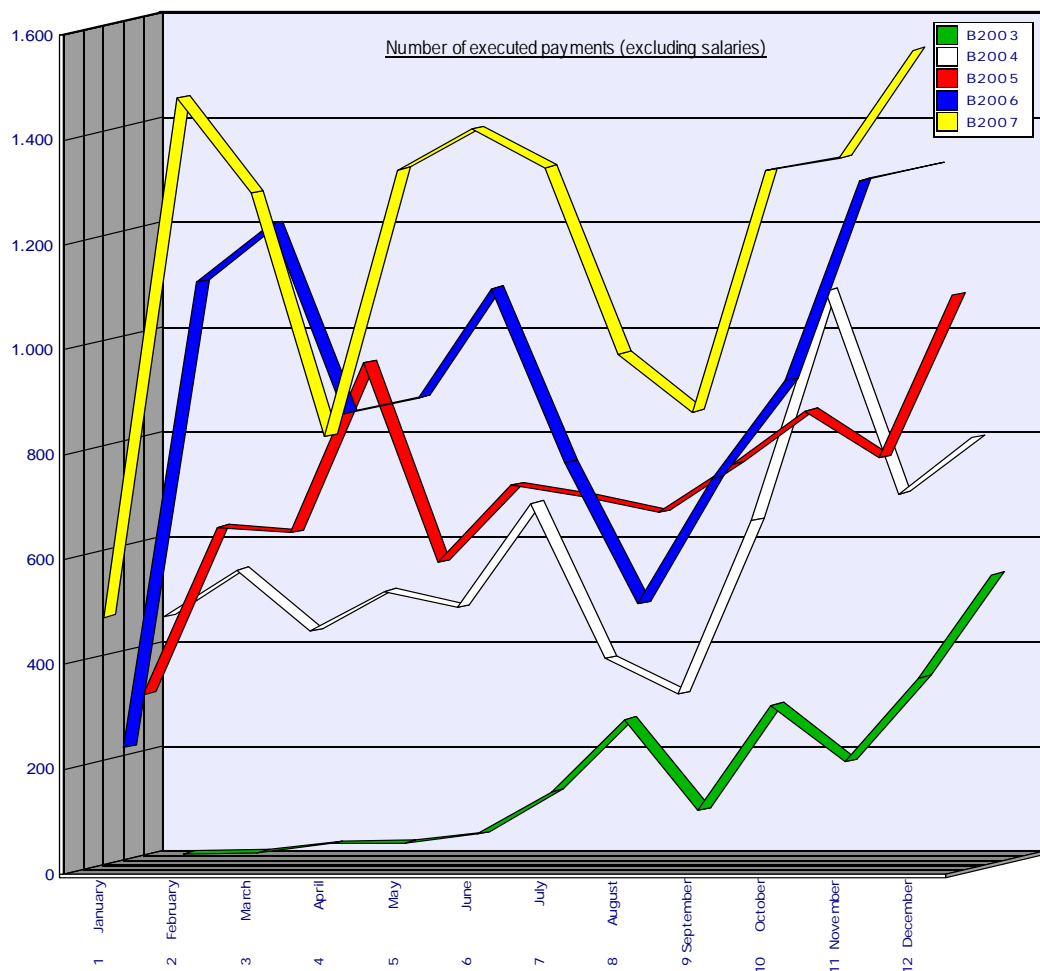
L'unité Comptabilité s'est vue confrontée à un nouvel accroissement de la charge de travail principalement due au volume des activités générales (30% de transactions supplémentaires).

Les systèmes en place ont démontré leur fiabilité et leur efficacité, ce qui nous a permis d'enregistrer et d'exécuter, en l'espace de moins de 2,3 jours de calendaires, plus de 17 000 paiements à nos fournisseurs, membres du personnel et experts.

L'équipe a également renforcé son soutien aux autres acteurs financiers afin d'améliorer la qualité des informations fournies.

Le rapport financier complet pour l'exercice 2007 peut être téléchargé de notre site internet à l'adresse: http://www.efsa.europa.eu/fr/about_efsa/efsa_funding/accounts.html.

Les chiffres pourraient montrer des différences en raison de l'arrondi.



Certification

Les comptes annuels de l'EFSA ont été établis conformément au titre VII du règlement financier de l'Autorité, 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 présentent une image fidèle et loyale de la situation financière de l'Autorité européenne de sécurité des aliments dans tous ses aspects significatifs.

Déclaration du directeur exécutif

Je soussignée, directeur exécutif de l'EFSA, en ma qualité d'ordonnateur,

- déclare que les informations contenues dans le présent rapport sont fidèles et sincères;
- affirme avoir l'assurance raisonnable que les ressources ont été utilisées aux fins prévues et conformément aux principes de bonne gestion financière, et que les procédures de contrôle mises en place apportent les garanties nécessaires quant à la légalité et la régularité des transactions sous-jacentes.

Cette assurance raisonnable est basée sur mon propre jugement et sur les informations en ma possession, tels que les résultats des travaux de la structure d'audit interne, les observations du Service d'audit interne ainsi que les enseignements tirés des rapports de la Cour des comptes pour les années précédant l'année de la présente déclaration;

- Confirme n'avoir eu connaissance d'aucun fait non signalé qui pourrait nuire aux intérêts de l'Autorité.

Ljubljana, le 25 juin 2008



Pedro PINHAL
Chef du département Comptabilité
Comptable



Catherine GESLAIN-LANEELLE
Directeur exécutif
Ordonnateur

AUTORITÉ EUROPÉENNE
DE SÉCURITÉ DES ALIMENTS

1

États financiers

Règlement financier - Art. 76 (a) - 80

2007

1.1. Bilan au 31.12.06 et 31.12.2007

| ACTIF | Notes annexes | 2007 | 2006 | PASSIF | Notes annexes | 2007 | 2006 |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| A. ACTIFS NON COURANTS | 2.1.1 | | | A. CAPITAUX PROPRES | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | 2.1.1.1 | | | <i>Capital</i> | | | |
| Logiciels | | 2 020 511,34 | 1 378 177,03 | <i>Réserves</i> | | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | 2.1.1.2 | | | <i>Bénéfices non répartis</i> | 2.1.3 | 4 784 986,69 | 3 683 922,86 |
| Terrains et constructions | | | | <i>Résultat budgétaire non remboursé</i> | | | |
| Installations, machines et outillage | | 44 367,62 | 38 056,62 | <i>Résultat économique de l'exercice</i> | 2.1.4 | 1 912 649,73 | 1 101 063,83 |
| Matériel informatique | | 3 124 873,59 | 1 857 829,77 | Total | | 6 697 636,42 | 4 784 986,69 |
| Mobilier et parc automobile | | 329 035,54 | 205 843,42 | | | | |
| Location-financement et droits similaires | | | | B. PROVISIONS | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | <i>Provisions pour risques et charges</i> | | | |
| Immobilisations en cours et acomptes versés | | | | <i>Dettes financières</i> | | | |
| Amortissements | | -2 767 239,22 | -1 842 190,22 | Total | | 0,00 | 0,00 |
| Créances recouvrables à long terme | | 2 000,00 | | | | | |
| Total | | 2 753 548,87 | 1 637 716,62 | C. PASSIF COURANT | 2.1.6 | | |
| B. ACTIFS COURANTS | 2.1.2 | | | <i>Avantages du personnel</i> | | | |
| <i>Stocks</i> | 2.1.2.1 | | | <i>Provisions pour congés non pris</i> | | 523 190,53 | 388 021,07 |
| <i>Créances recouvrables à court terme</i> | | | | Créditeurs divers | | 11 333,35 | 11 030,55 |
| Préfinancement de tiers | 2.1.2.2 | 353 900,36 | 224 211,15 | Sécurité sociale et taxes | | 48 461,56 | 23 755,69 |
| Créances diverses à recevoir (avantages du personnel) | 2.1.2.3 | 96 873,04 | 41 687,36 | <i>Comptes créditeurs</i> | | | |
| Créances courantes | 2.1.2.3 | 150,00 | 974,83 | Créditeurs courants | | 1 269 217,07 | 1 224 557,93 |
| Charges reportées | 2.1.2.3 | 265 801,31 | 111 783,22 | Autres | | | |
| Entités consolidées de la CE – Produit à recevoir | 2.1.2.3 | 201 652,83 | | Préfinancement consolidé de la CE | | 2 322 980,85 | 2 402 505,65 |
| Entités consolidées de la CE | 2.1.2.3 | 8 339,89 | | Entités consolidées de la CE | | 456 857,10 | 408 879,56 |
| <i>Valeurs disponibles</i> | | | | Charges à payer et produits différés | | 3 658 218,89 | 3 379 831,61 |
| Banque | 2.1.2.4 | 11 307 629,47 | 10 607 195,57 | Total | | 8 290 259,35 | 7 838 582,06 |
| Caisse | | | | | | | |
| Régies d'avances | | | | TOTAL DU PASSIF | | 14 987 895,77 | 12 623 568,75 |
| Total | | 12 234 346,90 | 10 985 852,13 | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | | 14 987 895,77 | 12 623 568,75 | | | | |

1.2. Compte de résultat économique

| | Notes annexes | 2007 | 2006 |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Revenus d'exploitation | | | |
| De tiers | | 27 680,01 | 23 449,25 |
| <i>D'entités consolidées de la CE</i> | | 46 201 333,20 | 35 117 476,35 |
| Autres revenus d'exploitation | | | |
| De tiers | | | |
| <i>D'entités consolidées de la CE</i> | | | |
| TOTAL DES REVENUS D'EXPLOITATION | 2.2.1 | 46 229 013,21 | 35 140 925,60 |
| Dépenses administratives | 2.2.2 | | |
| Dépenses de personnel | | -20 474 632,44 | -16 014 200,20 |
| Dépenses liées aux infrastructures | | -6 834 353,92 | -5 711 387,84 |
| Dépenses de pension | | | |
| Autres dépenses | | -2 419 341,31 | -2 175 493,10 |
| Amortissements et réductions de valeur | | -1 005 239,53 | -771 231,55 |
| <i>Dépenses administratives auprès des entités consolidées de la CE</i> | | -436 935,39 | -416 459,89 |
| Charges d'exploitation | 2.2.3 | | |
| Dépenses d'exploitation | | -12 830 125,51 | -8 689 380,81 |
| Autres dépenses opérationnelles | | | |
| <i>Dépenses opérationnelles auprès d'entités consolidées de la CE</i> | | - 313 438,22 | -260 273,90 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | | -44 314 066,32 | -34 038 427,29 |
| EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS D'EXPLOITATION | | 1 914 946,89 | 1 102 498,31 |
| Produits des opérations financières | 2.2.4 | | |
| De tiers | | 1 233,01 | 2 704,68 |
| <i>D'entités consolidées de la CE</i> | | | |
| Charges des opérations financières | 2.2.5 | | |
| De tiers | | -3 530,17 | -4 139,16 |
| <i>D'entités consolidées de la CE</i> | | | |
| EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS HORS EXPLOITATION | | -2 297,16 | -1 434,48 |
| EXCÉDENT/(DÉFICIT) DES ACTIVITÉS ORDINAIRES | | 1 912 649,73 | 1 101 063,83 |
| Produits exceptionnels | | | |
| Charges exceptionnelles | | | |
| EXCÉDENT/(DÉFICIT) EXCEPTIONNEL | 2.2.6 | 0,00 | 0,00 |
| RÉSULTAT ÉCONOMIQUE DE L'EXERCICE | | 1 912 649,73 | 1 101 063,83 |

1.3. Flux de trésorerie

| | | 2007 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Activités ordinaires, prêts et emprunts associés aux activités d'exploitation | Flux de trésorerie découlant des activités ordinaires | |
| | Excédent/(déficit) découlant des activités ordinaires | 1 912 649,73 |
| | <u>Ajustements</u> | |
| | Amortissements (immobilisations incorporelles) | 367 488,89 |
| | Dépréciation (immobilisations corporelles) | 616 255,20 |
| | Augmentation/(diminution) des provisions pour risques et charges | 135 169,46 |
| | Augmentation/(diminution) des avantages réservés au personnel | |
| | Augmentation/(diminution) de la réduction de valeur pour créances douteuses | |
| | (Augmentation)/diminution des stocks | |
| | (Augmentation)/diminution du préfinancement à long terme | |
| | (Augmentation)/diminution du préfinancement à court terme | -129 689,21 |
| | (Augmentation)/diminution des créances à recevoir à long terme | -2 000,00 |
| | (Augmentation)/diminution des créances à recevoir à court terme | -410 031,77 |
| | (Augmentation)/diminution des créances à recevoir d'entités consolidées de la CE | -8 339,89 |
| | Augmentation/(diminution) des dettes à long terme | |
| | Augmentation/(diminution) des créateurs courants | 348 055,09 |
| Augmentation/(diminution) des autres dettes | | |
| Augmentation/(diminution) des dettes associées aux entités consolidées de la CE | -31 547,26 | |
| (Bénéfices)/Pertes sur la vente d'immeubles, d'usines et d'équipements | 21 495,44 | |
| Éléments extraordinaires | | |
| Flux net de trésorerie découlant des activités ordinaires | 2 819 505,68 | |
| Flux de trésorerie sur prêts et emprunts | | |
| Flux net de trésorerie sur prêts et emprunts | | |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------|
| Activités d'investissement et de financement | Flux de trésorerie sur investissements | |
| | Acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles | -2 119 071,78 |
| | Réalisation d'immobilisations incorporelles et corporelles | |
| | (Augmentation)/diminution des immobilisations financières | |
| | (Augmentation)/diminution des investissements | |
| | (Augmentation)/diminution des investissements en numéraire | |
| Flux net de trésorerie découlant d'activités d'investissement | -2 119 071,78 | |
| Flux de trésorerie découlant d'activités de financement | | |
| Flux net de trésorerie découlant d'activités de financement | | |

| | |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Augmentation nette/diminution nette des valeurs disponibles | 700 433,90 |
| <i>Valeurs disponibles au début de la période</i> | 10 607 195,57 |
| <i>Valeurs disponibles à la fin de la période</i> | 11 307 629,47 |

1.4. État de variation des capitaux propres

| Capitaux | Réserves | | Solde reporté des exercices précédents | Résultat économique de l'exercice | Capitaux (total) |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|----------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| | Réserves de juste valeur | Autres réserves | | | |
| Solde au 31 décembre 2006 | | | 3 683 922.86 | 1 101 063.83 | 4 784 986.69 |
| Changements dans les méthodes comptables | | | | | |
| Erreurs fondamentales | | | | | |
| Autres réévaluations | | | | | |
| Reclassements | | | | | |
| Affectation du résultat économique de l'exercice précédent | | | 1 101 063.83 | - 1 101 063.83 | |
| Résultat économique de l'exercice | | | | 1 912 649.73 | 1 912 649.73 |
| Solde au 31 décembre 2007 | | | 4 784 986.69 | 1 912 649.73 | 6 697 636.42 |

AUTORITÉ EUROPÉENNE
DE SÉCURITÉ DES ALIMENTS

2

Annexe aux
États Financiers

2007

2.1. Notes annexes au bilan

2.1.1. Actifs non courants

Les immobilisations font partie des actifs à long terme de l'EFSA et des Communautés européennes et sont présentées dans les états financiers sous deux rubriques. D'une manière générale, les immobilisations corporelles englobent les catégories d'actif suivantes:

- terrains et constructions,
- installations, machines et outillage,
- équipement informatique,
- mobilier et parc automobile,
- autres biens circulants,
- locations financements et
- immobilisations corporelles en cours.

Les immobilisations incorporelles se composent des logiciels.

Les immobilisations se composent, par définition, d'un bien physique appartenant à l'EFSA et que celle-ci destine à une utilisation continue dans le cadre de ses activités. Elles ne sont pas directement usées ou épuisées et l'on peut donc s'attendre à ce qu'elles aient une durée de vie supérieure à un exercice financier donné.

Les immobilisations ont été évaluées à leur prix d'acquisition diminué des dépréciations calculées en utilisant la méthode de calcul linéaire de la moins-value.

Les immobilisations ayant une valeur d'achat inférieure à 420 euros n'ont pas été prises en compte.

Type d'immobilisation, taux de dépréciation

| | |
|-------------------------------------------------|--------------|
| Logiciels | 4 ans, 25% |
| Matériel informatique | 4 ans, 25% |
| Équipement de télécommunications et audiovisuel | 4 ans, 25% |
| Équipement électrique spécifique | 4 ans, 25% |
| Mobilier de bureau | 10 ans, 10% |
| Équipement de santé, sûreté et sécurité | 8 ans, 12,5% |

2.1.1.1. Immobilisations incorporelles

| Immobilisations incorporelles | Logiciels | Autres | Immobilisations incorporelles en cours | TOTAL |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| Valeur brute comptable au 1^{er} janvier 2007 | 1 378 177,03 | 0,00 | 0,00 | 1 378 177,03 |
| Ajouts en cours d'exercice | 642 334,31 | | | 642 334,31 |
| Produits de cessions | | | | 0,00 |
| Autres variations | | | | 0,00 |
| Valeur brute comptable au 31 décembre 2007 | 2 020 511,34 | 0,00 | 0,00 | 2 020 511,34 |
| Cumuls des amortissements au 1^{er} janvier 2007 | -690 951,33 | 0,00 | 0,00 | -690 951,33 |
| Amortissements | - 367 488,89 | | | - 367 488,89 |
| Reprises sur amortissement | | | | 0,00 |
| Produits de cessions | | | | 0,00 |
| Dépréciation | | | | 0,00 |
| Reprises sur dépréciation | | | | 0,00 |
| Autres variations | | | | 0,00 |
| Cumul des amortissements au 31 décembre 2007 | -1 058 440,22 | 0,00 | 0,00 | -1 058 440,22 |
| Valeur nette comptable au 31 décembre 2007 | 962 071,12 | 0,00 | 0,00 | 962 071,12 |

2.1.1.2. Immobilisations corporelles

| Immobilisations corporelles | Terrains et constructions | Installations, machines et outillage | Mobilier et parc automobile | Matériel informatique | Location-financement et droits similaires | Autres immobilisations corporelles | Immobilisations en cours et acomptes | Totaux |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| Valeur brute comptable au 1^{er} janvier 2007 | 0,00 | 38 056,62 | 205 843,42 | 1 857 829,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 101 729,81 |
| Ajouts en cours d'exercice | | 6 311,00 | 123 192,12 | 1 347 234,35 | | | | 1 476 737,47 |
| Produits de cession | | | | -80 190,53 | | | | -80 190,53 |
| Autres variations | | | | | | | | 0,00 |
| Valeur brute comptable au 31 décembre 2007 | 0,00 | 44 367,62 | 329 035,54 | 3 124 873,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 498 276,75 |
| Cumuls des amortissements au 1^{er} janvier 2007 | 0,00 | -16 040,12 | -53 060,57 | -1 082 138,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 151 238,89 |
| Amortissement | | -9 587,22 | -28 710,13 | -577 957,85 | | | | -616 255,20 |
| Reprises sur amortissement | | | | | | | | 0,00 |
| Produits de cession | | | | 58 695,09 | | | | 58 695,09 |
| Dépréciation | | | | | | | | 0,00 |
| Reprises sur dépréciation | | | | | | | | 0,00 |
| Autres variations | | | | | | | | 0,00 |
| Cumuls des amortissements au 31 décembre 2007 | 0,00 | -25 627,34 | -81 770,70 | -1 601 400,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 708 799,00 |
| Valeur nette comptable au 31 décembre 2007 | 0,00 | 18 740,28 | 247 264,84 | 1 523 472,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 789 477,75 |

2.1.2. Actifs courants

2.1.2.1. Stocks: néant

2.1.2.2. Préfinancements à court terme

Le préfinancement est l'équivalent des acomptes en espèces payés par l'EFSA dans le cadre de l'achat de biens ou de services. Il peut être subdivisé en plusieurs paiements sur une période définie dans l'accord particulier de préfinancement. Ceux-ci sont effectués avant la livraison des produits ou l'exécution des services.

| Préfinancements d'entités de la CE (propriétés de l'entité CE) < 1 an | Valeur au 31 décembre 2007 | Valeur au 31 décembre 2006 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Gestion centralisée directe | | |
| Gestion centralisée indirecte | | |
| Gestion décentralisée | | |
| Gestion partagée | | |
| Autres | | |

| Préfinancements de tiers (propriété du bénéficiaire) < 1 an | Valeur au 31 décembre 2007 | Valeur au 31 décembre 2006 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Gestion centralisée directe | | |
| Gestion décentralisée | 353 900.36 | 224 211.15 |
| Gestion partagée | | |
| Gestion conjointe | | |
| Autres | | |

2.1.2.3. Créances à recevoir

| Créances à recevoir de: | Solde au 31.12.07 | | | | Solde au 31.12.06 | | | |
|-----------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|--------------|-------------------|--------------------|----------------------------|--------------|
| | Total | Créances douteuses | Montants mis en non-valeur | Valeur nette | Total | Créances douteuses | Montants mis en non-valeur | Valeur nette |
| CE | | | | | | | | |
| Entités consolidées de la CE | 8 339.89 | | | 8 339.89 | | | | |
| Produit à recevoir consolidé pour la CE | 201 652.83 | | | 201 652.83 | | | | |
| Pays tiers | | | | | | | | |
| Personnel | 96 873.04 | | | 96 873.04 | 41 687.36 | | | 41 687.36 |
| Autres institutions publiques | | | | | | | | |
| Sociétés privées | 265 951.31 | | | 265 951.31 | 112 758.05 | | | 112 758.05 |
| Personnes privées | | | | | | | | |

Personnel (bilan: créances diverses):

Le solde ouvert de 96 873,04 euros se compose principalement d'avances sur salaire majorées des retenues. Le montant ouvert est dû principalement à la correction effectuée en décembre 2007 afin de tenir compte du nouveau coefficient correcteur établi pour l'Italie, qui a été diminué par décision du Conseil. Ce solde est à régler dans la masse salariale de l'exercice 2008.

Sociétés privées (bilan: créances courantes et charges à imputer):

Le solde ouvert de 265 951,31 euros correspond essentiellement à des charges différées (265 801,31 euros) qui seront enregistrées au cours du prochain exercice et à 150,00 euros résultant de créances à recevoir.

Entités consolidées de la CE (bilan: entités consolidées de la CE – Produit à recevoir):

Le solde ouvert de 8 339,89 euros correspond au montant qu'une entité consolidée de la CE (agence européenne) doit à l'EFSA et qui doit être récupéré. Le produit à recevoir, d'un montant de 201 652,83 euros, concerne la convention 2006/116-383 qui a été passée entre l'EFSA et la DG ELARG pour le «Renforcement les systèmes de sécurité alimentaire en Turquie et en Croatie» et correspond au montant net du premier versement de 276 882,00 euros (préfinancement) que l'EFSA a reçu en 2006 et à un total de

478 534,83 euros représentant les coûts supportés dans le cadre de cette convention au 31 décembre 2007.

2.1.2.4. Valeurs disponibles

Les soldes de l'EFSA au 31 décembre 2007 et 31 décembre 2006 étaient les suivants:

| <i>Description</i> | <i>31 décembre 2007</i> | <i>31 décembre 2006</i> |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A. Comptes courants | 11 307 629,47 | 10 607 195,57 |
| B. Régies d'avance | | |
| C. Espèces en caisse | | |
| D. Virements (liquidités en transit) | | |
| E. Dépôts à court terme | | |
| Total | 11 307 629,47 | 10 607 195,57 |

2.1.3. Solde reporté

Un aperçu détaillé est repris sous le tableau 1.4 «État des variations de capitaux».

2.1.4. Résultat économique de l'exercice

Un aperçu détaillé est repris sous le tableau 1.2 «Compte de résultat économique» et les notes annexes s'y rapportant.

2.1.5. Provisions

Une distinction peut être établie entre les provisions et les autres dettes telles que les créanciers et créances échues, vu qu'il existe une incertitude sur le calendrier ou le montant des futures dépenses requises pour régler la dette.

Une distinction peut être établie entre le passif ou l'actif éventuel et les provisions compte tenu du fait que l'existence du passif ou de l'actif ne sera confirmée qu'après la survenue ou non d'événements futurs incertains sur lesquels l'EFSA n'a aucun contrôle.

Comme les provisions s'inscrivent au passif, un important principe comptable fondamental constitue le point de départ de cette règle de comptabilité. Il s'agit du principe de l'existence réelle d'une obligation existante: les états financiers saisissent la position financière de l'EFSA à la fin de sa période de rapport et non sa position future possible.

En 2006, les règles comptables (n° 3 et n°10) de la CE ont été clarifiées et appliquées. Une provision relative aux «congelés non pris» a été inscrite.

2.1.6. Passif courant

| <i>Payable à:</i> | <i>Solde au 31 décembre 2007</i> | <i>Solde au 31 décembre 2006</i> |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | Total | Total |
| CE | 2 779 837,92 | 2 811 385,21 |
| Entités non consolidées de la CE | | |
| États membres | | |
| Pays tiers | | |
| Personnel | 59 794,91 | 34 786,24 |
| Autres institutions publiques | | |
| Sociétés privées | 4 927 435,96 | 4 604 389,54 |
| Personnes privées | | |

CE (bilan: entités consolidées de la CE et préfinancement consolidé de la CE)

le solde ouvert de 2 779 837,92 euros consiste en trois montants: les 2 322 980,82 euros correspondant à l'annulation du préfinancement reçu de la Commission européenne (compte de résultat budgétaire), les 413 841,70 euros d'intérêts bancaires perçus en 2007 et les 43 015,40 euros dus aux autres institutions et agences européennes. En 2008, le montant correspondant à l'annulation du préfinancement reçu et aux intérêts bancaires produits en 2007 sera remboursé à la Commission européenne.

Personnel (bilan: créances diverses payables et sécurité sociale et taxes)

Le solde ouvert de 59 794,91 euros consiste en deux montants: 11 333,35 euros à verser au personnel, correspondant au cours normal de ses activités, et 48 461,56 euros correspondant à la sécurité sociale.

Sociétés privées (bilan: créances courantes et charges à imputer)

Le montant total de 4 927 435,96 euros correspond à: 1 269 217,07 euros relatifs aux factures envoyées par les fournisseurs et impayées à la fin de l'exercice, et 3 658 218,89 euros en charges à imputer, montant estimé des dépenses induites par les produits et services fournis au cours de l'exercice 2007 mais non acquitté.

2.2. Notes annexes au compte de résultat économique

2.2.1. Revenus d'exploitation

Les revenus correspondent essentiellement aux subventions dues reçues de la DG SANCO de la Commission européenne. Il existe également un montant de 129 469,00 euros récupéré auprès du Centre de traduction à Luxembourg.

2.2.2. Dépenses administratives

| | |
|--------------------------------------|-------------------------------------------|
| Personnel | Compte 62 |
| Dépenses liées aux infrastructures | Rubrique 61002, à l'exception de 61002500 |
| Autres dépenses | Rubrique 61001, y compris 61002500 |
| Amortissement et produits de cession | Compte 63 |

Les dépenses auprès des entités consolidées de la CE ont été présentées séparément.

2.2.3. Dépenses d'exploitation

Compte 60. Les dépenses d'exploitation auprès des entités consolidées de la CE sont reprises de la rubrique précédente.

2.2.4. Produits des opérations financières

Différences de taux de change: 1 233,01 euros

2.2.5. Charges des opérations financières

Frais bancaires: 3 249,17 euros
Différences de taux de change: 281,00 euros

2.2.6. Excédent/(Déficit) exceptionnel

Néant

2.3. Notes annexes aux états financiers

- Garantie locative: les bureaux pris en location à Bruxelles jusqu'en 2005 sont toujours couverts par une garantie locative d'un montant de 124 630 euros déposée auprès de notre ancienne banque. Cette garantie aurait dû être annulée au début 2007. Les frais de service, d'un montant de 2 492,60 euros, sont compris dans le compte des frais bancaires. Aucune garantie bancaire n'est due à Parme.

- Passif éventuel:
 - Locations opérationnelles:
Court terme: 1 973 176 euros
Long terme: 7 059 233 euros (jusqu'en 2010).
 - Autres:
«RAL» (reste à liquider): 3 804 127 euros

- Une provision pour les congés non pris a été prise en compte de manière à refléter la dette envers les membres du personnel (523 190 euros).

- L'estimation des immobilisations incorporelles (logiciels) repose uniquement sur le prix d'achat. Ni les coûts de développement ni les autres frais complémentaires ne sont compris dans ce montant.

- Aucun autre fait matériel et aucune information n'ont été communiqués au comptable en vue de les refléter dans ces états financiers.

AUTORITÉ EUROPÉENNE
DE SÉCURITÉ DES ALIMENTS

3

Bases Légales

2007

Les états financiers 2007 de l'Autorité sont libellés en Euros conformément:

- au «règlement fondateur de l'EFSA» (CE n° 178/2002, modifié par le règlement n° 1642/2002), au «règlement financier» (adopté par le conseil d'administration en date du 13 octobre 2003),
- aux «modalités d'exécution financières» (adoptées par le conseil d'administration le 18 janvier 2005),
- aux «normes comptables de la CE (basées sur les normes IPSAS)» (adoptées par le comptable de la Commission européenne en date du 28 décembre 2004 et modifiées en date du 16 octobre 2006).

Principes comptables

Unité de compte (règlement financier, articles 17 et 80):

le budget est établi, exécuté et fait l'objet d'une reddition des comptes en euros.

Continuité des affaires (règlement financier, article 78; modalités d'exécution financières, article 58; IPSAS 1):

l'Autorité est présumée avoir une durée de vie illimitée.

Prudence (règlement financier, article 78; modalités d'exécution financières, article 59; IPSAS 1; règle comptable n° 2 de la CE: états financiers):

les actifs ou les produits ne sont pas surévalués et les passifs ou les charges ne sont pas sous-évalués. Le principe de prudence ne permet pas la création de réserves occultes ou de provisions excessives.

Permanence des méthodes comptables (règlement financier: article 78; modalités d'exécution financières: article 60; IPSAS 1; règle comptable CE n° 2: états financiers):

ce principe signifie que la structure des éléments composant les états financiers, ainsi que les méthodes de comptabilisation et les règles d'évaluation ne peuvent pas être modifiées d'un exercice à l'autre.

Comparabilité des informations (règlement financier: article 78; modalités d'exécution financières: article 61; IPSAS 1; règle comptable CE n° 2: états financiers):

chaque poste des états financiers reprend l'indication du montant relatif au poste correspondant de l'exercice précédent.

Lorsque la présentation ou la classification d'un des éléments des états financiers est modifiée, les montants correspondants de l'exercice précédent sont rendus comparables et reclassés.

Importance relative (règlement financier: article 78; modalités d'exécution financières: article 62; IPSAS 1; règle comptable CE n° 2: états financiers):

toutes les opérations ayant un caractère significatif pour l'information recherchée sont prises en compte dans les états financiers. L'importance relative s'apprécie notamment par rapport à la nature de la transaction ou de son montant. Des regroupements de transactions sont autorisés lorsque celles-ci sont de nature identique, même si les montants sont importants, si les montants sont négligeables ou si ces regroupements contribuent à la clarté des états financiers.

Non-compensation (règlement financier: article 78; modalités d'exécution financières: article 63; IPSAS 1):

aucune compensation ne peut être opérée entre les créances et les dettes ou entre les charges et les produits, sauf dans le cas de charges et produits résultant de la même transaction, de transactions similaires ou d'opérations de couverture et pour autant qu'ils ne soient pas individuellement significatifs.

Prééminence de la réalité sur l'apparence (règlement financier: article 78; modalités d'exécution financières: article 64; IPSAS 1; règle comptable CE n° 2: états financiers):

le principe de prééminence de la réalité sur l'apparence signifie que les événements comptables repris dans les états financiers sont présentés en fonction de leur nature économique.

Comptabilité d'exercice (règlement financier: article 78; modalités d'exécution financières: article 65; IPSAS 1):

les transactions et événements seront comptabilisés au moment où ils se produisent et non à la date où de leur paiement ou recouvrement effectif. Ils sont enregistrés dans les comptes des exercices auxquels ils se rapportent.

Valeur des éléments d'actif et de passif (règlement financier: article 79; modalités d'exécution financières: article 66; IPSAS 1; règle comptable CE n° 6: états financiers):

l'évaluation des éléments d'actif et de passif se fonde sur le prix d'acquisition ou le coût de revient. Toutefois, la valeur des éléments de l'actif immobilisé autre que financier et des frais d'établissement est diminuée des amortissements. En outre, une diminution de la valeur d'un élément d'actif peut faire l'objet d'une réduction de valeur et une augmentation du passif exigible peut faire l'objet d'une provision.

AUTORITÉ EUROPÉENNE
DE SÉCURITÉ DES ALIMENTS

4

Rapport sur l'exécution budgétaire 2005

Règlement financier - Art (76) - 81

2007

4.1. Exécution budgétaire

| RECETTES | | | DÉPENSES | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| Provenance des recettes | Recettes inscrites au budget définitif de l'exercice | Recettes perçues | Affectation des dépenses | CRÉDITS DU BUDGET DÉFINITIF (C1 et C4) | | | | | CRÉDITS REPORTÉS DE L'EXERCICE ANTÉRIEUR | | | | |
| | | | | Inscrits | Engagés | Payés | Reportés | Annulés | Inscrits | Engagés | Payés | Reportés | Annulés |
| Subventions communautaires | 52 207 306,27 | 48 193 192,22 | Titre I Personnel | 24 109 037,23 | 23 024 155,85 | 22 346 545,61 | 677 610,24 | 1 084 881,30 | 483 021,61 | 483 021,61 | 315 534,31 | 0 | 167 487,30 |
| Autres recettes | 0 | 0 | Titre II Administration | 9 347 370,00 | 9 147 271,35 | 6 758 978,42 | 2 388 292,93 | 200 098,65 | 2 893 911,07 | 2 893 911,07 | 2 732 112,20 | 0 | 161 798,87 |
| Recettes affectées diverses | 0 | 129 469,00 | Titre III Activités opérationnelles | 18 880 368,04 | 15 345 534,58 | 9 815 792,78 | 5 529 741,80 | 3 534 833,46 | 4 512 242,92 | 4 512 242,92 | 3 352 729,70 | 0 | 1 159 513,223 |
| Autres recettes | 0 | 27 530,01 | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | 52 207 306,27 | 48 350 191,23 | TOTAL | 52 336 775,27 | 47 516 961,78 | 38 921 316,81 | 8 595 644,97 | 4 819 813,49 | 7 889 175,60 | 7 889 175,60 | 6 400 376,21 | 0 | 1 488 799,39 |

4.2. Compte de résultat budgétaire

| | 2007 | 2006 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Recettes | | |
| Subvention de la Commission – DG Sanco | 47 973 273,00 | 37 243 100,00 |
| Subvention de la Commission – DG Elarg | 219 919,22 | 276 882,00 |
| Autres recettes - CDT | 129 469,00 | 0,00 |
| Autres recettes | 27 530,01 | 23 449,25 |
| Total des recettes (a) | 48 350 191,23 | 37 543 431,25 |
| Dépenses | | |
| Dépenses de personnel – Titre I du budget | | |
| Paielements | 22 346 545,61 | 17 238 494,64 |
| Reports de crédits automatiques | 677 610,24 | 483 021,61 |
| Dépenses administratives – Titre II du budget | | |
| Paielements | 6 758 978,42 | 4 143 521,58 |
| Reports de crédits automatiques | 2 388 292,93 | 2 893 911,07 |
| Dépenses opérationnelles – Titre III du budget | | |
| Paielements | 9 815 792,78 | 7 136 708,13 |
| Reports de crédits automatiques | 5 529 741,80 | 4 512 242,92 |
| Total des dépenses (b) | 47 516 961,78 | 36 407 899,95 |
| Résultat budgétaire pour l'exercice (a-b) | 833 229,45 | 1 135 531,30 |
| Annulation des crédits reportés non utilisés | 1 488 799,39 | 1 263 989,92 |
| Ajustement du report de crédits des exercices antérieurs | 0,00 | 1 859,93 |
| Différences de change de l'exercice | 952,01 | 1 124,50 |
| Solde reporté de l'exercice N-1 | 2 402 505,65 | 4 131 469,45 |
| Remboursement à la CE | -2 402 505,65 | -4 131 469,45 |
| Solde du compte de résultats de l'exercice | 2 322 980,85 | 2 402 505,65 |
| Intérêts générés sur les subventions de la CE et remboursés à la CE | | 302 810,30 |
| Intérêts générés sur les subventions de la CE et à rembourser à la CE | 413 841,70 | |

4.2.1 Crédits courants de l'exercice (2007-C1)

| Poste | Titre | Crédits (au début) de l'exercice | Virements de crédits | BRS | Crédits (à la fin) de l'exercice | Engagés | Non utilisés | Paiements effectués | À reporter |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------|
| 1100 | Traitements de base | 12 248 263,00 | -41 000,00 | 348 000,00 | 12 555 263,00 | 12 348 945,28 | 206 317,72 | 12 348 945,28 | 0,00 |
| 1101 | Allocations familiales | 1 093 995,00 | -33 000,00 | 48 000,00 | 1 108 995,00 | 1 076 188,11 | 32 806,89 | 1 076 188,11 | 0,00 |
| 1102 | Indemnités de dépaysement et d'expatriation | 1 693 927,00 | -25 000,00 | 53 000,00 | 1 721 927,00 | 1 683 143,07 | 38 783,93 | 1 683 143,07 | 0,00 |
| 1103 | Indemnités de secrétariat | 21 518,00 | 0,00 | 1 000,00 | 22 518,00 | 19 977,70 | 2 540,30 | 19 977,70 | 0,00 |
| Total pour l'article 110: agents temporaires inclus dans les effectifs | | 15 057 703,00 | -99 000,00 | 450 000,00 | 15 408 703,00 | 15 128 254,16 | 280 448,84 | 15 128 254,16 | 0,00 |
| 1110 | Agents auxiliaires | 1 360 000,00 | -86 000,00 | 0,00 | 1 274 000,00 | 1 257 569,36 | 16 430,64 | 1 257 569,36 | 0,00 |
| 1113 | Stagiaires | 50 000,00 | -35 000,00 | 0,00 | 15 000,00 | 4 896,07 | 10 103,93 | 4 896,07 | 0,00 |
| 1115 | Agents contractuels | 702 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | 737 000,00 | 671 909,13 | 65 090,87 | 671 909,13 | 0,00 |
| Total pour l'article 111: autres agents | | 2 112 000,00 | -86 000,00 | 0,00 | 2 026 000,00 | 1 934 374,56 | 91 625,44 | 1 934 374,56 | 0,00 |
| 1130 | Assurance maladie | 451 886,00 | -35 000,00 | 12 000,00 | 428 886,00 | 422 348,84 | 6 537,16 | 422 348,84 | 0,00 |
| 1131 | Assurance contre les risques de maladie professionnelle et d'accident | 113 617,00 | 0,00 | 5 000,00 | 118 617,00 | 88 068,84 | 30 548,16 | 88 068,84 | 0,00 |
| 1132 | Assurance chômage pour le personnel temporaire | 162 679,00 | 0,00 | 6 000,00 | 168 679,00 | 152 757,98 | 15 921,02 | 152 757,98 | 0,00 |
| 1133 | Établissement ou maintenance de droits de pension pour le personnel temporaire | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour l'article 113: cotisations patronales de sécurité sociale | | 728 182,00 | -35 000,00 | 23 000,00 | 716 182,00 | 663 175,66 | 53 006,34 | 663 175,66 | 0,00 |
| 1140 | Allocations à la naissance et en cas de décès | 5 164,00 | 0,00 | 1 500,00 | 6 664,00 | 1 586,48 | 5 077,52 | 1 586,48 | 0,00 |
| 1141 | Frais de voyage à l'occasion du congé annuel | 351 180,00 | -89 000,00 | 8 000,00 | 270 180,00 | 250 448,47 | 19 731,53 | 250 448,47 | 0,00 |
| 1142 | Indemnités de logement et de transport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1147 | Astreintes | 14 632,00 | 20 000,00 | 0,00 | 34 632,00 | 27 852,95 | 6 779,05 | 27 852,95 | 0,00 |
| Total pour l'article 114: allocations et indemnités diverses | | 370 976,00 | -69 000,00 | 9 500,00 | 311 476,00 | 279 887,90 | 31 588,10 | 279 887,90 | 0,00 |
| 1150 | Heures supplémentaires | 4 304,00 | 0,00 | 0,00 | 4 304,00 | 0,00 | 4 304,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour l'article 115: heures supplémentaires | | 4 304,00 | 0,00 | 0,00 | 4 304,00 | 0,00 | 4 304,00 | 0,00 | 0,00 |

| Poste | Titre | Crédits (au début) de l'exercice | Virements de crédits | BRS | Crédits (à la fin) de l'exercice | Engagés | Non utilisés | Paiements effectués | À reporter |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 1170 | Interprètes freelance et du service commun «interprétation-conférences» | 20 658,00 | 0,00 | 0,00 | 20 658,00 | 1 230,00 | 19 428,00 | 1 230,00 | 0,00 |
| 1171 | Centre de traduction à Luxembourg (affaires administratives) | 225 513,00 | -50 000,00 | 0,00 | 175 513,00 | 89 856,47 | 85 656,53 | 82 856,47 | 7 000,00 |
| 1172 | Paiement pour assistance administrative fournie par les institutions communautaires | 114 478,00 | 33 000,00 | 0,00 | 147 478,00 | 124 720,75 | 22 757,25 | 117 133,50 | 7 587,25 |
| 1175 | Services d'intérimaires | 387 331,00 | 155 000,00 | 0,00 | 542 331,00 | 509 827,85 | 32 503,15 | 412 039,37 | 97 788,48 |
| 1176 | Consultance | 8 607,00 | 0,00 | 0,00 | 8 607,00 | 8 607,00 | 0,00 | 0 00 | 8 607,00 |
| 1177 | Autres services | 25 822,00 | 25 000,00 | 0,00 | 50 822,00 | 43 476,67 | 7 345,33 | 25 866,67 | 17 610,00 |
| Total pour l'article 117: prestations d'appoint | | 782 409,00 | 163 000,00 | 0,00 | 945 409,00 | 777 718,74 | 167 690,26 | 639 126,01 | 138 592,73 |
| 1180 | Frais divers de recrutement | 266 828,00 | 17 000,00 | 0,00 | 283 828,00 | 279 314,03 | 4 513,97 | 239 466,04 | 39 847,99 |
| 1181 | Frais de voyage (y compris pour les membres de la famille) | 42 176,00 | -10 000,00 | 0,00 | 32 176,00 | 28 589,75 | 3 586,25 | 28 589,75 | 0,00 |
| 1182 | Indemnités d'installation, de réinstallation et de mutation | 615 426,00 | -121 000,00 | 0,00 | 494 426,00 | 458 397,45 | 36 028,55 | 458 397,45 | 0,00 |
| 1183 | Frais de déménagement | 430 368,00 | -163 000,00 | 0,00 | 267 368,00 | 193 685,71 | 73 682,29 | 134 836,95 | 58 848,76 |
| 1184 | Indemnités journalières temporaires | 342 573,00 | -14 000,00 | 0,00 | 328 573,00 | 281 610,98 | 46 962,02 | 281 610,98 | 0,00 |
| Total pour l'article 118: coûts et frais de recrutement à l'entrée et la sortie du service | | 1 697 371,00 | -291 000,00 | 0,00 | 1 406 371,00 | 1 241 597,92 | 164 773,08 | 1 142 901,17 | 98 696,75 |
| 1190 | Coefficients correcteurs | 1 669 826,00 | 65 000,00 | 53 000,00 | 1 787 826,00 | 1 588 548,50 | 199 277,50 | 1 588 548,50 | 0,00 |
| 1191 | Crédit provisionnel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour l'article 119: adaptation des rémunérations | | 1 669 826,00 | 65 000,00 | 53 000,00 | 1 787 826,00 | 1 588 548,50 | 199 277,50 | 1 588 548,50 | 0,00 |
| Total pour le chapitre 11: personnel en activité | | 22 422 771,00 | -352 000,00 | 535 500,00 | 22 606 271,00 | 21 613 557,44 | 992 713,56 | 21 376 267,96 | 237 289,48 |
| 1300 | Frais de mission et de déplacement | 266 828,00 | 0,00 | 0,00 | 266 828,00 | 265 051,16 | 1 776,84 | 204 088,65 | 60 962,51 |
| Total pour l'article 130: frais de mission et de déplacement | | 266 828,00 | 0,00 | 0,00 | 266 828,00 | 265 051,16 | 1 776,84 | 204 088,65 | 60 962,51 |
| Total pour le chapitre 13: missions et déplacements | | 266 828,00 | 0,00 | 0,00 | 266 828,00 | 265 051,16 | 1 776,84 | 204 088,65 | 60 962,51 |
| 1400 | Restaurants et cantines | 32 708,00 | 12 500,00 | 0,00 | 45 208,00 | 45 208,00 | 0,00 | 34 613,40 | 10 594,60 |
| Total pour l'article 140: restaurants et cantines | | 32 708,00 | 12 500,00 | 0,00 | 45 208,00 | 45 208,00 | 0,00 | 34 613,40 | 10 594,60 |
| 1410 | Service médical | 124 807,00 | 18 000,00 | 0,00 | 142 807,00 | 128 300,00 | 14 507,00 | 66 160,53 | 62 139,47 |
| Total pour l'article 141: service médical | | 124 807,00 | 18 000,00 | 0,00 | 142 807,00 | 128 300,00 | 14 507,00 | 66 160,53 | 62 139,47 |
| 1420 | Perfectionnement professionnel du personnel, cours de langues, recyclage et information du personnel | 344 294,00 | 42 500,00 | 0,00 | 386 794,00 | 382 115,71 | 4 678,29 | 150 856,89 | 231 258,82 |
| Total pour l'article 142: perfectionnement professionnel du personnel, cours de langues, recyclage et information du personnel | | 344 294,00 | 42 500,00 | 0,00 | 386 794,00 | 382 115,71 | 4 678,29 | 150 856,89 | 231 258,82 |
| Total pour le chapitre 14: infrastructure socio-médicale | | 501 809,00 | 73 000,00 | 0,00 | 574 809,00 | 555 623,71 | 19 185,29 | 251 630,82 | 303 992,89 |

| Poste | Titre | Crédits (au début) de l'exercice | Virements de crédits | BRS | Crédits (à la fin) de l'exercice | Engagés | Non utilisés | Paiements effectués | À reporter |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| 1520 | Experts en visite, experts nationaux en détachement | 619 729,00 | -261 000,00 | 0,00 | 358 729,00 | 328 333,76 | 30 395,24 | 303 433,76 | 24 900,00 |
| Total pour l'article 152: échanges de fonctionnaires et d'experts | | 619 729,00 | -261 000,00 | 0,00 | 358 729,00 | 328 333,76 | 30 395,24 | 303 433,76 | 24 900,00 |
| Total pour le chapitre 15: échanges de fonctionnaires et d'experts | | 619 729,00 | -261 000,00 | 0,00 | 358 729,00 | 328 333,76 | 30 395,24 | 303 433,76 | 24 900,00 |
| 1600 | Secours extraordinaires | 1 721,00 | 0,00 | 0,00 | 1 721,00 | 0,00 | 1 721,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour l'article 160: secours extraordinaires | | 1 721,00 | 0,00 | 0,00 | 1 721,00 | 0,00 | 1 721,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1610 | Relations sociales entre le personnel | 34 430,00 | 10 000,00 | 0,00 | 44 430,00 | 40 557,12 | 3 872,88 | 15 095,12 | 25 462,00 |
| Total pour l'article 161: relations sociales entre le personnel | | 34 430,00 | 10 000,00 | 0,00 | 44 430,00 | 40 557,12 | 3 872,88 | 15 095,12 | 25 462,00 |
| 1620 | Autres interventions | 1 721,00 | 40 000,00 | 0,00 | 41 721,00 | 31 193,48 | 10 527,52 | 25 193,48 | 6 000,00 |
| Total pour l'article 162: autres interventions | | 1 721,00 | 40 000,00 | 0,00 | 41 721,00 | 31 193,48 | 10 527,52 | 25 193,48 | 6 000,00 |
| 1630 | Centres de la petite enfance et autres crèches | 127 389,00 | 0,00 | 0,00 | 127 389,00 | 115 225,06 | 12 163,94 | 107 991,21 | 7 233,85 |
| Total pour l'article 163: centres de la petite enfance et autres crèches | | 127 389,00 | 0,00 | 0,00 | 127 389,00 | 115 225,06 | 12 163,94 | 107 991,21 | 7 233,85 |
| 1640 | Aide complémentaire aux handicapés | 1 721,00 | 0,00 | 0,00 | 1 721,00 | 0,00 | 1 721,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour l'article 164: aide complémentaire aux handicapés | | 1 721,00 | 0,00 | 0,00 | 1 721,00 | 0,00 | 1 721,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour le chapitre 16: bien-être social | | 166 982,00 | 50 000,00 | 0,00 | 216 982,00 | 186 975,66 | 30 006,34 | 148 279,81 | 38 695,85 |
| 1700 | Frais de réception et de loisirs | 36 151,00 | 0,00 | 0,00 | 36 151,00 | 25 346,89 | 10 804,11 | 13 577,38 | 11 769,51 |
| Total pour l'article 170: frais de réception et de loisirs | | 36 151,00 | 0,00 | 0,00 | 36 151,00 | 25 346,89 | 10 804,11 | 13 577,38 | 11 769,51 |
| Total pour le chapitre 17: frais de réception et de loisirs | | 36 151,00 | 0,00 | 0,00 | 36 151,00 | 25 346,89 | 10 804,11 | 13 577,38 | 11 769,51 |
| 1900 | Pensions et allocations de départ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour l'article 190: pensions et allocations de départ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour le chapitre 19: pensions et allocations de départ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total du titre 1: dépenses pour le personnel attaché à l'Autorité | | 24 014 270,00 | -490 000,00 | 535 500,00 | 24 059 770,00 | 22 974 888,62 | 1 084 881,38 | 22 297 278,38 | 677 610,24 |

| Poste | Titre | Crédits (au début) de l'exercice | Virements de crédits | BRS | Crédits (à la fin) de l'exercice | Engagés | Non utilisés | Paiements effectués | À reporter |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| 2000 | Loyers | 2 320 000,00 | -328 500,00 | 0,00 | 1 991 500,00 | 1 982 490,00 | 9 010,00 | 1 910 767,74 | 71.722,26 |
| Total pour l'article 200: loyers | | 2 320 000,00 | -328 500,00 | 0,00 | 1 991 500,00 | 1 982 490,00 | 9 010,00 | 1 910 767,74 | 71 722,26 |
| 2010 | Assurances | 53 000,00 | -5 000,00 | 0,00 | 48 000,00 | 47 293,73 | 706,27 | 42 208,32 | 5 085,41 |
| Total pour l'article 201: assurances | | 53 000,00 | -5 000,00 | 0,00 | 48 000,00 | 47 293,73 | 706,27 | 42 208,32 | 5 085,41 |
| 2020 | Eau, gaz, électricité et chauffage | 340 000,00 | 48 000,00 | 0,00 | 388 000,00 | 387 712,91 | 287,09 | 327 462,56 | 60.250,35 |
| Total pour l'article 202: eau, gaz, électricité et chauffage | | 340 000,00 | 48 000,00 | 0,00 | 388 000,00 | 387 712,91 | 287,09 | 327 462,56 | 60 250,35 |
| 2030 | Nettoyage et entretien | 310 000,00 | -45 000,00 | 10 000,00 | 275 000,00 | 253 338,95 | 21 661,05 | 184 661,31 | 68.677,64 |
| Total pour l'article 203: nettoyage et entretien | | 310 000,00 | -45 000,00 | 10 000,00 | 275 000,00 | 253 338,95 | 21 661,05 | 184 661,31 | 68 677,64 |
| 2040 | Aménagement des locaux | 480 000,00 | 72 800,00 | 120 000,00 | 672 800,00 | 662 857,50 | 9 942,50 | 303 497,50 | 359.360,00 |
| Total pour l'article 204: aménagement des locaux | | 480 000,00 | 72 800,00 | 120 000,00 | 672 800,00 | 662 857,50 | 9 942,50 | 303 497,50 | 359 360,00 |
| 2050 | Sécurité et surveillance des immeubles | 280 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 340 000,00 | 339 299,93 | 700,07 | 236 521,82 | 102.778,11 |
| Total pour l'article 205: sécurité et surveillance des immeubles | | 280 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 340 000,00 | 339 299,93 | 700,07 | 236 521,82 | 102 778,11 |
| 2080 | Dépenses préliminaires à l'acquisition ou à la construction d'immeubles | 120 000,00 | -118 800,00 | 50 000,00 | 51 200,00 | 50 505,16 | 694,84 | 21 351,17 | 29.153,99 |
| Total pour l'article 208: dépenses préliminaires à l'acquisition ou à la construction d'immeubles | | 120 000,00 | -118 800,00 | 50 000,00 | 51 200,00 | 50 505,16 | 694,84 | 21 351,17 | 29 153,99 |
| 2090 | Autres dépenses afférentes aux immeubles | 60 000,00 | 5 000,00 | 10 000,00 | 75 000,00 | 71 408,58 | 3 591,42 | 44 401,74 | 27.006,84 |
| Total pour l'article 209: autres dépenses afférentes aux immeubles | | 60 000,00 | 5 000,00 | 10 000,00 | 75 000,00 | 71 408,58 | 3 591,42 | 44 401,74 | 27 006,84 |
| Total pour le chapitre 20: investissement immobilier, location d'immeubles et frais accessoires | | 3 963 000,00 | -311 500,00 | 190 000,00 | 3 841 500,00 | 3 794 906,76 | 46 593,24 | 3 070 872,16 | 724 034,60 |
| 2100 | Achat/maintenance d'équipement | 867 000,00 | -156 510,00 | 0,00 | 710 490,00 | 709 170,53 | 1 319,47 | 473 847,27 | 235.323,26 |
| 2101 | Achat/maintenance de logiciels | 465 000,00 | 57 582,00 | 0,00 | 522 582,00 | 519 679,21 | 2 902,79 | 385 575,86 | 134.103,35 |
| 2103 | Développement de logiciels | 700 000,00 | 95 133,00 | 0,00 | 795 133,00 | 794 873,00 | 260,00 | 523 221,00 | 271.652,00 |
| 2104 | Soutien aux utilisateurs | 120 000,00 | 26 795,00 | 0,00 | 146 795,00 | 146 795,00 | 0,00 | 116 825,00 | 29.970,00 |
| Total pour l'article 210: achat et maintenance du matériel TI pour l'administration et les départements non opérationnels | | 2 152 000,00 | 23 000,00 | 0,00 | 2 175 000,00 | 2 170 517,74 | 4 482,26 | 1 499 469,13 | 671 048,61 |
| Total pour le chapitre 21: dépenses relatives à l'informatique | | 2 152 000,00 | 23 000,00 | 0,00 | 2 175 000,00 | 2 170 517,74 | 4 482,26 | 1 499 469,13 | 671 048,61 |

| Poste | Titre | Crédits (au début) de l'exercice | Virements de crédits | BRS | Crédits (à la fin) de l'exercice | Engagés | Non utilisés | Paiements effectués | À reporter |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| 2200 | Équipements techniques et installations | 380 000,00 | 62 215,00 | 0,00 | 442 215,00 | 442 213,19 | 1,81 | 148 157,01 | 294.056,18 |
| 2201 | Location ou leasing d'équipements et installations techniques | 17 215,00 | -11 000,00 | 0,00 | 6 215,00 | 3 836,00 | 2 379,00 | 3 836,00 | 0,00 |
| 2202 | Maintenance et réparation d'équipements et installations techniques | 17 215,00 | -17 215,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour l'article 220: équipements techniques et installations | | 414 430,00 | 34 000,00 | 0,00 | 448 430,00 | 446 049,19 | 2 380,81 | 151 993,01 | 294 056,18 |
| 2210 | Achat de mobilier | 116 199,00 | 225 000,00 | 30 000,00 | 371 199,00 | 370 137,07 | 1 061,93 | 301 476,11 | 68.660,96 |
| Total pour l'article 221: mobilier | | 116 199,00 | 225 000,00 | 30 000,00 | 371 199,00 | 370 137,07 | 1 061,93 | 301 476,11 | 68 660,96 |
| 2231 | Location ou leasing de véhicules | 723 018,00 | 270 400,00 | 0,00 | 993 418,00 | 915 531,12 | 77 886,88 | 749 528,27 | 166.002,85 |
| Total pour l'article 223: matériel de transport | | 723 018,00 | 270 400,00 | 0,00 | 993 418,00 | 915 531,12 | 77 886,88 | 749 528,27 | 166 002,85 |
| 2250 | Fonds de bibliothèque, achat et conservation de livres | 5 164,00 | 0,00 | 0,00 | 5 164,00 | 4 610,97 | 553,03 | 2 371,25 | 2.239,72 |
| 2251 | Matériels spéciaux de bibliothèque, de documentation et de reproduction | 6 886,00 | -5 400,00 | 0,00 | 1 486,00 | 1 452,10 | 33,90 | 1 452,10 | 0,00 |
| 2255 | Abonnements aux journaux et périodiques | 11 190,00 | 0,00 | 0,00 | 11 190,00 | 9 456,85 | 1 733,15 | 3 041,59 | 6.415,26 |
| Total pour l'article 225: dépenses de documentation et de bibliothèque | | 23 240,00 | -5 400,00 | 0,00 | 17 840,00 | 15 519,92 | 2 320,08 | 6 864,94 | 8 654,98 |
| Total pour le chapitre 22: biens meubles et frais accessoires | | 1 276 887,00 | 524 000,00 | 30 000,00 | 1 830 887,00 | 1 747 237,30 | 83 649,70 | 1 209 862,33 | 537 374,97 |

| Poste | Titre | Crédits (au début) de l'exercice | Virements de crédits | BRS | Crédits (à la fin) de l'exercice | Engagés | Non utilisés | Paiements effectués | À reporter |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 2300 | Papeterie et fournitures de bureau | 133 414,00 | 20 000,00 | 0,00 | 153 414,00 | 153 326,00 | 88,00 | 126 970,97 | 26 355,03 |
| Total pour l'article 230: papeterie et fournitures de bureau | | 133 414,00 | 20 000,00 | 0,00 | 153 414,00 | 153 326,00 | 88,00 | 126 970,97 | 26 355,03 |
| 2320 | Frais bancaires | 8 607,00 | -5 000,00 | 0,00 | 3 607,00 | 3 249,17 | 357,83 | 3 249,17 | 0,00 |
| 2321 | Autres charges financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour l'article 232: charges financières | | 8 607,00 | -5 000,00 | 0,00 | 3 607,00 | 3 249,17 | 357,83 | 3 249,17 | 0,00 |
| 2330 | Frais juridiques | 38 733,00 | 52 500,00 | 0,00 | 91 233,00 | 65 981,68 | 25 251,32 | 59 968,68 | 6 013,00 |
| Total pour l'article 233: frais juridiques | | 38 733,00 | 52 500,00 | 0,00 | 91 233,00 | 65 981,68 | 25 251,32 | 59 968,68 | 6 013,00 |
| 2340 | dommages et intérêts | 8 607,00 | 0,00 | 0,00 | 8 607,00 | 0 00 | 8 607,00 | 0 00 | 0 00 |
| Total pour l'article 234: dommages et intérêts | | 8 607,00 | 0,00 | 0,00 | 8 607,00 | 0 00 | 8 607,00 | 0 00 | 0 00 |
| 2350 | Assurances diverses | 861,00 | 25 000,00 | 0,00 | 25 861,00 | 20 000,00 | 5 861,00 | 1 429,60 | 18 570,40 |
| 2353 | Travaux de manutention et déménagement de services | 30 126,00 | 0,00 | 0,00 | 30 126,00 | 25 250,00 | 4 876,00 | 21 841,97 | 3 408,03 |
| Total pour l'article 235: autres dépenses de fonctionnement | | 30 987,00 | 25 000,00 | 0,00 | 55 987,00 | 45 250,00 | 10 737,00 | 23 271,57 | 21 978,43 |
| 2390 | Publications | 21 518,00 | 0,00 | 0,00 | 21 518,00 | 18 241,38 | 3 276,62 | 13 261,38 | 4 980,00 |
| Total pour l'article 239: publications | | 21 518,00 | 0,00 | 0,00 | 21 518,00 | 18 241,38 | 3 276,62 | 13 261,38 | 4 980,00 |
| Total pour le chapitre 23: dépenses de gestion courante | | 241 866,00 | 92 500,00 | 0,00 | 334 366,00 | 286 048,23 | 48 317,77 | 226 721,77 | 59 326,46 |
| 2400 | Affranchissement | 111 895,00 | -31 000,00 | 0,00 | 80 895,00 | 80 500,00 | 395,00 | 52 790,65 | 27 709,35 |
| Total pour l'article 240: affranchissement | | 111 895,00 | -31 000,00 | 0,00 | 80 895,00 | 80 500,00 | 395,00 | 52 790,65 | 27 709,35 |
| 2410 | Abonnements et redevances de télécommunications | 189 362,00 | -80 600,00 | 0,00 | 108 762,00 | 108 750,88 | 11,12 | 68 839,01 | 39 911,87 |
| 2411 | Achat et installation d'équipement | 315 029,00 | 96 600,00 | 0,00 | 411 629,00 | 411 626,22 | 2,78 | 238 336,41 | 173 289,81 |
| Total pour l'article 241: télécommunications | | 504 391,00 | 16 000,00 | 0,00 | 520 391,00 | 520 377,10 | 13,90 | 307 175,42 | 213 201,68 |
| Total pour le chapitre 24: affranchissement et télécommunications | | 616 286,00 | -15 000,00 | 0,00 | 601 286,00 | 600 877,10 | 408,90 | 359 966,07 | 240 911,03 |
| 2500 | Réunions du conseil d'administration | 387 331,00 | 177 000,00 | 0,00 | 564 331,00 | 547 684,22 | 16 646,78 | 392 086,96 | 155 597,26 |
| Total pour l'article 250: réunions du conseil d'administration | | 387 331,00 | 177 000,00 | 0,00 | 564 331,00 | 547 684,22 | 16 646,78 | 392 086,96 | 155 597,26 |
| Total pour le chapitre 25: frais de réunions ordinaires et extraordinaires | | 387 331,00 | 177 000,00 | 0,00 | 564 331,00 | 547 684,22 | 16 646,78 | 392 086,96 | 155 597,26 |
| Total du titre 2: équipement immobilier + frais d'exploitation divers liés à l'Autorité | | 8 637 370,00 | 490 000,00 | 220 000,00 | 9 347 370,00 | 9 147 271,35 | 200 098,65 | 6 758 978,42 | 2 388 292,93 |

| Poste | Titre | Crédits (au début) de l'exercice | Virements de crédits | BRS | Crédits (à la fin) de l'exercice | Engagés | Non utilisés | Paiements effectués | À reporter |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 3010 | Afc: coopération scientifique avec des experts externes | 388 773,00 | 84 227,00 | -28 000,00 | 445 000,00 | 328 335,00 | 116 665,00 | 169 190,00 | 159.145,00 |
| 3011 | Afc: subventions pour études et évaluations | 96 693,00 | -4 693,00 | -7 000,00 | 85 000,00 | 0 00 | 85 000,00 | 0 00 | 0.00 |
| 3012 | Afc: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 909 209,00 | -100 000,00 | -53 000,00 | 756 209,00 | 637 620,61 | 118 588,39 | 562 805,82 | 74.814,79 |
| Total pour l'article 301: Afc: groupe scientifique sur les additifs alimentaires, les arômes, les auxiliaires technologiques et les matériaux en contact avec les aliments | | 1 394 675,00 | -20 466,00 | -88 000,00 | 1 286 209,00 | 965 955,61 | 320 253,39 | 731 995,82 | 233 959,79 |
| 3020 | Feedap: coopération scientifique avec des experts externes | 29 208,00 | 0,00 | -2 000,00 | 27 208,00 | 0 00 | 27 208,00 | 0 00 | 0.00 |
| 3021 | Feedap: subventions pour études et évaluations | 77 554,00 | -51 554,00 | -6 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0 00 | 20.000,00 |
| 3022 | Feedap: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 854 100,00 | -110 000,00 | -61 000,00 | 683 100,00 | 595 230,00 | 87 870,00 | 481 251,35 | 113.978,65 |
| Total pour l'article 302: Feedap: additifs et produits ou substances utilisés en alimentation animale | | 960 862,00 | -161 554,00 | -69 000,00 | 730 308,00 | 615 230,00 | 115 078,00 | 481 251,35 | 133 978,65 |
| 3030 | Plh: coopération scientifique avec des experts externes | 19 139,00 | 0,00 | -1 000,00 | 18 139,00 | 0 00 | 18 139,00 | 0 00 | 0.00 |
| 3031 | Plh: subventions pour études et évaluations | 46 347,00 | 56 653,00 | -3 000,00 | 100 000,00 | 0 00 | 100 000,00 | 0 00 | 0.00 |
| 3032 | Plh: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 533 812,00 | 80 000,00 | -38 000,00 | 575 812,00 | 510 783,05 | 65 028,95 | 406 550,51 | 104.232,54 |
| Total pour l'article 303: Plh: groupe scientifique sur la santé des plantes | | 599 298,00 | 136 653,00 | -42 000,00 | 693 951,00 | 510 783,05 | 183 167,95 | 406 550,51 | 104 232,54 |
| 3040 | PPR: coopération scientifique avec des experts externes | 58 416,00 | 0,00 | -4 000,00 | 54 416,00 | 54 000,00 | 416,00 | 0 00 | 54.000,00 |
| 3041 | PPR: subventions pour études et évaluations | 90 693,00 | 5 307,00 | -6 000,00 | 90 000,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0 00 | 90.000,00 |
| 3042 | PPR: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 775 545,00 | 0,00 | -55 000,00 | 720 545,00 | 510 498,84 | 210 046,16 | 428 638,13 | 81.860,71 |
| Total pour l'article 304: PPR: produits phytosanitaires et leurs résidus | | 924 654,00 | 5 307,00 | -65 000,00 | 864 961,00 | 654 498,84 | 210 462,16 | 428 638,13 | 225 860,71 |

| Poste | Titre | Crédits (au début) de l'exercice | Virements de crédits | BRS | Crédits (à la fin) de l'exercice | Engagés | Non utilisés | Paiements effectués | À reporter |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 3050 | Gmo: coopération scientifique avec des experts externes | 48 347,00 | -26 086,00 | -3 000,00 | 19 261,00 | 0,00 | 19 261,00 | 0 00 | 0,00 |
| 3051 | Gmo: subventions pour études et évaluations | 291 386,00 | -173 386,00 | -32 000,00 | 86 000,00 | 0 00 | 86 000,00 | 0 00 | 0,00 |
| 3052 | Gmo: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 989 070,00 | -20 000,00 | -70 000,00 | 899 070,00 | 643 179,47 | 255 890,53 | 573 458,32 | 69 721,15 |
| Total pour l'article 305: Gmo: organismes génétiquement modifiés | | 1 328 803,00 | -219 472,00 | -105 000,00 | 1 004 331,00 | 643 179,47 | 361 151,53 | 573 458,32 | 69 721,15 |
| 3060 | Nda: coopération scientifique avec des experts externes | 48 347,00 | -45 347,00 | -3 000,00 | 0,00 | 0 00 | 0,00 | 0 00 | 0,00 |
| 3061 | Nda: subventions pour études | 191 386,00 | -178 386,00 | -13 000,00 | 0,00 | 0 00 | 0,00 | 0 00 | 0,00 |
| 3062 | Nda: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 537 119,00 | 0,00 | -50 000,00 | 487 119,00 | 307 159,27 | 179 959,73 | 301 383,56 | 5 775,71 |
| Total pour l'article 306: Nda: produits diététiques, nutrition et allergies | | 776 852,00 | -223 733,00 | -66 000,00 | 487 119,00 | 307 159,27 | 179 959,73 | 301 383,56 | 5 775,71 |
| 3070 | Biohaz & bse-tse: coopération scientifique avec des experts externes | 67 485,00 | -59 085,00 | -5 000,00 | 3 400,00 | 3 400,00 | 0,00 | 3 400,00 | 0,00 |
| 3071 | Biohaz & bse-tse: subventions pour études et évaluations | 84 624,00 | 721 376,00 | -6 000,00 | 800 000,00 | 797 532,31 | 2 467,69 | 159 506,46 | 638 025,85 |
| 3072 | Biohaz & bse-tse: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 1 185 457,00 | -221 400,00 | -85 000,00 | 879 057,00 | 609 284,48 | 269 772,52 | 586 891,85 | 22 392,63 |
| Total pour l'article 307: Biohaz & bse-tse: risques biologiques | | 1 337 566,00 | 440 891,00 | -96 000,00 | 1 682 457,00 | 1 410 216,79 | 272 240,21 | 749 798,31 | 660 418,48 |
| 3080 | Contam: coopération scientifique avec des experts externes | 68 485,00 | -63 485,00 | -5 000,00 | 0,00 | 0 00 | 0,00 | 0 00 | 0,00 |
| 3081 | Contam: subventions pour études et évaluations | 78 555,00 | -72 555,00 | -6 000,00 | 0,00 | 0 00 | 0,00 | 0 00 | 0,00 |
| 3082 | Contam: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 690 921,00 | 0,00 | -49 000,00 | 641 921,00 | 464 905,98 | 177 015,02 | 443 461,94 | 21 444,04 |
| Total pour l'article 308: Contam: contaminants de la chaîne alimentaire | | 837 961,00 | -136 040,00 | -60 000,00 | 641 921,00 | 464 905,98 | 177 015,02 | 443 461,94 | 21 444,04 |

| Poste | Titre | Crédits (au début) de l'exercice | Virements de crédits | BRS | Crédits (à la fin) de l'exercice | Engagés | Non utilisés | Paiements effectués | À reporter |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3090 | Ahaw: coopération scientifique avec des experts externes | 58 416,00 | -45 000,00 | -4 000,00 | 9 416,00 | 4 900,00 | 4 516,00 | 0 00 | 4.900,00 |
| 3091 | Ahaw: subventions pour études | 87 624,00 | 218 376,00 | -6 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0 00 | 300.000,00 |
| 3092 | Ahaw: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 1 006 902,00 | 545 000,00 | -60 000,00 | 1 491 902,00 | 1 157 292,87 | 334 609,13 | 1 017 077,58 | 140.215,29 |
| Total pour l'article 309: Ahaw: santé animale et bien-être des animaux | | 1 152 942,00 | 718 376,00 | -70 000,00 | 1 801 318,00 | 1 462 192,87 | 339 125,13 | 1 017 077,58 | 445 115,29 |
| Total pour le chapitre 30: activités scientifiques | | 9 313 613,00 | 539 962,00 | -661 000,00 | 9 192 575,00 | 7 034 121,88 | 2 158 453,12 | 5 133 615,52 | 1 900 506,36 |
| 3100 | Coopération scientifique | 84 970,00 | 420 100,00 | 0,00 | 505 070,00 | 416 000,00 | 89 070,00 | 73 000,00 | 343.000,00 |
| 3101 | Subventions pour études et évaluations | 952 883,00 | -392 883,00 | 0,00 | 560 000,00 | 515 301,10 | 44 698,90 | 38 060,22 | 477.240,88 |
| 3102 | Frais de voyage/séjour et d'indemnités | 188 149,00 | -158 000,00 | 0,00 | 30 149,00 | 10 460,37 | 19 688,63 | 0,00 | 10.460,37 |
| Total pour l'article 310: coopération et assistance scientifiques | | 1 226 002,00 | -130 783,00 | 0,00 | 1 095 219,00 | 941 761,47 | 153 457,53 | 111 060,22 | 830 701,25 |
| 3110 | Collecte de données, exposition | 84 970,00 | -50 000,00 | 0,00 | 34 970,00 | 13 848,90 | 21 121,10 | 7 848,90 | 6.000,00 |
| 3112 | Collecte des données: frais de voyage/séjour et d'indemnités | 91 040,00 | -35 000,00 | 0,00 | 56 040,00 | 21 703,05 | 34 336,95 | 21 703,05 | 0,00 |
| Total pour l'article 311: collecte de données, exposition | | 176 010,00 | -85 000,00 | 0,00 | 91 010,00 | 35 551,95 | 55 458,05 | 29 551,95 | 6 000,00 |
| 3120 | Risques émergents | 121 386,00 | -121 000,00 | 0,00 | 386,00 | 0 00 | 386,00 | 0 00 | 0,00 |
| 3122 | Risques émergents: frais de voyage/séjour et d'indemnités | 91 040,00 | -75 000,00 | 0,00 | 16 040,00 | 0,00 | 16 040,00 | 0 00 | 0,00 |
| Total pour l'article 312: risques émergents | | 212 426,00 | -196 000,00 | 0,00 | 16 426,00 | 0,00 | 16 426,00 | 0 00 | 0,00 |
| 3130 | Méthodologie d'évaluation | 184 970,00 | -126 800,00 | -19 000,00 | 39 170,00 | 3 200,00 | 35 970,00 | 3 200,00 | 0,00 |
| 3132 | Méthodologie d'évaluation: frais de voyage/séjour et d'indemnités | 91 040,00 | -30 000,00 | 0,00 | 61 040,00 | 46 257,85 | 14 782,15 | 46 257,85 | 0,00 |
| Total pour l'article 313: méthodologie d'évaluation | | 276 010,00 | -156 800,00 | -19 000,00 | 100 210,00 | 49 457,85 | 50 752,15 | 49 457,85 | 0,00 |

| Poste | Titre | Crédits (au début) de l'exercice | Virements de crédits | BRS | Crédits (à la fin) de l'exercice | Engagés | Non utilisés | Paiements effectués | À reporter |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 3141 | PRAPeR: subventions pour études et évaluations | 482 079,00 | -425 079,00 | -57 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 00 | 0,00 |
| 3142 | PRAPeR: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe d'experts et de ses groupes de travail | 279 189,00 | 220 000,00 | 0,00 | 499 189,00 | 458 081,50 | 41 107,50 | 410 534,51 | 47.546,99 |
| 3145 | MRL: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe d'experts et de ses groupes de travail | 30 347,00 | -15 000,00 | 0,00 | 15 347,00 | 0,00 | 15 347,00 | 0 00 | 0,00 |
| Total pour l'article 314: pesticides (PRAPeR) | | 791 615,00 | -220 079,00 | -57 000,00 | 514 536,00 | 458 081,50 | 56 454,50 | 410 534,51 | 47 546,99 |
| 3150 | Zoonoses: coopération scientifique avec des experts externes | 362 426,00 | -45 000,00 | -29 000,00 | 288 426,00 | 268 080,00 | 20 346,00 | 37 280,00 | 230.800,00 |
| 3152 | Zoonoses: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 385 258,00 | -150 000,00 | -19 500,00 | 215 758,00 | 175 999,62 | 39 758,38 | 172 248,21 | 3.751,41 |
| Total pour l'article 315: zoonoses (collecte de données) | | 747 684,00 | -195 000,00 | -48 500,00 | 504 184,00 | 444 079,62 | 60 104,38 | 209 528,21 | 234 551,41 |
| Total pour le chapitre 31: coopération et assistance scientifiques | | 3 429 747,00 | -983 662,00 | -124 500,00 | 2 321 585,00 | 1 928 932,39 | 392 652,61 | 810 132,74 | 1 118 799,65 |

| Poste | Titre | Crédits (au début) de l'exercice | Virements de crédits | BRS | Crédits (à la fin) de l'exercice | Engagés | Non utilisés | Paiements effectués | À reporter |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------|----------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 3200 | Séance plénière du forum consultatif | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 183 735,21 | 66 264,79 | 135 830,30 | 47 904,91 |
| 3201 | Groupe de travail Communications (COM) du forum consultatif | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 47 862,51 | 52 137,49 | 47 862,51 | 0,00 |
| 3202 | Groupe de travail Technologies de l'information (TI) du forum consultatif | 30 000,00 | 25 000,00 | 0,00 | 55 000,00 | 45 061,26 | 9 938,74 | 33 756,39 | 11 304,87 |
| 3203 | Groupe de travail horizontal du forum consultatif | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 130 000,00 | 81 959,48 | 48 040,52 | 44 846,96 | 37 112,52 |
| 3204 | Groupe consultatif sur la communication des risques (AGRC) | 95 000,00 | -30 000,00 | 0,00 | 65 000,00 | 16 659,70 | 48 340,30 | 14 636,64 | 2 023,06 |
| Total pour l'article 320: forum consultatif | | 605 000,00 | -5 000,00 | 0,00 | 600 000,00 | 375 278,16 | 224 721,84 | 276 932,80 | 98 345,36 |
| 3210 | Sc: coopération avec des experts externes | 100 000,00 | -90 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 2 875,00 | 7 125,00 | 2 875,00 | 0,00 |
| 3212 | Sc: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du comité scientifique et de ses groupes de travail | 400 000,00 | 245 000,00 | 0,00 | 645 000,00 | 487 540,68 | 157 459,32 | 435 349,68 | 52 191,00 |
| Total pour l'article 321: comité scientifique (SC) | | 500 000,00 | 155 000,00 | 0,00 | 655 000,00 | 490 415,68 | 164 584,32 | 438 224,68 | 52 191,00 |
| Total pour le chapitre 32: comité scientifique et forum consultatif | | 1 105 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 1 255 000,00 | 865 693,84 | 389 306,16 | 715 157,48 | 150 536,36 |
| 3300 | Traduction | 550 000,00 | -300 000,00 | 0,00 | 250 000,00 | 211 124,13 | 38 875,87 | 179 124,13 | 32 000,00 |
| 3301 | Interprétation | 50 000,00 | -45 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour l'article 330: frais de traduction et d'interprétation | | 600 000,00 | -345 000,00 | 0,00 | 255 000,00 | 211 124,13 | 43 875,87 | 179 124,13 | 32 000,00 |
| Total pour le chapitre 33: frais de traduction et d'interprétation | | 600 000,00 | -345 000,00 | 0,00 | 255 000,00 | 211 124,13 | 43 875,87 | 179 124,13 | 32 000,00 |
| 3400 | Collecte de données TI | 310 000,00 | 187 154,00 | 0,00 | 497 154,00 | 497 069,33 | 84,67 | 337 222,93 | 159 846,40 |
| 3401 | Mise en réseau d'organisations | 250 000,00 | -187 983,00 | 0,00 | 62 017,00 | 61 630,95 | 386,05 | 30 941,97 | 30 688,98 |
| 3402 | Systèmes TI réservés au soutien des opérations | 450 000,00 | 356 529,00 | 0,00 | 806 529,00 | 806 349,38 | 179,62 | 447 939,38 | 358 410,00 |
| Total pour l'article 340: collecte de données TI et mise en réseau | | 1 010 000,00 | 355 700,00 | 0,00 | 1 365 700,00 | 1 365 049,66 | 650,34 | 816 104,28 | 548 945,38 |
| Total pour le chapitre 34: collecte de données TI et mise en réseau | | 1 010 000,00 | 355 700,00 | 0,00 | 1 365 700,00 | 1 365 049,66 | 650,34 | 816 104,28 | 548 945,38 |

| Poste | Titre | Crédits (au début) de l'exercice | Virements de crédits | BRS | Crédits (à la fin) de l'exercice | Engagés | Non utilisés | Paiements effectués | À reporter |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 3500 | Communications | 620 000,00 | -75 000,00 | 30 000,00 | 575 000,00 | 442 677,85 | 132 322,15 | 176 997,76 | 265 680,09 |
| 3501 | Publications | 497 000,00 | 0,00 | 0,00 | 497 000,00 | 373 851,11 | 123 148,89 | 282 208,44 | 91 642,67 |
| 3502 | Conférences et événements | 954 000,00 | 293 000,00 | 0,00 | 1 247 000,00 | 1 075 204,14 | 171 795,86 | 317 431,83 | 757 772,31 |
| 3503 | Internet | 140 000,00 | 0,00 | 0,00 | 140 000,00 | 80 830,00 | 59 170,00 | 24 250,00 | 56 580,00 |
| 3504 | Frais de voyage/séjour et indemnités pour les réunions consacrées à la communication | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 000,00 | 0 00 | 7 000,00 | 0 00 | 0 00 |
| Total pour l'article 350: informations et publications | | 2 218 000,00 | 218 000,00 | 30 000,00 | 2 466 000,00 | 1 972 563,10 | 493 436,90 | 800 888,03 | 1 171 675,07 |
| Total pour le chapitre 35: informations et publications | | 2 218 000,00 | 218 000,00 | 30 000,00 | 2 466 000,00 | 1 972 563,10 | 493 436,90 | 800 888,03 | 1 171 675,07 |
| 3601 | Gestion de la qualité/études | 30 000,00 | -30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0 00 | 0,00 | 0 00 | 0 00 |
| 3602 | Bibliothèque: accès aux bases de données/documents | 135 000,00 | 20 000,00 | 0,00 | 155 000,00 | 144 922,79 | 10 077,21 | 80 738,64 | 64 184,15 |
| 3603 | Mission du personnel affecté à des tâches opérationnelles | 920 000,00 | 164 000,00 | 0,00 | 1 084 000,00 | 1 082 126,77 | 1 873,23 | 863 468,59 | 218 658,18 |
| Total pour l'article 360: dépenses opérationnelles | | 1 085 000,00 | 154 000,00 | 0,00 | 1 239 000,00 | 1 227 049,56 | 11 950,44 | 944 207,23 | 282 842,33 |
| Total pour le chapitre 36: dépenses opérationnelles | | 1 085 000,00 | 154 000,00 | 0,00 | 1 239 000,00 | 1 227 049,56 | 11 950,44 | 944 207,23 | 282 842,33 |
| 3700 | Plate-forme des parties prenantes | 150 000,00 | -50 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 75 958,66 | 24 041,34 | 30 167,96 | 45 790,70 |
| 3701 | Soutien de crise | 100 000,00 | -39 000,00 | 0,00 | 61 000,00 | 46 410,00 | 14 590,00 | 70,00 | 46 340,00 |
| Total pour l'article 370: relations extérieures | | 250 000,00 | -89 000,00 | 0,00 | 161 000,00 | 122 368,66 | 38 631,34 | 30 237,96 | 92 130,70 |
| Total pour le chapitre 37: relations extérieures | | 250 000,00 | -89 000,00 | 0,00 | 161 000,00 | 122 368,66 | 38 631,34 | 30 237,96 | 92 130,70 |
| 3900 | Élargissement | 0,00 | 0,00 | 544 306,27 | 544 306,27 | 538 429,59 | 5 876,68 | 306 123,64 | 232 305,95 |
| Total pour l'article 390: projets | | 0,00 | 0,00 | 544 306,27 | 544 306,27 | 538 429,59 | 5 876,68 | 306 123,64 | 232 305,95 |
| Total pour le chapitre 39: projets spéciaux | | 0,00 | 0,00 | 544 306,27 | 544 306,27 | 538 429,59 | 5 876,68 | 306 123,64 | 232 305,95 |
| Total du titre 3: revenus des dépenses d'exploitation | | 19 011 360,00 | 0,00 | -211 193,73 | 18 800 166,27 | 15 265 332,81 | 3 534 833,46 | 9 735 591,01 | 5 529 741,80 |
| BUDGET TOTAL | | 51 663 000,00 | 0,00 | 544 306,27 | 52 207 306,27 | 47 387 492,78 | 4 819 813,49 | 38 791 847,81 | 8 595 644,97 |

4.2.2 Crédits reportés non automatiques (2007-C2)

Néant

4.2.3 Crédits sur recettes affectées (2007-C4)

| Poste | Titre | Crédits | Engagés | Paiements effectués | Dotations à reporter | Engagements à reporter |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------|
| 1171 | Centre de traduction à Luxembourg (affaires administratives) | 49 267,23 | 49 267,23 | 49 267,23 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour l'article 117: prestations d'appoint | | 49 267,23 | 49 267,23 | 49 267,23 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour le chapitre 11: Personnel en activité | | 49 267,23 | 49 267,23 | 49 267,23 | 0,00 | 0,00 |
| Total du titre 1: dépenses pour le personnel attaché à l'Autorité | | 49 267,23 | 49 267,23 | 49 267,23 | 0,00 | 0,00 |
| 3300 | Recettes provenant des traductions | 80 201,77 | 80 201,77 | 80 201,77 | 0,00 | 0,00 |
| 3300 | Traduction | 80 201,77 | 80 201,77 | 80 201,77 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour l'article 330: frais de traduction et d'interprétation | | 80 201,77 | 80 201,77 | 80 201,77 | 0,00 | 0,00 |
| Total pour le chapitre 33: frais de traduction et d'interprétation | | 80 201,77 | 80 201,77 | 80 201,77 | 0,00 | 0,00 |
| 3900 | Élargissement | 0 00 | 0 00 | 0 00 | | 0 00 |
| Total pour l'article 390: projets | | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| Total pour le chapitre 39: projets spéciaux | | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 | 0 00 |
| Total du titre 3: dépenses opérationnelles liées à l'Autorité | | 80 201,77 | 80 201,77 | 80 201,77 | 0,00 | 0,00 |
| Budget total: | | 129 469,00 | 129 469,00 | 129 469,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | Total des dotations à reporter | 0,00 |

4.2.4 Crédits sur recettes affectées: deuxième année (2007-C5)

Néant

4.2.5 Crédits reportés automatiques (2007-C8)

| Ligne budgétaire | Titre | À reporter | Paiements effectués | À annuler |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 1170 | Interprètes freelance et du service commun «interprétation-conférences» | 2 000,00 | 550,00 | 1 450,00 |
| 1171 | Centre de traduction à Luxembourg (affaires administratives) | 17 865,50 | 15 865,50 | 2 000,00 |
| 1172 | Paiement pour l'assistance administrative fournie par les institutions des Communautés | 20 000,00 | 16 750,00 | 3 250,00 |
| 1175 | Services d'intérimaires | 28 000,00 | 23 192,97 | 4 807,03 |
| 1177 | Autres services | 31 732,31 | 6 622,31 | 25 110,00 |
| 1180 | Frais divers de recrutement | 56 260,13 | 52 119,54 | 4 140,59 |
| 1183 | Frais de déménagement | 37 514,64 | 33 600,53 | 3 914,11 |
| 1300 | Frais de mission et de déplacement | 106 173,34 | 35 471,20 | 70 702,14 |
| 1400 | Restaurants et cantines | 4 042,80 | 2 487,50 | 1 555,30 |
| 1410 | Service médical | 21 495,20 | 6 448,50 | 15 046,70 |
| 1420 | Perfectionnement professionnel du personnel, cours de langues, recyclage et information du personnel | 65 217,21 | 60 051,77 | 5 165,44 |
| 1520 | Experts en visite, experts nationaux en détachement | 57 071,02 | 29 595,62 | 27 475,40 |
| 1610 | Relations sociales entre le personnel | 20 344,00 | 20 325,00 | 19,00 |
| 1630 | Centres de la petite enfance et autres crèches | 5 750,76 | 4 899,17 | 851,59 |
| 1700 | Frais de réception et de loisirs | 9 554,70 | 7 554,70 | 2 000,00 |
| Titre 1 | Total | 483 021,61 | 315 534,31 | 167 487,30 |

| Ligne budgétaire | Titre | À reporter | Paiements effectués | À annuler |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 2000 | Loyers | 8 000,00 | 8 000,00 | 0,00 |
| 2020 | Eau, gaz, électricité et chauffage | 48 821,28 | 47 227,09 | 1 594,19 |
| 2030 | Nettoyage et entretien | 24 751,42 | 23 147,88 | 1 603,54 |
| 2040 | Aménagement des locaux | 104 986,99 | 98 288,87 | 6 698,12 |
| 2050 | Sécurité et surveillance des immeubles | 34 512,74 | 34 125,24 | 387,50 |
| 2080 | Dépenses préliminaires à l'acquisition ou à la construction d'immeubles | 10 459,89 | 3 500,00 | 6 959,89 |
| 2090 | Autres dépenses afférentes aux immeubles | 10 000,00 | 8 071,47 | 1 928,53 |
| 2100 | Achat/maintenance d'équipement | 561 604,67 | 526 604,30 | 35 000,37 |
| 2101 | Achat/maintenance de logiciels | 498 661,42 | 497 766,18 | 895,24 |
| 2103 | Développement de logiciels | 486 879,00 | 475 771,31 | 11 107,69 |
| 2104 | Soutien aux utilisateurs | 25 335,00 | 25 335,00 | 0,00 |
| 2200 | Équipements techniques et installations | 180 835,94 | 180 834,79 | 1,15 |
| 2201 | Location ou leasing d'équipements et installations techniques | 10 420,00 | 7 954,00 | 2 466,00 |
| 2210 | Achat de mobilier | 210 101,14 | 208 975,10 | 1 126,04 |
| 2231 | Location ou leasing de véhicules | 180 100,22 | 144 147,42 | 35 952,80 |
| 2250 | Fonds de bibliothèque, achat et conservation de livres | 638,84 | 618,00 | 20,84 |
| 2251 | Matériels spéciaux de bibliothèque, de documentation et de reproduction | 4 710,45 | 4 710,45 | 0,00 |
| 2255 | Abonnements aux journaux et périodiques | 6 320,25 | 5 623,56 | 696,69 |
| 2300 | Papeterie et fournitures de bureau | 14 241,52 | 14 228,44 | 13,08 |
| 2330 | Frais juridiques | 13 000,00 | 13 000,00 | 0,00 |
| 2350 | Assurances diverses | 13 515,48 | 7 678,33 | 5 837,15 |
| 2353 | Travaux de manutention et déménagement de services | 3 211,50 | 2 116,76 | 1 094,74 |
| 2390 | Publications | 36 000,00 | 28 228,75 | 7 771,25 |
| 2400 | Affranchissement | 12 434,87 | 7 378,59 | 5 056,28 |
| 2410 | Abonnements et redevances de télécommunications | 49 261,92 | 47 837,91 | 1 424,01 |
| 2411 | Achat et installation d'équipement | 219 471,01 | 219 468,84 | 2,17 |
| 2500 | Réunions du conseil d'administration | 125 635,52 | 91 473,92 | 34 161,60 |
| Titre 2 | Total | 2 893 911,07 | 2 732 112,20 | 161 798,87 |

| Ligne budgétaire | Titre | À reporter | Paiements effectués | À annuler |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|------------|
| 3002 | SC: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du comité scientifique et de ses groupes de travail | 17 316,17 | 15 196,19 | 2 119,98 |
| 3010 | AFC: coopération scientifique avec des experts externes | 462 000,00 | 313 500,00 | 148 500,00 |
| 3012 | AFC: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 92 976,37 | 23 959,18 | 69 017,19 |
| 3022 | FEEDAP: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 58 506,13 | 32 538,86 | 25 967,27 |
| 3032 | PH: frais de voyage/séjour et autres indemnités pour les membres du groupe scientifique et de ses groupes de travail | 44 389,30 | 18 245,52 | 26 143,78 |
| 3042 | PPR: frais de voyage/séjour et autres indemnités pour les membres du groupe scientifique et de ses groupes de travail | 93 743,36 | 34 606,39 | 59 136,97 |
| 3045 | PRAPER: frais de voyage/séjour et indemnités pour les membres du groupe d'experts et les membres de ses groupes de travail | 60 916,16 | 60 916,16 | 0,00 |
| 3050 | GMO: coopération scientifique avec des experts externes | 35,55 | 0 00 | 35,55 |
| 3052 | GMO: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 66 461,74 | 32 544,99 | 33 916,75 |
| 3062 | NDA: frais de voyage/séjour et autres indemnités pour les membres du groupe scientifique et de ses groupes de travail | 41 111,90 | 26 168,28 | 14 943,62 |
| 3072 | BIOHAZ: frais de voyage/séjour et autres indemnités pour les membres du groupe scientifique et de ses groupes de travail | 32 124,97 | 24 482,45 | 7 642,52 |
| 3076 | ZOONOSES: coopération scientifique avec des experts externes | 303 176,00 | 303 176,00 | 0,00 |
| 3078 | ZOONOSES: frais de voyage/séjour et indemnités pour les membres de la task-force et les membres de ses groupes de travail | 6 701,04 | 1 971,02 | 4 730,02 |
| 3082 | CONTAM: frais de voyage/séjour et autres indemnités pour les membres du groupe scientifique et de ses groupes de travail | 49 911,36 | 36 134,01 | 13 777,35 |
| 3090 | AHAW: coopération scientifique avec des experts externes | 313 500,00 | 285 558,33 | 27 941,67 |
| 3092 | AHAW: frais de voyage/séjour et autres indemnités pour les membres du groupe scientifique et de ses groupes de travail | 270 183,67 | 114 208,51 | 155 975,16 |
| 3102 | Services d'expertise scientifique: frais de voyage/séjour et d'indemnités | 119 470,97 | 42 834,77 | 76 636,20 |
| 3103 | Soutien de crise | 45 000,00 | 40 916,18 | 4 083,82 |
| 3200 | Séance plénière du Forum consultatif | 30 069,92 | 10 450,91 | 19 619,01 |
| 3201 | Groupe de travail Communications (COM) du Forum consultatif | 50 519,12 | 8 987,21 | 41 531,91 |
| 3202 | Groupe de travail Technologies de l'information (TI) du Forum consultatif | 8 530,09 | 5 885,85 | 2 644,24 |
| 3203 | Groupe de travail horizontal du Forum consultatif | 9 745,12 | 0 00 | 9 745,12 |
| 3204 | Groupe consultatif sur la communication des risques | 27 170,68 | 1 982,67 | 25 188,01 |
| 3205 | Plateforme des parties intéressées et événements | 289 992,30 | 136 606,00 | 153 386,30 |
| 3206 | Mission du personnel affecté à des tâches opérationnelles | 52 561,27 | 51 589,52 | 971,75 |

| Ligne budgétaire | Titre | À reporter | Paiements effectués | À annuler |
|------------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3300 | Traduction | 52 555,25 | 50 555,25 | 2 000,00 |
| 3301 | Interprétation | 2 400,00 | 0 00 | 2 400,00 |
| 3400 | Collecte de données TI | 238 055,99 | 233 348,90 | 4 707,09 |
| 3401 | Mise en réseau d'organisations | 65 430,11 | 65 430,11 | 0,00 |
| 3500 | Communications | 414 058,56 | 341 001,57 | 73 056,99 |
| 3501 | Publications | 166 842,62 | 130 047,62 | 36 795,00 |
| 3502 | Conférences | 35 000,00 | 0 00 | 35 000,00 |
| 3503 | Internet | 86 769,34 | 86 769,34 | 0,00 |
| 3600 | Systemes TI réservés au soutien des opérations | 388 895,61 | 388 437,94 | 457,67 |
| 3601 | Gestion de la qualité/études | 247 179,00 | 247 179,00 | 0,00 |
| 3602 | Accès aux bases de données/documents | 10 649,82 | 6 572,29 | 4 077,53 |
| 3900 | Élargissement | 258 293,43 | 180 928,68 | 77 364,75 |
| Titre 3 | Total | 4 512 242,92 | 3 352 729,70 | 1 159 513,22 |
| | Total général | 7 889 175,60 | 6 400 376,21 | 1 488 799,39 |

4.2.6 Crédits reportés automatiques (2008-C8)

| Poste | Titre | À reporter |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1171 | Centre de traduction à Luxembourg (affaires administratives) | 7 000,00 |
| 1172 | Paiement pour assistance administrative fournie par les institutions communautaires | 7 587,25 |
| 1175 | Services d'intérimaires | 97 788,48 |
| 1176 | Consultance | 8 607,00 |
| 1177 | Autres services | 17 610,00 |
| 1180 | Frais divers de recrutement | 39 847,99 |
| 1183 | Frais de déménagement | 58 848,76 |
| Total pour le chapitre 11: personnel en activité | | 237 289,48 |
| 1300 | Frais de mission et de déplacement | 60 962,51 |
| Total pour le chapitre 13: missions et déplacements | | 60 962,51 |
| 1400 | Restaurants et cantines | 10 594,60 |
| 1410 | Service médical | 62 139,47 |
| 1420 | Perfectionnement professionnel du personnel, cours de langues, recyclage et information du personnel | 231 258,82 |
| Total pour le chapitre 14: infrastructure socio-médicale | | 303 992,89 |
| 1520 | Experts en visite, experts nationaux en détachement | 24 900,00 |
| Total pour le chapitre 15: échanges de fonctionnaires et d'experts | | 24 900,00 |
| 1610 | Relations sociales entre le personnel | 25 462,00 |
| 1620 | Autres interventions | 6 000,00 |
| 1630 | Centres de la petite enfance et autres crèches | 7 233,85 |
| Total pour le chapitre 16: bien-être social | | 38 695,85 |
| 1700 | frais de réception et de loisirs | 11 769,51 |
| Total pour le chapitre 17: frais de réception et de loisirs | | 11 769,51 |
| Total du titre 1: dépenses pour le personnel attaché à l'Autorité | | 677 610,24 |

| Poste | Titre | À reporter |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 2000 | Loyers | 71 722,26 |
| 2010 | Assurances | 5 085,41 |
| 2020 | Eau, gaz, électricité et chauffage | 60 250,35 |
| 2030 | Nettoyage et entretien | 68 677,64 |
| 2040 | Aménagement des locaux | 359 360,00 |
| 2050 | Sécurité et surveillance des immeubles | 102 778,11 |
| 2080 | Dépenses préliminaires à l'acquisition ou à la construction d'immeubles | 29 153,99 |
| 2090 | Autres dépenses afférentes aux immeubles | 27 006,84 |
| Total pour le chapitre 20: investissement immobilier, location d'immeubles et frais accessoires | | 724 034,60 |
| 2100 | Achat/maintenance d'équipement | 235 323,26 |
| 2101 | Achat/maintenance de logiciels | 134 103,35 |
| 2103 | Développement de logiciels | 271 652,00 |
| 2104 | Soutien aux utilisateurs | 29 970,00 |
| Total pour le chapitre 21: dépenses relatives à l'informatique | | 671 048,61 |
| 2200 | Équipements techniques et installations | 294 056,18 |
| 2201 | Location ou leasing d'équipements et installations techniques | 0,00 |
| 2210 | Achat de mobilier | 68 660,96 |
| 2231 | Location ou leasing de véhicules | 166 002,85 |
| 2250 | Fonds de bibliothèque, achat et conservation de livres | 2 239,72 |
| 2255 | Abonnements aux journaux et périodiques | 6 415,26 |
| Total pour le chapitre 22: biens meubles et frais accessoires | | 537 374,97 |
| 2300 | Papeterie et fournitures de bureau | 26 355,03 |
| 2330 | Frais juridiques | 6 013,00 |
| 2350 | Assurances diverses | 18 570,40 |
| 2353 | Travaux de manutention et déménagement de services | 3 408,03 |
| 2390 | Publications | 4 980,00 |
| Total pour le chapitre 23: dépenses de gestion courante | | 59 326,46 |
| 2400 | Affranchissement | 27 709,35 |
| 2410 | Abonnements et redevances de télécommunications | 39 911,87 |
| 2411 | Achat et installation d'équipement | 173 289,81 |
| Total pour le chapitre 24: affranchissement et télécommunications | | 240 911,03 |
| 2500 | Réunions du conseil d'administration | 155 597,26 |
| Total pour le chapitre 25: frais de réunions ordinaires et extraordinaires | | 155 597,26 |
| Total du titre 2: équipement immobilier + frais d'exploitation divers liés à l'Autorité | | 2 388 292,93 |

| Poste | Titre | À reporter |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 3010 | Afc: coopération scientifique avec des experts externes | 159 145,00 |
| 3012 | Afc: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 74 814,79 |
| 3021 | Feedap: subventions pour études et évaluations | 20 000,00 |
| 3022 | Feedap: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 113 978,65 |
| 3032 | Plh: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 104 232,54 |
| 3040 | PPR: coopération scientifique avec des experts externes | 54 000,00 |
| 3041 | PPR: subventions pour études et évaluations | 90 000,00 |
| 3042 | PPR: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 81 860,71 |
| 3050 | Gmo: coopération scientifique avec des experts externes | 0,00 |
| 3052 | Gmo: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 69 721,15 |
| 3062 | Nda: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 5 775,71 |
| 3071 | Biohaz & bse-tse: subventions pour études et évaluations | 638 025,85 |
| 3072 | Biohaz & bse-tse: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 22 392,63 |
| 3082 | Contam: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 21 444,04 |
| 3090 | Ahaw: coopération scientifique avec des experts externes | 4 900,00 |
| 3091 | Ahaw: subventions pour études | 300 000,00 |
| 3092 | Ahaw: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 140 215,29 |
| Total pour le chapitre 30: activités scientifiques | | 1 900 506,36 |
| 3100 | Coopération scientifique | 343 000,00 |
| 3101 | Subventions pour études et évaluations | 477 240,88 |
| 3102 | Frais de voyage/séjour et d'indemnités | 10 460,37 |
| 3110 | Collecte de données, exposition | 6 000,00 |
| 3142 | PRAPeR: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe d'experts et de ses groupes de travail | 47 546,99 |
| 3150 | Zoonoses: coopération scientifique avec des experts externes | 230 800,00 |
| 3152 | Zoonoses: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du groupe et de ses groupes de travail | 3 751,41 |
| Total pour le chapitre 31: coopération et assistance scientifiques | | 1 118 799,65 |
| 3200 | Séance plénière du forum consultatif | 47 904,91 |
| 3201 | Groupe de travail Communications (COM) du Forum consultatif | 0,00 |
| 3202 | Groupe de travail Technologies de l'information (TI) du Forum consultatif | 11 304,87 |
| 3203 | Groupe de travail horizontal du Forum consultatif | 37 112,52 |
| 3204 | Groupe consultatif sur la communication des risques (AGRC) | 2 023,06 |
| 3212 | Sc: frais de voyage/séjour et d'indemnités pour les membres du comité scientifique et de ses groupes de travail | 52 191,00 |
| Total pour le chapitre 32: comité scientifique et forum consultatif | | 150 536,36 |

| Poste | Titre | À reporter |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| 3300 | Traduction | 32 000,00 |
| 3301 | Interprétation | 0,00 |
| Total pour le chapitre 33: frais de traduction et d'interprétation | | 32 000,00 |
| 3400 | Collecte de données TI | 159 846,40 |
| 3401 | Mise en réseau d'organisations | 30 688,98 |
| 3402 | Systèmes TI réservés au soutien des opérations | 358 410,00 |
| Total pour le chapitre 34: collecte de données TI et mise en réseau | | 548 945,38 |
| 3500 | Communications | 265 680,09 |
| 3501 | Publications | 91 642,67 |
| 3502 | Conférences et événements | 757 772,31 |
| 3503 | Internet | 56 580,00 |
| Total pour le chapitre 35: Informations et publications | | 1 171 675,07 |
| 3600 | Gratuites | 0 00 |
| 3602 | Bibliothèque: accès aux bases de données/documents | 64 184,15 |
| 3603 | Mission du personnel affecté à des tâches opérationnelles | 218 658,18 |
| Total pour le chapitre 36: dépenses opérationnelles | | 282 842,33 |
| 3700 | Plate-forme des parties prenantes | 45 790,70 |
| 3701 | Soutien de crise | 46 340,00 |
| Total pour le chapitre 37: relations extérieures | | 92 130,70 |
| 3900 | Élargissement | 232 305,95 |
| Total pour le chapitre 39: projets spéciaux | | 232 305,95 |
| Total du titre 3: dépenses opérationnelles liées à l'Autorité | | 5 529 741,80 |
| BUDGET TOTAL: | | 8 595 644,97 |

4.2.7 Recettes de l'exercice (2007-IC1)

| Ligne budgétaire | Titre | Crédits (à la fin) de l'exercice | Ordres de recouvrement | Reçus | Restant à recevoir |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|
| 1000 | Subventions de la DG SANCO | 51 663 000,00 | 47 973 273,00 | 47 973 273,00 | 0,00 |
| 1001 | Subventions de la DG ELARG | 544 306,27 | 618 037,22 | 219 919,22 | 398.118,00 |
| Total pour l'article 100: subventions | | 52 207 306,27 | 48 591 310,22 | 48 193 192,22 | 398 118,00 |
| Total pour le chapitre 10: subventions | | 52 207 306,27 | 48 591 310,22 | 48 193 192,22 | 398 118,00 |
| Total du titre 1: subventions | | 52 207 306,27 | 48 591 310,22 | 48 193 192,22 | 398 118,00 |
| 9000 | Autres recettes | 0,00 | 27 680,01 | 27 530,01 | 150,00 |
| Total pour l'article 900: autres recettes | | 0,00 | 27 680,01 | 27 530,01 | 150,00 |
| Total pour le chapitre 90: autres recettes | | 0,00 | 27 680 01 | 27 530,01 | 150,00 |
| 9100 | Recettes affectées diverses | 0,00 | 129 469,00 | 129 469,00 | 0,00 |
| Total pour l'article 910: recettes affectées diverses | | 0,00 | 129 469,00 | 129 469,00 | 0,00 |
| Total pour le chapitre 91: recettes affectées diverses | | 0,00 | 129 469 00 | 129 469,00 | 0,00 |
| Total du titre 9: recettes diverses | | 0,00 | 157 149,01 | 156 999,01 | 150,00 |
| Total des recettes 2007/CI1 | | 52 207 306,27 | 48 748 459,23 | 48 350 191,23 | 398 268,00 |

AUTORITÉ EUROPÉENNE
DE SÉCURITÉ DES ALIMENTS

5

Tableau des effectifs

2007

5. Tableau des effectifs 2006 et 2007

| Catégorie et grade | Postes | | | | | |
|----------------------|------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
| | 2006 | | 2007 | | 2007 | |
| | Postes occupés au 31.12.2006 | | Postes autorisés pour 2007 | | Postes occupés au 31.12.2007 | |
| | Agents permanents | Agents temporaires | Agents permanents | Agents temporaires | Agents permanents | Agents temporaires |
| AD16 | | | | | | |
| AD15 | | 1 | | 1 | | 1 |
| AD14 | | 1 | 1 | 1 | | 1 |
| AD13 | | | | | | |
| AD12 | | 5 | 1 | 12 | | 5 |
| AD11 | | 16 | | 16 | | 19 |
| AD10 | 1 | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 |
| AD9 | | 8 | 1 | 21 | | 12 |
| AD8 | | 27 | | 30 | | 37 |
| AD7 | | 5 | 1 | 35 | | 24 |
| AD6 | | 20 | 1 | 22 | | 30 |
| AD5 | | 2 | | 20 | | 13 |
| Total AD | 1 | 86 | 6 | 160 | 1 | 143 |
| AST11 | | | | | | |
| AST10 | | | | | | |
| AST9 | | | | | | |
| AST8 | | | | 1 | | |
| AST7 | | 3 | | 5 | | 3 |
| AST6 | | | | 2 | | |
| AST5 | | 9 | 2 | 20 | | 6 |
| AST4 | | 11 | | 30 | | 18 |
| AST3 | | 15 | | 20 | | 27 |
| AST2 | | 8 | | 21 | | 24 |
| AST1 | 1 | 39 | 2 | 31 | | 51 |
| Total AST | 1 | 85 | 4 | 130 | | 129 |
| Total | 2 | 171 | 10 | 290 | 1 | 272 |
| Total général | 173 | | 300 | | 273 | |

AUTORITÉ EUROPÉENNE
DE SÉCURITÉ DES ALIMENTS

6

Rapport sur la gestion budgétaire et financière

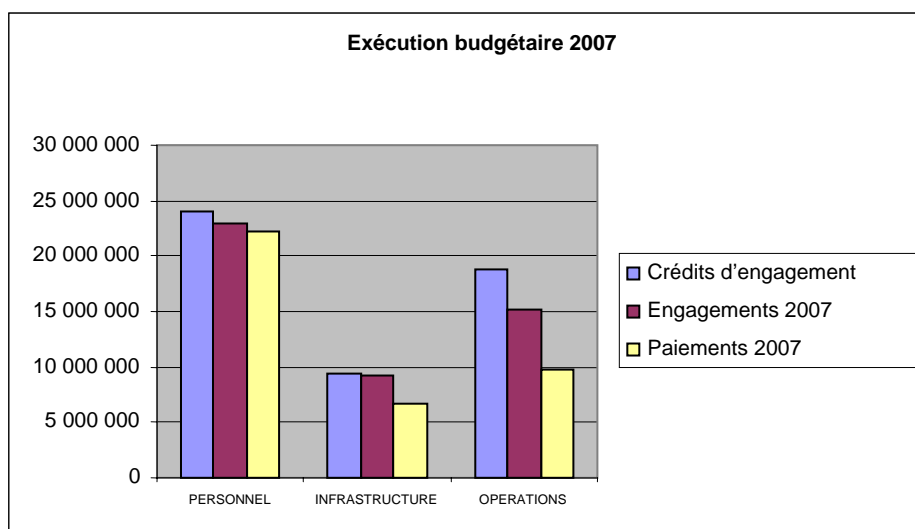
Règlement financier - Art. 76

2007

Exécution budgétaire 2007

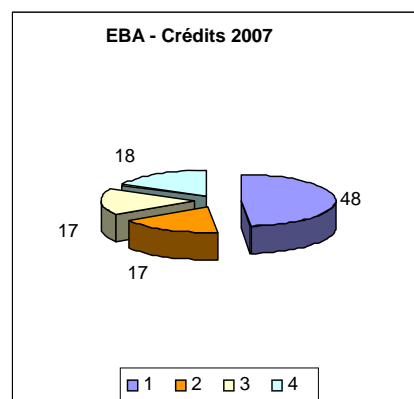
- 47,4 millions EUR, soit **91%** du budget de 52,2 millions EUR, y compris le programme de préadhésion, ont été engagés. Ce niveau d'engagement est inférieur aux prévisions (48,9 millions EUR), mais représente une augmentation de 30% en glissement annuel. En 2006, 36,4 millions EUR, soit 90% du budget, étaient engagés.
- 38,8 millions EUR, soit **74%** du total des crédits, ont été payés, ce qui est conforme aux prévisions (38,9 millions EUR). Les paiements ont augmenté de 36% par rapport à 2006 où 28,5 millions EUR, soit 70% des crédits totaux, avaient été payés.
- 8,6 millions EUR, soit **18%**, seront reportés en vue de leur paiement en 2008. Le taux de report a diminué par comparaison avec 2006 où 7,9 millions EUR, soit 22% du budget exécuté, ont été reportés en vue de leur paiement en 2007.

| Titre (en M€) | Crédits d'engagement | Engagement en 2007 | Exécution en 2007 | Paiements en 2007 | Paiements en % | RAL |
|-----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| PERSONNEL | 24 059 770 | 22 974 889 | 95% | 22 297 278 | 93% | 677 610 |
| INFRASTRUCTURE | 9 347 370 | 9 147 271 | 98% | 6 758 978 | 72% | 2 388 293 |
| OPÉRATIONS | 18 800 166 | 15 265 333 | 81% | 9 735 591 | 52% | 5 529 742 |
| dont de préadhésion | 544 306 | 538 430 | 99% | 306 124 | 56% | 232 306 |
| TOTAL | 52 207 306 | 47 387 493 | 91% | 38 791 848 | 74% | 8 595 645 |



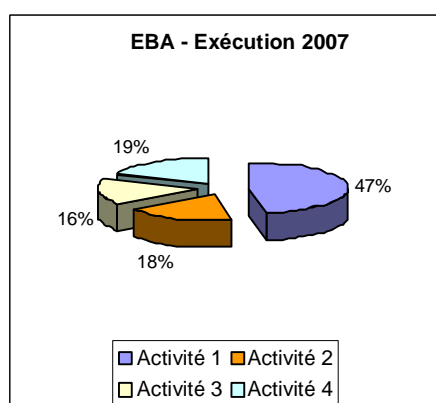
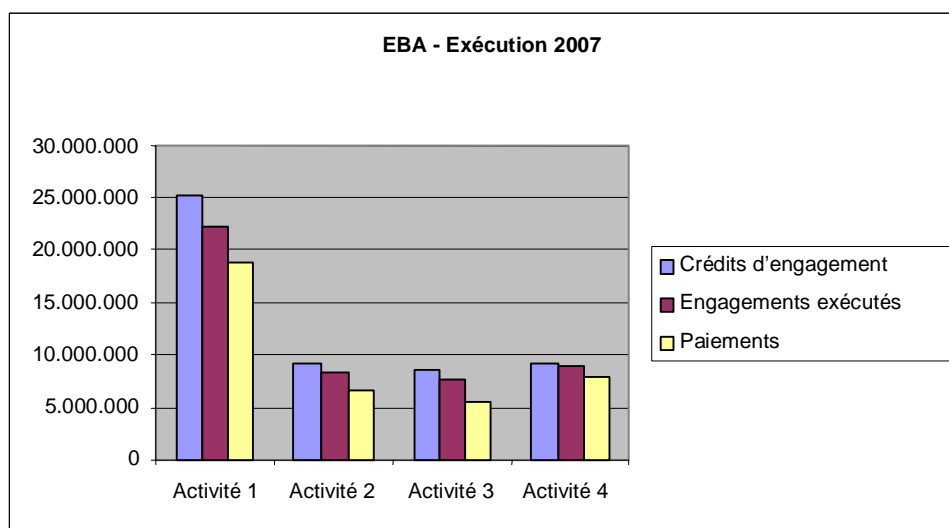
En ce qui concerne l'établissement du budget sur la base des activités, la dotation en crédits sur les quatre activités est la suivante:

- Activité 1: formulation d'avis scientifiques et de conseils au profit de la Commission européenne, du Parlement européen et des États membres
- Activité 2: amélioration des méthodologies d'évaluation du risque en Europe
- Activité 3: communication d'avis scientifiques et dialogue avec les parties intéressées
- Activité 4: gestion et soutien administratif

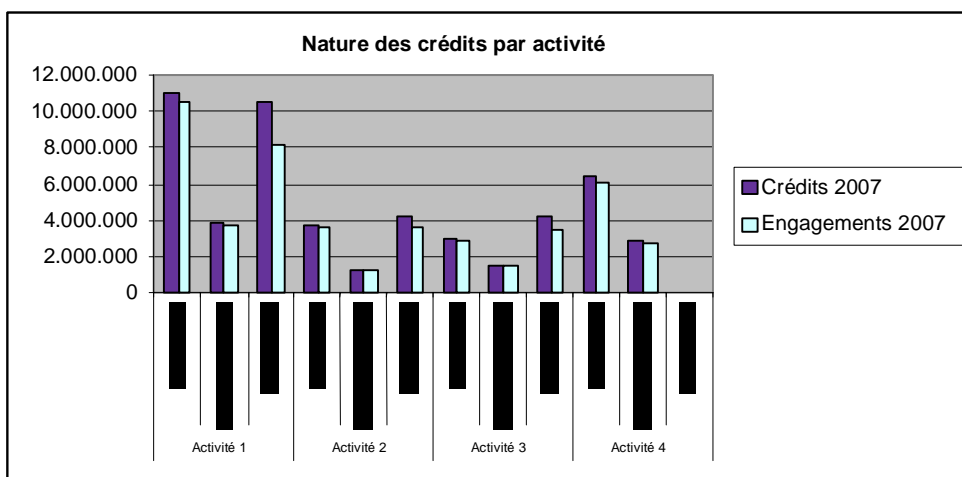


L'exécution budgétaire 2007 des activités est la suivante:

| Activité | Crédits d'engagement | Engagements exécutés | Engagements en % au cours de l'exercice | Paiements | Paiements en % | RAL |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Activité 1 | 25 223 270 | 22 381 694 | 89% | 18 847 971 | 75% | 3 533 723 |
| Activité 2 | 9 118 726 | 8 452 512 | 93% | 6 611 218 | 73% | 1 841 294 |
| Activité 3 | 8 630 753 | 7 650 952 | 89% | 5 496 543 | 64% | 2 154 409 |
| Activité 4 | 9 234 558 | 8 902 334 | 96% | 7 836 115 | 85% | 1 066 219 |
| TOTAL | 52 207 306 | 47 387 493 | 91% | 38 791 848 | 74% | 8 595 645 |



Pondérée en termes relatifs, l'exécution des activités est le reflet de leur dotation en crédits, les activités scientifiques représentant globalement 65% du budget exécuté.



Chaque activité se compose de trois centres de coûts, à savoir le personnel, l'infrastructure et les coûts opérationnels, autrement dit la classification par titre. La répartition de ces centres de coûts par activité est illustrée par le graphique. Il n'existe, par définition, aucun coût pour l'activité 4 sous le titre III.

Divergence par rapport aux prévisions budgétaires

L'exécution budgétaire a été prévue à 94%. Cette prévision a été principalement influencée par les activités scientifiques, les contrats ou subventions et les projets de communication du risque sous le titre III.

| Titre | Crédits d'engagement | Engagements en 2007 | Engagements exécutés en % | Prévisions budgétaires 2007 | % |
|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|
| PERSONNEL | 24 059 770 | 22 974 889 | 95% | 23 325 706 | 97% |
| INFRASTRUCTURE | 9 347 370 | 9 147 271 | 98% | 9 003 794 | 96% |
| OPÉRATIONS | 18 800 166 | 15 265 333 | 81% | 16 585 323 | 88% |
| dont de préadhésion | 544 306 | 538 430 | 99% | 480 000 | 79% |
| TOTAL | 52 207 306 | 47 387 493 | 91% | 48 914 823 | 94% |

Le titre I (personnel) a enregistré un taux d'exécution de 95% au lieu d'une prévision de 97%. La différence de 0,35 million EUR s'explique principalement par la diminution du niveau salarial en Italie qui a été votée par le Conseil fin décembre et qui a entraîné l'annulation d'un paiement de 0,3 million EUR attendu pour l'ajustement du niveau salarial.

Le titre II (infrastructure) a atteint un taux d'exécution de 98%, soit 2% de plus que les prévisions.

Sous le titre III (opérations), la différence de 1,3 million EUR entre l'exécution finale et les prévisions s'explique principalement par des dépenses moins élevées que prévues pour les réunions scientifiques (- 1,2 million EUR) comme le montre le tableau ci-dessous. Les réunions AHAW, BIOHAZ et GMO représentent une différence de 0,6 million EUR, la différence restante étant répartie entre les autres entités.

| Activités scientifiques | Crédits d'engagement | Engagements en 2007 | Engagements exécutés en % | Prévision de fin d'année | % engagés | Différence | Différence |
|------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Réunions scientifiques | 8 673 298 | 6 685 998 | 77% | 7 895 143 | 91% | -1 209 145 | -14% |
| Contrats scientifiques | 949 792 | 678 639 | 71% | 741 915 | 78% | -63 276 | -7% |
| Crédits scientifiques | 2 041 000 | 1 722 833 | 84% | 1 740 000 | 85% | -17 167 | -1% |
| Coopération scientifique (points focaux) | 505 070 | 416 000 | 82% | 260 000 | 51% | 156 000 | 31% |
| TOTAL GÉNÉRAL | 12 169 160 | 9 503 470 | 78% | 10 637 058 | 87,41% | -1 133 588 | -9,32% |

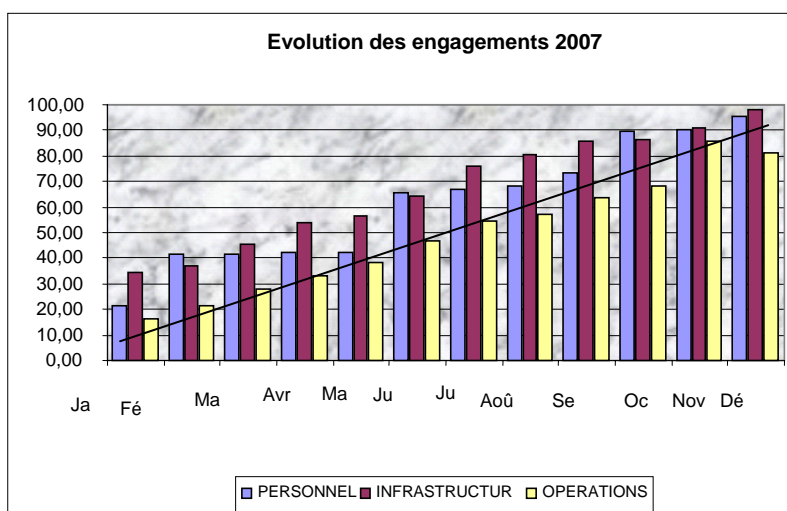
Concernant les activités, l'exécution budgétaire montre que les activités 3 et 4 étaient proches des prévisions avec une différence de respectivement 2% et 1%. Les activités scientifiques ont un taux d'exécution moindre, compte tenu principalement des éléments expliqués ci-dessus, la différence négative la plus importante étant enregistrée pour l'activité 1 (- 1,1 million EUR).

| Activité | Crédits d'engagement | Engagements exécutés | Engagements exécutés en% | BRS Prévisions 2007 | % |
|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|------------|
| Activité 1 | 25 223 270 | 22 381 694 | 89% | 23 501 018 | 93% |
| Activité 2 | 9 118 726 | 8 452 512 | 93% | 8 585 166 | 94% |
| Activité 3 | 8 630 753 | 7 650 952 | 89% | 7 856 326 | 91% |
| Activité 4 | 9 234 558 | 8 902 334 | 96% | 8 972 312 | 97% |
| TOTAL | 52 207 306 | 47 387 493 | 91% | 48 914 823 | 94% |

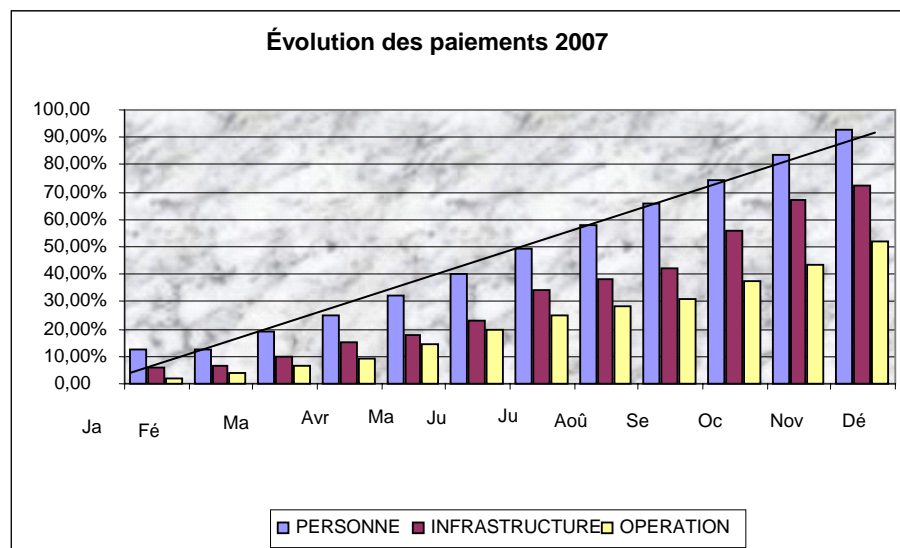
Évolution de l'exécution budgétaire

En termes d'exécution budgétaire tout au long de l'année, le modèle d'engagement est sub-linéaire, mis à part pour le titre III, comme le montre le graphique ci-dessous. Le modèle des engagements pour le personnel est principalement guidé par les engagements pour les salaires, qui s'effectuent trois mois à l'avance, qui explique le modèle «en escalier» du titre I. Quant au titre II, il est marqué par la réalisation d'importants engagements pour la location des bâtiments en début d'année, tandis que les autres activités sont engagées tout au long de l'année.

Le titre III montre par contre une progression sub-linéaire des engagements. Il est utile de souligner la diminution des engagements sous le titre III de novembre à décembre qui s'explique par le fait que d'importants désengagements ont été réalisés en rapport avec les réunions, ce qui déclenché une exécution inférieure aux prévisions. Une attention particulière devra dès lors être accordée à la gestion financière des réunions et à leur prompt désengagement dès que tous les paiements sont traités.



Le modèle de paiement, à l'exception du titre I, est assez sub-linéaire. En ce qui concerne le titre I, la linéarité s'explique par les paiements au personnel. La nature des projets menés sous le titre II (principalement TI et aménagement des locaux) et sous le titre III, ainsi que le temps écoulé entre la signature de la convention et l'exécution de la prestation (et donc le paiement) expliquent une partie du modèle sub-linéaire. Pour le titre III cependant, 52% seulement des montants engagés ont été payés de sorte que des efforts plus importants s'imposent du côté des paiements.



Exécution des crédits C8 et C4

En plus des 38,8 millions EUR payés au titre des crédits C1, 6,4 millions EUR ont été payés au titre des crédits C8, soit 81% des crédits disponibles suite au report de l'exercice précédent. Sous le titre III, 26% des crédits C8 n'ont pas été utilisés et seront dès lors annulés. Afin d'augmenter l'exécution des crédits C8, des contrôles supplémentaires ont été introduits cette année. Ils se traduisent par un nombre réduit de crédits reportés (passant de plus de 600 en 2006 à 485 en 2007) et un taux de report réduit (18% contre 22% en 2006).

| C8 | Titre | Crédits | Paiements exécutés | % payés | À annuler |
|----------------------|----------------|------------------|--------------------|------------|------------------|
| 1 | PERSONNEL | 483 022 | 315 534 | 65% | 167 487 |
| 2 | INFRASTRUCTURE | 2 893 911 | 2 732 112 | 94% | 161 799 |
| 3 | OPÉRATIONS | 4 512 243 | 3 352 730 | 74% | 1 159 513 |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 7 889 176 | 6 400 376 | 81% | 1 488 780 |

À la suite du remboursement d'un montant de 129 469 EUR par le Centre de traduction à Luxembourg, un BRS a été approuvé par le conseil d'administration pour que ces crédits puissent être enregistrés en C4. Ils ont été entièrement utilisés.

| C4 | LB | Crédits | Paiements exécutés | % payés | RAL |
|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|-------------|----------|
| | 1171 - Traduction | 49 267 | 49 267 | 100% | 0 |
| | 3300 - Traduction | 80 202 | 80 202 | 100% | 0 |
| GRAND TOTAL | | 129 469 | 129 469 | 100% | 0 |

Glossaire

| | |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| • EBA | Établissement du budget sur la base des activités |
| • Comptable | Fonctionnaire chargé de l'exécution des paiements, de l'encaissement des recettes et du recouvrement des créances. Il a également pour mandat de préparer et présenter les comptes, tenir la comptabilité, définir les règles et les méthodes comptables utilisées au sein de l'Autorité. Enfin, il a autorité pour définir et valider les systèmes comptables et financiers, ainsi que pour gérer la trésorerie. |
| • Comptabilité d'exercice | Méthodologie comptable basant l'enregistrement d'une transaction sur l'événement générateur (suite à l'adoption du nouveau règlement financier 2005) |
| • Postes de bilan | Différentes rubriques constituant le bilan |
| • BOB | Logiciel de comptabilité générale |
| • Engagement budgétaire | Acte par lequel des crédits sont affectés à une action particulière |
| • Objets d'affaire (BO) | Programme de rapport de gestion |
| • C1/Crédits courants | Crédits courant de l'exercice |
| • C2/Crédits reportés non automatiques | Crédits reportés (non automatiques) faisant suite la décision de l'autorité budgétaire |
| • C4/Recettes affectées pour la 1 ^e année | Recettes affectées/à réutiliser (première année) |
| • C5/Recettes affectées pour la 2 ^e année | Recettes affectées/à réutiliser (transfert) |
| • C8/Crédits reportés | Crédits reportés automatiquement. Report de crédits engagés mais non payés au cours de l'exercice antérieur; opération également appelée «Reste à liquider» (RAL). |
| • Comptabilité de caisse | Méthodologie comptable se basant principalement sur la trésorerie |
| • Flux de trésorerie | Mouvement de trésorerie |
| • IAS | <i>International Accounting Standard</i> (Norme de comptabilité internationale) |
| • IPSAS | <i>International Public Sector Accounting Standards</i> (Normes comptables internationales pour le secteur public) |
| • Régies d'avances | Généralement utilisées en vue du paiement de dépenses limitées et de l'encaissement de recettes autres que les ressources propres |
| • ISIPARC | Logiciel de gestion d'inventaire |
| • Ordonnateur et ordonnateur délégué | Personne chargée d'autoriser les recettes et les dépenses. Il/elle exécute le budget conformément au principe de la bonne gestion financière et garantit la légalité et la régularité des opérations. |
| • OIB | Office européen situé à Bruxelles, chargé de l'infrastructure et de la logistique de la Commission |
| • CMP | Comité des marchés publics: comité chargé de la gestion des appels d'offres et des marchés publics (supervisé par l'ordonnateur) |
| • RAL | Voir C8/crédits reportés |
| • Ordre de recouvrement | Transaction budgétaire correspondant à une note de débit ou une facture |
| • BRS | Budget rectificatif et supplémentaire |
| • SI2 | Logiciel de gestion budgétaire |