

- **JAHRESABSCHLUSS**
- **HAUSHALTSVOLLZUG**
- **BERICHT ÜBER DIE HAUSHALTSFÜHRUNG UND
DAS FINANZMANAGEMENT**

FÜR DAS JAHR 2019

Inhaltsverzeichnis

1. JAHRESABSCHLUSS 2019	2
1.1 Vermerk des EMSA-Rechnungsführers	2
1.2 VERMÖGENSÜBERSICHT – AKTIVA	3
1.3 VERMÖGENSÜBERSICHT – PASSIVA	4
1.4 ERGEBNISRECHNUNG 2019	5
1.5 CASHFLOW-ÜBERSICHT 2019 (INDIREKTE METHODE)	6
1.6 VERÄNDERUNG DER NETTOVERMÖGENSWERTE – 2019	7
1.7 MASSGEBLICHE RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE	8
1.7.1 Rechtsgrundlage und Rechnungslegungsvorschriften	8
1.7.2 Rechnungslegungsgrundsätze	8
1.7.3 Grundlage der Erstellung	8
1.7.4 Vermögensübersicht	9
1.7.5 Ergebnisrechnung	11
1.7.6 Eventualforderungen und -verbindlichkeiten	12
1.8 ERLÄUTERUNGEN ZUR VERMÖGENSÜBERSICHT	13
1.8.1 Anlagevermögen	13
1.8.2 Langfristige Vorfinanzierungen	15
1.8.3 Bestandsverzeichnisse	15
1.8.4 Kurzfristige Vorfinanzierungen	15
1.8.5 Kurzfristige Forderungen	16
1.8.6 Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	17
1.8.7 Kapital	17
1.8.8 Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	17
1.8.9 Kurzfristige Verbindlichkeiten	18
1.8.10 Eventualforderungen	19
1.8.11 Sonstige wichtige Angaben	21
1.8.12 Erläuterung zum Jahresabschluss in Bezug auf vom Amt für die Feststellung und Abwicklung individueller Ansprüche berechneten Personalausgaben	21
1.9 ERLÄUTERUNGEN ZUR ERGEBNISRECHNUNG	23
1.9.1 Erträge	23
1.9.2 Aufwendungen	24
2. HAUSHALTSVOLLZUG 2019	25
2.1 HAUSHALTSVOLLZUG 2019 – ZUSAMMENFASSUNG (FORMAT DER GD BUDG)	25
2.1.1 Haushaltsvollzug 2019 – Allgemein/Überblick – Alle Titel – Alle Mittelarten	27
2.1.2 Haushaltsvollzug 2019 – Einzelheiten – Alle Titel – Alle Mittelarten	28
2.1.3 Abgleich zwischen dem nach dem Konzept der Periodenabgrenzung ermittelten Ergebnis und dem Haushaltsergebnis – EMSA 2019	35
2.2 STELLENPLAN UND BESETZTE STELLEN 2019	36
2.2.1 Statutsstellen	36
2.2.2 Nicht-Statutsstellen	36
3. BERICHT ÜBER DIE HAUSHALTSFÜHRUNG UND DAS FINANZMANAGEMENT 2019	37
3.1 C1-MITTEL	37
3.2 R0-MITTEL	38
3.3 C8-MITTEL	41
3.4 SONSTIGE MITTELART (C2-, C4-, C5-MITTEL)	42

1. JAHRESABSCHLUSS 2019

Artikel 98 der EMSA-Haushaltsordnung

1.1 Vermerk des EMSA-Rechnungsführers

BESTÄTIGUNG DES JAHRESABSCHLUSSES

Ich erkenne meine Verantwortung für die Aufstellung und Darstellung des Jahresabschlusses der Europäischen Agentur für die Sicherheit des Seeverkehrs gemäß Artikel 102 der Rahmenfinanzregelung¹ an und bescheinige hiermit, dass der Jahresabschluss der Europäischen Agentur für die Sicherheit des Seeverkehrs für das Jahr 2019 in Übereinstimmung mit Titel IX der Rahmenfinanzregelung und den vom Rechnungsführer der Kommission angenommenen Rechnungsführungsvorschriften, die von allen Organen und Einrichtungen der Union anzuwenden sind, aufgestellt wurde.

Ich habe vom Anweisungsbefugten alle notwendigen Informationen für die Aufstellung des Jahresabschlusses erhalten, welcher die Aktiva und Passiva der Europäischen Agentur für die Sicherheit des Seeverkehrs und den Haushaltsvollzug darstellt; die Zuverlässigkeit dieser Informationen wurde vom Anweisungsbefugten bescheinigt. Anhand dieser Informationen und auf der Grundlage der Prüfungen, die ich zur Unterzeichnung des Abschlusses für erforderlich erachtet habe, verfüge ich über eine hinreichende Gewähr, dass der Jahresabschluss in allen wesentlichen Punkten ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Europäischen Agentur für die Sicherheit des Seeverkehrs, der Ergebnisse ihrer Vorgänge und ihrer Cashflows vermittelt.

Lissabon, den 22. Mai 2020

[unterzeichnet]

Davide Mola
Rechnungsführer der
Europäischen Agentur für die Sicherheit des Seeverkehrs

¹ DELEGIERTE VERORDNUNG (EU) 2019/715 DER KOMMISSION vom 18. Dezember 2018 über die Rahmenfinanzregelung für gemäß dem AEUV und dem Euratom-Vertrag geschaffene Einrichtungen nach Artikel 70 der Verordnung (EU, Euratom) 2018/1046 des Europäischen Parlaments und des Rates.

1.2 VERMÖGENSÜBERSICHT – AKTIVA

Konsolidierungskonto			31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
	AKTIVA				
	A. ANLAGEVERMÖGEN				
210000	Immaterielle Anlagewerte		11 609 624,02	9 877 463,33	1 732 160,69
200000	Sachanlagen		24 516 864,81	24 299 156,81	217 708,00
221000	Grundstücke und Gebäude		16 622,00	21 726,00	-5 104,00
230000	Anlagen und Geräte		19 753 646,00	17 960 960,00	1 792 686,00
241000	Computerhardware		1 699 089,00	2 395 280,00	-696 191,00
240000	Mobiliar und Fahrzeuge		296 234,81	328 207,81	-31 973,00
242000	Sonstige Anlagen		2 751 273,00	3 592 983,00	-841 710,00
244000	Sachanlagen im Bau		0,00	0,00	0,00
299000	Langfristige Vorfinanzierungen		290 136,00	290 136,00	0,00
range	Langfristige Vorfinanzierungen		290 136,00	290 136,00	0,00
292000	Langfristige Forderungen		0,00	0,00	0,00
	SUMME ANLAGEVERMÖGEN		36 416 624,83	34 466 756,14	1 949 868,69
	B. UMLAUFVERMÖGEN				
310000	Bestandsverzeichnisse		4 485 916,00	4 485 916,00	0,00
405000	Kurzfristige Vorfinanzierungen		1 241 107,16	2 059 737,43	-818 630,27
range	Kurzfristige Vorfinanzierungen		1 241 107,16	2 059 737,43	-818 630,27
range	<i>Kurzfristige Vorfinanzierungen bei konsolidierten EU-Einrichtungen</i>		0,00	0,00	0,00
400000	Kurzfristige Forderungen		3 504 089,20	4 552 816,97	-1 048 727,77
401000	Kurzfristige Forderungen		1 284 907,65	2 383 491,90	-1 098 584,25
410900	Sonstige Forderungen		-64 211,06	38 588,51	-102 799,57
490000	Sonstige		1 649 398,46	2 130 736,56	-481 338,10
490010	Antizipative Aktiva		97 132,09	78 778,00	18 354,09
490011	Transitorische Aktiva		1 552 266,37	2 051 958,56	-499 692,19
490090	<i>Antizipative Aktiva bei konsolidierten EU-Einrichtungen</i>		0,00	0,00	0,00
490091	<i>Transitorische Aktiva bei konsolidierten EU-Einrichtungen</i>		0,00	0,00	0,00
400009	<i>Kurzfristige Forderungen gegenüber konsolidierten EU-Einrichtungen</i>		633 994,15	0,00	633 994,15
500000	Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		23 916 817,59	30 760 837,65	-6 844 020,06
	SUMME UMLAUFVERMÖGEN		33 147 929,95	41 859 308,05	-8 711 378,10
	INSGESAMT		69 564 554,78	76 326 064,19	-6 761 509,41

1.3 VERMÖGENSÜBERSICHT – PASSIVA

Konsolidierungskonto		31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
	PASSIVA			
	A. Nettovermögenswerte	43 026 818,12	41 046 178,26	1 980 639,86
140000	Kumulierter Überschuss/Verlust	41 046 178,26	36 014 937,96	5 031 240,30
141000	Wirtschaftliches Ergebnis des Haushaltsjahres – Gewinn+/Verlust-	1 980 639,86	5 031 240,30	-3 050 600,44
	B. Minderheitsbeteiligungen			0,00
	C. LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	105 510,17	105 510,17	0,00
161000	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00
163000	Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
172000	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	105 510,17	105 510,17	0,00
172100	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	105 510,17	105 510,17	0,00
172009	<i>Sonstige langfristigen Verbindlichkeiten bei konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	0,00	0,00	0,00
172019	<i>Von konsolidierten EU-Einrichtungen erhaltene Vorauszahlungen</i>	0,00	0,00	0,00
172029	<i>Sonstige langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	0,00	0,00	0,00
	INSGESAMT A+B+C	43 132 328,29	41 151 688,43	1 980 639,86
				0,00
	D. KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	26 432 226,49	35 174 375,76	-8 742 149,27
483000	Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
440000	Verbindlichkeiten	26 432 226,49	35 174 375,76	-8 742 149,27
441000	Kurzfristige Verbindlichkeiten	788 986,74	1 020 376,09	-231 389,35
442000	Langfristige Verbindlichkeiten, die im laufenden Jahr fällig werden	0,00	0,00	0,00
443000	Sonstige Verbindlichkeiten	409 329,60	337 510,49	71 819,11
491000	Sonstige	4 816 047,20	5 220 215,37	-404 168,17
491010	Antizipative Passiva	4 799 955,14	5 216 756,89	-416 801,75
491011	Transitorische Passiva	0,00	0,00	0,00
491012	Sonstige	16 092,06	3 458,48	12 633,58
491090	<i>Aufgelaufene Kosten bei konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	0,00	0,00	0,00
491091	<i>Transitorische Passiva bei konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	0,00	0,00	0,00
440009	<i>Verpflichtungen gegenüber konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	20 417 862,95	28 596 273,81	-8 178 410,86
440019	<i>Von konsolidierten EU-Einrichtungen erhaltene Vorauszahlungen</i>	20 417 862,95	28 596 273,81	-8 178 410,86
440029	<i>Sonstige Verpflichtungen gegenüber konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	0,00	0,00	0,00
	SUMME D. KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	26 432 226,49	35 174 375,76	-8 742 149,27
				0,00
	INSGESAMT	69 564 554,78	76 326 064,19	-6 761 509,41

1.4 ERGEBNISRECHNUNG 2019

Konsolidierungskonto		2019	2018	Veränderung
706199	Von der Kommission an andere Organe überwiesene Mittel	0,00	0,00	0,00
740100	Beiträge der EFTA-Länder, die dem EWR angehören	0,00	0,00	0,00
743000	Einziehung von Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
744000	Erträge aus Verwaltungstätigkeiten	20 602 349,82	18 585 775,64	2 016 574,18
745000	Sonstige operative Erträge	77 909 791,68	73 234 241,32	4 675 550,36
777777	SUMME BETRIEBLICHE ERTRÄGE	98 512 141,50	91 820 016,96	6 692 124,54
610000	Verwaltungsaufwendungen	-39 221 843,65	-38 650 506,85	-571 336,80
620100	Personalaufwendungen insgesamt	-22 902 814,08	-22 279 061,84	-623 752,24
630100	Aufwendungen im Zusammenhang mit Anlagevermögen	-8 616 830,86	-8 368 076,75	-248 754,11
611000	Sonstige Verwaltungsaufwendungen	-7 702 198,71	-8 003 368,26	301 169,55
600000	Operative Aufwendungen	-57 307 646,99	-48 133 338,56	-9 174 308,43
606000	Sonstige operative Aufwendungen	-57 307 646,99	-48 133 338,56	-9 174 308,43
666666	SUMME OPERATIVE AUFWENDUNGEN	-96 529 490,64	-86 783 845,41	-9 745 645,23
	ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS OPERATIVEN TÄTIGKEITEN	1 982 650,86	5 036 171,55	-3 053 520,69
750000	Finanzerträge	0,00	2 800,63	-2 800,63
650000	Finanzaufwendungen	-2 011,00	-7 731,88	5 720,88
680000	Entwicklung der Versorgungsleistungen (– Aufwendungen, + Erträge)			0,00
	ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS NICHT OPERATIVEN TÄTIGKEITEN	-2 011,00	-4 931,25	2 920,25
	ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS ORDENTLICHEN TÄTIGKEITEN	1 980 639,86	5 031 240,30	-3 050 600,44
790000	Außerordentliche Gewinne (+)			0,00
690000	Außerordentliche Verluste (-)			0,00
	ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS AUSSERORDENTLICHEN POSITIONEN	0,00	0,00	0,00
	WIRTSCHAFTLICHES ERGEBNIS DES HAUSHALTSJAHRES	1 980 639,86	5 031 240,30	-3 050 600,44

1.5 CASHFLOW-ÜBERSICHT 2019 (INDIREKTE METHODE)

	2019	2018
Cashflow aus ordentlichen Tätigkeiten		
Überschuss/(Fehlbetrag) aus ordentlichen Tätigkeiten	1 980 639,86	5 031 240,30
Operative Tätigkeiten		
<u>Anpassungen</u>		
Tilgung (immaterielle Anlagewerte) +	1 589 314,06	2 037 676,61
Abschreibung (Sachanlagen) +	5 396 838,64	4 752 305,86
Zugang/(Abgang) der Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Zugang/(Abgang) der Wertminderung für zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00
(Zugang)/Abgang des Lagerbestands	0,00	-2 347 956,00
(Zugang)/Abgang langfristiger Vorfinanzierungen	0,00	0,00
(Zugang)/Abgang kurzfristiger Vorfinanzierungen	818 630,27	-800 693,02
(Zugang)/Abgang langfristiger Forderungen	0,00	0,00
(Zugang)/Abgang kurzfristiger Forderungen	1 682 721,92	-1 364 977,06
(Zugang)/Abgang von Forderungen im Zusammenhang mit konsolidierten EU-Einrichtungen	-633 994,15	5 818,27
Zugang/(Abgang) sonstiger langfristiger Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Zugang/(Abgang) von Abrechnungsverbindlichkeiten	-563 738,41	-236 623,47
Zugang/(Abgang) von Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit konsolidierten EU-Einrichtungen	-8 178 410,86	10 405 401,17
Sonstige zahlungsunwirksame Bewegungen	651 340,94	1 102 991,29
Netto-Cashflow aus operativer Tätigkeit	2 743 342,27	18 585 183,95
Cashflow aus Investitionstätigkeiten		
Zugang bei Sachanlagen und immateriellen Anlagewerten (-)	-9 587 362,33	-10 083 104,19
Erlöse aus Sachanlagen und immateriellen Anlagewerten (+)	0,00	0,00
Netto-Cashflow aus Investitionstätigkeiten	-9 587 362,33	-10 083 104,19
Nettozunahme/(-abnahme) der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	-6 844 020,06	8 502 079,76
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Beginn der Periode	30 760 837,65	22 258 757,89

1.6 VERÄNDERUNG DER NETTOVERMÖGENSWERTE – 2019

Nettovermögenswerte	Aufgelaufener Überschuss/Fehlbetrag	Wirtschaftliches Ergebnis des Haushaltsjahres	Nettovermögenswerte (insgesamt)
Saldo zum 31. Dezember 2018	36 014 937,96	5 031 240,30	41 046 178,26
Änderungen der Rechnungslegungsgrundsätze 1)			0,00
Saldo zum 1. Januar 2019	36 014 937,96	5 031 240,30	41 046 178,26
Sonstige 2)			0,00
Entwicklung des beizulegenden Zeitwerts			0,00
Entwicklung der Garantiefonds-Rücklage			0,00
Zuweisung des wirtschaftlichen Ergebnisses des Vorjahres	5 031 240,30	-5 031 240,30	0,00
Den Mitgliedstaaten gutgeschriebene Beträge			0,00
Wirtschaftliches Ergebnis des Haushaltsjahres		1 980 639,86	1 980 639,86
Saldo zum 31. Dezember 2019	41 046 178,26	1 980 639,86	43 026 818,12

1.7 MASSGEBLICHE RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE

1.7.1 Rechtsgrundlage und Rechnungslegungsvorschriften

Der EMSA-Jahresabschluss 2019 stützt sich auf folgende Dokumente:

- EMSA-Gründungsverordnung (Verordnung (EG) Nr. 1406/2002 in der geänderten Fassung);
- EMSA-Haushaltsordnung (in der am 25. Juli 2019 angenommenen Fassung);
- Beschluss 2009/30 der EMSA über das Bestandsverzeichnis (auf der Grundlage einschlägiger Verordnungen und Leitlinien der Kommission);
- vom Rechnungsführer der Kommission bereitgestellte „Rechnungslegungsleitlinien“ und Abschlussanweisungen für 2019.

Die EMSA erstellt ihre Jahresrechnung gemäß Artikel 98 ihrer Haushaltsordnung nach Rechnungsführungsvorschriften auf der Grundlage der Periodenrechnung, die den IPSAS-Normen (International Public Sector Accounting Standards) oder, sofern diese nicht vorliegen, den IFRS (International Financial Reporting Standards) folgen.

Die vom Rechnungsführer der Kommission angenommenen Rechnungsführungsvorschriften werden von allen Organen und Einrichtungen der EU im Konsolidierungskreis angewandt, um zur Harmonisierung des Verfahrens für die Erstellung von Jahresabschlüssen und Konsolidierung eine einheitliche Anwendung der Vorschriften für die Rechnungsführung, die Bewertung und Darstellung der Abschlüsse zu gewährleisten. Die Buchführung wird jeweils nach Kalenderjahren in Euro geführt.

1.7.2 Rechnungslegungsgrundsätze

Grundsätzlich besteht der Zweck des Jahresabschlusses in der Vermittlung von Informationen über Finanzlage, Ergebnis und Cashflow einer Einrichtung, die für verschiedenste Benutzer von Interesse sind.

Die allgemeinen Erwägungen (oder Methoden der Rechnungslegung), die im Rahmen der Erstellung der Jahresabschlüsse berücksichtigt werden müssen, sind in der EU-Rechnungsführungsvorschrift 2 festgelegt und entsprechen den Bestimmungen von IPSAS 1: sachgerechte Darstellung, periodengerechte Rechnungslegung, Kontinuität der Tätigkeiten, konsistente Darstellung, Aggregation, Verrechnung und Vergleichsinformation.

Die Erstellung des Jahresabschlusses nach Maßgabe der oben genannten Vorschriften und Grundsätze erfordert die Vornahme von Schätzungen seitens der Entscheidungsträger, die sich sowohl auf Beträge bei bestimmten Posten der Vermögensübersicht und der Ergebnisrechnung als auch auf die entsprechenden Angaben zu Eventualforderungen und -verbindlichkeiten auswirken.

1.7.3 Grundlage der Erstellung

a) Währung und Umrechnungskurse

Die Jahresabschlüsse werden in Euro dargestellt, da der Euro die Funktions- und Berichtswährung der Europäischen Union ist.

b) Fremdwährungstransaktionen und Jahressalden

Fremdwährungstransaktionen werden zu dem am Datum der jeweiligen Transaktion geltenden Kurs in Euro umgerechnet. Fremdwährungsgewinne und -verluste aus der Abrechnung von Fremdwährungstransaktionen und der Umrechnung von auf Fremdwährung lautenden monetären Vermögenswerten und Verbindlichkeiten zu den Wechselkursen am Jahresende sind in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

c) Verwendung von Schätzwerten

Nach den IPSAS-Grundsätzen und den allgemein anerkannten Grundsätzen der Rechnungsführung beinhaltet der Jahresabschluss auch immer Beträge, die auf Schätzungen und Annahmen beruhen, die von den jeweiligen Entscheidungsträgern auf der Grundlage der zuverlässigsten verfügbaren Informationen vorgenommen werden. Zu den wichtigen Schätzungen im vorliegenden Dokument gehören unter anderem Rückstellungen, finanzielle Risiken in Zusammenhang mit Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, antizipative Aktiva und Passiva, Eventualforderungen und -verbindlichkeiten sowie die Höhe der Wertminderung bei immateriellen Anlagewerten und Sachanlagen. Die tatsächlichen Ergebnisse können von diesen Schätzungen abweichen. Änderungen der Schätzungen werden in der Periode ausgewiesen, in der sie bekannt werden.

1.7.4 Vermögensübersicht

a) Immaterielle Anlagewerte

Durch Kauf erworbene Computer-Softwarelizenzen werden zu ihren Anschaffungskosten abzüglich der kumulierten Abschreibungen und der Wertminderungsverluste ausgewiesen. Die Abschreibung dieser Vermögenswerte erfolgt linear unter Berücksichtigung der geschätzten Nutzungsdauer. Intern entwickelte immaterielle Vermögenswerte werden aktiviert, wenn die maßgeblichen Kriterien der EU-Rechnungsführungsvorschriften erfüllt sind. Zu den aktivierbaren Kosten gehören alle unmittelbar zurechenbaren Kosten, die notwendigerweise für die Erzeugung, Herstellung und Vorbereitung des Vermögenswertes entstehen, damit dieser in der von den Entscheidungsträgern vorgesehenen Weise arbeiten kann. Kosten im Zusammenhang mit Forschungstätigkeiten sowie nicht aktivierbare Entwicklungskosten und Wartungskosten werden nach Anfall als Aufwendungen angesetzt.

b) Sachanlagen

Alle Sachanlagen werden nach dem Anschaffungswertprinzip abzüglich der kumulierten Abschreibung und der Wertminderungsverluste ausgewiesen. Zu den Anschaffungskosten werden jene Ausgaben hinzugerechnet, die direkt mit dem Erwerb oder dem Bau der einzelnen Anlagen in Zusammenhang stehen.

Folgekosten sind im Buchwert der betreffenden Position enthalten oder werden als gesonderte Position ausgewiesen, wenn künftige wirtschaftliche Vorteile oder das mit dem Posten verbundene Nutzungspotenzial voraussichtlich der EMSA zugutekommen und die Kosten verlässlich ermittelt werden können. Kosten für Reparaturen und Wartungsarbeiten werden in der Ergebnisrechnung in der Rechnungsperiode ihres Anfalls als Aufwendungen verbucht. Da die EMSA für den Erwerb von Sachanlagen keinen Kredit aufnimmt, fallen beim Erwerb auch keine durch eine Kreditaufnahme bedingten Finanzierungskosten an.

Grundstücke und Kunstwerke werden nicht abgeschrieben, da davon ausgegangen wird, dass ihre Nutzungsdauer unbegrenzt ist. Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben, da diese Anlagen noch nicht zur Verfügung stehen. Die Abschreibung sonstiger Anlagen erfolgt linear, sodass ihre Kosten dem jeweiligen Restwert über die geschätzte Nutzungsdauer wie folgt zugeordnet werden:

ABSCHREIBUNGSSÄTZE	
Art der Anlage	Lineare Abschreibung
Gebäude	4%
Technische Anlagen, Maschinen und Geräte	10 % bis 25 %
Mobiliar	10 % bis 25 %
Installationen	10 % bis 25 %
Fuhrpark	25%
Computerhardware	25%
Sonstige Sachanlagen	10 % bis 25 %

c) Vorfinanzierungen

Vorfinanzierungen sind Zahlungen, mit denen dem Empfänger ein Vorschuss gewährt werden soll. Sie können sich auf mehrere Teilzahlungen über einen im jeweiligen Vorfinanzierungsvertrag festgelegten Zeitraum verteilen. Das Startkapital bzw. der Vorschuss muss zurückgezahlt oder innerhalb der vertraglich festgelegten Frist für die vereinbarten Zwecke verwendet werden. Hat der Empfänger keine entsprechenden Ausgaben zu tätigen, ist er zur Rückzahlung der Vorfinanzierung an die Europäische Union verpflichtet. Der Vorfinanzierungsbetrag verringert sich oder entfällt ganz mit der Anerkennung förderfähiger Kosten und mit den getätigten Rückzahlungen, die als Aufwendungen erfasst werden.

d) Forderungen

Forderungen werden in ihrer ursprünglichen Höhe abzüglich Wertminderungsabschreibungen erfasst. Eine Wertminderungsabschreibung von Forderungen erfolgt, wenn objektive Hinweise vorliegen, dass es der EMSA nicht möglich sein wird, alle Beträge entsprechend den ursprünglichen Konditionen einzuziehen. Die Höhe der Abschreibung entspricht der Differenz zwischen dem Buchwert des Vermögenswerts und dem erzielbaren Betrag. Der Abschreibungsbetrag wird in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Auf ausstehende Einziehungsanordnungen, für die noch keine gesonderte Abschreibung vorgenommen wurde, erfolgt eine auf Erfahrungswerten basierende, allgemeine Abschreibung.

e) Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente

Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente sind Finanzinstrumente und gehören zu den kurzfristigen Vermögenswerten. Sie umfassen Kassenbestände und kurzfristig verfügbare Bankeinlagen.

f) Rückstellungen

Rückstellungen werden erfasst, wenn für die EMSA infolge vergangener Ereignisse eine rechtliche oder vertragliche Verpflichtung gegenüber Dritten besteht, wenn mit hoher Wahrscheinlichkeit davon ausgegangen werden muss, dass zu ihrer Erfüllung Mittel fließen werden, und wenn der Betrag zuverlässig geschätzt werden kann. Für künftige operative Verluste werden keine Rückstellungen ausgewiesen. Die Höhe der Rückstellungen entspricht den geschätzten Ausgaben, die voraussichtlich zur Erfüllung der jeweiligen Verpflichtungen am Berichtsdatum getätigt werden müssen. Umfasst eine Rückstellung eine große Zahl an Positionen, wird die

Verpflichtung durch Gewichtung aller möglichen Ergebnisse nach ihrem jeweiligen Wahrscheinlichkeitsgrad („Erwartungswertmethode“) geschätzt.

g) Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus dem Erwerb von Waren und Dienstleistungen werden bei Rechnungseingang in der Höhe des ursprünglichen Betrages erfasst und die zugehörigen Aufwendungen werden verbucht, sobald die betreffenden Lieferungen und Leistungen erbracht und von der Europäischen Union anerkannt wurden.

h) Antizipative und transitorische Aktiva und Passiva

Nach den Rechnungsführungsvorschriften der Europäischen Union werden Transaktionen und Ereignisse im Jahresabschluss in jener Periode erfasst, auf die sie sich beziehen. Am Ende der Rechnungsperiode werden antizipative Passiva auf der Grundlage eines Betrags erfasst, der der geschätzten Höhe der für die Periode fälligen Transferverpflichtung entspricht. Die Berechnung antizipativer Passiva erfolgt gemäß detaillierten operationellen und praktischen Leitlinien, die der Rechnungsführer herausgegeben hat, um sicherzustellen, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der finanziellen Lage wiedergibt.

Auch Erträge werden in der Periode, auf welche sie sich beziehen, ausgewiesen. Wenn bis zum Jahresende keine Rechnung erstellt wurde, aber die Leistung erbracht wurde, die Lieferungen von der EMSA vorgenommen wurden oder eine vertragliche Vereinbarung besteht, dann muss im Jahresabschluss ein antizipativer Aktivposten erfasst werden.

Wenn vor dem Jahresende eine Rechnung ausgestellt wurde, aber die Leistungen noch nicht erbracht oder die Lieferungen noch nicht vorgenommen wurden, dann werden die Erträge passiv abgegrenzt und in der nächsten Rechnungsperiode erfasst.

1.7.5 Ergebnisrechnung

a) Erträge

- Erträge ohne Leistungsaustausch.

Darunter fällt der überwiegende Teil der Erträge der EMSA, und darin erfasst sind vor allem von der GD MOVE geleistete Subventionen und von der GD ELARG und GD DEVCO gezahlte Zuschüsse.

- Erträge mit Leistungsaustausch

Erträge aus dem Verkauf von Gütern und Dienstleistungen werden zum Zeitpunkt des Übergangs der wesentlichen Risiken und Erträge aus dem Eigentum an den Gütern auf den Käufer erfasst. Erträge im Zusammenhang mit Transaktionen, die die Bereitstellung von Dienstleistungen umfassen, werden unter Bezugnahme auf die Phase der Fertigstellung zum Berichtsdatum erfasst.

Die wichtigsten Erträge mit Leistungsaustausch der EMSA umfassen LRIT-Gebühren und Entgelte, Equasis sowie verschiedene für andere Agenturen erbrachte Dienstleistungen.

b) Aufwendungen

Aufwendungen mit Leistungsaustausch, die aus dem Erwerb von Waren und Dienstleistungen entstehen, werden mit ihrer Lieferung und Annahme durch die EMSA erfasst. Sie werden zum ursprünglichen Rechnungsbetrag bewertet.

Geht ein Antrag auf Zahlung oder Kostenvergütung ein und entspricht er den Zulassungskriterien, so wird er in der Höhe des zulässigen Betrages als Aufwendung verbucht. Bis zum Jahresende entstandene relevante Aufwendungen, die fällig sind, aber noch nicht verbucht wurden, werden geschätzt und als antizipative Passiva erfasst.

1.7.6 Eventualforderungen und -verbindlichkeiten

(1) Eventualforderungen

Eine Eventualforderung ist ein möglicher Vermögenswert, der aus vergangenen Ereignissen resultiert und dessen Existenz durch das Eintreten oder Nichteintreten eines oder mehrerer unsicherer künftiger Ereignisse, die nicht vollständig unter der Kontrolle der Europäischen Union stehen, erst noch bestätigt wird. Eine Eventualforderung ist auszuweisen, wenn das Eintreten eines wirtschaftlichen Nutzens oder eines Dienstleistungspotenzials wahrscheinlich ist.

(2) Eventualverbindlichkeiten

Eine Eventualverbindlichkeit ist eine mögliche Verpflichtung, die aus Ereignissen der Vergangenheit resultiert und deren Existenz durch das Eintreten oder Nichteintreten eines oder mehrerer unsicherer künftiger Ereignisse, die nicht vollständig unter der Kontrolle der EMSA stehen, erst noch bestätigt wird, oder eine gegenwärtige Verpflichtung, die auf vergangenen Ereignissen beruht, jedoch nicht erfasst wird, weil nicht wahrscheinlich ist, dass zur Erfüllung der Verpflichtung ein Mittelabfluss in Form eines wirtschaftlichen Nutzens oder eines Dienstleistungspotenzials eintreten wird, oder weil in seltenen Fällen die Höhe der Verpflichtung nicht hinreichend zuverlässig ermittelt werden kann.

1.8 ERLÄUTERUNGEN ZUR VERMÖGENSÜBERSICHT

1.8.1 Anlagevermögen

Die Abweichung bei den immateriellen Anlagewerten stellt sich für das Jahr 2019 wie folgt dar:

2019		Intern entwickelte Computersoftware	Computersoftware insgesamt	Immaterielle Anlagewerte im Bau	Summe
Bruttobuchwerte zum 1.1.2019	+	15 975 602,20	15 975 602,20	5 999 428,33	21 975 030,53
Zugänge	+	1 023 637,06	1 023 637,06	2 297 837,69	3 321 474,75
Abgänge	-		0,00		0,00
Übertragung zwischen Positionen	+/-		0,00		0,00
Sonstige Veränderungen (2)	+/-		0,00		0,00
Bruttobuchwerte zum 31.12.2019		16 999 239,26	16 999 239,26	8 297 266,02	25 296 505,28
Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 1.1.2019	-	-12 097 567,20	-12 097 567,20	0,00	-12 097 567,20
Abschreibung	-	-1 589 314,06	-1 589 314,06		-1 589 314,06
Rückbuchung der Abschreibung	+		0,00		0,00
Abgänge	+		0,00		0,00
Wertminderung (2)	-		0,00		0,00
Rückbuchung der Wertminderung	+		0,00		0,00
Übertragung zwischen Positionen	+/-		0,00		0,00
Sonstige Veränderungen (2)	+/-		0,00		0,00
Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 31.12.2019		-13 686 881,26	-13 686 881,26	0,00	-13 686 881,26
Nettobuchwerte zum 31.12.2019		3 312 358,00	3 312 358,00	8 297 266,02	11 609 624,02

Abschreibungen wurden gemäß dem Rechnungslegungsgrundsatz 7 der Europäischen Kommission monatlich im SAP-System erfasst.

Gemäß Rechnungslegungsgrundsatz 6 der Europäischen Kommission wurden die immateriellen Anlagewerte im Bau ab dem 1. Januar 2010 erfasst. Sämtliche Projekte, die nach dem 1. Januar 2010 begannen und einen geschätzten Wert von über 250 000 EUR (volle Kosten) haben, wurden in das Konto 214000 eingestellt.

Die Abweichung bei den Sachanlagen stellt sich für das Jahr 2019 wie folgt dar:

2019		Gebäude	Anlagen und Geräte	Computerhardware	Mobiliar und Fahrzeuge	Sonstige Installationen	Summe
Bruttobuchwerte zum 1.1.2019	+	51 037,72	56 063 606,44	8 590 433,86	772 599,75	12 550 791,47	78 028 469,24
Zugänge	+		6 055 538,01	198 196,57	12 153,00		6 265 887,58
Abgänge	-					-651 340,94	-651 340,94
Übertragung zwischen Positionen	+/-						0,00
Sonstige Veränderungen (1)	+/-						0,00
Bruttobuchwerte zum 31.12.2019		51 037,72	62 119 144,45	8 788 630,43	784 752,75	11 899 450,53	83 643 015,88
							0,00
Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 1.1.2019	-	-29 311,72	-38 102 646,44	-6 195 153,86	-444 391,94	-8 957 808,47	-53 729 312,43
Abschreibung	-	-5 104,00	-4 262 852,01	-894 387,57	-44 126,00	-190 369,06	-5 396 838,64
Rückbuchung der Abschreibung	+						0,00
Abgänge	+						0,00
Wertminderung (1)	-						0,00
Rückbuchung der Wertminderung	+						0,00
Übertragung zwischen Positionen	+/-						0,00
Sonstige Veränderungen (1)	+/-						0,00
Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 31.12.2019		-34 415,72	-42 365 498,45	-7 089 541,43	-488 517,94	-9 148 177,53	-59 126 151,07
Nettobuchwerte zum 31.12.2019		16 622,00	19 753 646,00	1 699 089,00	296 234,81	2 751 273,00	24 516 864,81

Abschreibungen wurden gemäß dem Rechnungslegungsgrundsatz 7 der Europäischen Kommission monatlich im SAP-System erfasst.

1.8.2 Langfristige Vorfinanzierungen

Konto		31.12.2019	31.12.2018
299290	Vorfinanzierung durch andere EU-Einrichtungen als die Kommission (Vorfinanzierung für Dritte)	290 136,00	290 136,00
299000	Summe	290 136,00	290 136,00

Der Betrag von 290 136,00 EUR bezieht sich auf die Vorfinanzierung durch die EMSA für das Equasis-Projekt (derzeit von EMSA ausgerichtet). Dieser Betrag war Ende 2009 ursprünglich als Eventualforderung verbucht worden und wurde nach der formellen Anerkennung dieser Schuld durch den Equasis-Verwaltungsrat wieder als langfristige Vorfinanzierung eingestuft.

1.8.3 Bestandsverzeichnisse

Konto	Forderungen aus	31.12.2019		
		Brutto insgesamt	Wertminderungen (-)	Nettowert
310500	Umweltschutzmaßnahmen – Dispersionsmittel/chemische Produkte	4 485 916,60	0,00	4 485 916,60
292000	Summe	4 485 916,60	0,00	4 485 916,60

1.8.4 Kurzfristige Vorfinanzierungen

Konto	Vorfinanzierung ohne Zinsen für die EU-Einrichtung <1 Jahr	31.12.2019	31.12.2018
405290	Vorfinanzierung durch andere EU-Einrichtungen als die Kommission (Vorfinanzierung für Dritte)	1 241 107,16	2 059 737,43
405297	Aufgelaufene Kosten für Vorfinanzierung für Dritte – Durchführung durch andere EU-Einrichtungen als die Kommission		
405200	Summe	1 241 107,16	2 059 737,43

Diese Vorfinanzierungen beziehen sich in erster Linie auf die Umweltschutz-Ausschreibung und sonstige operative Tätigkeiten.

1.8.5 Kurzfristige Forderungen

Kurzfristige Forderungen	31.12.2019			31.12.2018		
	Forderungen aus	Brutto insgesamt	Wertberichtigungen (-)	Nettowert	Brutto insgesamt	Wertberichtigungen (-)
Kunden	47 704,14	-5 914,51	41 789,63	61 096,71	-5 914,51	55 182,20
Mitgliedstaaten	1 222 841,64		1 222 841,64	2 338 228,15		2 338 228,15
EFTA	1 261,79		1 261,79			0,00
Drittstaaten	11 806,76		11 806,76	66 331,39		66 331,39
Sonstige kurzfristige Forderungen (1)	7 207,83		7 207,83	-76 249,84		-76 249,84
Summe	1 290 822,16	-5 914,51	1 284 907,65	2 389 406,41	-5 914,51	2 383 491,90

Sämtliche Forderungen werden in ihrer ursprünglichen Höhe abzüglich Wertminderungsabschreibungen erfasst, wenn objektiv nachweisbar ist, dass die Agentur nicht imstande ist, alle Forderungen entsprechend den ursprünglichen Bedingungen einzuziehen. Diese Analyse wird auf Grundlage der Jahresendsalden durchgeführt, da diese vorhanden sind, wenn der Jahresabschluss erstellt wird.

Der Abschreibungsbetrag wird in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Kurzfristige Forderungen gegenüber Mitgliedstaaten betreffen zu erstattende Mehrwertsteuer (Portugal). Kurzfristige Forderungen gegenüber Drittstaaten beziehen sich hauptsächlich auf einzuziehende LRIT-Gebühren und -Entgelte.

Die sonstigen Forderungen (Konto: 410900) über insgesamt **-64 211,06 EUR** verteilen sich wie folgt:

Sonstige Forderungen	31.12.2019	31.12.2018
Personal	-64 211,06	38 588,51
Sonstige	0,00	0,00
Summe	-64 211,06	38 588,51

Sonstiges – Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von insgesamt **1 552 266,37 EUR** setzen sich am Jahresende wie folgt zusammen:

97 132,09 EUR (antizipative Aktiva im Zusammenhang mit Erträgen mit Leistungsaustausch aus LRIT);

1 455 134,28 EUR (transitorische Aktiva wie im Voraus bezahlte Softwarewartung, gezahlte Rechnung im Zusammenhang mit Miete im 1. Quartal 2019 usw.).

1.8.6 Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente

505000	<i>Liquide Zahlungsmittel:</i>	23 916 817,59	30 760 837,65
505300	Girokonten (Bankkonten)	23 892 466,76	30 731 858,20
505400	Zahlstellen	24 350,83	28 979,45
500000	Summe	23 916 817,59	30 760 837,65

Zu den Zahlungsmitteln gehören nur Barmittel, da keine weiteren Zahlungsmitteläquivalente oder liquide Anlagen erfasst werden müssen. Die Agentur nutzt derzeit eine Kernbank (ING Belgien), bei der das Hauptkonto für sämtliche Zahlungen und Einkünfte im Zusammenhang mit Zuschüssen der Europäischen Kommission verwendet wird. Für die Verwaltung von zweckgebundenen Erträgen wurden weitere Konten bei der ING eröffnet. Zudem werden drei Zahlstellen über Bankkonten, die bei der Novo Banco Portugal eröffnet wurden, eingerichtet.

1.8.7 Kapital

Das Kapital der EMSA ist durch das positive wirtschaftliche Ergebnis für 2019 (**1 980 639,86 EUR**) auf **43 026 818,12 EUR** angestiegen.

1.8.8 Sonstige langfristige Verbindlichkeiten

Der Gesamtbetrag in Höhe von **105 510,17 EUR** auf diesem Konto setzt sich wie folgt zusammen:

82 618,09 EUR – langfristige LRIT-Einlagen und Zinsen, die von den verschiedenen Kunden eingezogen wurden;

22 892,08 EUR – Zinsen im Zusammenhang mit verschiedenen Projekten mit zweckgebundenen Erträgen (Equasis, Frontex usw.).

1.8.9 Kurzfristige Verbindlichkeiten

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten belaufen sich auf **788 986,74 EUR** und setzen sich wie folgt zusammen:

	Kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2019	31.12.2018
441100	Lieferanten	781 192,68	955 807,22
441200	Mitgliedstaaten	0,00	61 328,82
441300	EFTA		
441600	Drittstaaten		
441700	Sonstige (1)	7 794,06	3 240,05
441000	Summe	788 986,74	1 020 376,09

Verbindlichkeiten aus dem Erwerb von Waren und Dienstleistungen werden bei Rechnungseingang in der Höhe des ursprünglichen Betrages erfasst, und die zugehörigen Aufwendungen werden verbucht, sobald die betreffenden Lieferungen und Leistungen erbracht und von der Agentur anerkannt wurden.

Sonstige (1) setzt sich wie folgt zusammen:

(1) Bitte „Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten“ angeben:	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten von öffentlichen Stellen	4 778,81	224,80
Konsolidierte Einrichtungen	3 015,25	3 015,25
Summe	7 794,06	3 240,05

Sonstige Verbindlichkeiten

Konto	Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2019	31.12.2018
	Personal	-2 751,46	5 421,63
	Sonstige (2)	412 081,06	332 088,86
443000	Summe	409 329,60	337 510,49

Sonstige (2) setzt sich wie folgt zusammen:

(2) Bitte „Sonstige Verbindlichkeiten“ angeben:	31.12.2019	31.12.2018
Erhaltene Vorauszahlungen < 1 Jahr	389 892,30	314 800,16
Erneut vorzunehmende Zahlungen	22 155,65	16 399,53
ONSS & Sonstige	33,11	889,17
Summe	412 081,06	332 088,86

Die Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf insgesamt **4 799 955,14 EUR** und beziehen sich hauptsächlich auf im Jahr 2019 eingegangene Rechnungen für im Jahr 2020 erbrachte Dienstleistungen bzw. gelieferte Waren (aufgelaufene Kosten: 4 403 772,30 EUR) und bis zum 31.12.2019 nicht genommenen Jahresurlaub der Bediensteten (396 182,84 EUR).

Konto	Beschreibung	31.12.2019	31.12.2018
491010	Aufgelaufene Kosten	4 799 955,14	5 216 756,89
	Nicht genommener Jahresurlaub *	396 182,84	417 661,61
	Sonstige aufgelaufene Kosten	4 403 772,30	4 799 095,28
491011	Transitorische Passiva	0,00	0,00
491000	Summe	4 799 955,14	5 216 756,89

Laut dem Rechnungslegungsgrundsatz 10 der Europäischen Kommission, ergänzt durch Kapitel 19 gemäß IPSAS 19 (Rückstellungen, Eventualverbindlichkeiten und Eventualforderungen), werden abgegrenzte Schulden aufgenommen, um die Beträge zur Zahlung von erhaltenen oder gelieferten Gütern oder Dienstleistungen zu erfassen, die weder bezahlt wurden, noch vom Lieferanten in Rechnung gestellt oder formal vereinbart wurden. Hierzu gehören auch Mitarbeitern geschuldete Beträge (zum Beispiel im Zusammenhang mit der Abgrenzung von Urlaubsgeldern). Die abgegrenzten Schulden werden auf Grundlage von Schätzungen bestimmt, die die Anweisungsbefugten bereitstellen (bewertet auf Grundlage des Teils, der auf die Jahre 2019-2020 übertragen wird).

Gemäß dem Rechnungslegungsgrundsatz 12 der Europäischen Kommission wurde eine Verbindlichkeit für nicht genommenen Jahresurlaub (auflaufende vergütete Abwesenheiten) zum Jahresende in der Vermögensübersicht unter der Überschrift „Kurzfristige Verbindlichkeiten“ aufgenommen.

Die von konsolidierten Einrichtungen der Kommission erhaltenen Vorauszahlungen belaufen sich auf **20 417 862,95 EUR**; dabei handelt es sich um:

- 2 286 113,61 EUR (GD MOVE – Ergebnis 2019);
- 2 319 469,72 EUR (von GD MARE erhaltene Vorauszahlungen);
- 6 136 526,23 EUR (von GD GROW erhaltene Vorauszahlungen);
- 4 247 555,97 EUR (von GD NEAR erhaltene Vorauszahlungen);
- 5 348 197,42 EUR (von FRONTTEX erhaltene Vorauszahlungen);
- 80 000,00 EUR (von der EFCA erhaltene Vorauszahlungen).

1.8.10 Eventualforderungen

Konto	Beschreibung	31.12.2019	31.12.2018
901100	Erhaltene Garantien	3 769 694,08	5 000 080,00
901120	Garantien für Vorfinanzierung *	3 969 694,08	5 200 080,00
901180	Leistungsgarantien	-200 000,00	-200 000,00
901190	Sonstige Garantien a)	0,00	0,00
901900	Sonstige Eventualforderungen b)	0,00	0,00
901000	Summe	3 769 694,08	5 000 080,00

Die Beträge stehen mit der mit der Zahlung der Vorfinanzierung verbundenen operativen Garantie in Zusammenhang.

1.8.11 Sonstige wichtige Angaben

Konto	Sonstige wichtige Angaben	31.12.2019	31.12.2018
904200	RAL – noch nicht in Anspruch genommene Mittel zur Deckung von Zahlungsverpflichtungen	57 224 678,72	51 169 969,02
904370	Vertragliche Verbindlichkeiten (für die noch keine Mittelbindungen vorgenommen wurden)	0,00	0,00
904400	Beiträge für verbundene Einrichtungen	0,00	0,00
904100	Nicht in Anspruch genommene Mittel	0,00	0,00
904500	Mittelbindungen für Leasingvertrag	3 010 052,81	2 812 239,24
904000	Summe	60 234 731,53	53 982 208,26

Die noch bestehende Mittelbindung („RAL“) ist der während des Jahres gebundene Betrag, der auf 2020 übertragen wird.

Die Mittelbindungen für operatives Leasing beziehen sich auf die langfristigen Mietverträge für die Räumlichkeiten der EMSA; dieser Posten wird erstmals detailliert dargestellt, auch wenn er in den Vorjahren ausgewiesen wurde.

Im ersten Halbjahr 2020 hatte der Ausbruch der COVID-19-Pandemie massive Auswirkungen auf die EU-Wirtschaft. Als ein nicht zu berücksichtigendes Ereignis sind für den Ausbruch des Coronavirus keine Berichtigungen an den in diesem Jahresabschluss ausgewiesenen Zahlen erforderlich. In späteren Berichtsperioden kann COVID-19 Auswirkungen auf Ansatz und Bewertung von bestimmten Vermögenswerten und Verbindlichkeiten in der Bilanz sowie auf manche in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Einnahmen und Ausgaben aufweisen. Gestützt auf die am Tag der Unterzeichnung dieser Jahresrechnung verfügbaren Informationen können die finanziellen Auswirkungen des Coronavirus-Ausbruchs nicht zuverlässig geschätzt werden.

1.8.12 Erläuterung zum Jahresabschluss in Bezug auf vom Amt für die Feststellung und Abwicklung individueller Ansprüche berechneten Personalausgaben

Alle Berechnungen der Dienstbezüge, die die in die Ergebnisrechnung der Agentur aufgenommenen Personalausgaben insgesamt ausweisen, werden extern vom Amt für die Feststellung und Abwicklung individueller Ansprüche (PMO), welches ein zentrales Amt der Europäischen Kommission ist, vorgenommen.

Das PMO ist mit der Verwaltung der finanziellen Rechte der ständigen Bediensteten, Zeitbediensteten und Vertragsbediensteten der Kommission, mit der Berechnung und Auszahlung ihrer Vergütung und sonstiger finanzieller Ansprüche betraut. Das PMO erbringt diese Leistungen auch für andere Einrichtungen und Agenturen der EU. Zudem ist das PMO für die Verwaltung des Krankheitsfürsorgesystems der Einrichtungen sowie die Bearbeitung und Auszahlung von Erstattungsansprüchen von Bediensteten zuständig. Darüber hinaus verwaltet das PMO den Pensionsfonds und zahlt die Ruhegehälter an Bedienstete im Ruhestand. Das PMO wird vom Europäischen Rechnungshof geprüft.

Die Agentur ist ausschließlich für die Übermittlung verlässlicher Informationen an das PMO zuständig, die die Berechnung der Personalkosten ermöglichen. Zudem hat sie zu kontrollieren, ob diese Informationen in dem für

die Rechnungslegung der Personalkosten zugrunde gelegten monatlichen Bericht über die Personalkosten korrekt bearbeitet wurden. Sie ist nicht für die vom PMO vorgenommene Berechnung der Personalkosten verantwortlich.

1.9 ERLÄUTERUNGEN ZUR ERGEBNISRECHNUNG

1.9.1 Erträge

Konto	Operative Erträge	2019	2018
744000	Erträge aus Verwaltungstätigkeiten	20 602 349,82	18 585 775,64
760000	Personal		
744100	Erträge im Zusammenhang mit Anlagevermögen	126 600,00	10 162,87
744900	Sonstige Verwaltungserträge	20 475 749,82	18 575 612,77
744910	Sonstige	0,00	0,00
744919	<i>Verwaltungserträge bei konsolidierten EU- Einrichtungen</i>	20 475 749,82	18 575 612,77
745000	Sonstige operative Erträge	77 909 791,68	73 234 241,32
745100	Anpassungen von Rückstellungen		
745200	Wechselkursgewinne	2 544,10	1 448,20
745900	Sonstige	77 907 247,58	73 232 793,12
745910	Sonstige	293 242,54	325 269,66
745909	<i>Operative Erträge bei konsolidierten EU- Einrichtungen (2)</i>	77 614 005,04	72 907 523,46
745919	<i>Beitrag der EU</i>	76 979 276,96	71 685 287,71
745929	<i>Sonstige betriebliche Erträge bei konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	634 728,08	1 222 235,75
777777	Summe	98 512 141,50	91 820 016,96

Das Konto 744919 bezieht sich auf Verwaltungserträge im Zusammenhang mit laufenden Projekten, die entweder von der Europäischen Kommission oder anderen EU-Agenturen (hauptsächlich FRONTEX) finanziert werden. Sie werden in den Regulierungskonten für EU-Einrichtungen verbucht.

Die Gesamteinnahmen sind aufgrund der Zunahme zweckgebundener Projekte und des Zuschusses der Europäischen Kommission gestiegen (+7,28 %).

1.9.2 Aufwendungen

Konto		2019	2018
610000	Verwaltungsaufwendungen	39 221 843,65	38 650 506,85
620100	Personalaufwendungen insgesamt	22 902 814,08	22 279 061,84
620100	Personalaufwendungen	22 902 814,08	22 279 061,84
620109	Personalaufwendungen bei konsolidierten Einrichtungen	0,00	0,00
630100	Aufwendungen für Anlagevermögen	8 616 830,86	8 368 076,75
611000	Sonstige Verwaltungsaufwendungen	7 702 198,71	8 003 368,26
611100	Grundstücke und Gebäude	2 546 642,95	2 912 163,38
611109	Grundstücke und Gebäude bei konsolidierten Einrichtungen	166 201,01	158 430,10
611900	Alle sonstigen	4 989 354,75	4 932 774,78
611910	Sonstige	4 391 815,41	4 494 127,27
611919	<i>Verwaltungsaufwendungen bei konsolidierten Einrichtungen</i>	597 539,34	438 647,51
600000	Operative Aufwendungen	57 307 646,99	48 133 338,56
606000	Sonstige operative Aufwendungen	57 307 646,99	48 133 338,56
630000	Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten	0,00	0,00
640000	Wechselkursverluste	10 935,39	5 540,49
606900	Sonstige operative Aufwendungen	57 296 711,60	48 127 798,07
606910	Sonstige	57 296 711,60	48 127 798,07
606919	<i>Sonstige – Konsolidierte Einrichtungen</i>	0,00	0,00
666666	Summe	96 529 490,64	86 783 845,41

Insgesamt erhöhten sich die Ausgaben zwischen 2018 und 2019 um 11 %.

Der Anstieg geht hauptsächlich auf die Zunahme der operativen Kosten aufgrund zusätzlicher Tätigkeiten im Jahr 2019 zurück.

2. HAUSHALTSVOLLZUG 2019

Artikel 99 der EMSA-Haushaltsordnung

2.1 HAUSHALTSVOLLZUG 2019 – ZUSAMMENFASSUNG (FORMAT DER GD BUDG)

		2019	2018
EINNAHMEN			
Ausgleich Zuschuss der Kommission	+	79 265 390,57	77 714 492,12
Projekt Interoperabilität		0,00	752 000,00
CISE		2 000 000,00	0,00
BC Sea – Sicherheit im Seeverkehr, Gefahrenabwehr und Umweltschutz in den Regionen Schwarzes und Kaspisches Meer		2 000 000,00	-61 001,66
Fonds der Europäischen Kommission für die Durchführung von SAFEMED		0,00	1 735 780,76
EU-Fonds für Kandidatenländer und potenzielle Kandidatenländer		-8 837,10	0,00
DIENSTGÜTEVEREINBARUNG FRONTEX		1 758 264,23	13 983 359,42
DIENSTGÜTEVEREINBARUNG EFCA		73 749,24	-70 684,62
COPERNICUS		9 646 000,00	7 454 000,00
EQUASIS		500 000,00	450 000,00
THETIS EU		-18 451,41	160 000,00
THETIS MRV		0,00	100 000,00
Projekt Emissionsinventur		0,00	22 500,00
Pilotprojekt Küstenwache		-200 820,17	0,00
Seearbeitsübereinkommen		77 237,62	0,00
EMCDDA		93 000,00	96 000,00
Einnahmen aus Gebühren (LRIT)		291 171,26	307 731,05
Sonstige Einnahmen		69 371,65	290 803,70
	GESAMTEINNAHMEN (a)	95 546 075,89	102 934 980,77
AUSGABEN			
<i>TITEL I: Personal</i>			
<i>Zahlungen</i>	-	26 093 964,68	24 742 080,39
<i>Auf das Folgejahr übertragene Mittel</i>	-	133 808,61	161 624,95
<i>Titel II: Verwaltungsaufwendungen</i>			
<i>Zahlungen</i>	-	3 689 950,14	3 805 200,74
<i>Auf das Folgejahr übertragene Mittel</i>	-	694 558,96	518 270,30
<i>Titel III: Operative Ausgaben</i>			
<i>Zahlungen</i>	-	24 213 368,63	16 671 218,56
<i>Auf das Folgejahr übertragene Mittel</i>	-	0,00	0,00
<i>Titel IV: Operative Ausgaben</i>			
<i>Zahlungen</i>	-	23 103 532,25	26 371 162,99
<i>Übertragene Mittel</i>	-	6 568,45	265 924,35
<i>TITEL V: Externe zweckgebundene Einnahmen (R0)</i>			
<i>Zahlungen</i>	-	20 090 306,39	19 218 568,85
<i>Übertragene Mittel</i>	-	20 467 592,21	24 730 756,69
	GESAMTAUSGABEN (b)	118 493 650,32	116 484 807,82
	ERGEBNIS FÜR DAS HAUSHALTSJAHR (a-b)	-22 947 574,43	-13 549 827,05
Annullierung von aus dem Vorjahr übertragenen, nicht in Anspruch genommenen Zahlungsermächtigungen	+	127 545,30	141 140,50

Berichtigung für die Übertragung von Mitteln aus dem Vorjahr, die zum 31.12. zur Verfügung standen – aus zweckgebundenen Mitteln	+	25 114 534,03	19 441 983,25
Wechselkursdifferenzen im Jahresverlauf (Gewinn +/-Verlust -)	+/-	-8 391,29	-4 092,29
SALDO DER ERGEBNISRECHNUNG FÜR DAS HAUSHALTSJAHR		2 286 113,61	6 029 204,41
Saldo Jahr N-1	+/-	6 029 204,41	952 586,57
Im Jahr N an die Kommission zurückerstatteter positiver Saldo aus dem Jahr N-1	-	-6 029 204,41	-952 586,57
Zur Bestimmung der Beträge für die allgemeine Rechnungsführung verwendetes Ergebnis		2 286 113,61	6 029 204,41
Zuschuss der Kommission – Agentur erfasst antizipative Aktiva und die Kommission antizipative Passiva		76 979 276,96	
Erstattung noch offener Vorfinanzierungen von der Agentur an die Kommission im Jahr N+1		2 286 113,61	

Die Berichtigung für Übertragungen bezieht sich auf projektfINANZIerte Maßnahmen (RO-Mittel).

2.1.1 Haushaltsvollzug 2019 – Allgemein/Überblick – Alle Titel – Alle Mittelarten

Titel	Fin.- quelle	Mittel für Verpflichtungen	Gebunden	%	Mittel für Zahlungen	Gezahlt	%
1	C1	26 228 529,20	26 228 458,93	100,00 %	26 228 529,20	26 092 581,32	99,48 %
	C5	1 383,36	1 383,36	100,00 %	1 383,36	1 383,36	100,00 %
	C8	160 241,59	106 124,24	66,23 %	160 241,59	106 124,24	66,23 %
	C9	2 069,00	-	0,00 %	-	-	-
1 Summe		26 392 223,15	26 335 966,53	99,79 %	26 390 154,15	26 200 088,92	99,28 %
2	C1	4 128 212,80	4 122 691,76	99,87 %	4 128 212,80	3 579 569,02	86,71 %
	C4	155 803,20	138 157,41	88,67 %	155 803,20	4 395,91	2,82 %
	C5	106 014,14	106 014,14	100,00 %	106 014,14	105 985,21	99,97 %
	C8	412 256,16	342 049,05	82,97 %	412 256,16	338 828,21	82,19 %
2 Summe		4 802 286,30	4 708 912,36	98,06 %	4 802 286,30	4 028 778,35	83,89 %
3	C1	21 206 271,26	21 165 404,57	99,81 %	25 366 820,26	24 213 368,63	95,45 %
	C8	16 074 967,85	15 207 457,14	94,60 %	-	-	-
3 Summe		37 281 239,11	36 372 861,71	97,56 %	25 366 820,26	24 213 368,63	95,45 %
4	C1	29 240 000,00	28 653 369,36	97,99 %	23 833 000,00	22 837 607,90	95,82 %
	C4	6 568,45	6 256,16	95,25 %	6 568,45	-	0,00 %
	C5	265 924,35	265 924,35	100,00 %	265 924,35	265 924,35	100,00 %
	C8	30 361 769,12	29 323 481,98	96,58 %	-	-	-
4 Summe		59 874 261,92	58 249 031,85	97,29 %	24 105 492,80	23 103 532,25	95,84 %
5	R0	40 557 898,60	35 975 250,94	88,70 %	40 557 898,60	20 090 306,39	49,53 %
5 Summe		40 557 898,60	35 975 250,94	88,70 %	40 557 898,60	20 090 306,39	49,53 %
Gesamtsumme		168 907 909,08	161 642 023,39	95,70 %	121 222 652,11	97 636 074,54	80,54 %

Mittelarten – Nomenklatur der GD BUDG:

C1: im Jahr verfügbare Mittel

C4: wiedereingesetzte Mittel

C5: wiedereingesetzte (übertragene) Mittel

C8: übertragene Mittel

C9: annullierte Mittel

R0: zweckgebundene Einnahmen

2.1.2 Haushaltsvollzug 2019 – Einzelheiten – Alle Titel – Alle Mittelarten

Fin.-quelle	Titel	Haushaltslinie	Beschreibung der Haushaltslinie	Mittel für Verpflichtungen	Gebunden	%	Mittel für Zahlungen	Gezahlt	%
C1	1	1100	GRUNDGEHÄLTER	15 137 424,31	15 137 424,31	100,00 %	15 137 424,31	15 131 716,75	99,96 %
		1101	FAMILIENZULAGEN	2 672 297,33	2 672 297,33	100,00 %	2 672 297,33	2 672 297,33	100,00 %
		1102	AUSLANDSZULAGEN	2 350 835,98	2 350 835,98	100,00 %	2 350 835,98	2 350 835,98	100,00 %
		1103	SEKRETARIATZULAGEN	1 758,72	1 758,72	100,00 %	1 758,72	1 758,72	100,00 %
		1113	VERTRAGSBEDIENSTETE	1 578 521,01	1 578 521,01	100,00 %	1 578 521,01	1 578 521,01	100,00 %
		1115	ABGEORDNETE NATIONALE SACHVERSTÄNDIGE	767 175,30	767 175,30	100,00 %	767 175,30	767 175,30	100,00 %
		1116	PRAKTIKANTEN	91 830,31	91 830,31	100,00 %	91 830,31	91 830,31	100,00 %
		1130	KRANKENVERSICHERUNG	611 825,43	611 825,43	100,00 %	611 825,43	611 825,43	100,00 %
		1131	UNFALLVERSICHERUNG	68 796,68	68 796,68	100,00 %	68 796,68	68 796,68	100,00 %
		1132	ARBEITSLÖSENVERSICHERUNG	231 646,00	231 646,00	100,00 %	231 646,00	231 646,00	100,00 %
		1140	GEBURTENZULAGE UND STERBEGELD	793,24	793,24	100,00 %	793,24	793,24	100,00 %
		1141	ERSTATTUNG DER REISEKOSTEN FÜR DEN JAHRESURLAUB	538 918,94	538 918,94	100,00 %	538 918,94	538 918,94	100,00 %
		1147	BEREITSCHAFTSDIENST	57 405,00	57 405,00	100,00 %	57 405,00	57 404,81	100,00 %
		1148	SCHICHTDIENST	22 761,43	22 761,25	100,00 %	22 761,43	22 761,25	100,00 %
		1170	FREIBERUFLICHE DOLMETSCHER	40 985,53	40 985,53	100,00 %	40 985,53	40 985,53	100,00 %
		1172	Dienstleistungen des Übersetzungszentrums Luxemburg	15 225,00	15 225,00	100,00 %	15 225,00	11 865,70	77,94 %
		1175	LEIHARBEITSKRÄFTE	64 979,34	64 979,34	100,00 %	64 979,34	59 999,06	92,34 %
		1176	BERATER	8 900,00	8 900,00	100,00 %	8 900,00	8 900,00	100,00 %
		1178	EXTERNE DIENSTLEISTUNGEN	185 565,00	185 564,96	100,00 %	185 565,00	164 363,66	88,57 %
		1190	Anwendung des Berichtigungskoeffizienten	26 058,98	26 058,98	100,00 %	26 058,98	26 058,98	100,00 %
		1200	VERSCHIEDENE AUSGABEN	39 000,00	39 000,00	100,00 %	39 000,00	34 341,64	88,06 %
		1210	Ausgaben für die Aufnahme des Dienstes und das Vertragsende	13 866,50	13 866,50	100,00 %	13 866,50	13 866,50	100,00 %
		1220	Einrichtungs- und Wiedereinrichtungsbeihilfen	117 926,17	117 926,17	100,00 %	117 926,17	117 926,17	100,00 %
		1230	UMZUGSKOSTEN	47 000,00	47 000,00	100,00 %	47 000,00	26 410,78	56,19 %
		1240	ZEITWEILIGE TAGEGELDER	30 933,00	30 933,00	100,00 %	30 933,00	30 932,75	100,00 %
		1300	Dienstreisen und Dienstfahrten	98 000,00	98 000,00	100,00 %	98 000,00	92 624,80	94,52 %
		1410	ÄRZTLICHER DIENST	35 000,00	35 000,00	100,00 %	35 000,00	18 754,12	53,58 %
1500	FORTBILDUNG	185 100,00	185 029,95	99,96 %	185 100,00	152 146,61	82,20 %		

	1600	SOZIALE MASSNAHMEN UND DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	1 140 000,00	1 140 000,00	100,00 %	1 140 000,00	1 135 314,22	99,59 %
	1601	BESONDERE UNTERSTÜTZUNG UND DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	10 000,00	10 000,00	100,00 %	10 000,00	5 608,50	56,09 %
	1700	EMPFÄNGE UND VERANSTALTUNGEN	38 000,00	38 000,00	100,00 %	38 000,00	26 200,55	68,95 %
1								
Summe			26 228 529,20	26 228 458,93	100,00 %	26 228 529,20	26 092 581,32	99,48 %
2	2000	PACHT	2 218 927,60	2 218 927,60	100,00 %	2 218 927,60	2 218 927,60	100,00 %
	2020	WASSER, GAS, STROM UND HEIZUNG	266 000,00	266 000,00	100,00 %	266 000,00	232 840,77	87,53 %
	2030	REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG	295 731,80	295 722,68	100,00 %	295 731,80	148 840,18	50,33 %
	2040	HERRICHTUNG DER DIENSTRÄUME	290 270,54	290 270,54	100,00 %	290 270,54	131 904,56	45,44 %
	2050	SICHERHEIT UND ÜBERWACHUNG DER GEBÄUDE	193 552,32	193 552,32	100,00 %	193 552,32	170 152,68	87,91 %
	2100	DV-AUSRÜSTUNG	241 655,14	241 655,14	100,00 %	241 655,14	195 832,08	81,04 %
	2101	SOFTWAREENTWICKLUNG	132 000,00	132 000,00	100,00 %	132 000,00	96 000,00	72,73 %
	2102	SONSTIGE EXTERNE DIENSTLEISTUNGEN FÜR DIE DATENVERARBEITUNG	142 000,00	142 000,00	100,00 %	142 000,00	131 918,73	92,90 %
	2210	BESCHAFFUNG VON MOBILIAR	62 778,75	62 778,75	100,00 %	62 778,75	31 282,66	49,83 %
	2230	FAHRZEUG	5 000,00	5 000,00	100,00 %	5 000,00	4 271,51	85,43 %
	2250	BIBLIOTHEK, BESCHAFFUNG VON BÜCHERN	4 000,00	3 430,30	85,76 %	4 000,00	1 134,90	28,37 %
	2252	ABONNEMENTS VON ZEITUNGEN UND ZEITSCHRIFTEN	4 000,00	3 996,39	99,91 %	4 000,00	3 996,39	99,91 %
	2300	PAPIER- UND BÜROBEDARF	11 000,00	10 966,39	99,69 %	11 000,00	6 259,89	56,91 %
	2320	BANKGEBÜHREN	2 400,00	2 400,00	100,00 %	2 400,00	1 286,59	53,61 %
	2330	GERICHTSKOSTEN	3 000,00	3 000,00	100,00 %	3 000,00	1 450,95	48,37 %
	2340	SCHADENERSATZ	210,72	210,72	100,00 %	210,72	210,72	100,00 %
	2350	VERSCHIEDENE VERSICHERUNGSKOSTEN	32 721,25	32 721,25	100,00 %	32 721,25	28 471,25	87,01 %
	2353	UMZÜGE VON DIENSTSTELLEN UND DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	2 251,68	2 251,68	100,00 %	2 251,68	1 817,68	80,73 %
	2354	ARCHIVIERUNG VON DOKUMENTEN	900,00	900,00	100,00 %	900,00	900,00	100,00 %
	2355	UNIFORMEN	4 813,00	4 813,00	100,00 %	4 813,00	3 419,43	71,05 %
	2400	POSTGEBÜHREN UND ZUSTELLUNGSKOSTEN	22 000,00	22 000,00	100,00 %	22 000,00	16 864,89	76,66 %
	2410	GEBÜHREN FÜR TELEKOMMUNIKATION	58 000,00	58 000,00	100,00 %	58 000,00	38 045,10	65,60 %
	2411	TELEKOMMUNIKATIONS-AUSRÜSTUNG	10 000,00	10 000,00	100,00 %	10 000,00	5 388,68	53,89 %

		2500	SITZUNGEN IM ALLGEMEINEN	125 000,00	120 095,00	96,08 %	125 000,00	108 351,78	86,68 %
	2								
	Summe			4 128 212,80	4 122 691,76	99,87 %	4 128 212,80	3 579 569,02	86,71 %
	3	3102	INFORMATIONSDIENSTE UND DATENBANKEN	5 178 717,21	5 171 507,03	99,86 %	6 371 135,24	5 744 387,14	90,16 %
		3103	EQUASIS (C1-MITTEL)	50 000,00	50 000,00	100,00 %	50 000,00	50 000,00	100,00 %
		3200	INFORMATION UND KOMMUNIKATION	59 379,75	59 379,75	100,00 %	59 049,75	58 741,76	99,48 %
		3201	KOSTEN VON ÜBERSETZUNGEN FÜR DEN DIENSTBETRIEB	100 000,00	100 000,00	100,00 %	95 000,00	91 032,50	95,82 %
		3300	OPERATIONELLE WORKSHOPS UND AUSBILDUNGSMASSNAHMEN	1 133 430,00	1 129 330,66	99,64 %	843 148,00	742 324,41	88,04 %
		3304	OP. EMPFÄNGE UND REPRÄSENTATION	56 000,00	55 136,00	98,46 %	56 000,00	47 461,09	84,75 %
		3500	STUDIEN ZUR UNTERSTÜTZUNG DER TÄTIGKEIT DER AGENTUR	671 070,00	671 070,00	100,00 %	267 910,00	267 910,00	100,00 %
		3600	OPERATIVE DIENSTREISEN	681 650,00	678 400,00	99,52 %	610 000,00	584 956,80	95,89 %
		3700	LRIT	1 462 835,30	1 461 664,04	99,92 %	1 413 915,28	1 400 405,13	99,04 %
		3900	ZUSAMMENARBEIT BEI KÜSTENWACHFUNKTIONEN	11 813 189,00	11 788 917,09	99,79 %	15 600 661,99	15 226 149,80	97,60 %
	3								
	Summe			21 206 271,26	21 165 404,57	99,81 %	25 366 820,26	24 213 368,63	95,45 %
	4	4100	DIENSTLEISTUNGEN IM BEREICH DES EINGREIFENS BEI VERSCHMUTZUNG	23 221 572,32	23 168 676,84	99,77 %	18 171 969,84	17 451 656,09	96,04 %
		4200	CLEANSEANET	5 389 916,00	4 921 260,90	91,30 %	5 109 797,09	5 035 050,43	98,54 %
		4300	ZUSAMMENARBEIT UND KOORDINIERUNG SOWIE INFORMATION	628 511,68	563 431,62	89,65 %	551 233,07	350 901,38	63,66 %
	4								
	Summe			29 240 000,00	28 653 369,36	97,99 %	23 833 000,00	22 837 607,90	95,82 %
C1 – Gesamtsumme				80 803 013,26	80 169 924,62	99,22 %	79 556 562,26	76 723 126,87	96,44 %
C4	2	2000	PACHT	3 000,00	-	0,00 %	3 000,00		0,00 %
		2020	WASSER, GAS, STROM UND HEIZUNG	2 331,04	2 331,04	100,00 %	2 331,04	820,91	35,22 %
		2040	HERRICHTUNG DER DIENSTRÄUME	124 796,27	123 385,68	98,87 %	124 796,27	3 575,00	2,86 %
		2100	DV-AUSRÜSTUNG	17 136,61	4 000,00	23,34 %	17 136,61		0,00 %
		2210	BESCHAFFUNG VON MOBILIAR	8 500,00	8 440,69	99,30 %	8 500,00		0,00 %
		2330	GERICHTSKOSTEN	-	-	-	-		-

		2400	POSTGEBÜHREN UND ZUSTELLUNGSKOSTEN	39,28	-	0,00 %	39,28		0,00 %
	2								
	Summe			155 803,20	138 157,41	88,67 %	155 803,20	4 395,91	2,82 %
	4	4100	Dienstleistungen im Bereich des Eingreifens bei Verschmutzung	312,29	-	0,00 %	312,29		0,00 %
		4200	CLEANSEANET	6 256,16	6 256,16	100,00 %	6 256,16		0,00 %
	4								
	Summe			6 568,45	6 256,16	95,25 %	6 568,45		0,00 %
C4 – Gesamtsumme				162 371,65	144 413,57	88,94 %	162 371,65	4 395,91	2,71 %
C5	1	1300	Dienstreisen und Dienstreisen	1 383,36	1 383,36	100,00 %	1 383,36	1 383,36	100,00 %
	1								
	Summe			1 383,36	1 383,36	100,00 %	1 383,36	1 383,36	100,00 %
	2	2000	PACHT	96 000,00	96 000,00	100,00 %	96 000,00	96 000,00	100,00 %
		2100	DV-AUSRÜSTUNG	10 014,14	10 014,14	100,00 %	10 014,14	9 985,21	99,71 %
	2								
	Summe			106 014,14	106 014,14	100,00 %	106 014,14	105 985,21	99,97 %
	4	4100	Dienstleistungen im Bereich des Eingreifens bei Verschmutzung	234 757,17	234 757,17	100,00 %	234 757,17	234 757,17	100,00 %
		4200	CLEANSEANET	31 167,18	31 167,18	100,00 %	31 167,18	31 167,18	100,00 %
	4								
	Summe			265 924,35	265 924,35	100,00 %	265 924,35	265 924,35	100,00 %
C5 – Gesamtsumme				373 321,85	373 321,85	100,00 %	373 321,85	373 292,92	99,99 %
C8	1	1175	LEIHARBEITSKRÄFTE	7 630,42	6 298,62	82,55 %	7 630,42	6 298,62	82,55 %
		1178	EXTERNE Dienstleistungen	32 753,15	25 947,94	79,22 %	32 753,15	25 947,94	79,22 %
		1200	VERSCHIEDENE AUSGABEN FÜR EINSTELLUNGEN	6 305,63	928,01	14,72 %	6 305,63	928,01	14,72 %
		1210	AUSGABEN FÜR DIE AUFNAHME DES DIENSTES UND DAS VERTRAGSENDE	771,51	-	0,00 %	771,51		0,00 %
		1230	UMZUGSKOSTEN	40 971,05	27 847,50	67,97 %	40 971,05	27 847,50	67,97 %
		1300	DIENSTREISE- UND FAHRTKOSTEN	7 341,96	1 249,40	17,02 %	7 341,96	1 249,40	17,02 %
		1410	ÄRZTLICHER DIENST	13 462,47	9 983,55	74,16 %	13 462,47	9 983,55	74,16 %
		1500	FORTBILDUNG	34 431,86	22 948,25	66,65 %	34 431,86	22 948,25	66,65 %
		1600	SOZIALE MASSNAHMEN UND DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	2 288,64	-	0,00 %	2 288,64		0,00 %
		1601	BESONDERE UNTERSTÜTZUNG UND DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	5 000,00	2 804,25	56,09 %	5 000,00	2 804,25	56,09 %
		1700	EMPFÄNGE UND VERANSTALTUNGEN	9 284,90	8 116,72	87,42 %	9 284,90	8 116,72	87,42 %

1									
Summe			160 241,59	106 124,24	66,23 %	160 241,59	106 124,24	66,23 %	
2	2020	WASSER, GAS, STROM UND HEIZUNG	26 072,91	19 028,44	72,98 %	26 072,91	19 028,44	72,98 %	
	2030	REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG	79 531,80	66 136,87	83,16 %	79 531,80	66 136,87	83,16 %	
	2040	HERRICHTUNG DER DIENSTRÄUME	127 184,12	125 002,40	98,28 %	127 184,12	123 052,40	96,75 %	
	2050	SICHERHEIT UND ÜBERWACHUNG DER GEBÄUDE	26 596,61	25 517,67	95,94 %	26 596,61	24 725,18	92,96 %	
	2100	DV-AUSRÜSTUNG	45 862,57	37 603,85	81,99 %	45 862,57	37 128,95	80,96 %	
	2102	SONSTIGE EXTERNE DIENSTLEISTUNGEN FÜR DIE DATENVERARBEITUNG	27 419,00	27 419,00	100,00 %	27 419,00	27 415,55	99,99 %	
	2210	BESCHAFFUNG VON MOBILIAR	11 328,03	11 328,03	100,00 %	11 328,03	11 328,03	100,00 %	
	2230	FAHRZEUG	975,45	616,72	63,22 %	975,45	616,72	63,22 %	
	2250	BIBLIOTHEK, BESCHAFFUNG VON BÜCHERN	985,91	944,99	95,85 %	985,91	944,99	95,85 %	
	2300	PAPIER- UND BÜROBEDARF	1 245,14	-	0,00 %	1 245,14		0,00 %	
	2320	BANKGEBÜHREN	736,19	100,09	13,60 %	736,19	100,09	13,60 %	
	2330	GERICHTSKOSTEN	4 950,00	-	0,00 %	4 950,00		0,00 %	
	2340	SCHADENERSATZ	840,37	840,37	100,00 %	840,37	840,37	100,00 %	
	2350	VERSCHIEDENE VERSICHERUNGSKOSTEN	2 100,00	154,22	7,34 %	2 100,00	154,22	7,34 %	
	2355	UNIFORMEN	1 796,00	1 796,00	100,00 %	1 796,00	1 796,00	100,00 %	
	2400	POSTGEBÜHREN UND ZUSTELLUNGSKOSTEN	5 453,86	3 776,12	69,24 %	5 453,86	3 776,12	69,24 %	
	2410	GEBÜHREN FÜR TELEKOMMUNIKATION	23 928,75	18 802,16	78,58 %	23 928,75	18 802,16	78,58 %	
	2411	TELEKOMMUNIKATIONS AUSRÜSTUNG	967,18	-	0,00 %	967,18		0,00 %	
	2500	SITZUNGEN IM ALLGEMEINEN	24 282,27	2 982,12	12,28 %	24 282,27	2 982,12	12,28 %	
2			412 256,16	342 049,05	82,97 %	412 256,16	338 828,21	82,19 %	
Summe									
3	3102	INFORMATIONSDIENSTE	3 401 395,75	3 374 747,04	99,22 %	-		-	
	3200	INFORMATION UND KOMMUNIKATION	5 325,65	3 836,84	72,04 %	-		-	
	3201	KOSTEN VON ÜBERSETZUNGEN FÜR DEN DIENSTBETRIEB	14 673,50	8 210,00	55,95 %	-		-	
	3300	OPERATIONELLE WORKSHOPS UND AUSBILDUNGSMASSNAHMEN	421 897,93	163 933,77	38,86 %	-		-	
	3304	OP. EMPFÄNGE UND REPRÄSENTATION	4 942,76	274,00	5,54 %	-		-	

		3500	STUDIEN ZUR UNTERSTÜTZUNG DER TÄTIGKEIT DER AGENTUR	129 840,00	129 840,00	100,00 %	-	-
		3600	OPERATIVE DIENSTREISEN	125 236,26	47 022,74	37,55 %	-	-
		3700	LRIT	898 939,05	884 309,48	98,37 %	-	-
		3900	ZUSAMMENARBEIT BEI KÜSTENWACHFUNKTIONEN	11 072 716,95	10 595 283,27	95,69 %	-	-
	3							
	Summe			16 074 967,85	15 207 457,14	94,60 %	-	-
	4	4100	DIENSTLEISTUNGEN IM BEREICH DES EINGREIFENS BEI VERSCHMUTZUNG	26 180 226,19	25 747 634,53	98,35 %	-	-
		4200	CLEANSEANET	3 977 288,92	3 405 117,18	85,61 %	-	-
		4300	ZUSAMMENARBEIT UND KOORDINIERUNG SOWIE INFORMATION	204 254,01	170 730,27	83,59 %	-	-
	4							
	Summe			30 361 769,12	29 323 481,98	96,58 %	-	-
C8 –	Gesamtsumme			47 009 234,72	44 979 112,41	95,68 %	572 497,75	444 952,45 77,72 %
C9	1	1200	VERSCHIEDENE AUSGABEN FÜR EINSTELLUNGEN	2 069,00	-	0,00 %	-	-
	1							
	Summe			2 069,00	-	0,00 %	-	-
C9 –	Gesamtsumme			2 069,00	-	0,00 %	-	-
R0	5	5100	PROJEKT UMFELD ZENTRALER MELDEPORTALE FÜR DEN SEEVERKEHR	752 000,00	520 067,42	69,16 %	752 000,00	55 528,87 7,38 %
		5101	CISE	2 000 000,00	703 877,20	35,19 %	2 000 000,00	158 980,17 7,95 %
		5200	SAFEMED	2 702 082,86	2 185 416,38	80,88 %	2 702 082,86	1 056 116,25 39,09 %
		5201	PROJEKT SCHWARZES UND KASPISCHES MEER	3 271 541,47	1 871 811,96	57,21 %	3 271 541,47	1 113 484,25 34,04 %
		5203	EU-MITTEL FÜR IPA-LÄNDER	140 372,62	140 372,62	100,00 %	140 372,62	64 060,11 45,64 %
		5300	DIENSTGÜTEVEREINBARUNG FRONTEX	14 738 672,57	14 592 879,11	99,01 %	14 738 672,57	8 428 500,25 57,19 %
		5310	DIENSTGÜTEVEREINBARUNG EFCA	93 757,37	53 747,99	57,33 %	93 757,37	13 757,37 14,67 %
		5400	CLEANSEANET GRÖNLAND	140 080,65	-	0,00 %	140 080,65	0,00 %
		5401	CLEANSEANET NIEDERLÄNDISCHE INSELN	13 518,61	-	0,00 %	13 518,61	0,00 %

	5500	COPERNICUS	15 465 949,57	15 069 724,26	97,44 %	15 465 949,57	8 730 004,12	56,45 %
	5600	EQUASIS (R0-MITTEL)	950 303,33	690 645,00	72,68 %	950 303,33	444 170,00	46,74 %
	5700	THETIS EU	128 960,00	62 415,00	48,40 %	128 960,00	4 415,00	3,42 %
	5701	THETIS MRV	83 421,93	21 290,00	25,52 %	83 421,93	21 290,00	25,52 %
	5702	PROJEKT EMISSIONSINVENTUR	-	-	-	-	-	-
	5900	PILOTPROJEKT KÜSTENWACHE	-	-	-	-	-	-
	5910	SEE ARBEITSÜBEREINKOMMEN	77 237,62	63 004,00	81,57 %	77 237,62		0,00 %
	5							
	Summe		40 557 898,60	35 975 250,94	88,70 %	40 557 898,60	20 090 306,39	49,53 %
	R0 Summe		40 557 898,60	35 975 250,94	88,70 %	40 557 898,60	20 090 306,39	49,53 %
	Gesamtsumme		168 907 909,08	161 642 023,39	95,70 %	121 222 652,11	97 636 074,54	80,54 %

2.1.3 Abgleich zwischen dem nach dem Konzept der Periodenabgrenzung ermittelten Ergebnis und dem Haushaltsergebnis – EMSA 2019

	Zeichen +/-	Betrag
Wirtschaftliches Ergebnis (+ für Überschuss und - für Fehlbetrag) des Berichtspakets über die Konsolidierung	+/-	1 980 639,86
Berichtigung für Posten der periodengerechten Rechnungsführung (Posten, die nicht im Haushaltsergebnis aufgeführt sind, im wirtschaftlichen Ergebnis jedoch berücksichtigt werden)		
A Berichtigungen für periodengerechte Rechnungsabgrenzungen (Rückbuchung 31.12.N-1)	-	-5 216 756,89
B Berichtigungen für periodengerechte Rechnungsabgrenzungen (Stichtag 29.03.2019)	+	4 799 955,14
C Verbuchung des Betrags des Verbindungskontos der Kommission in den wirtschaftlichen Einnahmen	-	0,00
D Am Jahresende nicht beglichene Rechnungen, die jedoch als Kosten verbucht sind (Klasse 6)	+	279 005,08
E Abschreibung immaterieller Anlagewerte und Sachanlagen (1)	+	6 986 152,70
F Rückstellungen (1)	+	0,00
G Wertminderungen (1)	+	0,00
H Bis 2019 in Klasse 7 ausgestellte und noch nicht vereinnahmte Einziehungsanordnungen	-	-220 417,29
la Im Vorjahr geleistete und im Haushaltsjahr abgerechnete Vorauszahlungen	+	818 630,27
lb Im Vorjahr erhaltene und im Haushaltsjahr abgerechnete Vorauszahlungen	-	-75 092,14
J Zahlungen aus Übertragungen von Mitteln für Zahlungen	+	818 245,37
K Sonstige *)	+/-	-432 283,86
Berichtigung für Haushaltsposten (Posten, die zwar im Haushaltsergebnis, nicht aber im wirtschaftlichen Ergebnis aufgeführt sind)		
M Erwerb von Vermögenswerten (abzüglich nicht gezahlter Beträge)	-	-8 936 021,39
N Neue Vorfinanzierung, 2019 ausgezahlt und am 2019 noch offen	-	818 630,27
O Neue Vorfinanzierung, 2019 erhalten und am 2019 noch offen	+	-8 178 410,86
P Vor 2019 ausgestellte und vor 2019 vereinnahmte Einziehungsanordnungen	+	89 653,15
Q 2019 in der Bilanz (nicht Kontenklassen 7 oder 6) ausgestellte und vor 2019 vereinnahmte Einziehungsanordnungen	+	4 814 633,10
R Kapitalzahlungen im Rahmen von Finanzierungsleasing (nicht im wirtschaftlichen Ergebnis enthaltene Haushaltszahlungen)	-	0,00
S Auf 2019 übertragene Mittel für Zahlungen	-	-21 302 528,23
T Annullierung nicht verwendeter aus dem Vorjahr übertragener Zahlungsermächtigungen	+	127 545,30
U Berichtigung für die Übertragung von Mitteln aus dem Vorjahr, die zum 31.12.2019 zur Verfügung standen – aus zweckgebundenen Mitteln	+	25 114 534,03
V Zahlungen für Pensionen (Haushaltszahlungen, doch zulasten der Rückstellungen)	-	0,00
W Zahlungen für angesammelte Urlaubs- und Überstunden (Haushaltszahlungen, doch zulasten der Rückstellungen)	-	0,00
X Sonstige **)	+/-	
Insgesamt		2 286 113,61
Haushaltsergebnis (+ für Überschuss) 2) einschließlich des Betrags der Wechselkursdifferenzen		2 286 113,61

2.2 STELLENPLAN UND BESETZTE STELLEN 2019

2.2.1 Statuststellen

	31.12.2019 Personalbestand	Bewilligt 2019
Dauerplanstelle AD	3	3
Dauerplanstelle AST	0	0
Dauerplanstellen insgesamt	3	3
Befristete Stellen AD	144	149
Befristete Stellen AST	57	60
Befristete Stellen insgesamt	201	209
Statuststellen insgesamt	204	212

Auf der Grundlage eines 212 Stellen umfassenden Stellenplans lag die Besetzungsquote Ende 2019 bei 96,2 %.

2.2.2 Nicht-Statuststellen

	31.12.2019 Personalbestand	Genehmigt 2019
FG IV	11	11
FG III	3	3
FG II	17	17
FG I	2	2
Vertragsbedienstete insgesamt	33²	33
Abgeordnete nationale Sachverständige insgesamt	14	18

² 30 Bedienstete werden aus dem Haushaltsplan der EMSA und drei von Copernicus finanziert.

3. BERICHT ÜBER DIE HAUSHALTSFÜHRUNG UND DAS FINANZMANAGEMENT 2019

3.1 C1-MITTEL

Die Agentur verwendete Mittel für Verpflichtungen in Höhe von 80 169 925 EUR (dies entspricht 99,22 % des gesamten Jahreshaushalts) und Mittel für Zahlungen in Höhe von 76 723 127 EUR (96,44 % des gesamten Haushalts).

Somit wurde die Zielvorgabe der Kommission (GD BUDG) für das Jahr (von über 95 %) in Bezug auf die Ausführung von Mittelbindungen erreicht. In Bezug auf die Ausführung von Zahlungen wurde eine Quote von 96,44 % ermittelt, wenn nur C1-Mittel berücksichtigt werden; bei der Berücksichtigung der automatischen Übertragung von Mitteln für Zahlungen (C8-Mittel: automatische Übertragung von gebundenen Mitteln) erreichte die Agentur bei der Ausführung von Zahlungen eine Quote von 97,13 %, was einer Annullierung von 2,87 % (gegenüber 6,55 % im Jahr 2018) entspricht, sodass die Zielvorgabe der Kommission (GD BUDG) für das Jahr (von weniger als 5 % Annullierungen) erreicht wird.

Im Vergleich zu 2018 ist ein Anstieg bei der Ausführung von Mittelbindungen und von Zahlungen festzustellen. Es ist darauf hinzuweisen, dass Mittel für Zahlungen in Titel 3 und 4 für Zahlungen für Maßnahmen im laufenden Jahr und – gegebenenfalls – früheren Jahren zu verwenden sind.

Haushaltsvollzug – C1-Mittel						
Titel	CA	Gebunden	%	PA	Gezahlt	%
1	26 228 529	26 228 459	100,00 %	26 228 529	26 092 581	99,48 %
2	4 128 213	4 122 692	99,87 %	4 128 213	3 579 569	86,71 %
3	21 206 271	21 165 405	99,81 %	25 366 820	24 213 369	95,45 %
4	29 240 000	28 653 369	97,99 %	23 833 000	22 837 608	95,82 %
Gesamtsumme	80 803 013	80 169 925	99,22 %	79 556 562	76 723 127	96,44 %

C1-Mittel (im laufenden Haushaltsplan verabschiedete Zuweisungen)

Die gebundenen und gezahlten Beträge in der Tabelle beinhalten Beträge im Workflow.

CA: Mittel für Verpflichtungen

PA: Mittel für Zahlungen

3.2 R0-MITTEL

Fin.- quelle	Titel	Titel Beschr.	Kap.	Kapitel Beschr.	Haushaltslinie	Haushaltslinie Beschr.	Lokale Position	Mittel für Verpflichtungen	Gebun den	%	Mittel für Zahlungen	Gezahlt	%					
R0	5	PROJEKTFINANZIERTE MASSNAHMEN	51	MARITIME INFORMATIONSDIENSTE	5100	PROJEKT UMFELD ZENTRALER MELDEPORTALE FÜR DEN SEEVERKEHR	*NA*	752 000,00	520 067,42	69,16 %	752 000,00	55 528,87	7,38 %					
							NA	-	-	-	-	-	-					
					5101	CISE	2019-ADMIN	700 000,00	316 131,58	45,16 %	700 000,00	140 505,08	20,07 %					
							2019-OPERATIONS	1 300 000,00	387 745,62	29,83 %	1 300 000,00	18 475,09	1,42 %					
					51 Summe								2 752 000,00	1 223 944,62	44,47 %	2 752 000,00	214 509,04	7,79 %
					52	UNTERSTÜTZUNG FÜR IPA AN	5200	SAFEMED	*NA*	-	-	-	-	-	-	-	-	
									ADMIN-2017	433 183,77	145 816,68	33,66 %	433 183,77	130 021,91	30,02 %			
									ADMINISTRATIV	19 972,92	19 972,92	100,00 %	19 972,92	-	0,00 %			
									OPERAT-2017	2 248 926,17	2 019 626,78	89,80 %	2 248 926,17	926 094,34	41,18 %			
							5201	SCHWARZES UND KASPISCHES MEER	*NA*	-	-	-	11,70	-	0,00 %			
			ADMIN-2017	551 028,36					200 000,00	36,30 %	551 028,36	191 386,58	34,73 %					
			5203	EU-MITTEL FÜR IPA-LÄNDER			OPERAT-2017	2 720 513,11	1 671 811,96	61,45 %	2 720 501,41	922 097,67	33,89 %					
							IPA-2018-2021	140 372,62	140 372,62	100,00 %	140 372,62	64 060,11	45,64 %					
			52 Summe								6 113 996,95	4 197 600,96	68,66 %	6 113 996,95	2 233 660,61	36,53 %		
			53	DIENSTGÜTEVEREINBARUNG SURVEILLANCE			5300	DIENSTGÜTEVEREINBARUNG FRONTEx	*NA*	-	-	-	-	-	-	-	-	
					2018-ADMIN	-			-	-	-	-	-					
					2018-OPERATIONS	1 163 672,57			1 163 672,57	100,00 %	1 163 672,57	1 163 672,57	100,00 %					
					2019-ADMIN	547 000,00			546 965,00	99,99 %	547 000,00	528 610,91	96,64 %					
					2019-OPERATIONS	8 128 000,00			8 104 679,94	99,71 %	8 128 000,00	6 736 216,77	82,88 %					
					2019-RPAS	1 800 000,00			1 800 000,00	100,00 %	1 800 000,00	-	0,00 %					
					2020-ADMIN	200 000,00			198 000,00	99,00 %	200 000,00	-	0,00 %					
					2020-OPERATIONS	2 900 000,00			2 779 561,60	95,85 %	2 900 000,00	-	0,00 %					
					5310	DIENSTGÜTEVEREINBARUNG EFCA			*NA*	93 757,37	53 747,99	57,33 %	93 757,37	13 757,37	14,67 %			
					53 Summe										98,75 %		56,92 %	
			54	CLEANSEANET-DIENST	5400	CLEANSEANET GRÖNLAND	*NA*	140 080,65	-	0,00 %	140 080,65	-	0,00 %					
							5401	CLEANSEANET NIEDERLÄNDISCH E INSELN	*NA*	13 518,61	-	0,00 %	13 518,61	-	0,00 %			

54 Summe					153 599,26	-	0,00 %	153 599,26		0,00 %
55	COPERNICUS	5500	COPERNICUS	*NA*	15 465 949,57	15 069 724,26	97,44 %	15 465 949,57	8 730 004,12	56,45 %
55 Summe					15 465 949,57	15 069 724,26	97,44 %	15 465 949,57	8 730 004,12	56,45 %
56	EQUASIS	5600	EQUASIS (R0- MITTEL)	*NA*	950 303,33	690 645 ,00	72,68 %	950 303,33	444 170,00	46,74 %
56 Summe					950 303,33	690 645 ,00	72,68 %	950 303,33	444 170,00	46,74 %
57	THETIS- MODULE	5700	THETIS EU	*NA*	128 960,00	62 415, 00	48,40 %	128 960,00	4 415,00	3,42 %
			THETIS MRV	*NA*	83 421,93	21 290, 00	25,52 %	83 421,93	21 290,00	25,52 %
			EMISSIONSINVENTUR	*NA*	-	-	-	-	-	-
57 Summe					212 381,93	83 705, 00	39,41 %	212 381,93	25 705,00	12,10 %
59	PILOTPROJEKT KÜSTENWACH E	5900	PILOTPROJEKT KÜSTENWACHE	*NA*	-	-	-	-	-	-
			SEE ARBEITSÜBEREINK OMMEN	*NA*	77 237,62	63 004, 00	81,57 %	77 237,62		0,00 %
59 Summe					77 237,62	63 004, 00	81,57 %	77 237,62		0,00 %
5 Summe					40 557 898,60	35 975 250,94	88,70 %	40 557 898,60	20 090 306,39	49,53 %
R0 Summe					40 557 898,60	35 975 250,94	88,70 %	40 557 898,60	20 090 306,39	49,53 %

Titel V – Mittel für projektfinanzierte Maßnahmen sind externe zweckgebundene Einnahmen, die nicht dem Grundsatz der Jährlichkeit folgen. Die nachfolgende Tabelle bietet einen Überblick über die Lage im Jahr 2019.

Vor 2019 vereinnahmte Mittel für Zahlungen (EUR)	2019 vereinnahmte Mittel für Zahlungen (EUR)	2019 verfügbare Mittel für Zahlungen (EUR)	Inanspruchnahme von vor 2019 vereinnahmten Mitteln für Zahlungen (EUR)	Inanspruchnahme von 2019 vereinnahmten Mitteln für Zahlungen (EUR)	Inanspruchnahme von 2019 verfügbaren Mitteln für Zahlungen (EUR)	Übertragungen auf 2020 (EUR)
24 730 756,19	15 827 141,91	40 557 898,60	17 021 271,67	3 069 034,72	20 090 306,39	20 467 592,21

Projektfinanzierte Maßnahmen	Mittel für Verpflichtungen 2019 (EUR)	2019 nicht gebunden		Anmerkung
Projekt Interoperabilität	752 000,00	231 932,58	31 %	Erhaltene Vorfinanzierung für mehrjährige Planung, während Mittelbindungen auf Grundlage eines Kalenderjahres erfolgen.
CISE	2 000 000,00	1 296 122,80	65 %	Für die Bereitstellung technischer und operativer Unterstützung für CISE plante die GD MARE, mit der EMSA im Mai 2019 eine Lizenz für die

				Wartung des Systems CISE zu unterzeichnen. Allerdings haben die GD MARE und das Konsortium, das das System implementiert hat, den Prozess zur Übertragung der Rechte des geistigen Eigentums noch nicht abgeschlossen. Aus diesem Grund konnte die EMSA nicht mit der Beschaffung der Tätigkeiten fortfahren, was zu einer geringen Ausführung der Haushaltsmittel führte.
SAFEMED IV – Projekt EuroMed im Bereich Seeverkehrsicherheit	2 702 082,86	516 666,48	19 %	Erhaltene Vorfinanzierung für mehrjährige Planung, während Mittelbindungen auf Grundlage eines Kalenderjahres erfolgen.
BC Sea – Sicherheit im Seeverkehr, Gefahrenabwehr und Umweltschutz in den Regionen Schwarzes und Kaspisches Meer	3 271 541,47	1 399 729,51	43 %	
Fonds der Europäischen Kommission für Kandidatenländer und potenzielle Kandidatenländer	140 372,62	-	0 %	
DIENSTGÜTEVEREINBARUNG FRONTEX	14 738 672,57	145 793,46	1 %	Erhaltene Vorfinanzierung für mehrjährige Planung, während Mittelbindungen auf Grundlage eines Kalenderjahres erfolgen. Fast vollständig gebunden.
DIENSTGÜTEVEREINBARUNG EFCA	93 757,37	40 009,38	43 %	Erhaltene Vorfinanzierung für mehrjährige Planung, während Mittelbindungen auf Grundlage eines Kalenderjahres erfolgen.
CleanSeaNet Grönland	140 080,65	140 080,65	100 %	Das Projekt ist abgeschlossen und nicht in Anspruch genommene Mittel werden an Dänemark erstattet.
CleanSeaNet Niederländische Inseln	13 518,61	13 518,61	100 %	Das Projekt ist abgeschlossen und nicht in Anspruch genommene Mittel werden an die Niederlande erstattet.
COPERNICUS	15 465 949,57	396 225,31	3 %	Für mehrjährige Planung erhaltene Vorfinanzierung.
EQUASIS	950 303,33	259 658,33	27 %	Erweiterung und manche der Daten entsprechen nicht dem Grundsatz der Jährlichkeit.
THETIS EU	128 960,00	66 545,00	52 %	Erhaltene Vorfinanzierung für mehrjährige Planung, während Mittelbindungen auf Grundlage eines Kalenderjahres erfolgen.
THETIS MRV	83 421,93	62 131,93	74 %	
Projekt Emissionsinventur	-	-		Das Projekt ist abgeschlossen und nicht in Anspruch genommene Mittel werden erstattet.
Pilotprojekt Küstenwache	-	-		
Seearbeitsübereinkommen	77 237,62	14 233,62	18 %	Die Mittelbindung für Verpflegungskosten kann erst näher an der Veranstaltung im Jahr 2020 erfolgen, wenn die Zahl der Teilnehmer besser veranschlagt werden kann.
	40 557 898,60	4 582 647,66	11 %	

3.3 C8-MITTEL

In der folgenden Tabelle sind in der Spalte „Übertragen“ die aus dem Vorjahr bzw. den Vorjahren übertragenen, noch nicht gezahlten Beträge erfasst.

Haushaltsvollzug – C8-Mittel							
Titel	Stufe 1 (L1) Übertrag	Stufe 2 (L2) Übertrag	Übertrag L1 + L2	Verpflichtung	Abwicklung	Offener Betrag (RAL)	Aufhebung von Mittelbindungen
1		160 241,59	160 241,59	106 124,24	-106 124,24	0,00	-54 117,35
2		412 256,16	412 256,16	342 049,05	-338 828,21	3 220,84	-70 207,11
3	5 113 500,00	10 961 467,85	16 074 967,85	15 207 457,14	-14 044 254,87	1 163 202,27	-848 530,71
4		30 361 769,12	30 361 769,12	29 323 481,98	-16 318 639,47	13 004 842,51	-1 038 287,14
Gesamtsumme	5 113 500,00	41 895 734,72	47 009 234,72	44 979 112,41	-30 807 846,79	14 171 265,62	-2 011 142,31

Übertragen: Zum Ende des Jahres N können nicht verwendete oder teilweise verwendete Mittelbindungen (d. h. noch abzuwickelnde Mittelbindungen) – unter bestimmten Bedingungen – auf das Jahr N+1 übertragen werden.

Mittelbindung: Ausgeführte Mittelbindungen

Abwicklung: Ausgeführte Zahlungen

Offener Betrag (RAL): Verbliebene Beträge, die entweder noch gezahlt werden müssen oder deren Mittelbindung aufgehoben werden muss

Aufhebung von Mittelbindungen: Beträge nicht verwendeter Mittelbindungen

Von den Übertragungen in Höhe von 47 009 235 EUR sind 66 % verwendet (abgewickelt) worden, 32 % verblieben als „offener Betrag“ (fällig, noch nicht gezahlter Betrag) und bei 4 % der Gesamtsumme wurde die Mittelbindung aufgehoben (aufgehoben). Siehe Aufschlüsselung nach Titel wie folgt:

Titel	Abwicklung von Übertrag	Offen geblieben	Aufhebung von Mittelbindungen (aufgehoben)
1	66 %	0 %	34 %
2	82 %	1 %	17 %
3	87 %	8 %	5 %
4	54 %	44 %	3 %
Gesamtsumme	66 %	32 %	4 %

Bei den Beträgen der Titel 3 und 4 handelt es sich um mehrjährige Beträge, die nicht zum Jahresende auslaufen, sondern soweit erforderlich teilweise oder vollständig auf das Folgejahr übertragen werden.

3.4 SONSTIGE MITTELART (C2-, C4-, C5-MITTEL)

Siehe nachfolgende Liste der Posten für die **sonstigen Mittelarten** (C2³, C4⁴, C5⁵ und E0⁶). Diese Mittel haben eine besondere Zweckbindung. Die Agentur hat lediglich C4- und C5-Mittel. C5-Mittel sind der Übertrag der C4-Mittel; dabei handelt es sich um Mittel aus internen zweckgebundenen Einnahmen. Für die Verwendung der Mittel gilt folgende Prioritätsregel: C5-E0-C1-C4-C2.

Fin.- quelle	Titel	CA	Gebunden	%	PA	Gezahlt	%
C4	2	155 803	138 157	89 %	155 803	4 396	3 %

³ C2-Mittel: nicht automatische Mittelübertragungen

⁴ C4-Mittel: aus internen zweckgebundenen Einnahmen des Jahres bereitgestellte Mittel

⁵ C5-Mittel: aus internen zweckgebundenen Einnahmen bereitgestellte Mittel (Übertrag)

⁶ E0-Mittel: EFTA-Mittel zum 1.1.2018 (externe zweckgebundene Einnahmen).

European Maritime Safety Agency

Praça Europa 4
1249-206 Lisbon, Portugal
Tel +351 21 1209 200
Fax +351 21 1209 210
emsa.europa.eu

