

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

FÜR DAS JAHR 2020

Inhaltsverzeichnis

1. JAHRESABSCHLUSS 2020	2
1.1 Vermerk des EMSA-Rechnungsführers	2
1.2 VERMÖGENSÜBERSICHT – AKTIVA	3
1.3 VERMÖGENSÜBERSICHT – PASSIVA.....	4
1.4 ERGEBNISRECHNUNG 2020.....	5
1.5 CASHFLOW-TABELLE 2020 (INDIREKTE METHODE)	6
1.6 VERÄNDERUNG DER NETTOVERMÖGENSWERTE – 2020.....	7
1.7 WICHTIGE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN.....	8
1.7.1 Rechtsgrundlage und Rechnungslegungsvorschriften	8
1.7.2 Rechnungsführungsgrundsätze	8
1.7.3 Grundlagen des Jahresabschlusses.....	8
1.7.4 Vermögensübersicht	9
1.7.5 Ergebnisrechnung	10
1.7.6 Eventualforderungen und -verbindlichkeiten.....	11
1.8 ERLÄUTERUNGEN ZUR VERMÖGENSÜBERSICHT	12
1.8.1 Anlagewerte	12
1.8.2 Langfristige Vorfinanzierung	14
1.8.3 Bestandsverzeichnisse	14
1.8.4 Kurzfristige Vorfinanzierung.....	14
1.8.5 Kurzfristige Forderungen.....	15
1.8.6 Kassenmittel und Kassenmittelläquivalente	16
1.8.7 Kapital	16
1.8.8 Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	16
1.8.9 Kurzfristige Verbindlichkeiten.....	17
1.8.10 Eventualforderungen.....	19
1.8.11 Sonstige wichtige Angaben.....	19
1.8.12 Erläuterung zum Jahresabschluss in Bezug auf vom Amt für die Feststellung und Abwicklung individueller Ansprüche (PMO) berechnete Personalausgaben	20
1.9 ERLÄUTERUNGEN ZUR ERGEBNISRECHNUNG	21
1.9.1 Erträge.....	21
1.9.2 Aufwendungen	22
1.10 ANGABEN ZU NAHESTEHENDEN PARTEIEN	22
2. HAUSHALTSVOLLZUG 2020	23
2.1 HAUSHALTSVOLLZUG 2020 – ZUSAMMENFASSUNG (FORMAT DER GD BUDG)	23
2.1.1 Haushaltsvollzug 2020 – Allgemein/Überblick – Alle Titel – Alle Mittelarten	24
2.1.2 Haushaltsvollzug 2020 – Einzelheiten – Alle Titel – Alle Mittelarten	25
2.1.3 Abgleich zwischen dem nach dem Konzept der Periodenabgrenzung ermittelten Ergebnis und dem Haushaltsergebnis – EMSA 2020	30
2.2 STELLENPLAN UND BESETZTE STELLEN 2020	31
2.2.1 Statutsstellen.....	31
2.2.2 Nicht-Statutsstellen	31
3. BERICHT ÜBER DIE HAUSHALTSFÜHRUNG UND DAS FINANZMANAGEMENT 2020.....	32
3.1 C1-Mittel	32
3.2 R0-Mittel	36
3.3 C8-MITTEL.....	38
3.4 SONSTIGE MITTELARTEN (C2-, C4-, C5-MITTEL).....	39

1. JAHRESABSCHLUSS 2020

Artikel 98 der EMSA-Haushaltsordnung

1.1 Vermerk des EMSA-Rechnungsführers

BESTÄTIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Ich erkenne meine Verantwortung für die Aufstellung und Darstellung des Jahresabschlusses der Europäischen Agentur für die Sicherheit des Seeverkehrs gemäß Artikel 102 der Rahmenfinanzregelung an¹ und bescheinige hiermit, dass der Jahresabschluss der Europäischen Agentur für die Sicherheit des Seeverkehrs für das Jahr 2020 gemäß Titel IX der Rahmenfinanzregelung und der vom Rechnungsführer der Kommission angenommenen Rechnungsführungsvorschriften, die von allen Organen und Einrichtungen der Union anzuwenden sind, aufgestellt wurden.

Ich habe vom Anweisungsbefugten alle notwendigen Informationen für die Aufstellung des Jahresabschlusses erhalten, welche die Aktiva und Passiva der Europäischen Agentur für die Sicherheit des Seeverkehrs und den Haushaltsvollzug abbilden; die Zuverlässigkeit dieser Informationen wurde vom Anweisungsbefugten garantiert. Anhand dieser Informationen und auf der Grundlage der Prüfungen, die ich zur Abzeichnung 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 sowie ihrer Haushalts- und Kassenvorgänge vermittelt.

Lissabon, den 31. Mai 2021

[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) 2019/1046 des Europäischen Parlaments und des Rates.

1.2 VERMÖGENSÜBERSICHT – AKTIVA

Konsolidierungskonto		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	AKTIVA			
	A. ANLAGEVERMÖGEN			
210000	Immaterielle Anlagewerte	13 334 418,08	11 609 624,02	1 724 794,06
200000	Sachanlagen	21 252 403,81	24 516 864,81	-3 264 461,00
221000	Grundstücke und Gebäude	84 824,00	16 622,00	68 202,00
230000	Anlagen und Geräte	16 414 576,00	19 753 646,00	-3 339 070,00
241000	Computerhardware	1 106 953,00	1 699 089,00	-592 136,00
240000	Mobiliar und Fuhrpark	274 210,81	296 234,81	-22 024,00
242000	Sonstige Betriebsausstattung	3 371 840,00	2 751 273,00	620 567,00
244000	Sachanlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
299000	Langfristige Vorfinanzierung	290 136,00	290 136,00	0,00
Bereich	Langfristige Vorfinanzierung	290 136,00	290 136,00	0,00
292000	Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00
	SUMME ANLAGEVERMÖGEN	34 876 957,89	36 416 624,83	-1 539 666,94
	B. UMLAUFVERMÖGEN			
310000	Bestandsverzeichnisse	4 473 476,00	4 485 916,00	-12 440,00
405000	Kurzfristige Vorfinanzierung	3 136 002,48	1 241 107,16	1 894 895,32
Bereich	Kurzfristige Vorfinanzierung	3 136 002,48	1 241 107,16	1 894 895,32
Bereich	<i>Kurzfristige Vorfinanzierung bei konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	0,00	0,00	0,00
400000	Kurzfristige Forderungen	2 913 365,21	3 504 089,20	-590 723,99
401000	Kurzfristige Forderungen	1 304 797,53	1 284 907,65	19 889,88
410900	Sonstige Forderungen	-56 667,67	-64 211,06	7 543,39
490000	Sonstige	1 665 235,35	1 649 398,46	15 836,89
490010	Antizipative Aktiva	5 457,87	97 132,09	-91 674,22
490011	Transitorische Aktiva	1 659 777,48	1 552 266,37	107 511,11
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>	0,00	633 994,15	-633 994,15
500000	Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente	21 005 256,91	23 916 817,59	-2 911 560,68
	SUMME UMLAUFVERMÖGEN	31 528 100,60	33 147 929,95	-1 619 829,35
	SUMME	66 405 058,49	69 564 554,78	-3 159 496,29

1.3 VERMÖGENSÜBERSICHT – PASSIVA

Konsolidierungskonto		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	PASSIVA			
	A. Nettovermögenswerte	44 530 678,20	43 026 818,12	1 503 860,08
140000	Aufgelaufener Überschuss/Fehlbetrag	43 026 818,12	41 046 178,26	1 980 639,86
141000	Wirtschaftliches Ergebnis des Haushaltsjahres – Gewinn+/Verlust–	1 503 860,08	1 980 639,86	–476 779,78
	B. Minderheitsbeteiligungen			0,00
	C. LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	105 510,17	105 510,17	0,00
161000	Leistungen an Arbeitnehmer	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
172020	<i>Von konsolidierten EU-Einrichtungen erhaltene Vorfinanzierung</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	44 636 188,37	43 132 328,29	1 503 860,08
				0,00
	D. KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	21 768 870,12	26 432 226,49	–4 663 356,37
483000	Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten	2 500,00	0,00	2 500,00
440000	Verbindlichkeiten	21 766 370,12	26 432 226,49	–4 665 856,37
441000	Kurzfristige Verbindlichkeiten	897 200,58	788 986,74	108 213,84
442000	Langfristige Verbindlichkeiten, die im laufenden Jahr fällig werden	0,00	0,00	0,00
443000	Sonstige Verbindlichkeiten	499 918,36	409 329,60	90 588,76
491000	Sonstige	4 280 963,32	4 816 047,20	-535 083,88
491010	Antizipative Passiva	4 259 513,72	4 799 955,14	-540 441,42
491011	Transitorische Passiva	17 780,30	0,00	17 780,30
491012	Sonstige	3 669,30	16 092,06	-12 422,76
491090	<i>Antizipative Passiva 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>Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	16 088 287,86	20 417 862,95	–4 329 575,09
440019	<i>Von konsolidierten EU-Einrichtungen erhaltene Vorfinanzierung</i>	16 088 287,86	20 417 862,95	–4 329 575,09
440029	<i>Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	0,00	0,00	0,00
	SUMME D. KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	21 768 870,12	26 432 226,49	–4 663 356,37
				0,00
	SUMME	66 405 058,49	69 564 554,78	–3 159 496,29

1.4 ERGEBNISRECHNUNG 2020

Konsolidierungskonto		2020	2019	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	Wiedereinziehung von Ausgaben	0,00	0,00	0,00
744000	Erträge aus Verwaltungstätigkeiten	19 404 646,40	20 602 349,82	-1 375 447,86
745000	Sonstige Betriebseinnahmen	80 294 973,81	77 909 791,68	2 385 182,13
777777	BETRIEBSEINNAHMEN INSGESAMT	99 699 620,21	98 512 141,50	1 009 734,27
610000	Verwaltungsaufwendungen	-43 885 931,63	-39 221 843,65	-4 486 343,54
620100	Personalaufwendungen insgesamt	-24 660 708,84	-22 902 814,08	-1 720 150,32
630100	Aufwendungen im Zusammenhang mit Anlagevermögen	-7 891 847,62	-8 616 830,86	724 983,24
611000	Sonstige Verwaltungsaufwendungen	-11 333 375,17	-7 702 198,71	-3 491 176,46
600000	Betriebsausgaben	-54 146 835,43	-57 307 646,99	3 160 811,56
606000	Sonstige Betriebsausgaben	-54 146 835,43	-57 307 646,99	3 160 811,56
666666	BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN INSGESAMT	-97 855 022,62	-96 529 490,64	-1 325 531,98
	ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS DER BETRIEBLICHEN TÄTIGKEIT	1 666 853,15	1 982 650,86	-315 797,71
750000	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
650000	Finanzaufwendungen	-162 993,07	-2 011,00	-160 982,07
680000	Änderung der Altersversorgung (- Aufwendung, + Einnahmen)			0,00
	ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS NICHT BETRIEBLICHEN TÄTIGKEITEN	-162 993,07	-2 011,00	-160 982,07
	ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS ORDENTLICHEN TÄTIGKEITEN	1 503 860,08	1 980 639,86	-476 779,78
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	1 503 860,08	1 980 639,86	-476 779,78

1.5 CASHFLOW-TABELLE 2020 (INDIREKTE METHODE)

	2020	2019
Cashflow aus ordentlichen Tätigkeiten		
Überschuss/(Fehlbetrag) aus ordentlichen Tätigkeiten	1 503 860,08	1 980 639,86
Betriebliche Tätigkeiten		
<u>Anpassungen</u>		
Tilgung (immaterielle Anlagewerte) +	1 519 162,00	1 589 314,06
Abschreibung (Sachanlagen) +	5 601 954,28	5 396 838,64
Zugang/(Abgang) der Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten	2 500,00	0,00
Zugang/(Abgang) der Wertminderung für zweifelhafte Forderungen	158 974,62	0,00
(Zugang)/Abgang des Lagerbestands	12 440,00	0,00
(Zugang)/Abgang langfristiger Vorfinanzierungen	0,00	0,00
(Zugang)/Abgang kurzfristiger Vorfinanzierungen	-1 894 895,32	818 630,27
(Zugang)/Abgang langfristiger Forderungen	0,00	0,00
(Zugang)/Abgang kurzfristiger Forderungen	-202 244,78	1 682 721,92
(Zugang)/Abgang von Forderungen im Zusammenhang mit konsolidierten EU-Einrichtungen	633 994,15	-633 994,15
Zugang/(Abgang) sonstiger langfristiger Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Zugang/(Abgang) von Verbindlichkeiten	-336 281,28	-563 738,41
Zugang/(Abgang) von Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit konsolidierten EU-Einrichtungen	-4 329 575,09	-8 178 410,86
Sonstige zahlungsunwirksame Bewegungen		651 340,94
Netto-Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit	2 669 888,66	2 743 342,27
Cashflow aus Investitionstätigkeiten		
Zugang bei Sachanlagen und immateriellen Anlagewerten (-)	-5 581 449,34	-9 587 362,33
Erlöse aus Sachanlagen und immateriellen Anlagewerten (+)	0,00	
Netto-Cashflow aus Investitionstätigkeiten	-5 581 449,34	-9 587 362,33
Nettozunahme/(-abnahme) der Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente	-2 911 560,68	-6 844 020,06
Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente zu Beginn der Periode	23 916 817,59	30 760 837,65
Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente am Ende der Periode	21 005 256,91	23 916 817,59

1.6 VERÄNDERUNG DER NETTOVERMÖGENSWERTE – 2020

Nettovermögenswerte	Aufgelaufener Überschuss/Fehlbetrag	Wirtschaftliches Ergebnis des Haushaltsjahres	Nettovermögenswerte (insgesamt)
Saldo zum 31. Dezember 2019	41 046 178,26	1 980 639,86	43 026 818,12
Änderungen der Rechnungslegungsvorschriften 1)			0,00
Saldo zum 1. Januar 2020	41 046 178,26	1 980 639,86	43 026 818,12
Sonstige 2)			0,00
Entwicklung des beizulegenden Zeitwerts			0,00
Entwicklung der Garantiefonds-Rücklage			0,00
Zuweisung des wirtschaftlichen Ergebnisses des Vorjahres	1 980 639,86	-1 980 639,86	0,00
Den Mitgliedstaaten gutgeschriebene Beträge			0,00
Wirtschaftliches Ergebnis des Haushaltsjahres		1 503 860,08	1 503 860,08
Saldo zum 31. Dezember 2020	43 026 818,12	1 503 860,08	44 530 678,20

1.7 WICHTIGE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

1.7.1 Rechtsgrundlage und Rechnungslegungsvorschriften

Der EMSA-Jahresabschluss 2020 stützt sich auf folgende Dokumente:

- EMSA-Gründungsverordnung (Verordnung (EG) Nr. 1406/2002 in der aktuellen Fassung);
- EMSA-Haushaltsordnung (in der am 25. Juli 2019 angenommenen Fassung);
- Beschluss 2009/30 der EMSA über die Regelungen für das Bestandsverzeichnis (auf der Grundlage einschlägiger Verordnungen und Leitlinien der Kommission);
- vom Rechnungsführer der Kommission bereitgestellte „Rechnungslegungsleitlinien“ und Abschlussanweisungen für 2020.

Die EMSA erstellt ihren Jahresabschluss 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 Rechnungsführungsgrundsätze

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 Grundlagen des Jahresabschlusses

a) Währung und Umrechnungskurse

Der Jahresabschluss wird 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-Software-Lizenzen 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 genutzt werden 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 %
Ausrüstung, Anlagen und Einrichtungen	10 % bis 25 %
Bewegliche Einrichtung	10 % bis 25 %
Betriebsausstattung	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) Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente

Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente 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 betriebliche 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 NEAR, der GD DEFIS und der GD MARE 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 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

a) 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.

b) 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 Anlagewerte

Die Abweichung bei den immateriellen Anlagewerten stellt sich für das Jahr 2020 wie folgt dar:

2020		Intern entwickelte Computersoftware	Sonstige Computersoftware	Summe Computersoftware	Immaterielle Anlagewerte im Bau	Insgesamt
Bruttobuchwerte zum 1.1.2020	+	16 999 239,26		16 999 239,26	8 297 266,02	25 296 505,28
Zugänge	+	0,00		0,00	3 243 956,06	3 243 956,06
Abgänge	-			0,00		0,00
Übertragung zwischen Positionen	+/ -			0,00		0,00
Sonstige Veränderungen (2)	+/ -			0,00		0,00
Bruttobuchwerte zum 31.12.2020		16 999 239,26	0,00	16 999 239,26	11 541 222,08	28 540 461,34
Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 1.1.2020	-	-13 686 881,26		-13 686 881,26	0,00	-13 686 881,26
Abschreibung	-	-1 519 162,00		-1 519 162,00		-1 519 162,00
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 31.12.2020		-15 206 043,26	0,00	-15 206 043,26	0,00	-15 206 043,26
Nettobuchwerte zum 31.12.2020		1 793 196,00	0,00	1 793 196,00	11 541 222,08	13 334 418,08

Abschreibungen wurden gemäß der EU-Rechnungsführungsvorschrift Nr. 7 monatlich im SAP-System erfasst.

Gemäß der EU-Rechnungslegungsvorschrift Nr. 6 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 2020 wie folgt dar:

2020		Gebäude	Anlagen und Geräte	Computerhardware	Mobiliar und Fuhrpark	Sonstige Betriebsausstattung	Insgesamt
Bruttobuchwerte zum 1.1.2020	+	51 037,72	62 119 144,45	8 788 630,43	784 752,75	11 899 450,53	83 643 015,88
Zugänge	+	78 540,27	1 190 324,00	238 302,84	11 107,13	1 656 912,04	3 175 186,28
Abgänge	-		-227 745,00			-609 948,00	-837 693,00
Übertragung zwischen Positionen	+/-						0,00
Sonstige Veränderungen (1)	+/-						0,00
Bruttobuchwerte zum 31.12.2020		129 577,99	63 081 723,45	9 026 933,27	795 859,88	12 946 414,57	85 980 509,16
							0,00
Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 1.1.2020	-	-34 415,72	-42 365 498,45	-7 089 541,43	-488 517,94	-9 148 177,53	-59 126 151,07
Abschreibung	-	-10 338,27	-4 529 394,00	-830 438,84	-33 131,13	-777 316,04	-6 180 618,28
Rückbuchung der Abschreibung	+						0,00
Abgänge	+		227 745,00			350 919,00	578 664,00
Wertminderung (1)	-						0,00
Rückbuchung der Wertminderung	+						0,00
Übertragung zwischen Positionen	+/-						0,00
Sonstige Veränderungen (1)	+/-						0,00
Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 31.12.2020		-44 753,99	-46 667 147,45	-7 919 980,27	-521 649,07	-9 574 574,57	-64 728 105,35
Nettobuchwerte zum 31.12.2020		84 824,00	16 414 576,00	1 106 953,00	274 210,81	3 371 840,00	21 252 403,81

Abschreibungen wurden gemäß der EU-Rechnungsführungsvorschrift Nr. 7 monatlich im SAP-System erfasst.

1.8.2 Langfristige Vorfinanzierung

Konto		31.12.2020	31.12.2019
299290	Vorfinanzierung durch andere EU-Einrichtungen als die Kommission (Vorfinanzierung für Dritte)	290 136,00	290 136,00
299000	Insgesamt	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 der EMSA ausgerichtet). Dieser Betrag war Ende 2009 ursprünglich als Eventualforderung verbucht worden und wurde nach der formellen Anerkennung dieser Forderung durch den Equasis-Verwaltungsrat wieder als erteilte langfristige Vorfinanzierung eingestuft.

1.8.3 Bestandsverzeichnisse

Konto	Forderungen aus	31.12.2020		
		Brutto insgesamt	Wertminderungen (-)	Nettowert
310500	Umweltschutzmaßnahmen – Dispersionsmittel/chemische Produkte	4 473 476,00	0,00	4 473 476,00
292000	Insgesamt	4 473 476,00	0,00	4 473 476,00

1.8.4 Kurzfristige Vorfinanzierung

Konto	Vorfinanzierung ohne Zinsen für die EU-Einrichtung <1 Jahr	31.12.2020	31.12.2019
405290	Vorfinanzierung durch andere EU-Einrichtungen als die Kommission (Vorfinanzierung für Dritte)	3 136 002,48	1 241 107,16
405297	Antizipative Passiva für Vorfinanzierung für Dritte – Durchführung durch andere EU-Einrichtungen als die Kommission		
405200	Insgesamt	3 136 002,48	1 241 107,16

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

1.8.5 Kurzfristige Forderungen

Kurzfristige Forderungen	31.12.2020			31.12.2019			
	Forderungen aus	Brutto insgesamt	Wertberichtigungen (-)	Nettowert	Brutto insgesamt	Wertberichtigungen (-)	Nettowert
Kunden		324 978,47	-37 817,58	287 160,89	47 704,14	-5 914,51	41 789,63
Mitgliedstaaten		944 091,55		944 091,55	1 222 841,64		1 222 841,64
EFTA		2 450,81		2 450,81	1 261,79		1 261,79
Drittstaaten		63 824,05		63 824,05	11 806,76		11 806,76
Sonstige kurzfristige Forderungen (1)		7 270,23		7 270,23	7 207,83		7 207,83
Insgesamt		1 342 615,11	-37 817,58	1 304 797,53	1 290 822,16	-5 914,51	1 284 907,65

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 **-56 667,67 EUR** verteilen sich wie folgt:

Sonstige Forderungen	31.12.2020			31.12.2019		
	Personal	-56 667,67		-56 667,67	-64 211,06	
Sonstige (2)			0,00			0,00
Insgesamt	-56 667,67	0,00	-56 667,67	-64 211,06	0,00	-64 211,06

Sonstige – Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von insgesamt **1 665 235,35 EUR** setzen sich am Jahresende wie folgt zusammen:

5 457,87 EUR (antizipative Aktiva in Bezug auf Erträge mit Leistungsaustausch aus LRIT);

1 659 777,48 EUR (transitorische Aktiva wie im Voraus bezahlte Softwarewartung, gezahlte Rechnung im Zusammenhang mit der Miete für das 1. Quartal 2020 usw.).

1.8.6 Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente

Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019
<i>Liquide Kassenmittel:</i>	21 005 256,91	23 916 817,59
Girokonten (Bankkonten)	20 959 578,04	23 892 466,76
Zahlstellen	45 678,87	24 350,83
Insgesamt	21 005 256,91	23 916 817,59

Zu den Kassenmitteln gehören nur Barmittel, da keine weiteren Kassenmitteläquivalente 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 zweckgebundener Erträge wurden weitere Konten bei der ING eröffnet, und drei Zahlstellen sind über Bankkonten, die bei der Novo Banco Portugal eröffnet wurden, eingerichtet. 2020 eröffnete die EMSA mehrere Konten bei der Crédit Agricole, obwohl diese nicht aktiviert wurden.

1.8.7 Kapital

Das Kapital der EMSA ist durch das positive wirtschaftliche Ergebnis für 2020 von **1 503 860,08 EUR** auf **44 530 678,20 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 **897 200,58 EUR** und setzen sich wie folgt zusammen:

Kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2020	31.12.2019
Lieferanten	888 344,30	781 192,68
Mitgliedstaaten		0,00
EFTA		
Drittstaaten	1 116,22	
Sonstige (1)	7 740,06	7 794,06
Insgesamt	897 200,58	788 986,74

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:	31.12.2020	31.12.2019
Verbindlichkeiten von öffentlichen Stellen	4 724,81	4 778,81
Konsolidierte Einrichtungen	3 015,25	3 015,25
Insgesamt	7 740,06	7 794,06

Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2020	31.12.2019
Personal	-2 751,46	-2 751,46
Sonstige (2)	502 669,82	412 081,06
Insgesamt	499 918,36	409 329,60

Der Posten Sonstige (2) setzt sich wie folgt zusammen:

(2) Bitte „Sonstige Verbindlichkeiten“ angeben:	31.12.2020	31.12.2019
Erhaltene Vorfinanzierung <1 Jahr	320 438,65	389 892,30
ABAC-Aktiva – Eingegangene Waren	159 924,00	0,00
Erneut vorzunehmende Zahlungen	22 343,10	22 155,65
ONSS & sonstige	-35,93	33,11
Insgesamt	502 669,82	412 081,06

Die Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf insgesamt **4 277 294,02 EUR** und beziehen sich hauptsächlich auf im Jahr 2020 erwartete Rechnungen für im Jahr 2020 erbrachte Dienstleistungen bzw. gelieferte Waren (antizipative Passiva: 4 259 513,72 EUR) und bis zum 31.12.2020 nicht genommenen Jahresurlaub der Bediensteten (558 448,09 EUR).

Transitorische Passiva beziehen sich auf eine mit der EMCDDA geschlossene IKT-Dienstleistungsvereinbarung.

Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019
Antizipative Passiva	4 259 513,72	4 799 955,14
Nicht genommener Jahresurlaub *	558 448,09	396 182,84
Sonstige antizipative Passiva	3 701 065,63	4 403 772,30
Transitorische Passiva	17 780,30	0,00
Insgesamt	4 277 294,02	4 799 955,14

Laut der EU-Rechnungsführungsvorschrift Nr. 10, ergänzt durch Kapitel 19 gemäß IPSAS 19 (Rückstellungen, Eventualverbindlichkeiten und Eventualforderungen), werden sonstige Verbindlichkeiten 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 Bediensteten 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 2020-2020 übertragen wird).

Gemäß der EU Rechnungslegungsvorschrift Nr. 12 wurde eine Verbindlichkeit für nicht genommenen Jahresurlaub (auflaufende vergütete Abwesenheiten) zum Jahresende in der Vermögensübersicht unter der Überschrift „Kurzfristige Verbindlichkeiten“ aufgenommen.

Die verbleibenden von konsolidierten EU-Einrichtungen erhaltenen Vorfinanzierungen belaufen sich nach Abzug auf insgesamt **16 088 287,86 EUR** und setzen sich wie folgt zusammen:

- 1 575 799,691 EUR (GD MOVE – Haushaltsergebnis 2020)
- 4 962 327,95 EUR (von der GD DEFIS erhaltene Vorfinanzierung)
- 2 866 194,61 EUR (von der GD MARE erhaltene Vorfinanzierung)
- 3 648 415,73 EUR (von der GD NEAR erhaltene Vorfinanzierung)
- 100 539,83 EUR (von der GD CLIMA erhaltene Vorfinanzierung)
- 2 837 417,33 EUR (von FRONTEX erhaltene Vorfinanzierung)
- 97 592,72 EUR (von der EFCA erhaltene Vorfinanzierung)

1.8.10 Eventualforderungen

Konto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019
901100	Erhaltene Garantien	3 242 098,30	3 769 694,08
901120	Garantien für Vorfinanzierung *	3 042 098,30	3 969 694,08
901180	Leistungsgarantien	200 000,00	-200 000,00
901190	a) Sonstige Garantien	0,00	0,00
901900	b) Sonstige Eventualforderungen	-127 071,55	0,00
901000	Insgesamt	3 115 026,75	3 769 694,08

Die Beträge der Garantie beziehen sich auf eine mit der Auszahlung der Vorfinanzierung verbundene Betriebsgarantie.

Die sonstigen Eventualforderungen stehen mit einem Antrag auf Schadenersatz in Zusammenhang.

1.8.11 Sonstige wichtige Angaben

Konto	Sonstige wichtige Angaben	31.12.2020	31.12.2019
904200	RAL – noch nicht in Anspruch genommene Mittel zur Deckung von Zahlungsverpflichtungen	55 911 356,05	57 224 678,72
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	2 951 360,39	3 010 052,81
904000	Insgesamt	58 862 716,44	60 234 731,53

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.

Seit dem 1. Februar 2020 ist das Vereinigte Königreich nicht mehr Mitgliedstaat der Europäischen Union. Nach dem Abschluss des Abkommens über den Austritt des Vereinigten Königreichs Großbritannien und Nordirland aus der Europäischen Union und der Europäischen Atomgemeinschaft (das „Austrittsabkommen“) zwischen den beiden Parteien verpflichtete sich das Vereinigte Königreich, sämtlichen seiner auf seine Mitgliedschaft in der Union zurückgehenden Pflichten im Rahmen des aktuellen MFR und früherer Finanziellen Vorausschau nachzukommen. Das Vereinigte Königreich hat während des Jahres Beiträge für den EU-Haushalt 2020 gezahlt und Zahlungen erhalten, als ob es ein Mitgliedstaat sei.

Zum Zeitpunkt der Übermittlung dieser Jahresrechnung und auf Grundlage des geschlossenen und bereits angewandten Austrittsabkommens sind in dieser Jahresrechnung keine finanziellen Auswirkungen zu melden. Weiterführende Informationen zu den Auswirkungen des Austrittsabkommens auf die EU finden sich in der Konsolidierten Jahresrechnung der Europäischen Union für das Haushaltsjahr 2020.

1.8.12 Erläuterung zum Jahresabschluss in Bezug auf vom Amt für die Feststellung und Abwicklung individueller Ansprüche (PMO) berechnete 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 das Altersversorgungssystem 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	Betriebseinnahmen	2020	2019
744000	Erträge aus Verwaltungstätigkeiten	19 404 646,40	20 602 349,82
760000	Personal		
744100	Erträge im Zusammenhang mit Anlagevermögen	177 744,44	126 600,00
744900	Sonstige Verwaltungserträge	19 226 901,96	20 475 749,82
744910	Sonstige	0,00	0,00
744919	<i>Verwaltungserträge bei konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	19 226 901,96	20 475 749,82
745000	Sonstige Betriebseinnahmen	80 294 973,81	77 909 791,68
745100	Anpassungen von Rückstellungen		
745200	Wechselkursgewinne	13 148,14	2 544,10
745900	Sonstige	80 281 825,67	77 907 247,58
745910	Sonstige	882 433,36	293 242,54
745909	<i>Betriebseinnahmen bei konsolidierten EU-Einrichtungen (2)</i>	79 399 392,31	77 614 005,04
745919	<i>Zuschuss der EU</i>	79 399 392,31	76 979 276,96
745929	<i>Sonstige Betriebseinnahmen bei konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	0,00	634 728,08
777777	Insgesamt	99 699 620,21	98 512 141,50

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 (+1,21 %).

1.9.2 Aufwendungen

Konto		2020	2019
610000	Verwaltungsaufwendungen	43 885 931,63	39 221 843,65
620100	Personalaufwendungen insgesamt	24 660 708,84	22 902 814,08
620100	Personalaufwendungen	24 565 839,68	22 902 814,08
620109	Personalaufwendungen bei konsolidierten Einrichtungen	94 869,16	0,00
630100	Aufwendungen für Anlagevermögen	7 891 847,62	8 616 830,86
611000	Sonstige Verwaltungsaufwendungen	11 333 375,17	7 702 198,71
611100	Grundstücke und Gebäude	3 301 709,81	2 546 642,95
611109	Grundstücke und Gebäude bei konsolidierten Einrichtungen	168 371,51	166 201,01
611900	Alle sonstigen	7 863 293,85	4 989 354,75
611910	Sonstige	7 081 944,20	4 391 815,41
611919	<i>Verwaltungsaufwendungen bei konsolidierten Einrichtungen</i>	781 349,65	597 539,34
600000	Betriebsausgaben	54 146 835,43	57 307 646,99
606000	Sonstige Betriebsausgaben	54 146 835,43	57 307 646,99
630000	Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten	0,00	0,00
640000	Wechselkursverluste	16 452,08	10 935,39
606900	Sonstige Betriebsausgaben	54 130 383,35	57 296 711,60
606910	Sonstige	54 130 383,35	57 296 711,60
606919	<i>Sonstige – Konsolidierte Einrichtungen</i>	0,00	0,00
666666	Insgesamt	98 032 767,06	96 529 490,64

Insgesamt erhöhten sich die Ausgaben zwischen 2019 und 2020 um 1,55 %.

1.10 ANGABEN ZU NAHESTEHENDEN PARTEIEN

Höchste Besoldungsgruppe Beschreibung	Besoldungsgruppe	Zahl der Personen in dieser Besoldungsgruppe	Darlehen für nahestehende Parteien	
			Nominalbetrag	Verbleibender offener Betrag zum 31.12.
Exekutivdirektor	AD 14	1	-	-

Bei den nahestehenden Parteien der Agentur handelt es sich um ihre Bediensteten in Schlüsselpositionen. Transaktionen zwischen der Agentur und den Bediensteten in Schlüsselpositionen erfolgten im Rahmen des normalen Betriebs der Agentur, und in diesem Fall sind nach der EU-Rechnungslegungsvorschrift Nr. 15 keine besonderen Bekanntmachungspflichten zu erfüllen.

Die Vergütung, Zulagen und weiteren Ansprüche sind in den Beschäftigungsbedingungen für die sonstigen Bediensteten der Europäischen Union geregelt.

2. HAUSHALTSVOLLZUG 2020

Artikel 99 der EMSA-Haushaltsordnung

2.1 HAUSHALTSVOLLZUG 2020 – ZUSAMMENFASSUNG (FORMAT DER GD BUDG)

		2020	2019
EINNAHMEN			
Zuschuss der Kommission (für den Betriebshaushalt – Titel 1, 2 und 3 – der Agentur)	+	80 975 192,00	79 265 390,57
EU-Mittel für die Durchführung von Aufgaben in Zusammenhang mit der Komponente Meeresüberwachung des Copernicus-Sicherheitsdienstes	+	9 855 000,00	9 646 000,00
CISE	+	0,00	2 000 000,00
BC Sea – Sicherheit im Seeverkehr, Gefahrenabwehr und Umweltschutz in den Regionen Schwarzes und Kaspisches Meer	+	0,00	2 000 000,00
EU-Mittel für Kandidatenländer und potenzielle Kandidatenländer	+	625 000,00	-8 837,10
EU-Mittel für die Durchführung von SAFEMED	+	563 855,08	0,00
EU-Mittel für die Erbringung von Dienstleistungen im Rahmen der einschlägigen Dienstgütevereinbarung mit Frontex	+	2 735 785,71	1 758 264,23
EU-Mittel für die Erbringung von Dienstleistungen im Rahmen der einschlägigen Dienstgütevereinbarung mit der EFCA	+	105 000,00	73 749,24
Kooperationsabkommen zwischen der Europäischen Kommission, GD KLIMA, und der EMSA über die Durchführung der MRV-Verordnung	+	100 000,00	0,00
EU-Mittel zur Unterstützung der Einrichtung eines harmonisierten Zugangs für die Berichterstattung und stabilerer Kanäle für den Informationsaustausch zwischen Verwaltungen	+	2 248 000,00	0,00
Einnahmen aus Gebühren (LRIT)	+	190 299,62	291 171,26
Einnahmen aus Equasis-Gebühren der Mitgliedstaaten	+	400 000,00	500 000,00
THETIS-EU	+	0,00	-18 451,41
Pilotprojekt Küstenwache	+	0,00	-200 820,17
Seearbeitsübereinkommen (IMO)	+	-43 730,69	77 237,62
Sonstige Einnahmen	+	67 196,23	69 371,65
Konferenzzentrum (EMCDDA)	+	24 000,00	93 000,00
GESAMTEINNAHMEN (a)		97 845 597,95	95 546 075,89
AUSGABEN			
<i>Titel I: Personal</i>			
Zahlungen	-	27 010 860,90	26 093 964,68
Auf das folgende Haushaltsjahr übertragene Mittel	-	336 810,60	133 808,61
<i>Titel II: Verwaltungsaufwendungen</i>			
Zahlungen	-	3 741 592,62	3 689 950,14
Auf das folgende Haushaltsjahr übertragene Mittel	-	1 583 059,39	694 558,96
<i>Titel III: Betriebskosten</i>			
Zahlungen	-	23 553 686,98	24 213 368,63
Auf das folgende Haushaltsjahr übertragene Mittel	-	4 439,00	0,00
Zahlungen	-	23 723 464,18	23 103 532,25
Übertragene Mittel	-	0,00	6 568,45
<i>TITEL V: Externe zweckgebundene Einnahmen (R0)</i>			
Zahlungen	-	20 002 211,59	20 090 306,39
Übertragene Mittel	-	17 054 290,72	20 467 592,21
GESAMTAUSGABEN (b)		117 010 415,98	118 493 650,32
ERGEBNIS FÜR DAS HAUSHALTSJAHR (a-b)		-19 164 818,03	-22 947 574,43
Annulierung von aus dem Vorjahr übertragenen, nicht in Anspruch genommenen Mitteln für Zahlungen	+	118 353,71	127 545,30
Berichtigung für die Übertragung von Mitteln aus dem Vorjahr, die zum 31.12. aus zweckgebundenen Einnahmen verfügbar waren	+	20 625 567,95	25 114 534,03
Wechselkursdifferenzen für das Jahr (Gewinn +/-Verlust -)	+/-	-3 303,94	-8 391,29
SALDO DER ERGEBNISRECHNUNG FÜR DAS HAUSHALTSJAHR		1 575 799,69	2 286 113,61
Saldo Jahr N-1	+/-	2 286 113,61	6 029 204,41
Im Jahr N an die Kommission zurückerstatteter positiver Saldo aus dem Jahr N-1	-	-2 286 113,61	-6 029 204,41
Zur Bestimmung der Beträge für die allgemeine Rechnungsführung verwendetes Ergebnis		1 575 799,69	2 286 113,61
Zuschuss der Kommission – Agentur erfasst antizipative Aktiva und die Kommission antizipative Passiva		79 399 392,31	
Erstattung noch offener Vorfinanzierungen von der Agentur an die Kommission im Jahr N+1		1 575 799,69	

Die Berichtigung für die Übertragung bezieht sich auf projektfINANZIERTe Maßnahmen (R0-Mittel).

2.1.1 Haushaltsvollzug 2020 – Allgemein/Überblick – Alle Titel – Alle Mittelarten

Titel	Mittelherkunft	Mittel für Verpflichtungen	Gebunden	%	Mittel für Zahlungen	Gezahlt	%
1	C1	27 403 645,65	27 349 776,67	99,80 %	27 403 645,65	27 010 860,90	98,57 %
	C8	130 169,61	72 657,89	55,82 %	130 169,61	72 657,89	55,82 %
	C9	5 708,00	-	0,00 %	-	-	-
1 Summe		27 539 523,26	27 422 434,56	99,57 %	27 533 815,26	27 083 518,79	98,36 %
2	C1	5 236 458,35	5 220 347,40	99,69 %	5 236 458,35	3 700 006,14	70,66 %
	C4	86 757,23	50 147,50	57,80 %	86 757,23	24 000,00	27,66 %
	C5	17 586,48	17 586,48	100,00 %	17 586,48	17 586,48	100,00 %
	C8	676 913,17	616 110,28	91,02 %	676 913,17	616 071,18	91,01 %
	C9	3 220,84	-	0,00 %	-	-	-
2 Summe		6 020 936,07	5 904 191,66	98,06 %	6 017 715,23	4 357 663,80	72,41 %
3	C1	22 394 139,62	21 951 512,70	98,02 %	24 440 399,62	23 553 686,98	96,37 %
	C4	4 439,00	-	0,00 %	4 439,00	-	0,00 %
	C8	12 159 493,08	9 275 299,41	76,28 %	-	-	-
3 Summe		34 558 071,70	31 226 812,11	90,36 %	24 444 838,62	23 553 686,98	96,35 %
4	C1	25 009 988,00	24 631 703,93	98,49 %	24 084 988,00	23 716 895,73	98,47 %
	C5	312,29	312,29	100,00 %	6 568,45	6 568,45	100,00 %
	C8	35 145 499,60	34 672 182,33	98,65 %	-	-	-
4 Summe		60 155 799,89	59 304 198,55	98,58 %	24 091 556,45	23 723 464,18	98,47 %
5	R0	37 056 502,31	30 774 264,51	83,05 %	37 056 502,31	20 002 211,59	53,98 %
5 Summe		37 056 502,31	30 774 264,51	83,05 %	37 056 502,31	20 002 211,59	53,98 %
Gesamtsumme		165 330 833,23	154 631 901,39	93,53 %	119 144 427,87	98 720 545,34	82,86 %

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 2020 – Einzelheiten – Alle Titel – Alle Mittelarten

Mittelherkunft	Titel	Haushaltslinie	Beschreibung der Haushaltslinie	Mittel für Verpflichtungen	Gebunden	%	Mittel für Zahlungen	Gezahlt	%
C1	1	1100	GRUNDGEHÄLTER	16 058 893,00	16 056 992,57	99,99 %	16 058 893,00	16 056 992,57	99,99 %
		1101	FAMILIENZULAGEN	2 709 630,00	2 708 731,04	99,97 %	2 709 630,00	2 708 731,04	99,97 %
		1102	EXPATRIERUNG SZULAGEN	2 408 265,00	2 408 055,28	99,99 %	2 408 265,00	2 408 055,28	99,99 %
		1103	SEKRETARIAT SZULAGEN	1 845,00	1 782,36	96,60 %	1 845,00	1 782,36	96,60 %
		1113	VERTRAGSBEDIENSTETE ABGEORDNETE NATIONALE	1 651 910,00	1 651 004,20	99,95 %	1 651 910,00	1 651 004,20	99,95 %
		1115	SACHVERSTÄNDIGE	687 917,35	682 135,25	99,16 %	687 917,35	682 135,25	99,16 %
		1116	PRAKTIKANTEN	89 585,00	89 519,92	99,93 %	89 585,00	89 519,92	99,93 %
		1130	KRANKENVERSICHERUNG	626 995,00	626 256,08	99,88 %	626 995,00	626 256,08	99,88 %
		1131	UNFALLVERSICHERUNG	70 715,00	70 444,64	99,62 %	70 715,00	70 444,64	99,62 %
		1132	ARBEITSLÖSENVERSICHERUNG	239 683,00	238 794,96	99,63 %	239 683,00	238 794,96	99,63 %
		1140	GEBURTENZULAGE UND STERBEGELD ERSTATTUNG DER REISEKOSTEN FÜR DEN JAHRESURLAUB	2 050,00	1 388,17	67,72 %	2 050,00	1 388,17	67,72 %
		1141		511 701,00	511 090,87	99,88 %	511 701,00	511 090,87	99,88 %
		1147	BEREITSCHAFTSDIENST	55 056,00	54 494,02	98,98 %	55 056,00	54 494,02	98,98 %
		1148	SCHICHTDIENST	24 358,00	22 121,90	90,82 %	24 358,00	22 121,90	90,82 %
		1170	FREIBERUFLICHE DOLMETSCHER DIENSTLEISTUNGEN DES	8 762,30	8 348,30	95,28 %	8 762,30	8 348,30	95,28 %
		1172	ÜBERSETZUNGSZENTRUMS	30 377,00	30 359,50	99,94 %	30 377,00	30 359,50	99,94 %
		1175	LEIHARBEITSKRÄFTE	98 638,00	95 742,46	97,06 %	98 638,00	63 978,71	64,86 %
		1176	BERATER	25 250,00	25 197,95	99,79 %	25 250,00		0,00 %
		1178	EXTERNE DIENSTLEISTUNGEN ANWENDUNG DES	213 122,00	211 031,93	99,02 %	213 122,00	167 817,13	78,74 %
		1190	BERICHTIGUNGSKOEFFIZIENTEN	15 056,00	15 056,00	100,00 %	15 056,00	14 471,11	96,12 %
		1200	VERSCHIEDENE AUSGABEN AUSGABEN FÜR DIE AUFNAHME DES DIENSTES UND DAS VERTRAGSENDE EINRICHTUNGS- UND	117 000,00	110 826,80	94,72 %	117 000,00	38 606,80	33,00 %
		1210		19 000,00	17 800,00	93,68 %	19 000,00	16 968,67	89,31 %
		1220	WIEDEREINRICHTUNGSBEIHILFEN	183 337,00	183 337,00	100,00 %	183 337,00	182 264,09	99,41 %
		1230	UMZUGSKOSTEN	38 500,00	38 500,00	100,00 %	38 500,00	12 626,35	32,80 %
		1240	ZEITWEILIGE TAGEGELDER	36 000,00	36 000,00	100,00 %	36 000,00	35 552,63	98,76 %
		1300	DIENSTREISEN UND DIENSTFAHRTEN	34 000,00	24 200,00	71,18 %	34 000,00	20 056,58	58,99 %
		1410	ÄRZTLICHER DIENST	62 500,00	59 732,37	95,57 %	62 500,00	26 089,51	41,74 %
		1500	FORTBILDUNG SOZIALE MASSNAHMEN UND DAMIT	200 000,00	199 020,00	99,51 %	200 000,00	120 029,93	60,01 %
		1600	VERBUNDENE KOSTEN BESONDERE UNTERSTÜTZUNG UND	1 157 000,00	1 157 000,00	100,00 %	1 157 000,00	1 147 673,51	99,19 %
		1601	DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	10 000,00	10 000,00	100,00 %	10 000,00		0,00 %
		1700	EMPFÄNGE UND VERANSTALTUNGEN	16 500,00	4 813,10	29,17 %	16 500,00	3 206,82	19,44 %
			1 Summe			27 403 645,65	27 349 776,67	99,80 %	27 403 645,65
	2	2000	MIETE	2 294 743,83	2 294 743,83	100,00 %	2 294 743,83	2 294 743,83	100,00 %
		2020	WASSER, GAS, STROM UND HEIZUNG	197 000,00	197 000,00	100,00 %	197 000,00	168 977,78	85,78 %
		2030	REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG	332 138,27	331 036,91	99,67 %	332 138,27	210 537,28	63,39 %

	2040	HERRICHTUNG DER DIENSTRÄUME GEBÄUDESICHERHEIT UND -	556 131,53	556 131,27	100,00 %	556 131,53	192 446,71	34,60 %
	2050	ÜBERWACHUNG	304 311,00	304 300,54	100,00 %	304 311,00	243 550,74	80,03 %
	2100	COMPTERAUSRÜSTUNG	457 067,50	453 386,88	99,19 %	457 067,50	229 663,72	50,25 %
	2101	SOFTWAREENTWICKLUNG SONSTIGE EXTERNE DIENSTLEISTUNGEN FÜR DIE	188 584,00	188 583,90	100,00 %	188 584,00	22 500,00	11,93 %
	2102	DATENVERARBEITUNG	246 139,23	246 139,23	100,00 %	246 139,23	174 463,73	70,88 %
	2210	ERWERB VON MOBILIAR	408 042,69	408 037,90	100,00 %	408 042,69	26 656,40	6,53 %
	2230	FAHRZEUGE	10 060,37	10 060,37	100,00 %	10 060,37	3 619,61	35,98 %
	2250	BIBLIOTHEK, BESCHAFFUNG VON BÜCHERN	8 000,00	7 961,90	99,52 %	8 000,00	7 429,25	92,87 %
	2252	ABONNEMENTS VON ZEITUNGEN UND ZEITSCHRIFTEN	-	-	-	-	-	-
	2300	PAPIER- UND BÜROBEDARF	4 119,12	4 119,12	100,00 %	4 119,12	2 805,12	68,10 %
	2320	BANKGEBÜHREN	75 730,00	75 730,00	100,00 %	75 730,00	40 830,75	53,92 %
	2330	GERICHTSKOSTEN	1 800,00	1 800,00	100,00 %	1 800,00	1 800,00	100,00 %
	2340	SCHADENERSATZ VERSCHIEDENE	-	-	-	-	-	-
	2350	VERSICHERUNGSKOSTEN UMZÜGE VON DIENSTSTELLEN UND	29 486,06	29 486,06	100,00 %	29 486,06	26 869,06	91,12 %
	2353	DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	7 896,66	7 896,66	100,00 %	7 896,66	6 855,06	86,81 %
	2354	ARCHIVIERUNG VON DOKUMENTEN	5 000,00	-	0,00 %	5 000,00	-	0,00 %
	2355	UNIFORMEN POSTGEBÜHREN UND	1 287,89	1 287,89	100,00 %	1 287,89	1 287,89	100,00 %
	2400	ZUSTELLUNGSKOSTEN	20 000,00	18 725,00	93,63 %	20 000,00	3 307,94	16,54 %
	2410	FERNMELDEGEBÜHREN	67 430,50	67 430,50	100,00 %	67 430,50	32 227,52	47,79 %
	2411	TELEKOMMUNIKATIONS-AUSRÜSTUNG	5 000,00	5 000,00	100,00 %	5 000,00	3 944,31	78,89 %
	2500	SITZUNGEN IM ALLGEMEINEN	16 489,70	11 489,44	69,68 %	16 489,70	5 489,44	33,29 %
2	Insgesamt		5 236 458,35	5 220 347,40	99,69 %	5 236 458,35	3 700 006,14	70,66 %
3		INFORMATIONSDIENSTE UND DATENBANKEN	7 238 899,94	7 195 180,51	99,40 %	7 508 562,79	7 224 252,41	96,21 %
	3103	EQUASIS (C1-MITTEL)	50 000,00	50 000,00	100,00 %	50 000,00	50 000,00	100,00 %
	3200	INFORMATION UND KOMMUNIKATION KOSTEN VON ÜBERSETZUNGEN FÜR DEN DIENSTBETRIEB	231 000,00	231 000,00	100,00 %	231 000,00	229 632,39	99,41 %
	3201		38 934,00	38 934,00	100,00 %	65 000,00	42 870,00	65,95 %
	3300	OPERATIONELLE WORKSHOPS OP. EMPFÄNGE UND	254 068,37	88 565,09	34,86 %	507 994,67	327 791,66	64,53 %
	3304	REPRÄSENTATIONSZWECKE STUDIEN ZUR UNTERSTÜTZUNG DER TÄTIGKEIT DER AGENTUR	39 080,00	27 825,01	71,20 %	55 000,00	31 519,00	57,31 %
	3500		523 070,00	518 515,00	99,13 %	680 070,00	636 120,00	93,54 %
	3600	OPERATIVE DIENSTREISEN	152 083,27	152 079,41	100,00 %	390 907,94	165 015,40	42,21 %
	3700	LRIT ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER	1 353 016,79	1 349 049,42	99,71 %	1 202 814,58	1 099 692,62	91,43 %
	3900	KÜSTENWACHE	12 513 987,25	12 300 364,26	98,29 %	13 749 049,64	13 746 793,50	99,98 %
3	Summe		22 394 139,62	21 951 512,70	98,02 %	24 440 399,62	23 553 686,98	96,37 %
4		DIENSTLEISTUNGEN IM BEREICH DES EINGREIFENS BEI VERSCHMUTZUNG	17 229 987,81	17 209 226,94	99,88 %	16 291 307,14	16 118 071,55	98,94 %
	4200	CLEANSEANET	7 628 988,00	7 271 464,80	95,31 %	7 476 495,00	7 285 951,76	97,45 %

		4300	ZUSAMMENARBEIT UND KOORDINIERUNG UND INFORMATION	151 012,19	151 012,19	100,00 %	317 185,86	312 872,42	98,64 %
	4 Summe			25 009 988,00	24 631 703,93	98,49 %	24 084 988,00	23 716 895,73	98,47 %
C1 Summe				80 044 231,62	79 153 340,70	98,89 %	81 165 491,62	77 981 449,75	96,08 %
C4	2	2000	MIETE	60 609,73	24 000,00	39,60 %	60 609,73	24 000,00	39,60 %
		2100	COMPTERAUSRÜSTUNG	26 147,50	26 147,50	100,00 %	26 147,50		0,00 %
	2 Summe			86 757,23	50 147,50	57,80 %	86 757,23	24 000,00	27,66 %
	3	3200	INFORMATION UND KOMMUNIKATION	2 464,00	-	0,00 %	2 464,00		0,00 %
		3300	OPERATIONELLE WORKSHOPS	1 975,00	-	0,00 %	1 975,00		0,00 %
3 Summe				4 439,00	-	0,00 %	4 439,00		0,00 %
C4 Summe				91 196,23	50 147,50	54,99 %	91 196,23	24 000,00	26,32 %
C5	2	2000	MIETE	3 000,00	3 000,00	100,00 %	3 000,00	3 000,00	100,00 %
		2040	HERRICHTUNG DER DIENSTRÄUME	1 410,59	1 410,59	100,00 %	1 410,59	1 410,59	100,00 %
		2100	COMPTERAUSRÜSTUNG	13 136,61	13 136,61	100,00 %	13 136,61	13 136,61	100,00 %
		2400	POSTGEBÜHREN UND ZUSTELLUNGSKOSTEN	39,28	39,28	100,00 %	39,28	39,28	100,00 %
	2 Summe			17 586,48	17 586,48	100,00 %	17 586,48	17 586,48	100,00 %
	4	4100	DIENSTLEISTUNGEN IM BEREICH DES EINGREIFENS BEI VERSCHMUTZUNG	312,29	312,29	100,00 %	312,29	312,29	100,00 %
		4200	CLEANSEANET	-	-	-	6 256,16	6 256,16	100,00 %
	4 Summe			312,29	312,29	100,00 %	6 568,45	6 568,45	100,00 %
C5 Summe				17 898,77	17 898,77	100,00 %	24 154,93	24 154,93	100,00 %
C8	1	1172	DIENSTLEISTUNGEN DES ÜBERSETZUNGSZENTRUMS	3 359,30	2 116,00	62,99 %	3 359,30	2 116,00	62,99 %
		1175	LEIHARBEITSKRÄFTE	4 980,28	3 542,02	71,12 %	4 980,28	3 542,02	71,12 %
		1178	EXTERNE DIENSTLEISTUNGEN	21 201,30	16 624,26	78,41 %	21 201,30	16 624,26	78,41 %
		1200	VERSCHIEDENE AUSGABEN	4 658,36	-	0,00 %	4 658,36		0,00 %
		1230	UMZUGSKOSTEN	20 589,22	16 893,70	82,05 %	20 589,22	16 893,70	82,05 %
		1300	DIENSTREISEN UND DIENSTFAHRTEN	5 375,20	345,42	6,43 %	5 375,20	345,42	6,43 %
		1410	ÄRZTLICHER DIENST	16 245,88	5 982,83	36,83 %	16 245,88	5 982,83	36,83 %
		1500	FORTBILDUNG	32 883,34	16 384,55	49,83 %	32 883,34	16 384,55	49,83 %
		1600	SOZIALE MASSNAHMEN UND DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	4 685,78	3 455,11	73,74 %	4 685,78	3 455,11	73,74 %
		1601	BESONDERE UNTERSTÜTZUNG UND DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	4 391,50	-	0,00 %	4 391,50		0,00 %
	1700	EMPFÄNGE UND VERANSTALTUNGEN	11 799,45	7 314,00	61,99 %	11 799,45	7 314,00	61,99 %	
	1 Summe			130 169,61	72 657,89	55,82 %	130 169,61	72 657,89	55,82 %
	2	2020	WASSER, GAS, STROM UND HEIZUNG	34 669,36	18 167,79	52,40 %	34 669,36	18 167,79	52,40 %
		2030	REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG	146 882,50	139 905,56	95,25 %	146 882,50	139 905,56	95,25 %
		2040	HERRICHTUNG DER DIENSTRÄUME GEBÄUDESICHERHEIT UND - ÜBERWACHUNG	278 176,66	271 548,40	97,62 %	278 176,66	271 548,40	97,62 %
		2050	ÜBERWACHUNG	23 399,64	22 726,20	97,12 %	23 399,64	22 726,20	97,12 %
		2100	COMPTERAUSRÜSTUNG	49 851,99	44 515,59	89,30 %	49 851,99	44 515,59	89,30 %
2101		SOFTWAREENTWICKLUNG	36 000,00	36 000,00	100,00 %	36 000,00	35 960,90	99,89 %	
2102		SONSTIGE EXTERNE DIENSTLEISTUNGEN FÜR DIE DATENVERARBEITUNG	10 081,27	10 081,27	100,00 %	10 081,27	10 081,27	100,00 %	

		2210	ERWERB VON MOBILIAR	39 936,78	39 936,78	100,00 %	39 936,78	39 936,78	100,00 %
		2230	FAHRZEUGE	728,49	159,12	21,84 %	728,49	159,12	21,84 %
		2250	BIBLIOTHEK, BESCHAFFUNG VON BÜCHERN	2 295,40	2 043,30	89,02 %	2 295,40	2 043,30	89,02 %
		2300	PAPIER- UND BÜROBEDARF	4 706,50	2 961,36	62,92 %	4 706,50	2 961,36	62,92 %
		2320	BANKGEBÜHREN	1 113,41	1 113,41	100,00 %	1 113,41	1 113,41	100,00 %
		2330	GERICHTSKOSTEN	1 549,05	932,43	60,19 %	1 549,05	932,43	60,19 %
		2350	VERSCHIEDENE						
		2350	VERSICHERUNGSKOSTEN	4 250,00	2 847,70	67,00 %	4 250,00	2 847,70	67,00 %
		2353	UMZÜGE VON DIENSTSTELLEN UND DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	434,00	260,40	60,00 %	434,00	260,40	60,00 %
		2355	UNIFORMEN	1 393,57	1 289,63	92,54 %	1 393,57	1 289,63	92,54 %
		2400	POSTGEBÜHREN UND ZUSTELLUNGSKOSTEN	5 135,11	2 422,27	47,17 %	5 135,11	2 422,27	47,17 %
		2410	FERNMELDEGEBÜHREN	19 954,90	14 727,96	73,81 %	19 954,90	14 727,96	73,81 %
		2411	TELEKOMMUNIKATIONS-AUSRÜSTUNG	4 611,32	2 771,38	60,10 %	4 611,32	2 771,38	60,10 %
		2500	SITZUNGEN IM ALLGEMEINEN	11 743,22	1 699,73	14,47 %	11 743,22	1 699,73	14,47 %
	2	Summe		676 913,17	616 110,28	91,02 %	676 913,17	616 071,18	91,01 %
	3		INFORMATIONSDIENSTE UND DATENBANKEN	2 801 866,93	2 787 828,41	99,50 %	-	-	-
		3200	INFORMATION UND KOMMUNIKATION KOSTEN VON ÜBERSETZUNGEN FÜR DEN DIENSTBETRIEB	4 474,83	3 437,00	76,81 %	-	-	-
		3201		17 177,50	5 842,00	34,01 %	-	-	-
		3300	OPERATIONELLE WORKSHOPS OP. EMPFÄNGE UND	550 940,02	270 257,02	49,05 %	-	-	-
		3304	REPRÄSENTATIONSZWECKE STUDIEN ZUR UNTERSTÜTZUNG DER	7 948,91	3 693,99	46,47 %	-	-	-
		3500	TÄTIGKEIT DER AGENTUR	533 000,00	533 000,00	100,00 %	-	-	-
		3600	OPERATIVE DIENSTREISEN	140 465,94	45 482,92	32,38 %	-	-	-
		3700	LRIT	945 568,39	901 355,70	95,32 %	-	-	-
		3900	ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE	7 158 050,56	4 724 402,37	66,00 %	-	-	-
	3	Summe		12 159 493,08	9 275 299,41	76,28 %	-	-	-
	4		DIENSTLEISTUNGEN IM BEREICH DES EINGREIFENS BEI VERSCHMUTZUNG	31 464 655,28	31 395 802,28	99,78 %	-	-	-
		4200	CLEANSEANET	3 297 583,81	3 016 270,68	91,47 %	-	-	-
		4300	ZUSAMMENARBEIT UND KOORDINIERUNG UND INFORMATION	383 260,51	260 109,37	67,87 %	-	-	-
	4	Insgesamt		35 145 499,60	34 672 182,33	98,65 %	-	-	-
C8	Summe			48 112 075,46	44 636 249,91	92,78 %	807 082,78	688 729,07	85,34 %
C9	1	1100	GRUNDGEHÄLTER	5 707,56	-	0,00 %	-	-	-
		1147	BEREITSCHAFTSDIENST	0,19	-	0,00 %	-	-	-
		1240	ZEITWEILIGE TAGEGELDER	0,25	-	0,00 %	-	-	-
	1	Insgesamt		5 708,00	-	0,00 %	-	-	-
	2	2040	HERRICHTUNG DER DIENSTRÄUME	1 950,00	-	0,00 %	-	-	-
		2050	GEBÄUDESICHERHEIT UND - ÜBERWACHUNG	792,49	-	0,00 %	-	-	-
		2100	COMPTERAUSRÜSTUNG	474,90	-	0,00 %	-	-	-

			SONSTIGE EXTERNE DIENSTLEISTUNGEN FÜR DIE DATENVERARBEITUNG	2102	3,45	-	0,00 %	-	-
	2								
	Insgesamt				3 220,84	-	0,00 %	-	-
C9 Summe					8 928,84	-	0,00 %	-	-
R0	5		PROJEKT UMFELD ZENTRALER MELDEPORTALE FÜR DEN SEEVERKEHR	5100	2 944 471,13	1 655 340,95	56,22 %	2 944 471,13	848 718,09 28,82 %
			CISE	5101	1 841 019,83	1 262 350,15	68,57 %	1 841 019,83	608 080,08 33,03 %
			SAFEMED PROJEKT SCHWARZES UND KASPISCHES MEER	5200 5201	2 209 821,69 2 158 057,22	1 178 900,42 1 063 796,94	53,35 % 49,29 %	2 209 821,69 2 158 057,22	731 108,24 33,08 % 580 261,15 26,89 %
			EU-MITTEL FÜR IPA-LÄNDER	5203	701 312,51	52 112,65	7,43 %	701 312,51	50 494,31 7,20 %
			DIENSTGÜTEVEREINBARUNG FRONTEX	5300	9 045 958,03	8 830 725,50	97,62 %	9 045 958,03	5 681 829,42 62,81 %
			DIENSTGÜTEVEREINBARUNG EFCA	5310	185 000,00	114 950,62	62,14 %	185 000,00	86 782,62 46,91 %
			CLEANSEANET GRÖNLAND CLEANSEANET NIEDERLÄNDISCHE INSELN	5400 5401	140 080,65 13 518,61	500,00 94,00	0,36 % 0,70 %	140 080,65 13 518,61	488,46 0,35 % 47,13 0,35 %
			COPERNICUS	5500	16 590 945,45	15 721 398,23	94,76 %	16 590 945,45	10 892 276,26 65,65 %
			EQUASIS (R0-MITTEL)	5600	906 133,33	604 615,00	66,72 %	906 133,33	399 673,98 44,11 %
			THETIS-EU	5700	124 545,00	101 065,62	81,15 %	124 545,00	32 937,41 26,45 %
			THETIS-MRV	5701	162 131,93	154 907,50	95,54 %	162 131,93	61 414,14 37,88 %
			SEE ARBEITSÜBEREINKOMMEN	5910	33 506,93	33 506,93	100,00 %	33 506,93	28 100,30 83,86 %
	5								
	Insgesamt				37 056 502,31	30 774 264,51	83,05 %	37 056 502,31	20 002 211,59 53,98 %
R0 Summe					37 056 502,31	30 774 264,51	83,05 %	37 056 502,31	20 002 211,59 53,98 %
Gesamtsumme					165 330 833,23	154 631 901,39	93,53 %	119 144 427,87	98 720 545,34 82,86 %

2.1.3 Abgleich zwischen dem nach dem Konzept der Periodenabgrenzung ermittelten Ergebnis und dem Haushaltsergebnis – EMSA 2020

	Zeichen +/-	Betrag
Wirtschaftliches Ergebnis (– für Verlust) des Berichtspakets über die Konsolidierung; einschließlich Tabelle M2	+/-	1 503 860,08
Berichtigung um Abgrenzungsposten (Posten, die nicht im Haushaltsergebnis, wohl aber im wirtschaftlichen Ergebnis erfasst sind)		
A Anpassung von periodengerechten Rechnungsabgrenzungen (Rückbuchung 31.12.N-1)	-	-4 799 955,14
B Anpassung von periodengerechten Rechnungsabgrenzungen (periodengerechte Abgrenzung 31.12.N)	+	4 259 513,72
C Verbuchung des Betrags des Verbindungskontos der Kommission in der Ergebnisrechnung	-	0,00
D Am Jahresende nicht beglichene Rechnungen, die jedoch als Kosten verbucht sind (Klasse 6)	+	1 371 726,34
E Abschreibung von immateriellen Anlagewerten und Sachanlagen (1)	+	7 699 780,28
F Rückstellungen (1)	+	2 500,00
G Wertminderungen (1)	+	0,00
H Bis 2020 in Klasse 7 ausgestellte und noch nicht vereinnahmte Einziehungsanordnungen	-	-716 143,70
la Im Vorjahr geleistete und im Haushaltsjahr abgerechnete Vorfinanzierungen	+	1 894 895,32
lb Im Vorjahr erhaltene und im Haushaltsjahr abgerechnete Vorfinanzierungen	-	-2 420 115,35
J Zahlungen aus Übertragungen von Mitteln für Zahlungen	+	736 884,00
K Sonstige *)	+/-	-1 686 621,25
L Wechselkursdifferenzen (2) (3)	+/-	3 303,94
Berichtigung für Haushaltsposten (Posten, die zwar im Haushaltsergebnis, nicht aber im wirtschaftlichen Ergebnis erfasst sind)		
M Erwerb von Vermögenswerten (abzüglich nicht gezahlter Beträge)	-	-6 419 142,34
N Neue Vorfinanzierung, die 2020 ausgezahlt und 2020 noch offen war	-	-3 136 002,48
O 2020 erhaltene neue Vorfinanzierung, die 2020 noch offen war	+	4 329 575,09
P Vor 2020 ausgestellte und im Haushaltsjahr vereinnahmte Einziehungsanordnungen	+	896 993,13
Q 2020 in den Konten der Vermögensübersicht (nicht Kontenklassen 7 oder 6) ausgestellte und vereinnahmte Einziehungsanordnungen	+	647 354,91
R Kapitalzahlungen im Rahmen von Finanzierungsleasing (nicht im wirtschaftlichen Ergebnis enthaltene Haushaltszahlungen)	-	0,00
S Auf 2021 übertragene Mittel für Zahlungen	-	-23 336 528,52
T Annullierung nicht verwendeter aus dem Vorjahr übertragener Mittel für Zahlungen	+	118 353,71
U Berichtigung für die Übertragung von zum 31.12.2020 verfügbaren Mittel des Vorjahres aus zweckgebundenen Einnahmen	+	20 625 567,95
V Zahlungen für Versorgungsleistungen (Haushaltszahlungen, doch zulasten der Rückstellungen)	-	0,00
W Zahlungen für angesammelte Urlaubs- und Überstunden (Haushaltszahlungen, doch zulasten der Rückstellungen)	-	0,00
X Sonstige **)	+/-	
Summe		1 575 799,69
Haushaltsergebnis (+ für Überschuss) (4)		1 575 799,69

2.2 STELLENPLAN UND BESETZTE STELLEN 2020

2.2.1 Statutsstellen

	31.12.2020 Personalbestand²	Bewilligt 2020
Dauerplanstelle AD	3	3
Dauerplanstelle AST	0	0
Dauerplanstellen insgesamt	3	3
Befristete Stelle AD	146	149
Befristete Stelle AST	58	60
Befristete Stellen insgesamt	204	209
Statutspersonal insgesamt	207	212

Auf der Grundlage eines 212 Stellen umfassenden Stellenplans lag die Besetzungsquote Ende 2020 bei 97,64 %.

2.2.2 Nicht-Statutsstellen

	31.12.2020 Personalbestand in VZÄ³	Bewilligte VZÄ 2020
FG IV	19,70	20
FG III	9	9
FG II	18,17	19
FG I	2	2
Vertragsbedienstete insgesamt	48,87	50
Abgeordnete nationale Sachverständige insgesamt	13,83	19

² Einschließlich eines übermittelten und angenommenen Stellenangebots für einen Bediensteten auf Zeit in der Besoldungsgruppe AD 8.

³ Davon werden 16 Stellen für Vertragsbedienstete und eine Stelle eines abgeordneten nationalen Sachverständigen wie folgt von anderen Quellen finanziert: 8 VB FGIV, 6 VB FGIII, 2 VB FGII und 1 ANS.

3. BERICHT ÜBER DIE HAUSHALTSFÜHRUNG UND DAS FINANZMANAGEMENT 2020

3.1 C1-Mittel

Die Agentur verwendete Mittel für Verpflichtungen in Höhe von 79 153 340,70 EUR, was 98,89 % des gesamten Jahreshaushalts entspricht, und Mittel für Zahlungen in Höhe von 77 981 449,75 EUR, was 96,08 % des gesamten Haushalts entspricht.

Somit wurde die Zielvorgabe der Kommission (GD BUDG) für das Jahr (Ausführung von mehr als 95 %) in Bezug auf die Ausführung von Mittelbindungen erreicht. In Bezug auf die Ausführung von Zahlungen wurde bei ausschließlicher Berücksichtigung von C1-Mitteln eine Quote von 96,08 % ermittelt; nach Berücksichtigung der automatischen Übertragungen von Mitteln für Zahlungen (C8-Mittel: automatische Übertragung von gebundenen Mitteln) erreichte die Agentur bei der Ausführung von Zahlungen eine Quote von 98,22 %, was einer Annullierung von 1,78 % (gegenüber 2,87 % im Jahr 2019) entspricht, sodass die Zielvorgabe der Kommission (GD BUDG) für das Jahr (von weniger als 5 % Annullierungen) erreicht wird. Die endgültigen Ergebnisse werden vom Rechnungsführer in den Jahresabschluss aufgenommen. Bei den vorstehend aufgeführten Indikatoren werden die an die Kommission im Rahmen der globalen Mittelübertragung zurückerstatteten Mittel, die vom Verwaltungsrat über den zweiten Berichtigungshaushaltsplan 2020 genehmigt wurden, berücksichtigt. Unter Heranziehung des ursprünglichen Haushaltsplans der Agentur hätte die Quote bei der Ausführung von Mitteln für Verpflichtungen 97,08 % betragen, und die Annullierung von Mitteln für Zahlungen hätte einer Quote von 3,81 % entsprochen. Deshalb werden die Zielvorgaben für die Haushaltsausführung in jedem Fall erfüllt.

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.

Titel	Haushaltsvollzug – C1-Mittel					
	Mittel für Verpflichtungen	Gebunden	%	Mittel für Zahlungen	Gezahlt	%
1	27 403 645,65	27 349 776,67	99,80 %	27 403 645,65	27 010 860,90	98,57 %
2	5 236 458,35	5 220 347,40	99,69 %	5 236 458,35	3 700 006,14	70,66 %
3	22 394 139,62	21 951 512,70	98,02 %	24 440 399,62	23 553 686,98	96,37 %
4	25 009 988,00	24 631 703,93	98,49 %	24 084 988,00	23 716 895,73	98,47 %
Gesamtsumme	80 044 231,62	79 153 340,70	98,89 %	81 165 491,62	77 981 449,75	96,08 %

C1-Mittel (gebundene Mittel, die im laufenden Haushalt verabschiedet wurden)

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

CA: Mittel für Verpflichtungen

PA: Mittel für Zahlungen

2020 hatte die Agentur die Auswirkungen der COVID-19-Pandemie zu bewältigen. Dem wurde durch wiederholte Überprüfungen von Planung und Haushaltsplan im Laufe des Jahres, zwei Berichtigungshaushaltspläne und eine Reihe von Mittelübertragungen Rechnung getragen, und die daraus resultierenden Probleme wurden gelöst.

Eine Analyse der Entwicklung der COVID-19-Pandemie und ihrer Auswirkungen auf die Tätigkeiten der EMSA zeigte auf, dass die Agentur über einen Überschuss an Mitteln für 2020 verfügte, und es wurde eine Reihe von Maßnahmen ergriffen, um dieser Situation abzuwehren. Der erste Berichtigungshaushaltsplan 2020 wurde am 29. Juli 2020 angenommen, als die EMSA in Absprache mit der Kommission die zu hohen Mittel in Titel 4 – Umweltschutzmaßnahmen in Höhe von 1 090 012 EUR für Mittel für Zahlungen und Mittel für Verpflichtungen umwidmete und Titel 1 – Personalaufwendungen und Titel 2 – Infrastruktur- und operative Ausgaben zuwies. In Titel 4 standen Mittel zur Verfügung, die auf die Annullierung einer Verbesserung der Ausrüstung, des Erwerbs von Ausrüstung, einschließlich praktischer Übungen, und einiger operativer Maßnahmen im Rahmen der Dienstleistungen im Bereich des Eingreifens bei Verschmutzung sowie die Aufhebung eines Vertrags über die Entwicklung von Software für das Zentrum für Erdbeobachtungsdaten aufgrund der unzureichenden Leistung eines Auftragnehmers zurückgingen. Letztere konnten von der Agentur verwendet werden, um Folgendem Rechnung zu tragen: a) der strukturellen Erhöhung in Titel 1 aufgrund der kombinierten Wirkung des Berichtigungskoeffizienten und der Gehaltsanpassungen über mehrere Jahre sowie b) speziellen Anforderungen in Titel 2 zur Anpassung der Anlagen und IKT-Infrastruktur der EMSA an die neue Situation mit Blick auf die Anforderungen im Bereich Gesundheit und Sicherheit sowie die auf soziale Distanzierung zurückgehenden Arbeitsverfahren. Die Auswirkungen pro Kapitel waren wie folgt:

Kapitel	Mittel für Verpflichtungen (EUR)	Mittel für Zahlungen (EUR)
11 Gehälter und Zulagen	+505 012	+505 012
Titel 1 – Personalausgaben	+505 012	+505 012
20 Miete von Gebäuden und Nebenkosten	+33 000	+33 000
21 Informations- und Kommunikationstechnologie sowie Datenverarbeitung	+392 000	+392 000
22 Bewegliche Sachen und Nebenkosten	+150 000	+150 000
24 Porto/Telekommunikation	+10 000	+10 000
Titel 2 – Infrastruktur- und Betriebskosten	+585 000	+585 000
41 Dienstleistungen im Bereich des Eingreifens bei Verschmutzung	-1 090 012	-570 012
42 CleanSeaNet		-520 000
Titel 4 – Umweltschutzmaßnahmen	-1 090 012	-1 090 012

Anschließend hat die Agentur die veranschlagten Auswirkungen der COVID-19-Pandemie auf die Ausführung ihres Haushaltsplans für 2020 unter dem Szenario einer Wiederaufnahme der normalen Tätigkeiten zum 1. September weiter abgestimmt, indem die aktuellsten Annahmen bezüglich der Tätigkeiten und Haushaltsausführung einfließen: die aktuellsten Entwicklungen mit Blick auf RPAS-Tätigkeiten, hybride Sitzungen und Weiterbildungen, aktuelle Informationen zum Zeitplan für Besuche und Kontrollen usw. Der aus dieser Änderung der Programmplanung für Tätigkeiten aufgrund der COVID-19-Pandemie zurückgehende Überschuss in Höhe von 1 379 110 EUR für Mittel für Verpflichtungen und von 1 602 088 EUR für Mittel für Zahlungen wurde im Rahmen der globalen Mittelübertragung über den am 20. August 2020 angenommenen zweiten Berichtigungshaushaltsplan zurückerstattet. Die Auswirkungen pro Kapitel waren wie folgt:

Kapitel	Mittel für Verpflichtungen (EUR)	Mittel für Zahlungen (EUR)
31 Informationsdienste und Datenbanken	-2 410	-
32 Information und Kommunikation	-25 000	-15 000
33 Operationelle Workshops und Weiterbildungen	-239 000	-142 175
35 Studien zur Unterstützung der operativen Tätigkeiten der Agentur	-5 000	-2 500
36 Operative Dienstreisen	-155 000	-149 090
37 L.R.I.T.	-	-
39 Zusammenarbeit bei Aufgaben der Küstenwache	-952 700	-1 293 323
Titel 3 – Operative Ausgaben insgesamt	-1 379 110	-1 602 088

Die Änderungen des Haushaltsplans gingen mit der Übertragung von Haushaltsmitteln einher, um weiterem Bedarf Rechnung zu tragen: Manche Tätigkeiten, für die Reisen und Präsenz vor Ort erforderlich sind, waren stark von den Reisebeschränkungen betroffen, wie etwa Sitzungen bei der EMSA, Besuche und Kontrollen, Schulungen und Übungen. Dies führte zu geringeren Aufwendungen. Neue Anforderungen mit Blick auf Gesundheitsschutz und Sicherheit und den Arbeitsverfahren in den Dienststellen der Agentur führten zu Veränderungen bei den Ausgabenmustern und somit zu steigenden Aufwendungen. Die Auswirkungen pro Kapitel waren wie folgt:

Kapitel	Mittel für Verpflichtungen	Mittel für Zahlungen
11 Gehälter und Zulagen	-45 261	-45 261
12 Ausgaben für Einstellungsverfahren	-13 000	-13 000
13 Dienstreisekosten	-56 000	-56 000
14 Sozialmedizinische Infrastruktur	+20 000	+20 000
15 Weiterbildung	-20 000	-20 000
16 Sozialfürsorge	-23 000	-23 000
17 Empfänge, sonstige Veranstaltungen und Repräsentationsaufgaben	-23 500	-23 500
Titel 1 – Personalausgaben insgesamt	-160 761	-160 761
20 Miete von Gebäuden und Nebenkosten Informations- und Kommunikationstechnologie sowie	+67 771	+67 771
21 Datenverarbeitung	+56 000	+56 000
22 Bewegliche Sachen und Nebenkosten	+135 500	+135 500
23 Laufende Verwaltungsausgaben	-4 000	-4 000
24 Porto/Telekommunikation	+14 000	+14 000
25 Sitzungskosten	-108 510	-108 510
Titel 2 – Infrastruktur- und Betriebskosten insgesamt	+160 761	+160 761
31 Informationsdienste und Datenbanken	+1 737 042	+1 491 782
32 Information und Kommunikation	+113 934	+109 776
33 Operationelle Workshops und Weiterbildungen Studien zur Unterstützung der operativen Tätigkeiten der	-605 049	-289 879
35 Agentur	+30 000	-
36 Operative Dienstreisen	-357 917	-189 307
37 L.R.I.T.	+66 588	-8 000
39 Zusammenarbeit bei Aufgaben der Küstenwache	-984 599	-1 114 373
Titel 3 – Operative Ausgaben insgesamt	0	0
Dienstleistungen im Bereich des Eingreifens bei		
41 Verschmutzung	-361 445	-110 774
42 CleanSeaNet	+528 988	+258 988
43 Zusammenarbeit sowie Koordinierung und Information	-167 543	-148 214
Titel 4 – Umweltschutzmaßnahmen insgesamt	0	0

Darüber hinaus lagen die externen Einnahmen aus der Vermietung des Konferenzzentrums um -66 000,00 EUR unter den geplanten Einnahmen, da Veranstaltungen durch den Mieter abgesagt wurden.

3.2 R0-Mittel

Mittelherkunft	Titel	Titel Beschr.	Kap.	Kapitel Beschr.	Haushaltslinie	Haushaltslinie Beschr.	Lokale Position	Mittel für Verpflichtungen	Gebunden	%	Mittel für Zahlungen	Gezahlt	%					
R0	5	PROJEKTFINANZIERTER MASSNAHMEN	51	SEEVERKEHRSINFORMATIONEN	5100	PROJEKT UMFELD ZENTRALER MELDEPORTALE FÜR DEN SEEVERKEHR	*k. A.*	2 944 471	1 655 341	56 %	2 944 471	848 718	29 %					
					5101	CISE	*k. A.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
							2019-ADMIN	559 495	559 495	100 %	559 495	267 139	48 %					
							2019-BETRIEB	1 281 525	702 855	55 %	1 281 525	340 941	27 %					
					51 Summe			4 785 491	2 917 691	61 %	4 785 491	1 456 798	30 %					
					52	UNTERSTÜTZUNG FÜR IPA-LÄNDER	5200	SAFEMED	*k. A.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
									ADMIN-2017	408 162	357 999	88 %	408 162	138 865	34 %			
									ADMINISTRATIV	-	-	-	-	-	-			
									BETRIEB-2017	1 801 660	820 902	46 %	1 801 660	592 243	33 %			
							5201	PROJEKT SCHWARZES UND KASPISCHES MEER	*k. A.*	-	-	-	12	0 %				
							ADMIN-2017	359 066	337 932	94 %	359 066	164 807	46 %					
							BETRIEB-2017	1 798 415	725 865	40 %	1 798 404	415 454	23 %					
							ZINSEN	575	-	0 %	575	0 %						
			5203	EU-MITTEL FÜR IPA-LÄNDER			*k. A.*	-	-	-	-	-	-					
							IPA	-	-	-	-	-	-					
					IPA-2018-2021	76 313	48 613	64 %	76 313	48 613	64 %							
					IPA-2020-2023	625 000	3 500	1 %	625 000	1 882	0 %							
			52 Summe			5 069 191	2 294 810	45 %	5 069 191	1 361 864	27 %							
			53	DIENSTGÜTEVEREINBARUNG SURVEILLANCE	5300	DIENSTGÜTEVEREINBARUNG FRONTEX	*k. A.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
							2019-ADMIN	17 218	17 218	100 %	17 218	17 031	99 %					
							2019-BETRIEB	492 968	492 968	100 %	492 968	492 968	100 %					
							2019-RPAS	485 771	485 771	100 %	485 771	485 771	100 %					
							2020-ADMIN	608 000	608 000	100 %	608 000	594 764	98 %					
							2020-BETRIEB	5 042 000	4 945 368	98 %	5 042 000	4 091 295	81 %					
							2021-ADMIN	220 000	215 000	98 %	220 000	0 %						
							2021-BETRIEB	2 180 000	2 066 399	95 %	2 180 000	0 %						
			5310	DIENSTGÜTEVEREINBARUNG EFCA	*k. A.*	185 000	114 951	62 %	185 000	86 783	47 %							
			53 Summe			9 230 958	8 945 676	97 %	9 230 958	5 768 612	62 %							
			54	CLEANSEANET-DIENSTLEISTUNGEN FÜR DRITTE	5400	CLEANSEANET GRÖNLAND	*k. A.*	140 081	500	0 %	140 081	488	0 %					
					5401	CLEANSEANET NIEDERLÄNDISCHE INSELN	*k. A.*	13 519	94	1 %	13 519	47	0 %					
			54 Summe			153 599	594	0 %	153 599	536	0 %							
			55	COPERNICUS	5500	COPERNICUS	*k. A.*	16 590 945	15 721 398	95 %	16 590 945	10 892 276	66 %					
			55 Summe			16 590 945	15 721 398	95 %	16 590 945	10 892 276	66 %							
			56	EQUASIS	5600	EQUASIS (R0-MITTEL)	*k. A.*	906 133	604 615	67 %	906 133	399 674	44 %					
			56 Summe			906 133	604 615	67 %	906 133	399 674	44 %							
			57	THETIS-MODULE	5700	THETIS-EU	*k. A.*	124 545	101 066	81 %	124 545	32 937	26 %					
					5701	THETIS-MRV	*k. A.*	162 132	154 908	96 %	162 132	61 414	38 %					
57 Summe			286 677	255 973	89 %	286 677	94 352	33 %										
59	VERSCHIEDENES	5910	SEE ARBEITSÜBEREINKOMMEN	*k. A.*	33 507	33 507	100 %	33 507	28 100	84 %								
59 Summe			33 507	33 507	100 %	33 507	28 100	84 %										
5 Summe			37 056 502	30 774 265	83 %	37 056 502	20 002 212	54 %										
R0 Summe								37 056 502	30 774 265	83 %	37 056 502	20 002 212	54 %					

Titel V – Bei den in projektfinitzierten MaBnahmen gebundenen Mitteln handelt es sich um externe zweckgebundene Einnahmen, die nicht dem Grundsatz der Jährlichkeit unterliegen. Die nachfolgenden Tabellen bieten einen Überblick über die Lage im Jahr 2020.

Vor 2020 vereinnahmte Mittel für Zahlungen (EUR)	2020 vereinnahmte Mittel für Zahlungen (EUR)	2020 verfügbare Mittel für Zahlungen (EUR)	Inanspruchnahme von vor 2020 vereinnahmten Mitteln für Zahlungen (EUR)	Inanspruchnahme von 2020 vereinnahmten Mitteln für Zahlungen (EUR)	Inanspruchnahme aller 2020 verfügbaren Mittel für Zahlungen (EUR)	Übertragungen auf 2020 (EUR)
20 467 592,21	16 588 910,10	37 056 502,31	15 686 851,20	4 315 360,39	20 002 211,59	17 054 290,72

Projektfinitzierte MaBnahme	Mittel für Verpflichtungen 2020 (EUR)	2020 nicht gebunden		Anmerkung
Interoperabilitätsprojekt	2 944 471,13	1 289 130	44 %	Vorfinanzierung, die für mehrjährige Pläne erhalten wurde, während Mittelbindungen auf der Grundlage eines Kalenderjahres vorgenommen werden (die dritte Tranche der Vorfinanzierung in Höhe von 1,094 Mio. EUR ging Mitte Dezember ein).
CISE	1 841 019,83	578 669,68	31 %	Vorfinanzierung, die für mehrjährige Pläne erhalten wurde, während Mittelbindungen auf der Grundlage eines Kalenderjahres vorgenommen werden.
SAFEMED IV – Projekt EuroMed im Bereich Seeverkehrssicherheit	2 209 821,69	1 030 921,27	47 %	Die Umsetzung der Projekte beruht auf einer vollständigen Vorfinanzierung. Die COVID-19-Pandemie und die resultierenden Reisebeschränkungen hatten zur Folge, dass die für Tätigkeiten vor Ort vorgesehenen Mittel nicht verwendet wurden, selbst wenn die Tätigkeiten über eine Online-Plattform stattgefunden haben. Von den jeweiligen Lenkungsausschüssen wurde ein überarbeiteter Aktionsplan angenommen, bei dem berücksichtigt wurde, dass die Vergabestelle die Laufzeit sowohl von SAFEMED als auch BCSEA bis Ende 2021 verlängert hat, sodass die EMSA in der Lage ist, die überarbeitete Planung entweder durch eine neue Zeitplanung für die zuvor verschobenen Tätigkeiten oder über andere Dienstleistungen umzusetzen, die ohne Unterbrechung aufgrund der Pandemie entwickelt und durchgeführt werden können und die Verwendung der nach den entsprechenden Vereinbarungen verfügbaren Finanzmittel sicherstellen dürften.
BC Sea – Sicherheit im Seeverkehr, Gefahrenabwehr und Umweltschutz in den Regionen Schwarzes und Kaspisches Meer	2 158 057,22	1 094 260,28	51 %	
EU-Mittel für Kandidatenländer und potenzielle Kandidatenländer	701 312,51	649 199,86	93 %	Die COVID-19-Pandemie und die damit verbundenen Einschränkungen fielen mit dem Ende des Projekts IPA im April 2020 zusammen. Folglich bestand kein Spielraum für eine Umplanung, und die verbleibenden Tätigkeiten wurden annulliert. Es wurden Vereinbarungen getroffen, um den verbleibenden Betrag von 27 000 EUR an die Kommission zurückzuerstatten. 2020 wurde eine Vereinbarung für ein neues Projekt unterzeichnet, und aufgrund der COVID-19-Pandemie wird die Inanspruchnahme der finanziellen Mittel 2021 beginnen.
DIENSTGÜTEVEREINBARUNG FRONTEX	9 045 958,03	215 232,53	2 %	Vorfinanzierung, die für mehrjährige Pläne erhalten wurde, während Mittelbindungen auf der Grundlage eines Kalenderjahres vorgenommen werden. Fast vollständig gebunden.
DIENSTGÜTEVEREINBARUNG EFCA	185 000,00	70 049,38	38 %	Vorfinanzierung, die für mehrjährige Pläne erhalten wurde, während Mittelbindungen auf der Grundlage eines Kalenderjahres vorgenommen werden.
CleanSeaNet Grönland	140 080,65	139 580,65	100 %	Das Projekt ist abgeschlossen, und nicht in Anspruch genommene Mittel müssen an Dänemark zurückgezahlt werden.
CleanSeaNet Niederländische Inseln	13 518,61	13 424,61	99 %	Das Projekt ist abgeschlossen, und nicht in Anspruch genommene Mittel müssen an die Niederlande zurückgezahlt werden.
COPERNICUS	16 590 945,45	869 547,22	5 %	Für mehrjährige Planung erhaltene Vorfinanzierung
EQUASIS (R0-MITTEL)	906 133,33	301 518,33	33 %	Erweiterung und manche der Daten entsprechen nicht dem Grundsatz der Jährlichkeit.
THETIS-EU	124 545,00	23 479,38	19 %	Der von dem Höchstbetrag von 200 000 EUR Ende 2020 verbleibende Betrag in Höhe von 23 479 EUR konnte zu diesem Zeitpunkt aufgrund laufender Diskussionen mit der Vergabestelle über die Frage, wie diese Mittel am besten eingesetzt werden, nicht verwendet werden, wobei zu beachten ist, dass die Vereinbarung im Juni 2020 verlängert wurde und im Dezember 2021 ausläuft. Die verbleibenden Mittel für die im Rahmen dieses Projekts zu finanzierende MaBnahme werden daher im Laufe von 2021 verwendet.

THETIS-MRV	162 131,93	7 224,43	4 %	Der Betrag von 7 224 EUR zum Jahresende ist zu gering, um eine neue Maßnahme einzuleiten. Dieser Betrag wird daher mit dem mit der fünften Zahlungsaufforderung im Januar/Februar 2021 zu erhaltenden Betrag von 200 000 EUR für die Durchführung der verbleibenden Maßnahmen gebündelt.
Seearbeitsübereinkommen	33 506,93	-	0 %	--
	37 056 502,31	6 282 237,80	17 %	

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	Übertragen	Verpflichtung	Inanspruchnahme	%	Offener Betrag (RAL)	%	Aufhebung von Mittelbindungen	%
A-1	130 169,61	72 657,89	-72 657,89	56 %	0,00	0 %	-57 511,72	44 %
A-2	676 913,17	616 110,28	-616 071,18	91 %	39,10	0 %	-60 802,89	9 %
B0-3	12 159 493,08	9 275 299,41	-8 257 734,43	68 %	1 017 564,98	8 %	-2 884 193,67	24 %
B0-4	35 145 499,60	34 672 182,33	-14 315 436,69	41 %	20 356 745,64	58 %	-473 317,27	1 %
Gesamtsumme	48 112 075,46	44 636 249,91	-23 261 900,19	48 %	21 374 349,72	44 %	-3 475 825,55	7 %

- 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.
- Inanspruchnahme:** 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 48 112 075,46 EUR sind 48 % verwendet (abgewickelt) worden, 44 % verblieben als „offener Betrag“ (fälliger, noch nicht gezahlter Betrag), und bei 7 % der Gesamtsumme wurde die Mittelbindung aufgehoben (annulliert). Bei den Beträgen der Titel 3 und 4 handelt es sich um mehrjährige Beträge, die folglich nicht zum Jahresende auslaufen und die teilweise oder vollständig auf das Folgejahr übertragen werden, soweit dies für erforderlich erachtet wird.

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

Siehe nachfolgende Liste der Posten für die **sonstigen Mittelarten** (C2⁴, C4⁵, C5⁶ und E0⁷). Diese Mittel unterliegen einer bestimmten Zweckbindung. Die Agentur verfügt lediglich über C4- und C5-Mittel. C5-Mittel sind der Übertrag der C4-Mittel, bei denen es sich um Mittel aus internen zweckgebundenen Einnahmen handelt. Für die Inanspruchnahme von Mitteln gilt die folgende Prioritätsregel: C5-E0-C1-C4-C2.

Mittelherkunft	Titel	Mittel für Verpflichtungen	Gebunden	%	Mittel für Zahlungen	Gezahlt	%
C4	2	86 757,23	50 147,50	58 %	86 757,23	24 000,00	28 %
	3	4 439,00	-	0 %	4 439,00		0 %
C4 Summe		91 196,23	50 147,50	55 %	91 196,23	24 000,00	26 %
C5	2	17 586,48	17 586,48	100 %	17 586,48	17 586,48	100 %
	4	312,29	312,29	100 %	6 568,45	6 568,45	100 %
C5 Summe		17 898,77	17 898,77	100 %	24 154,93	24 154,93	100 %
Gesamtsumme		109 095,00	68 046,27	62 %	115 351,16	48 154,93	42 %

⁴ C2-Mittel: Nicht automatische Mittelübertragungen

⁵ C4-Mittel: Mittel aus internen zweckgebundenen Einnahmen des Jahres

⁶ C5-Mittel: Mittel aus internen zweckgebundenen Einnahmen (übertragen)

⁷ E0-Mittel: EFTA-Mittel zum 1.1.2019 (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

