

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

FÜR DAS JAHR 2022

Inhalt

1. JAHRESABSCHLUSS 2022	2
1.1 Vermerk des EMSA-Rechnungsführers	2
1.2 VERMÖGENSÜBERSICHT – AKTIVA	3
1.3 VERMÖGENSÜBERSICHT – PASSIVA	4
1.4 ERGEBNISRECHNUNG 2022	6
1.5 CASHFLOW-TABELLE 2022 (INDIREKTE METHODE)	7
1.6 VERÄNDERUNG DER NETTOVERMÖGENSWERTE – 2022	8
1.7 WICHTIGE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	9
1.7.1 Rechtsgrundlage und Rechnungslegungsvorschriften	9
1.7.2 Rechnungslegungsgrundsätze	9
1.7.3 Grundlage der Erstellung	9
1.7.4 Vermögensübersicht	10
1.7.5 Ergebnisrechnung	11
1.7.6 Eventualforderungen und -verbindlichkeiten	12
1.8 ERLÄUTERUNGEN ZUR VERMÖGENSÜBERSICHT	13
1.8.1 Anlagewerte	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 Kassenmittel und Kassenmittläquivalente	17
1.8.7 Kapital	17
1.8.8 Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	17
1.8.9 Kurzfristige Verbindlichkeiten	18
1.8.10 Eventualforderungen	20
1.8.11 Sonstige wichtige Angaben	20
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 Einnahmen	21
1.9.2 Aufwendungen	22
1.10 ANGABEN ZU NAHESTEHENDEN PARTEIEN	22
2. HAUSHALTSVOLLZUG 2022	23
2.1 HAUSHALTSVOLLZUG 2022 – ZUSAMMENFASSUNG (FORMAT DER GD BUDG)	23
2.1.1 Haushaltsvollzug 2022 – Allgemein/Überblick – Alle Titel – Alle Mittelarten	24
2.1.2 Haushaltsvollzug 2022 – Einzelheiten – Alle Titel – Alle Mittelarten	25
2.1.3 Abgleich zwischen dem nach dem Konzept der Periodenabgrenzung ermittelten Ergebnis und dem Haushaltsergebnis – EMSA 2022	34
2.2 STELLENPLAN UND BESETZTE STELLEN 2022	36
2.2.1 Statutsstellen	36
2.2.2 Nicht-Statutsstellen	36
3. BERICHT ÜBER DIE HAUSHALTSFÜHRUNG UND DAS FINANZMANAGEMENT 2022	37
3.1 C1-MITTEL	37
3.2 R0-MITTEL	40
3.3 C8-MITTEL	47
3.4 SONSTIGE MITTELARTEN (C2-, C4-, C5-MITTEL)	48

1. JAHRESABSCHLUSS 2022

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 2022 gemäß 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 sowie ihrer Haushalts- und Kassenvorgänge vermittelt.

Lissabon, den 26. Mai 2023

[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

1	2		4	5	6
Konsolidierungskonto			31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
	AKTIVA				
	A. ANLAGEVERMÖGEN				
210000	Immaterielle Anlagewerte		14 436 384,88	13 499 879,18	936 505,70
200000	Sachanlagen		19 708 883,81	18 290 589,81	1 418 294,00
221000		Grundstücke und Gebäude	95 903,00	100 566,00	-4 663,00
230000		Anlagen und Geräte	15 546 910,00	14 487 346,00	1 059 564,00
241000		Hardware	431 450,00	621 815,00	-190 365,00
240000		Mobiliar und Fuhrpark	306 338,81	329 154,81	-22 816,00
242000		Sonstige Betriebsausstattung	3 328 282,00	2 751 708,00	576 574,00
244000		Sachanlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
299000		Langfristige Vorfinanzierungen	290 136,00	290 136,00	0,00
Bereich		Langfristige Vorfinanzierungen	290 136,00	290 136,00	0,00
292000		Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00
	SUMME ANLAGEVERMÖGEN		34 435 404,69	32 080 604,99	2 354 799,70
	B. UMLAUFVERMÖGEN				
310000	Bestandsverzeichnisse		4 486 016,00	4 473 476,00	12 540,00
405000	Kurzfristige Vorfinanzierungen		58 243,12	5 211 965,31	-5 153 722,19
Bereich		Kurzfristige Vorfinanzierungen	58 243,12	5 211 965,31	-5 153 722,19
Bereich		<i>Kurzfristige Vorfinanzierung bei konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	0,00	0,00	0,00
400000	Kurzfristige Forderungen		2 147 577,40	3 311 635,43	-1 164 058,03
401000		Kurzfristige Forderungen	982 280,19	2 124 039,52	-1 141 759,33
410900		Sonstige Forderungen	-60 116,41	-521 976,98	461 860,57
490000		Sonstige	1 225 413,62	1 709 572,89	-484 159,27
490010		Antizipative Aktiva	4 753,22	4 772,36	-19,14
490011		Transitorische Aktiva	1 220 660,40	1 704 800,53	-484 140,13
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	0,00	0,00
500000	Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente		27 467 094,14	22 513 129,55	4 953 964,59
	SUMME UMLAUFVERMÖGEN		34 158 930,66	35 510 206,29	-1 351 275,63
	SUMME		68 594 335,35	67 590 811,28	1 003 524,07

1.3 VERMÖGENSÜBERSICHT – PASSIVA

1	2		4	5	6
Konsolidierungskonto			31.12.2022	31.12.2021	Veränderung
	PASSIVA				
	A. Nettovermögenswerte		40 816 205,69	43 953 848,52	-3 137 642,83
140000	Aufgelaufener Überschuss/Fehlbetrag		43 953 848,52	44 530 678,20	-576 829,68
141000	Wirtschaftliches Ergebnis des Haushaltsjahres – Gewinn+/Verlust–		-3 137 642,83	-576 829,68	-2 560 813,15
	B. Minderheitsbeteiligungen				0,00
	C. LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN		82 618,09	105 510,17	-22 892,08
161000	Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00
163000	Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00
172000	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten		82 618,09	105 510,17	-22 892,08
172100		Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	82 618,09	105 510,17	-22 892,08
172009		Sonstige langfristigen Verbindlichkeiten bei konsolidierten EU-Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
172020		Von konsolidierten EU-Einrichtungen erhaltene Vorfinanzierung	0,00	0,00	0,00
172029		Sonstige langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten EU-Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
	INSGESAMT A+B+C		40 898 823,78	44 059 358,69	-3 160 534,91
	D. KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN		27 695 511,57	23 531 452,59	4 164 058,98
483000	Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten		2 500,00	2 500,00	0,00
440000	Verbindlichkeiten		27 693 011,57	23 528 952,59	4 164 058,98
441000		Kurzfristige Verbindlichkeiten	-88 938,15	-314 534,23	225 596,08
442000		Langfristige Verbindlichkeiten, die im laufenden Jahr fällig werden	0,00	0,00	0,00
443000		Sonstige Verbindlichkeiten	923 614,50	360 283,66	563 330,84
491000		Sonstige	5 389 028,35	5 965 617,21	-576 588,86
491010		Antizipative Passiva	5 388 297,56	5 982 502,55	-594 204,99
491011		Transitorische Passiva	0,00	0,00	0,00
491012		Sonstige	730,79	-16 885,34	17 616,13
491090		Antizipative Passiva bei konsolidierten EU-Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
491091		Transitorische Passiva bei konsolidierten EU-Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
440009		Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten EU-Einrichtungen	21 469 306,87	17 517 585,95	3 951 720,92

440019		<i>Von konsolidierten EU-Einrichtungen erhaltene Vorfinanzierung</i>	21 469 306,87	17 517 585,95	3 951 720,92
440029		<i>Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	0,00	0,00	0,00
	SUMME D. KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN		27 695 511,57	23 531 452,59	4 164 058,98
					0,00
	SUMME		68 594 335,35	67 590 811,28	1 003 524,07

1.4 ERGEBNISRECHNUNG 2022

1	2	4	5	6
Konsolidierungskonto		2022	2021	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	0,00	17 967 384,35	-17 967 384,35
745000	Sonstige operative Erträge	110 617 141,61	84 440 005,17	26 177 136,44
777777	SUMME OPERATIVE ERTRÄGE	110 617 141,61	102 407 389,52	8 209 752,09
610000	Verwaltungsaufwendungen	-42 978 617,15	-40 292 320,57	-2 686 296,58
620100	Personalaufwendungen insgesamt	-28 846 776,97	-25 936 096,18	-2 910 680,79
630100	Aufwendungen im Zusammenhang mit Anlagevermögen	-7 437 051,76	-8 386 859,79	949 808,03
611000	Sonstige Verwaltungsaufwendungen	-6 694 788,42	-5 969 364,60	-725 423,82
600000	Operative Aufwendungen	-70 799 342,59	-62 678 425,87	-8 120 916,72
606000	Sonstige operative Aufwendungen	-70 799 342,59	-62 678 425,87	-8 120 916,72
666666	SUMME OPERATIVE AUFWENDUNGEN	-113 777 959,74	-102 970 746,44	-10 807 213,30
	ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS OPERATIVEN TÄTIGKEITEN	-3 160 818,13	-563 356,92	-2 597 461,21
750000	Finanzerträge	25 678,14	0,00	25 678,14
650000	Finanzaufwendungen	-2 502,84	-13 472,76	10 969,92
680000	Änderung der Altersversorgung (- Aufwendung, + Einnahmen)			0,00
	ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS NICHT OPERATIVER TÄTIGKEIT	23 175,30	-13 472,76	36 648,06
	ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS ORDENTLICHEN TÄTIGKEITEN	-3 137 642,83	-576 829,68	-2 560 813,15
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	-3 137 642,83	-576 829,68	-2 560 813,15

1.5 CASHFLOW-TABELLE 2022 (INDIREKTE METHODE)

	2022	2021
Cashflow aus ordentlichen Tätigkeiten		
Überschuss/(Fehlbetrag) aus ordentlichen Tätigkeiten	-3 137 642,83	-576 829,68
Operative Tätigkeiten		
Anpassungen		
Tilgung (immaterielle Anlagewerte) +	1 992 053,66	3 082 882,92
Abschreibung (Sachanlagen) +	2 700 120,83	-161 589,00
Zugang/(Abgang) der Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Zugang/(Abgang) der Wertminderung für zweifelhafte Forderungen	-5 914,51	-31 903,07
(Zugang)/Abgang des Lagerbestands	-12 540,00	0,00
(Zugang)/Abgang langfristiger Vorfinanzierungen	0,00	0,00
(Zugang)/Abgang kurzfristiger Vorfinanzierungen	5 153 722,19	-2 075 962,83
(Zugang)/Abgang langfristiger Forderungen	0,00	0,00
(Zugang)/Abgang kurzfristiger Forderungen	1 169 972,54	-366 367,15
(Zugang)/Abgang von Forderungen im Zusammenhang mit konsolidierten EU-Einrichtungen	0,00	0,00
Zugang/(Abgang) sonstiger langfristiger Verbindlichkeiten	-22 892,08	0,00
Zugang/(Abgang) von Verbindlichkeiten	212 338,06	333 284,38
Zugang/(Abgang) von Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit konsolidierten EU-Einrichtungen	3 951 720,92	1 429 298,09
Sonstige zahlungsunwirksame Bewegungen	-481 438,45	3 256 672,02
Netto-Cashflow aus operativen Tätigkeiten	11 519 500,33	4 889 485,68
Cashflow aus Investitionstätigkeiten		
Zugang bei Sachanlagen und immateriellen Anlagewerten (-)	-6 565 535,74	-3 381 613,04
Erlöse aus Sachanlagen und immateriellen Anlagewerten (+)	0,00	0,00
Netto-Cashflow aus Investitionstätigkeiten	-6 565 535,74	-3 381 613,04
Nettozunahme/(-abnahme) der Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente	4 953 964,59	1 507 872,64
Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente zu Beginn der Periode	22 513 129,55	21 005 256,91

Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente am Ende der Periode

27 467 094,14

22 513 129,55

1.6 VERÄNDERUNG DER NETTOVERMÖGENSWERTE – 2022

Nettovermögenswerte	Rückstellungen		Aufgelaufener Überschuss/Fehlbetrag	Wirtschaftliches Ergebnis des Haushaltsjahres	Nettovermögenswerte (insgesamt)
	Zum Zeitwert angesetzte Rücklagen	Sonstige Rücklagen			
Saldo zum 31. Dezember 2021			44 530 678,20	-576 829,68	43 953 848,52
Änderungen der Rechnungslegungsvorschriften 1)					0,00
Saldo zum 1. Januar 2022	0,00	0,00	44 530 678,20	-576 829,68	43 953 848,52
Sonstige 2)					0,00
Entwicklung des beizulegenden Zeitwerts					0,00
Entwicklung der Garantiefonds-Rücklage					0,00
Zuweisung des wirtschaftlichen Ergebnisses des Vorjahres			-576 829,68	576 829,68	0,00
Den Mitgliedstaaten gutgeschriebene Beträge					0,00
Wirtschaftliches Ergebnis des Haushaltsjahres				-3 137 642,83	-3 137 642,83
Saldo zum 31. Dezember 2022	0,00	0,00	43 953 848,52	-3 137 642,83	40 816 205,69

1.7 WICHTIGE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

1.7.1 Rechtsgrundlage und Rechnungslegungsvorschriften

Der EMSA-Jahresabschluss 2022 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 2022.

Die EMSA erstellt ihren Jahresabschluss gemäß Artikel 98 ihrer Haushaltsordnung nach Rechnungslegungsvorschriften 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 Rechnungslegungsvorschriften 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 Rechnungslegung, 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-Rechnungslegungsvorschrift 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 Rechnungslegung 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 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 %
Ausrüstung, Anlagen und Einrichtungen	10 % bis 25 %
Mobiliar	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 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 GD DEFIS, GD NEAR, GD MARE und Frontex geleistete 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

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 2022 wie folgt dar:

2022		Intern entwickelte Computersoftware	Sonstige Computersoftware	Summe Computersoftware	Immaterielle Anlagewerte im Bau	Summe
Bruttobuchwerte zum 1.1.2022	+	23 467 364,18		23 467 364,18	8 321 441,18	31 788 805,36
Zugänge	+	233 560,66		233 560,66	2 694 998,70	2 928 559,36
Abgänge	-			0,00		0,00
Übertragung zwischen Positionen	+/-			0,00		0,00
Sonstige Veränderungen (2)	+/-			0,00		0,00
Bruttobuchwerte zum 31.12.2022		23 700 924,84	0,00	23 700 924,84	11 016 439,88	34 717 364,72
Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 1.1.2022	-	-18 288 926,18		-18 288 926,18	0,00	-18 288 926,18
Abschreibung	-	-1 992 053,66		-1 992 053,66		-1 992 053,66
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 31.12.2022		-20 280 979,84	0,00	-20 280 979,84	0,00	-20 280 979,84
Nettobuchwerte zum 31.12.2022		3 419 945,00	0,00	3 419 945,00	11 016 439,88	14 436 384,88

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

Gemäß der EU-Rechnungslegungsvorschrift 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 2022 wie folgt dar:

2022		Gebäude	Anlagen und Geräte	Computerhardware	Mobiliar und Fahrzeuge	Sonstige Betriebsausstattung	Summe
Bruttobuchwerte zum 1.1.2022	+	160 791,08	60 126 856,81	8 725 127,89	882 820,24	12 961 510,14	82 857 106,16
Zugänge	+	10 766,99	3 618 971,10		7 238,29		3 636 976,38
Abgänge	-			-95 135,55		-667 501,32	-762 636,87
Übertragung zwischen Positionen	+/-						0,00
Sonstige Veränderungen (1)	+/-						0,00
Bruttobuchwerte zum 31.12.2022		171 558,07	63 745 827,91	8 629 992,34	890 058,53	12 294 008,82	85 731 445,67
							0,00
Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 1.1.2022	-	-60 225,08	-45 639 510,81	-8 103 312,89	-553 665,43	-10 209 802,14	-64 566 516,35
Abschreibung	-	-15 429,99	-2 559 407,10	-95 229,45	-30 054,29	0,00	-2 700 120,83
Rückbuchung der Abschreibung	+						0,00
Abgänge	+					1 244 075,32	1 244 075,32
Wertminderung (1)	-						0,00
Rückbuchung der Wertminderung	+						0,00
Übertragung zwischen Positionen	+/-						0,00
Sonstige Veränderungen (1)	+/-						0,00
Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 31.12.2022		-75 655,07	-48 198 917,91	-8 198 542,34	-583 719,72	-8 965 726,82	-66 022 561,86
Nettobuchwerte zum 31.12.2022		95 903,00	15 546 910,00	431 450,00	306 338,81	3 328 282,00	19 708 883,81

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

1.8.2 Langfristige Vorfinanzierungen

Konto		31.12.2022	31.12.2021
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 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 langfristige Vorfinanzierung eingestuft.

1.8.3 Bestandsverzeichnisse

Konto	Forderungen aus	31.12.2022		
		Brutto insgesamt	Wertminderungen (-)	Nettowert
310500	Umweltschutzmaßnahmen – Dispersionsmittel/chemische Produkte	4 486 016,00	0,00	4 486 016,00
292000	Summe	4 486 016,00	0,00	4 486 016,00

1.8.4 Kurzfristige Vorfinanzierungen

Konto	Vorfinanzierung ohne Zinsen für die EU-Einrichtung <1 Jahr	31.12.2022	31.12.2021
405290	Vorfinanzierung durch andere EU-Einrichtungen als die Kommission (Vorfinanzierung für Dritte)	58 243,12	5 211 965,31
405297	Antizipative Passiva für Vorfinanzierung für Dritte – Durchführung durch andere EU-Einrichtungen als die Kommission		
405000	Summe	58 243,12	5 211 965,31

Diese Vorfinanzierungen stehen hauptsächlich im Zusammenhang mit operativen Tätigkeiten. 2021 zahlte die EMSA Vorfinanzierungen im Zusammenhang mit Ausschreibungen für Schiffe und dem Erwerb von Ausrüstung. 2022 war für die Beschaffung von Schiffen keine Vorfinanzierung erforderlich, und es wurde keine neue Ausrüstung gekauft, für die eine Vorfinanzierung erforderlich war.

1.8.5 Kurzfristige Forderungen

Kurzfristige Forderungen	31.12.2022			31.12.2021			
	Forderungen aus	Brutto insgesamt	Wertberichtigungen (-)	Nettowert	Brutto insgesamt	Wertberichtigungen (-)	Nettowert
Kunden		59 256,49	0,00	59 256,49	24 697,86	-5 914,51	18 783,35
Mitgliedstaaten		913 848,70		913 848,70	2 080 088,75		2 080 088,75
EFTA		0,00		0,00	0,00		0,00
Drittstaaten		7 878,88		7 878,88	17 959,59		17 959,59
Sonstige kurzfristige Forderungen (1)		1 296,12		1 296,12	7 207,83		7 207,83
Summe		982 280,19	0,00	982 280,19	2 129 954,03	-5 914,51	2 124 039,52

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 **-60 116,41 EUR** verteilen sich wie folgt:

Sonstige Forderungen	31.12.2022			31.12.2021		
	Personal	-60 116,41		-60 116,41	-521 976,98	
Sonstige (2)			0,00			0,00
Summe	-60 116,41	0,00	-60 116,41	-521 976,98	0,00	-521 976,98

Sonstige – Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von insgesamt **1 225 413,62 EUR** setzen sich am Jahresende wie folgt zusammen:

4 772,36 EUR (antizipative Aktiva in Bezug auf Erträge mit Leistungsaustausch aus LRIT);

1 220 660,40 EUR (transitorische Aktiva wie im Voraus bezahlte Softwarewartung, gezahlte Rechnung im Zusammenhang mit der Miete für das 1. Quartal 2023 usw.).

1.8.6 Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente

Beschreibung	31.12.2022	31.12.2021
<i>Liquide Kassenmittel:</i>	27 442 455,42	22 513 129,55
Girokonten (Bankkonten)	27 440 986,42	22 467 587,87
Zahlstellen	24 638,72	45 541,68
Summe	27 467 094,14	22 513 129,55

Zu den Kassenmitteln gehören nur Barmittel, da keine weiteren Kassenmitteläquivalente oder liquide Anlagen erfasst werden müssen. Derzeit nutzt die Agentur die Crédit Agricole als Hauptkonto für alle Zahlungen und alle Einkünfte im Zusammenhang mit dem Zuschuss der Europäischen Kommission und zweckgebundenen Einnahmen. Zudem sind drei Zahlstellen über Bankkonten eingerichtet, die bei der Novo Banco Portugal eröffnet wurden, während ein Bankkonto bei der ING für gelegentliche Zahlungen, hauptsächlich außerhalb der EU, weitergeführt wird.

1.8.7 Kapital

Das Kapital der EMSA hat sich durch das negative wirtschaftliche Ergebnis für das Haushaltsjahr 2022 von –

3 137 642,83 EUR

auf **40 816 205,69 EUR** verringert.

1.8.8 Sonstige langfristige Verbindlichkeiten

Der Betrag von **82 618,09 EUR** auf diesem Konto bezieht sich auf langfristige LRIT-Einlagen.

1.8.9 Kurzfristige Verbindlichkeiten

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten belaufen sich auf **88 938,15 EUR** und setzen sich wie folgt zusammen:

Kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2022	31.12.2021
Lieferanten	-88 938,15	-168 743,79
Mitgliedstaaten		
EFTA		
Drittstaaten	0,00	0,00
Sonstige (1)	0,00	-145 790,44
Summe	-88 938,15	-314 534,23

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:	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten von öffentlichen Stellen	0,00	0,00
Konsolidierte Einrichtungen	0,00	-145 790,44
Summe	0,00	-145 790,44

Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2022	31.12.2021
Personal	0,00	-2 821,93
Sonstige (2)	923 614,50	363 105,59
Summe	923 614,50	360 283,66

Sonstige (2) setzt sich wie folgt zusammen:

(2) Bitte „Sonstige Verbindlichkeiten“ angeben:	31.12.2022	31.12.2021
Erhaltene Vorfinanzierung <1 Jahr	304 057,63	314 980,78
ABAC-Aktiva – Eingegangene Waren	621 393,60	0,00
Erneut vorzunehmende Zahlungen	0,00	1 087,17
ONSS und Sonstige	-1 836,73	47 037,64
Summe	923 614,50	363 105,59

Die Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf insgesamt **5 388 297,56 EUR** und beziehen sich hauptsächlich auf im Jahr 2023 eingegangene Rechnungen für im Jahr 2022 erbrachte Dienstleistungen bzw. gelieferte Waren (aufgelaufene Kosten: 4 706 204,96 EUR) und bis zum 31.12.2022 nicht genommenen Jahresurlaub der Bediensteten (682 092,60 EUR).

Beschreibung	31.12.2022	31.12.2021
Antizipative Passiva	5 388 297,56	5 982 502,55
Nicht genommener Jahresurlaub *	682 092,60	612 537,27
Sonstige antizipative Passiva	4 706 204,96	5 369 965,28
Transitorische Passiva	0,00	0,00
Summe	5 388 297,56	5 982 502,55

Laut der EU-Rechnungsführungsvorschrift 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 die Jahre 2022-2023 übertragen wird).

Gemäß der EU-Rechnungslegungsvorschrift 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 des Jahresverbrauchs und der entsprechenden antizipativen Passiva auf insgesamt **21 469 306,87 EUR** und setzen sich wie folgt zusammen:

- 752 776,58 EUR (GD MOVE – Haushaltsergebnis 2022);
- 7 663 833;21 EUR (von der GD DEFIS erhaltene Vorfinanzierung);
- 2 670 977;89 EUR (von der GD MARE erhaltene Vorfinanzierung);
- 6 529 408;14 EUR (von der GD NEAR erhaltene Vorfinanzierung);
- 1 106 957,62 EUR (von der GD CLIMA erhaltene Vorfinanzierung);
- 100 000,00 EUR (von der GD SANTE erhaltene Vorfinanzierung);
- 2 501 321,56 EUR (von FRONTEX erhaltene Vorfinanzierung);
- 144 031,87 EUR (von der EFCA erhaltene Vorfinanzierung).

1.8.10 Eventualforderungen

Konto	Beschreibung	31.12.2022	31.12.2021
901100	Erhaltene Garantien	-221 690,67	-3 981 520,60
901120	Garantien für Vorfinanzierung *	-36 627,00	-3 714 803,85
901180	Leistungsgarantien	-185 063,67	-266 716,75
901190	a) Sonstige Garantien		
901900	b) Sonstige Eventualforderungen		
901000	SUMME	-221 690,67	-3 981 520,60

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

1.8.11 Sonstige wichtige Angaben

Konto	Sonstige wichtige Angaben	31.12.2022	31.12.2021
904200	RAL – noch nicht in Anspruch genommene Mittel zur Deckung von Zahlungsverpflichtungen	54 229 322,88	53 075 608,86
904370	Vertragliche Verbindlichkeiten (für die noch keine Mittelbindungen vorgenommen wurden)		0,00
904400	Beiträge für verbundene Einrichtungen		0,00
904100	Nicht in Anspruch genommene Mittel		0,00
904500	Mittelbindungen für Leasingvertrag	2 426 816,28	2 419 876,68
904000	Summe	56 656 139,16	55 495 485,54

Die noch bestehende Mittelbindung („RAL“) ist der während des Jahres gebundene Betrag, der auf 2023 übertragen wird.

Die Mittelbindungen für operatives Leasing beziehen sich auf die langfristigen Mietverträge für die Räumlichkeiten der EMSA.

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 Einnahmen

Konto	Operative Einnahmen	2022	2021
744000	Einnahmen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	17 967 384,35
760000	Personal		
744100	Einnahmen im Zusammenhang mit Anlagevermögen		
744900	Sonstige Verwaltungseinnahmen	0,00	17 967 384,35
744910	Sonstige	0,00	0,00
744919	<i>Verwaltungseinnahmen bei konsolidierten EU-Einrichtungen</i>		17 967 384,35
745000	Sonstige operative Einnahmen	110 617 141,61	84 440 005,17
745100	Anpassungen von Rückstellungen		
745200	Wechselkursgewinne	11 124,94	2 841,18
745900	Sonstige	110 606 016,67	84 437 163,99
745910	Sonstige	2 217 913,71	935 110,00
745909	<i>Operative Einnahmen bei konsolidierten EU-Einrichtungen (2)</i>	108 388 102,96	83 502 053,99
745919	<i>Zuschuss der EU</i>	108 388 102,96	83 502 053,99
745929	<i>Sonstige operative Einnahmen bei konsolidierten EU-Einrichtungen</i>	0,00	0,00
777777	Summe	110 617 141,61	102 407 389,52

Bei den Einnahmen im Zusammenhang mit Projekten, die entweder von der Europäischen Kommission oder anderen EU-Agenturen (hauptsächlich FRONTEX) finanziert wurden, wurde eine Neueinstufung unter dem EU-Zuschuss vorgenommen.

Die Gesamteinnahmen sind aufgrund der Erhöhung des Zuschusses der Europäischen Kommission gestiegen (+8,02 %).

1.9.2 Aufwendungen

	2022	2021
Verwaltungsaufwendungen	42 978 617,15	40 292 320,57
Personalaufwendungen insgesamt	28 846 776,97	25 936 096,18
Personalaufwendungen	28 846 776,97	25 936 096,18
Personalaufwendungen bei konsolidierten Einrichtungen	0,00	0,00
Aufwendungen für Anlagevermögen	7 437 051,76	8 386 859,79
Sonstige Verwaltungsaufwendungen	6 694 788,42	5 969 364,60
Grundstücke und Gebäude	3 562 340,24	3 817 872,01
Grundstücke und Gebäude bei konsolidierten Einrichtungen		87 477,72
Alle sonstigen	3 132 448,18	2 064 014,87
Sonstige	3 132 448,18	551 691,87
<i>Verwaltungsaufwendungen bei konsolidierten Einrichtungen</i>		1 512 323,00
Operative Aufwendungen	70 799 342,59	62 678 425,87
Sonstige operative Aufwendungen	70 799 342,59	62 678 425,87
Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten	0,00	0,00
Wechselkursverluste	15 277,02	12 085,21
Sonstige operative Aufwendungen	70 784 065,57	62 666 340,66
Sonstige	70 784 065,57	62 666 340,66
<i>Sonstige – Konsolidierte Einrichtungen</i>	0,00	0,00
Summe	113 777 959,74	102 970 746,44

Insgesamt stiegen die Ausgaben zwischen 2021 und 2022 aufgrund einer Zunahme der operativen Aufwendungen um 10,5 %.

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	AD14	1	-	-
Abteilungsleiter	AD14	2	-	-

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 2022

Artikel 99 der EMSA-Haushaltsordnung

2.1 HAUSHALTSVOLLZUG 2022 – ZUSAMMENFASSUNG (FORMAT DER GD BUDG)

Titel	Einnahmen	2022
20-0	ZUSCHUSS DER EU EINSCHLIESSLICH	86 348 085,69
20-1	COPERNICUS	12 876 000,00
20-2	EU-MITTEL FÜR IPA-LÄNDER	-27 699,86
20-4	SAFEMED	4 000 000,00
20-5	FRONTEX	5 658 402,98
20-5	EFCA	-25 589,87
20-6	PROJEKT SCHWARZES UND KASPISCHES MEER	1 749 424,66
20-8	THETIS-MRV	1 119 000,00
20-9	PROJEKT UMFELD ZENTRALER MELDEPORTALE FÜR DEN SEEVERKEHR	-99 114,30
20-9	CISE	2 000 000,00
21-0	LRIT	173 480,71
21-1	EQUASIS	450 000,00
90-0	SONSTIGE EINNAHMEN	1 495 280,56
91-0	KONFERENZZENTRUM	90 000,00
Gesamteinnahmen (a)		115 807 270,57
Ausgaben		
A-1	Zahlungen	31 316 499,83
A-1	Auf das folgende Haushaltsjahr übertragene Mittel	180 971,79
A-2	Zahlungen	3 781 582,03
A-2	Auf das folgende Haushaltsjahr übertragene Mittel	685 905,54
B0-3	Zahlungen	50 626 769,60
B0-3	Auf das folgende Haushaltsjahr übertragene Mittel	1 455 476,95
B0-4	Zahlungen	23 505 606,36
B0-4	Auf das folgende Haushaltsjahr übertragene Mittel	24 005 935,40
Gesamtausgaben (b)		135 558 747,50
Ergebnis für das Haushaltsjahr (a-b)		-19 751 476,93
Annullierung von aus dem Vorjahr übertragenen, nicht in Anspruch genommenen Mitteln für Zahlungen		217 232,54
Berichtigung für die Übertragung von Mitteln aus dem Vorjahr, die zum 31.12. aus zweckgebundenen Einnahmen verfügbar waren		20 291 173,05
Wechselkursdifferenzen		-4 152,08
SALDO DER ERGEBNISRECHNUNG FÜR DAS HAUSHALTSJAHR		752 776,58

Die Berichtigung für Übertragungen bezieht sich auf projektfinanzierte Maßnahmen (R0-Mittel).

2.1.1 Haushaltsvollzug 2022 – Allgemein/Überblick – Alle Titel – Alle Mittelarten

Title	Fund Source	Data					
		Commitment Appropriations	Committed	%	Payment Appropriations	Paid	%
= 1	C1	31,521,916.73	31,497,471.62	99.92%	31,521,916.73	31,316,499.83	99.35%
	C8	195,813.52	94,763.06	48.39%	195,813.52	94,763.06	48.39%
1 Total		31,717,730.25	31,592,234.68	99.60%	31,717,730.25	31,411,262.89	99.03%
= 2	C1	4,240,027.09	4,227,846.01	99.71%	4,240,027.09	3,579,202.66	84.41%
	C4	129,803.61	92,541.42	71.29%	129,803.61	92,541.42	71.29%
	C5	109,837.95	109,837.95	100.00%	109,837.95	109,837.95	100.00%
	C8	1,048,146.68	931,964.60	88.92%	1,048,146.68	931,964.60	88.92%
2 Total		5,527,815.33	5,362,189.98	97.00%	5,527,815.33	4,713,546.63	85.27%
= 3	C1	50,759,621.89	50,626,579.33	99.74%	50,759,621.89	50,258,800.47	99.01%
	C4	1,455,476.95		0.00%	1,455,476.95	-	0.00%
	C5	105,316.63	105,276.57	99.96%	367,969.13	367,969.13	100.00%
	C8	43,135,622.08	42,450,167.10	98.41%	-		
3 Total		95,456,037.55	93,182,023.00	97.62%	52,583,067.97	50,626,769.60	96.28%
= 4	R0	47,511,541.76	35,677,810.85	75.09%	47,511,541.76	23,505,606.36	49.47%
4 Total		47,511,541.76	35,677,810.85	75.09%	47,511,541.76	23,505,606.36	49.47%
Grand Total		180,213,124.89	165,814,258.51	92.01%	137,340,155.31	110,257,185.48	80.28%

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 2022 – Einzelheiten – Alle Titel – Alle Mittelarten

Mittelherkunft	Titel	Haushaltslinie	Bezeichnung der Haushaltslinie	Mittel für Verpflichtungen	Gebunden	%	Mittel für Zahlungen	Gezahlt	%
C1	1	1100	GRUNDGEHÄLTER	19 132 786,90	19 132 786,90	100,00 %	19 132 786,90	19 132 786,90	100,00 %
		1101	FAMILIENZULAGEN	3 157 933,70	3 157 933,70	100,00 %	3 157 933,70	3 157 933,70	100,00 %
		1102	AUSLANDS- /EXPATRIERUNGSZULAGEN	2 777 513,62	2 777 513,62	100,00 %	2 777 513,62	2 777 513,62	100,00 %
		1103	SEKRETARIATZULAGEN	1 908,36	1 908,36	100,00 %	1 908,36	1 908,36	100,00 %
		1113	VERTRAGSBEDIENSTETE	1 708 007,08	1 708 007,08	100,00 %	1 708 007,08	1 708 007,08	100,00 %
		1115	ABGEORDNETE NATIONALE SACHVERSTÄNDIGE	622 000,00	619 308,01	99,57 %	622 000,00	619 308,01	99,57 %
		1116	PRAKTIKANTEN	135 200,00	135 117,61	99,94 %	135 200,00	135 117,61	99,94 %
		1130	KRANKENVERSICHERUNG	713 323,91	713 323,91	100,00 %	713 323,91	713 323,91	100,00 %
		1131	UNFALLVERSICHERUNG	85 341,91	85 341,91	100,00 %	85 341,91	85 341,91	100,00 %
		1132	ARBEITSLLOSENVERSICHERUNG	274 009,94	274 009,94	100,00 %	274 009,94	274 009,94	100,00 %
		1140	GEBURTENZULAGE UND STERBEGELD	198,31	198,31	100,00 %	198,31	198,31	100,00 %
		1141	ERSTATTUNG DER REISEKOSTEN FÜR DEN JAHRESURLAUB	573 824,83	573 824,83	100,00 %	573 824,83	573 824,83	100,00 %
		1142	MIET- UND FAHRKOSTENZULAGEN	38 389,82	38 389,82	100,00 %	38 389,82	38 389,82	100,00 %
		1147	BEREITSCHAFTSDIENST	67 000,00	64 009,41	95,54 %	67 000,00	64 009,41	95,54 %
		1148	SCHICHTDIENST	18 000,00	17 305,94	96,14 %	18 000,00	17 305,94	96,14 %
1175	LEIHARBEITSKRÄFTE	183 400,00	183 340,72	99,97 %	183 400,00	159 290,46	86,85 %		

1190	ANWENDUNG DES BERICHTIGUNGSKOEFFIZIENTEN	29 919,82	29 919,82	100,00 %	29 919,82	29 919,82	100,00 %
1200	VERSCHIEDENE AUSGABEN	14 000,00	13 040,10	93,14 %	14 000,00	9 112,87	65,09 %
1210	AUSGABEN FÜR DIE AUFNAHME DES DIENSTES UND DAS VERTRAGSENDE	26 000,00	26 000,00	100,00 %	26 000,00	16 527,49	63,57 %
1220	EINRICHTUNGS- UND WIEDEREINRICHTUNGSBEIHILFE N	88 071,76	88 071,76	100,00 %	88 071,76	88 071,76	100,00 %
1230	UMZUGSKOSTEN	59 175,81	59 175,81	100,00 %	59 175,81	53 089,31	89,71 %
1240	ZEITWEILIGE TAGEGELDER	68 874,96	68 874,96	100,00 %	68 874,96	68 874,96	100,00 %
1300	DIENSTREISEKOSTEN	77 000,00	77 000,00	100,00 %	77 000,00	60 839,75	79,01 %
1400	EUROPÄISCHE SCHULEN	-	-	-	-	-	-
1410	ÄRZTLICHER DIENST	51 000,00	51 000,00	100,00 %	51 000,00	23 931,75	46,93 %
1500	FORTBILDUNG	160 000,00	143 211,54	89,51 %	160 000,00	106 985,76	66,87 %
1600	SOZIALFÜRSORGE	1 175 000,00	1 175 000,00	100,00 %	1 175 000,00	1 174 568,52	99,96 %
1601	BESONDERE UNTERSTÜTZUNG UND DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	10 000,00	9 900,00	99,00 %	10 000,00	9 900,00	99,00 %
1700	EMPFÄNGE, SONSTIGE VERANSTALTUNGEN UND REPRÄSENTATIONSAUFGABEN	34 000,00	34 000,00	100,00 %	34 000,00	30 617,53	90,05 %
1870	FREIBERUFLICHE DOLMETSCHER	19 036,00	19 036,00	100,00 %	19 036,00	18 657,23	98,01 %
1872	DIENSTLEISTUNGEN DES ÜBERSETZUNGSZENTRUMS	15 000,00	15 000,00	100,00 %	15 000,00	8 318,50	55,46 %
1876	BERATER	-	-	-	-	-	-
1878	VERWALTUNGSLEISTUNGEN	206 000,00	205 921,56	99,96 %	206 000,00	158 814,77	77,09 %
1	Summe	31 521 916,73	31 497 471,62	99,92 %	31 521 916,73	31 316 499,83	99,35 %

2	2 000	MIETE	2 246 816,28	2 246 816,28	100,00 %	2 246 816,28	2 246 816,28	100,00 %
	2020	WASSER, GAS, STROM UND HEIZUNG	129 500,00	129 500,00	100,00 %	129 500,00	106 968,51	82,60 %
	2030	REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG	377 054,54	377 054,54	100,00 %	377 054,54	169 351,36	44,91 %
	2040	HERRICHTUNG DER DIENSTRÄUME	178 433,93	178 433,93	100,00 %	178 433,93	85 640,39	48,00 %
	2050	GEBÄUDESICHERHEIT UND - ÜBERWACHUNG	249 000,00	248 686,00	99,87 %	249 000,00	195 047,46	78,33 %
	2100	COMPUTERAUSRÜSTUNG	467 486,92	466 534,92	99,80 %	467 486,92	408 889,62	87,47 %
	2101	SOFTWAREENTWICKLUNG	68 866,05	68 866,05	100,00 %	68 866,05		0,00 %
	2102	SONSTIGE EXTERNE DIENSTLEISTUNGEN FÜR DIE DATENVERARBEITUNG	237 011,95	226 757,84	95,67 %	237 011,95	218 217,84	92,07 %
	2210	ERWERB VON MOBILIAR	46 905,68	46 905,68	100,00 %	46 905,68	25 343,40	54,03 %
	2230	FAHRZEUGE	2 844,20	2 844,20	100,00 %	2 844,20	2 018,99	70,99 %
	2250	BIBLIOTHEK, BESCHAFFUNG VON BÜCHERN	2 192,33	2 192,33	100,00 %	2 192,33	2 192,33	100,00 %
	2300	PAPIER- UND BÜROBEDARF	700,00	700,00	100,00 %	700,00	120,84	17,26 %
	2320	BANKGEBÜHREN	3 000,00	3 000,00	100,00 %	3 000,00	628,79	20,96 %
	2330	GERICHTSKOSTEN	7 680,00	7 680,00	100,00 %	7 680,00	1 762,61	22,95 %
	2340	SCHADENERSATZ	1 000,00	1 000,00	100,00 %	1 000,00		0,00 %
	2350	VERSCHIEDENE VERSICHERUNGSKOSTEN	27 215,35	27 215,35	100,00 %	27 215,35	24 521,75	90,10 %
	2353	UMZÜGE VON DIENSTSTELLEN UND DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	2 734,62	2 734,62	100,00 %	2 734,62	2 734,62	100,00 %
	2354	ARCHIVIERUNG VON DOKUMENTEN	-	-	-	-		-
	2355	UNIFORMEN	7 165,73	7 165,73	100,00 %	7 165,73	4 265,78	59,53 %

	2400	POSTGEBÜHREN UND ZUSTELLUNGSKOSTEN	8 000,00	7 400,00	92,50 %	8 000,00	3 530,88	44,14 %
	2410	FERNMELDEGEBÜHREN	90 347,08	90 330,90	99,98 %	90 347,08	16 029,45	17,74 %
	2411	TELEKOMMUNIKATIONS- AUSRÜSTUNG	2 000,00	1 955,21	97,76 %	2 000,00	756,09	37,80 %
	2500	SITZUNGEN IM ALLGEMEINEN	84 072,43	84 072,43	100,00 %	84 072,43	64 365,67	76,56 %
2	Summe		4 240 027,09	4 227 846,01	99,71 %	4 240 027,09	3 579 202,66	84,41 %
3	B3-130	BETRIEB	25 116 476,72	25 103 525,31	99,95 %	24 461 748,47	24 282 416,05	99,27 %
	B3-140	SITZUNGEN UND WORKSHOPS	126 521,06	116 427,29	92,02 %	120 500,00	101 668,54	84,37 %
	B3-150	STUDIEN	237 780,00	237 780,00	100,00 %	287 500,00	287 391,50	99,96 %
	B3-230	BETRIEB	15 000,00	10 000,00	66,67 %	15 071,00	8 259,92	54,81 %
	B3-260	ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE	10 412 550,74	10 370 602,88	99,60 %	10 583 628,31	10 552 974,51	99,71 %
	B3-330	BETRIEB	1 304 344,71	1 304 065,58	99,98 %	1 320 914,35	1 249 742,45	94,61 %
	B3-340	SITZUNGEN UND WORKSHOPS	186 028,23	164 028,23	88,17 %	188 830,88	108 277,26	57,34 %
	B3-350	STUDIEN	1 150 520,00	1 150 520,00	100,00 %	1 200 560,00	1 188 923,67	99,03 %
	B3-430	BETRIEB	6 411 087,66	6 384 765,22	99,59 %	7 194 617,91	7 192 156,38	99,97 %
	B3-450	STUDIEN	3 070,00	3 070,00	100,00 %	3 070,00	3 070,00	100,00 %
	B3-460	ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE	3 841 700,52	3 833 445,91	99,79 %	3 508 021,47	3 489 231,53	99,46 %
	B3-510	KAPAZITÄTSAUFBAU	20 550,00	20 550,00	100,00 %	19 721,00	15 802,35	80,13 %
	B3-520	BESUCHE UND KONTROLLEN	318 904,00	318 904,00	100,00 %	318 904,00	294 994,11	92,50 %
	B3-540	SITZUNGEN UND WORKSHOPS	50 000,00	50 000,00	100,00 %	40 000,00	30 293,81	75,73 %

		B3-560	ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE	1 169 313,45	1 169 312,84	100,00 %	1 100 953,45	1 082 114,41	98,29 %
		B3-690	EXEKUTIVDIREKTOR/STRATEGIS CHE UND HORIZONTALE TÄTIGKEITEN	395 774,80	389 582,07	98,44 %	395 581,05	371 483,98	93,91 %
		3 Summe		50 759 621,89	50 626 579,33	99,74 %	50 759 621,89	50 258 800,47	99,01 %
C1 Summe				86 521 565,71	86 351 896,96	99,80 %	86 521 565,71	85 154 502,96	98,42 %
C4	2	2 000	MIETE	104 019,50	90 000,00	86,52 %	104 019,50	90 000,00	86,52 %
		2030	REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG	5 727,97	2 541,42	44,37 %	5 727,97	2 541,42	44,37 %
		2100	COMPUTERAUSRÜSTUNG	20 056,14	-	0,00 %	20 056,14		0,00 %
	2 Summe		129 803,61	92 541,42	71,29 %	129 803,61	92 541,42	71,29 %	
	3	B3-130	BETRIEB	1 446 277,69		0,00 %	1 446 277,69	-	0,00 %
		B3-430	BETRIEB	9 199,26		0,00 %	9 199,26	-	0,00 %
3 Summe		1 455 476,95		0,00 %	1 455 476,95	-	0,00 %		
C4 Summe				1 585 280,56	92 541,42	5,84 %	1 585 280,56	92 541,42	5,84 %
C5	2	2 000	MIETE	90 000,00	90 000,00	100,00 %	90 000,00	90 000,00	100,00 %
		2030	REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG	1 022,02	1 022,02	100,00 %	1 022,02	1 022,02	100,00 %
		2040	HERRICHTUNG DER DIENSTRÄUME	10 489,28	10 489,28	100,00 %	10 489,28	10 489,28	100,00 %
		2100	COMPUTERAUSRÜSTUNG	8 000,00	8 000,00	100,00 %	8 000,00	8 000,00	100,00 %
		2350	VERSCHIEDENE VERSICHERUNGSKOSTEN	326,65	326,65	100,00 %	326,65	326,65	100,00 %

	2								
	Summe			109 837,95	109 837,95	100,00 %	109 837,95	109 837,95	100,00 %
	3	B3-130	BETRIEB	59 081,85	59 081,85	100,00 %	321 734,35	321 734,35	100,00 %
		B3-140	SITZUNGEN UND WORKSHOPS	13 077,59	13 037,53	99,69 %	13 077,59	13 077,59	100,00 %
		B3-260	ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE	33 157,19	33 157,19	100,00 %	33 157,19	33 157,19	100,00 %
	3								
	Summe			105 316,63	105 276,57	99,96 %	367 969,13	367 969,13	100,00 %
C5	Summe			215 154,58	215 114,52	99,98 %	477 807,08	477 807,08	100,00 %
C8	1	1175	LEIHARBEITSKRÄFTE	15 850,34	13 792,72	87,02 %	15 850,34	13 792,72	87,02 %
		1200	VERSCHIEDENE AUSGABEN	8 854,58	8 250,92	93,18 %	8 854,58	8 250,92	93,18 %
		1230	UMZUGSKOSTEN	33 251,70	20 969,50	63,06 %	33 251,70	20 969,50	63,06 %
		1300	DIENSTREISEKOSTEN	8 595,41	-	0,00 %	8 595,41		0,00 %
		1410	ÄRZTLICHER DIENST	38 870,60	9 859,14	25,36 %	38 870,60	9 859,14	25,36 %
		1500	FORTBILDUNG	13 907,25	6 619,62	47,60 %	13 907,25	6 619,62	47,60 %
		1600	SOZIALFÜRSORGE	7 489,49	670,00	8,95 %	7 489,49	670,00	8,95 %
		1601	BESONDERE UNTERSTÜTZUNG UND DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	4 000,00	-	0,00 %	4 000,00		0,00 %
		1870	FREIBERUFLICHE DOLMETSCHER	624,00	416,00	66,67 %	624,00	416,00	66,67 %
		1876	BERATER	19 892,05	19 550,16	98,28 %	19 892,05	19 550,16	98,28 %
		1878	VERWALTUNGSLEISTUNGEN	44 478,10	14 635,00	32,90 %	44 478,10	14 635,00	32,90 %
	1								
	Summe			195 813,52	94 763,06	48,39 %	195 813,52	94 763,06	48,39 %

2	2020	WASSER, GAS, STROM UND HEIZUNG	61 569,64	41 828,83	67,94 %	61 569,64	41 828,83	67,94 %
	2030	REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG	179 384,88	170 431,44	95,01 %	179 384,88	170 431,44	95,01 %
	2040	HERRICHTUNG DER DIENSTRÄUME	302 262,95	298 862,53	98,88 %	302 262,95	298 862,53	98,88 %
	2050	GEBÄUDESICHERHEIT UND - ÜBERWACHUNG	22 314,56	22 059,24	98,86 %	22 314,56	22 059,24	98,86 %
	2100	COMPUTERAUSRÜSTUNG	134 825,67	125 671,18	93,21 %	134 825,67	125 671,18	93,21 %
	2101	SOFTWAREENTWICKLUNG	74 999,52	55 771,64	74,36 %	74 999,52	55 771,64	74,36 %
	2102	SONSTIGE EXTERNE DIENSTLEISTUNGEN FÜR DIE DATENVERARBEITUNG	30 780,00	30 780,00	100,00 %	30 780,00	30 780,00	100,00 %
	2210	ERWERB VON MOBILIAR	97 276,99	97 276,99	100,00 %	97 276,99	97 276,99	100,00 %
	2230	FAHRZEUGE	1 534,28	1 194,86	77,88 %	1 534,28	1 194,86	77,88 %
	2250	BIBLIOTHEK, BESCHAFFUNG VON BÜCHERN	500,00	-	0,00 %	500,00		0,00 %
	2300	PAPIER- UND BÜROBEDARF	1 367,08	-	0,00 %	1 367,08		0,00 %
	2320	BANKGEBÜHREN	7 000,00	1 384,12	19,77 %	7 000,00	1 384,12	19,77 %
	2330	GERICHTSKOSTEN	10 514,38	8 791,59	83,61 %	10 514,38	8 791,59	83,61 %
	2340	SCHADENERSATZ	2 000,00	-	0,00 %	2 000,00		0,00 %
	2350	VERSCHIEDENE VERSICHERUNGSKOSTEN	2 530,90	112,38	4,44 %	2 530,90	112,38	4,44 %
	2353	UMZÜGE VON DIENSTSTELLEN UND DAMIT VERBUNDENE KOSTEN	260,40	-	0,00 %	260,40		0,00 %
	2355	UNIFORMEN	12 879,66	12 569,50	97,59 %	12 879,66	12 569,50	97,59 %
	2400	POSTGEBÜHREN UND ZUSTELLUNGSKOSTEN	6 365,80	169,69	2,67 %	6 365,80	169,69	2,67 %
	2410	FERNMELDEGEBÜHREN	92 193,24	58 457,25	63,41 %	92 193,24	58 457,25	63,41 %

		2411	TELEKOMMUNIKATIONSAUSRÜSTUNG	3 586,73	3 586,73	100,00 %	3 586,73	3 586,73	100,00 %
		2500	SITZUNGEN IM ALLGEMEINEN	4 000,00	3 016,63	75,42 %	4 000,00	3 016,63	75,42 %
	2	Summe		1 048 146,68	931 964,60	88,92 %	1 048 146,68	931 964,60	88,92 %
	3	B3-130	BETRIEB	32 106 254,73	31 960 647,88	99,55 %	-	-	-
		B3-150	STUDIEN	432 699,50	432 699,50	100,00 %	-	-	-
		B3-260	ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE	1 644 611,72	1 366 937,55	83,12 %	-	-	-
		B3-330	BETRIEB	1 098 082,62	1 041 890,15	94,88 %	-	-	-
		B3-350	STUDIEN	1 080 000,00	1 080 000,00	100,00 %	-	-	-
		B3-430	BETRIEB	4 811 699,08	4 665 770,83	96,97 %	-	-	-
		B3-460	ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE	1 328 207,86	1 311 608,72	98,75 %	-	-	-
		B3-510	KAPAZITÄTSAUFBAU	2 590,78	410,47	15,84 %	-	-	-
		B3-520	BESUCHE UND KONTROLLEN	37 937,77	3 749,92	9,88 %	-	-	-
		B3-560	ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE	586 424,68	582 374,08	99,31 %	-	-	-
		B3-690	EXEKUTIVDIREKTOR/STRATEGISCHE UND HORIZONTALE TÄTIGKEITEN	7 113,34	4 078,00	57,33 %	-	-	-
	3	Summe		43 135 622,08	42 450 167,10	98,41 %	-	-	-
C8 Summe				44 379 582,28	43 476 894,76	97,97 %	1 243 960,20	1 026 727,66	82,54 %
R0	4	4100	PROJEKT UMFELD ZENTRALER MELDEPORTALE FÜR DEN SEEVERKEHR	1 171 357,18	1 171 357,18	100,00 %	1 171 357,18	1 171 357,18	100,00 %
		4101	CISE	4 936 429,27	3 136 604,42	63,54 %	4 936 429,27	1 344 671,42	27,24 %

	4200	SAFEMED	5 013 407,43	1 527 926,10	30,48 %	5 013 407,43	661 122,04	13,19 %
	4201	PROJEKT SCHWARZES UND KASPISCHES MEER	2 718 964,16	1 335 045,59	49,10 %	2 718 964,16	834 075,55	30,68 %
	4203	EU-MITTEL FÜR IPA-LÄNDER	527 098,11	474 639,39	90,05 %	527 098,11	170 162,36	32,28 %
	4300	Dienstgütevereinbarung FRONTEX	9 641 179,05	9 453 979,07	98,06 %	9 641 179,05	6 563 004,25	68,07 %
	4310	Dienstgütevereinbarung EFCA	366 199,58	260 199,58	71,05 %	366 199,58	179 855,61	49,11 %
	4400	CLEANSEANET GRÖNLAND	139 347,62	-	0,00 %	139 347,62		0,00 %
	4401	CLEANSEANET NIEDERLÄNDISCHE INSELN	13 447,89	-	0,00 %	13 447,89		0,00 %
	4 500	COPERNICUS	20 541 049,57	17 531 864,81	85,35 %	20 541 049,57	12 018 964,95	58,51 %
	4600	EQUASIS (R0-MITTEL)	1 004 758,09	524 400,67	52,19 %	1 004 758,09	344 853,00	34,32 %
	4700	THETIS-EU	44 821,83	43 245,00	96,48 %	44 821,83	43 245,00	96,48 %
	4701	THETIS-MRV	1 293 481,98	192 639,04	14,89 %	1 293 481,98	174 295,00	13,47 %
	4703	THETIS EU AP	100 000,00	25 910,00	25,91 %	100 000,00		0,00 %
	4	Summe	47 511 541,76	35 677 810,85	75,09 %	47 511 541,76	23 505 606,36	49,47 %
	R0 Summe		47 511 541,76	35 677 810,85	75,09 %	47 511 541,76	23 505 606,36	49,47 %
Gesamtsumme			180 213 124,89	165 814 258,51	92,01 %	137 340 155,31	110 257 185,48	80,28 %

2.1.3 Abgleich zwischen dem nach dem Konzept der Periodenabgrenzung ermittelten Ergebnis und dem Haushaltsergebnis – EMSA 2022

	Zeichen +/-	Betrag
Wirtschaftliches Ergebnis (- für Verlust) des Berichtspakets über die Konsolidierung; einschließlich Tabelle M2	+/-	-3 137 642,83
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)	-	-5 982 502,55
B Anpassung von periodengerechten Rechnungsabgrenzungen (periodengerechte Abgrenzung 31.12.N)	+	5 388 297,56
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)	+	88 938,15
E Abschreibung von immateriellen Anlagewerten und Sachanlagen (1)	+	4 692 174,49
F Rückstellungen (1)	+	0,00
G Wertminderungen (1)	+	0,00
H Bis 2022 in Klasse 7 ausgestellte und noch nicht vereinnahmte Einziehungsanordnungen	-	-95 701,32
la Im Vorjahr geleistete und im Haushaltsjahr abgerechnete Vorfinanzierungen	+	5 211 965,31
lb Im Vorjahr erhaltene und im Haushaltsjahr abgerechnete Vorfinanzierungen	-	-17 517 585,95
J Zahlungen aus Übertragungen von Mitteln für Zahlungen	+	1 504 534,74
K Sonstige *)	+/-	1 166 925,33
L Wechselkursdifferenzen (2)(3)	+/-	0,00
Berichtigung für Haushaltsposten (Posten, die zwar im Haushaltsergebnis, nicht aber im wirtschaftlichen Ergebnis erfasst sind)		
M Erwerb von Vermögenswerten (abzüglich nicht gezahlter Beträge)	-	-6 565 535,74
N Neue Vorfinanzierung, die 2022 ausgezahlt und 2022 noch offen war	-	-58 243,12
O 2022 erhaltene neue Vorfinanzierung, die 2022 noch offen war	+	21 469 306,87
P Vor 2022 ausgestellte und im Haushaltsjahr 2023 vereinnahmte Einziehungsanordnungen	+	407 729,73
Q 2022 in den Konten der Vermögensübersicht (nicht Kontenklassen 7 oder 6) ausgestellte und vereinnahmte Einziehungsanordnungen	+	0,00
R Kapitalzahlungen im Rahmen von Finanzierungsleasing (nicht im wirtschaftlichen Ergebnis enthaltene Haushaltszahlungen)	-	0,00
S Auf 2023 übertragene Mittel für Zahlungen	-	-26 328 289,68
T Annullierung nicht verwendeter aus dem Vorjahr übertragener Mittel für Zahlungen	+	217 232,54
U Berichtigung für die Übertragung von zum 31.12.2022 verfügbaren Mittel des Vorjahres aus zweckgebundenen Einnahmen	+	20 291 173,05
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 **)	+/-	0,00

	Summe		752.776,58
Haushaltsergebnis (+ für Überschuss) (4)			752.776,58

2.2 STELLENPLAN UND BESETZTE STELLEN 2022

2.2.1 Statutsstellen

	31.12.2022 Personalbestand ²	Bewilligt 2022
Dauerplanstellen AD	3	3
Dauerplanstellen AST		
Dauerplanstellen insgesamt	3	3
Befristete Stellen AD	147	149
Befristete Stellen AST	60	60
Befristete Stellen insgesamt	207	209
Statutsstellen insgesamt	210	212

Auf der Grundlage eines 212 Stellen umfassenden Stellenplans lag die Besetzungsquote Ende 2022 bei 99,06 %.

2.2.2 Nicht-Statutsstellen

	31.12.2022 Personalbestand in VZÄ	Bewilligte VZÄ 2022 ³
FG IV	22,6	27,4
FG III	9,6	10,4
FG II	17,9	19
FG I	2	2
Vertragsbedienstete insgesamt	52,1	58,8
Abgeordnete nationale Sachverständige insgesamt	12,9	19,3

² Einschließlich eines übermittelten und angenommenen Stellenangebots im Jahr 2022 (AST).

³ Davon werden 28,8 Stellen für Vertragsbedienstete und 1,3 Stellen für abgeordnete nationale Sachverständige wie folgt von anderen Quellen finanziert: 18,4 VB FGIV, 8,4 VB FGIII, 2 VB FGII und 1,3 ANS.

3. BERICHT ÜBER DIE HAUSHALTSFÜHRUNG UND DAS FINANZMANAGEMENT 2022

3.1 C1-MITTEL

Die Agentur verwendete Mittel für Verpflichtungen in Höhe von 86 351 896,96 EUR (dies entspricht 99,8 % des gesamten Jahreshaushalts) und Mittel für Zahlungen in Höhe von 85 154 502,96 EUR (98,42 % des gesamten Haushalts).

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 98,42 % 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 99,13 %, was einer Annullierung von 0,87 % (gegenüber 1,48 % im Jahr 2021) 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.

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

Titel	CA	Haushaltsvollzug – C1-Mittel		Mittel für Zahlungen		Gezahlt	%
		Gebunden	%	Zahlungen			
1	31 521 916,73	31 497 471,62	99,92 %	31 521 916,73	31 316 499,83	99,35 %	
2	4 240 027,09	4 227 846,01	99,71 %	4 240 027,09	3 579 202,66	84,41 %	
3	50 759 621,89	50 626 579,33	99,74 %	50 759 621,89	50 258 800,47	99,01 %	
Gesamtsumme	86 521 565,71	86 351 896,96	99,80 %	86 521 565,71	85 154 502,96	98,42 %	

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

2022 war ein bedeutender Anstieg der Inflation zu verzeichnen, der sich erheblich auf die Ausgaben der Agentur für Dienstbezüge auswirkte. Zum Jahresende belief sich der tatsächliche Fehlbetrag in Titel 1 des Haushaltsplans (Personal), kumuliert mit dem vorherigen Defizit, auf 2 363 916,73 EUR. Die Finanzlücke wurde durch Mittelumschichtungen aus den Titeln 2 und 3 des Haushaltsplans geschlossen, ohne auf einen Berichtigungshaushaltsplan (Antrag auf zusätzliche Mittel) zurückzugreifen. In diesem Zusammenhang hat die EMSA in erster Linie die Mittel aus den Verwaltungsausgaben (Titel 1 und Titel 2) geprüft und umgeschichtet und anschließend die operativen Ausgaben geprüft und Mittel von Titel 3 auf Titel 1 übertragen. Gemäß Artikel 26 Absatz 2 der EMSA-Haushaltsordnung wurde der Verwaltungsrat ersucht, die vorgeschlagenen Mittelübertragungen zwischen den Titeln über die Obergrenze von 10 % der Mittel hinaus zu bewilligen, die für das betreffende Haushaltsjahr bei der Haushaltslinie eingesetzt sind, zu deren Lasten die Mittelübertragung vorgenommen wird.

Zum Jahresende waren einige Mittel noch nicht in Anspruch genommen worden. Die Auswirkungen pro Kapitel waren wie folgt:

Davon zum Jahresende nicht in Anspruch genommen				
Titel	Kap.	Kapitel Bezeichnung	Mittel für Verpflichtungen	Mittel für Zahlungen
3	31	Informationsdienste und Datenbanken	-	6 577,00
	33	Operative Workshops und Weiterbildungen	-	71 227,35
	36	Operative Dienstreisen	4 955,53	6 000,00
3	Summe		4 955,53	83 804,35

3.2 R0-MITTEL

Mittelherkunft	Titel	Kap.	Kapitel Bezeichnung	Haushaltslinien	Bezeichnung der Haushaltslinie	Lokale Position	Mittel für Verpflichtungen	Gebunden	%	Mittel für Zahlungen	Gezahlt	%			
R0	4	41	SEEVERKEHRS INFORMATIONEN	4100	PROJEKT UMFELD ZENTRALER MELDEPORTALE FÜR DEN SEEVERKEHR	*k. A.*	1 171 357,18	1 171 357,18	100,00 %	1 171 357,18	1 171 357,18	100,00 %			
						NA	-	-	-	-	-	-			
				4101	CISE	2019-ADMIN	563 563,93	344 714,05	61,17 %	563 563,93	185 050,46	32,84 %			
						2019-BETRIEB	1 280 634,55	932 757,13	72,84 %	1 280 634,55	518 582,13	40,49 %			
						CISE-II-ADMIN	619 887,32	482 613,72	77,86 %	619 887,32	257 777,03	41,58 %			
		CISE-II-BETRIEB	2 472 343,47	1 376 519,52	55,68 %	2 472 343,47	383 261,80	15,50 %							
		41 Summe							6 107 786,45	4 307 961,60	70,53 %	6 107 786,45	2 516 028,60	41,19 %	
		4	42	UNTERSTÜTZUNG FÜR KANDIDATEN- UND ENP-LÄNDER	4200	SAFEMED	*NA*	-	-	-	-	-	-	-	
							ADMIN-2017	130 382,41	42 712,66	32,76 %	130 382,41	42 712,66	32,76 %		
							BETRIEB-2017	883 025,02	412 629,35	46,73 %	883 025,02	412 629,35	46,73 %		
	ADMIN-2022						1 198 250,00	600 518,00	50,12 %	1 198 250,00	142 876,54	11,92 %			
	BETRIEB-2022						2 801 750,00	472 066,09	16,85 %	2 801 750,00	62 903,49	2,25 %			
	4201				PROJEKT SCHWARZES UND KASPISCHES MEER	*k. A.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
						ADMIN-2017	110 341,77	110 341,77	100,00 %	110 341,77	108 168,57	98,03 %			
						ZINSEN	-	-	-	-	-	-			
						BETRIEB-2017	858 622,39	672 207,21	78,29 %	858 622,39	672 207,21	78,29 %			
						ADMIN-2022	455 750,00	300 000,00	65,83 %	455 750,00	43 692,35	9,59 %			
	BETRIEB-2022	1 294 250,00	252 496,61	19,51 %	1 294 250,00	10 007,42	0,77 %								
	4203	EU-MITTEL FÜR IPA-LÄNDER	*k. A.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
			IPA-2018-2021	-	-	-	-	-	-	-					

				IPA-2020-2023	527 098,11	474 639,39	90,05 %	527 098,11	170 162,36	32,28 %
42 Summe					8 259 469,70	3 337 611,08	40,41 %	8 259 469,70	1 665 359,95	20,16 %
43	DIENSTGÜTEVEREINBARUNG SURVEILLANCE	4300	DIENSTGÜTEVEREINBARUNG FRONTEX	*k. A.*	-	-	-	-	-	-
				2021-ADMIN	-	-	-	-	-	-
				2021-BETRIEB	691 179,05	691 179,05	100,00 %	691 179,05	691 179,05	100,00 %
				2022-ADM	580 000,00	579 028,71	99,83 %	580 000,00	564 612,58	97,35 %
				2022-BETRIEB	6 370 000,00	6 283 575,31	98,64 %	6 370 000,00	5 307 212,62	83,32 %
				2023-ADM	300 000,00	280 000,00	93,33 %	300 000,00		0,00 %
				2023-BETRIEB	1 700 000,00	1 620 196,00	95,31 %	1 700 000,00		0,00 %
		4310	DIENSTGÜTEVEREINBARUNG EFCA	*k. A.*	366 199,58	260 199,58	71,05 %	366 199,58	179 855,61	49,11 %
43 Summe					10 007 378,63	9 714 178,65	97,07 %	10 007 378,63	6 742 859,86	67,38 %
44	CLEANSEANET-DIENSTE	4400	CLEANSEANET GRÖNLAND	*k. A.*	139 347,62	-	0,00 %	139 347,62		0,00 %
		4401	CLEANSEANET NIEDERLÄNDISCHE INSELN	*k. A.*	13 447,89	-	0,00 %	13 447,89		0,00 %
		44 Summe					152 795,51	-	0,00 %	152 795,51
45	COPERNICUS	4 500	COPERNICUS	*k. A.*	-	-	-	-	-	-
				2015	166 640,74	-	0,00 %	166 640,74		0,00 %
				2021-ADMIN	1 127 566,00	422 030,84	37,43 %	1 127 566,00	357 095,48	31,67 %
				2021-INDIREKT	311 924,80	38 063,64	12,20 %	311 924,80	37 654,57	12,07 %
				2021-BETRIEB	18 222 512,61	17 071 770,33	93,69 %	18 222 512,61	11 624 214,90	63,79 %
				2021-ICT	712 405,42	-	0,00 %	712 405,42		0,00 %
45 Summe					20 541 049,57	17 531 864,81	85,35 %	20 541 049,57	12 018 964,95	58,51 %
46	EQUASIS	4600	EQUASIS (R0-MITTEL)	*k. A.*	1 004 758,09	524 400,67	52,19 %	1 004 758,09	344 853,00	34,32 %
46 Summe					1 004 758,09	524 400,67	52,19 %	1 004 758,09	344 853,00	34,32 %
47	THETIS-MODULE	4700	THETIS-EU	*k. A.*	44 821,83	43 245,00	96,48 %	44 821,83	43 245,00	96,48 %
		4701	THETIS-MRV	*k. A.*	174 481,98	174 295,00	99,89 %	174 481,98	174 295,00	99,89 %
				2022-BETRIEB	590 000,00	-	0,00 %	590 000,00		0,00 %

		2022-ADMIN	385 000,00	18 344,04	4,76 %	385 000,00		0,00 %
		2022-INDIREKT	144 000,00	-	0,00 %	144 000,00		0,00 %
	4703	THETIS EU AP *k. A.*	100 000,00	25 910,00	25,91 %	100 000,00		0,00 %
		47 Summe	1 438 303,81	261 794,04	18,20 %	1 438 303,81	217 540,00	15,12 %
		4 Summe	47 511 541,76	35 677 810,85	75,09 %	47 511 541,76	23 505 606,36	49,47 %
		R0 Summe	47 511 541,76	35 677 810,85	75,09 %	47 511 541,76	23 505 606,36	49,47 %

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 2022.

Vor 2022 vereinnahmte Mittel für Zahlungen (EUR)	2022 vereinnahmte Mittel für Zahlungen (EUR)	2022 verfügbare Mittel für Zahlungen (EUR)	Inanspruchnahme von vor 2022 vereinnahmten Mitteln für Zahlungen (EUR)	Inanspruchnahme von 2022 vereinnahmten Mitteln für Zahlungen (EUR)	Inanspruchnahme aller 2022 verfügbaren Mittel für Zahlungen (EUR)	Übertragungen auf 2023 (EUR)
19 811 118,15	27 700 423,61	47 511 541,76	16 571 462,80	6 934 143,56	23 505 606,36	24 005 935,40

ProjektfINANZIerte Maßnahme	Mittel für Verpflichtungen 2022 (EUR)	2022 nicht gebunden		Anmerkung
Projekt Interoperabilität	1 171 357,18	0,00	0 %	Alle Mittel wurden in Anspruch genommen.
CISE	4 936 429,27	1 799 824,85	36 %	Die zweite Vorfinanzierung für CISE II (Zuschussvereinbarung SI2.833747) in Höhe von 2 000 000 EUR gingen am 30. Juni 2022 für die mehrjährige Planung ein, während die Mittelbindungen auf Kalenderjahrbasis erfolgen. Die auf das Jahr 2023 übertragenen Mittel, einschließlich der von CISE I (Zuschussvereinbarung SI2.801889) übertragenen Mittel in Höhe von 566 737,30 EUR und der von CISE II (Zuschussvereinbarung SI2.833747) übertragenen Mittel in Höhe von 1 233 097,55 EUR, dienen der Deckung der Kosten der Maßnahmen bis zum Ende des Projekts (7.12.2023 für die Zuschussvereinbarung SI2.833747 und 16.12.2023 für die Zuschussvereinbarung SI2.801889).
SAFEMED IV – Projekt EuroMed im Bereich Seeverkehrssicherheit	1 013 407,43	558 065,42	55 %	Das Projekt endete am 31.3.2022. Die nicht in Anspruch genommenen Mittel werden nach der für März 2023 geplanten Genehmigung des Abschlussberichts an die GD NEAR zurückgezahlt.

SAFEMED V – Projekt EuroMed im Bereich Seeverkehrssicherheit	4 000 000,00	2 927 415,91	73 %	Die fünfte Auflage des SAFEMED-Projekts „SAFEMED V“ – NDICI/2022/431-459 startete am 1. April 2022 und soll bis zum 31. März 2028 über insgesamt 72 Monate laufen. Die für die Maßnahme bereitgestellten Mittel belaufen sich auf 8 000 000 EUR. Die erste Vorfinanzierung in Höhe von 4 000 000 Euro ging im Oktober 2022 ein. Die auf 2023 übertragenen Mittel sollen die Durchführung der Maßnahmen des Projekts in der ersten Hälfte seiner Laufzeit decken.
BC Sea – Sicherheit im Seeverkehr, Gefahrenabwehr und Umweltschutz in den Regionen Schwarzes und Kaspisches Meer	968 964,16	186 415,18	19 %	Das Projekt endete am 30.9.2022. Die nicht in Anspruch genommenen Mittel werden nach der für März 2023 geplanten Genehmigung des Abschlussberichts an die GD NEAR zurückgezahlt.
BC Sea – Sicherheit im Seeverkehr, Gefahrenabwehr und Umweltschutz in den Regionen Schwarzes und Kaspisches Meer	1 750 000	1 197 503,39	68 %	Vom 1.10.2022 bis 30.9.2026 Die zweite Auflage des BCSEA-Projekts „BCSEA II“ – NDICI/2022/432-020 startete am 1. Oktober 2022 und soll bis zum 30. September 2026 über insgesamt 48 Monate laufen. Die für die Maßnahme bereitgestellten Mittel belaufen sich auf 3 500 000 EUR. Die erste Vorfinanzierung in Höhe von 1 750 000 Euro ging im Oktober 2022 ein. Die auf 2023 übertragenen Mittel sollen die Durchführung der Maßnahmen des Projekts in der ersten Hälfte seiner Laufzeit decken.
Mittel der Europäischen Kommission für Kandidatenländer und potenzielle Kandidatenländer 2020–2023	527 098,11	52 458,72	10 %	Die Ausführung des Zuschussvertrags Nr. 2019/410-086 begann am 1. Mai 2020 und erstreckt sich über 32 Monate. 2020 wurde die gesamte Vorfinanzierung vereinnahmt. Die COVID-19-Pandemie und die resultierenden Reisebeschränkungen beeinflussten zwangsläufig die Ausführung des Vertrags mit Blick auf die Arten und die Zahl der geplanten Maßnahmen. Insgesamt blieb die Ausführung der Haushaltsmittel für das Projekt zum Zeitpunkt unmittelbar nach der Wiederaufnahme nach der Pandemie aufgrund der Auswirkungen der Pandemie niedrig. Eine ganze Reihe von Maßnahmen wurde jedoch bereits eingeleitet. Um die Auswirkungen der Pandemie abzumildern und eine bessere Haushaltsausführung zu erreichen, wurde vorgeschlagen, Anhang III (Projektbudget) des Zuschussvertrags 2019/410-086 zu ändern und die Dauer der Durchführung des Projekts um 6 (sechs) zusätzliche Monate zu verlängern. Der Vorschlag wurde von der GD NEAR angenommen, wodurch die Laufzeit des Projekts bis zum 30. Juni 2023 verlängert wurde.
DIENSTGÜTEVEREINBARUNG FRONTEx	9 641 179,05	187 199,98	2 %	Die Dienstgütevereinbarung wurde auf unbegrenzte Zeit geschlossen. Die 2022 vereinnahmte Vorfinanzierung deckt die Tätigkeiten für 2022 und für vier Monate von 2023. Die auf 2023 übertragenen Mittelbindungen zielen darauf ab, die Kosten der 2023 durchzuführenden Maßnahmen zu decken.

DIENSTGÜTEVEREINBARUNG EFCA	366 199,58	106 000,00	29 %	Die Dienstgütevereinbarung (2015) wurde auf unbegrenzte Zeit geschlossen. Die 2022 vereinnahmte Vorfinanzierung deckt die Tätigkeiten für 2022 und 2023. Die auf 2023 übertragenen Mittelbindungen zielen darauf ab, die Kosten der Maßnahmen im Jahr 2023 zu decken, die nach der Sondervereinbarung im Rahmen der neuen Dienstgütevereinbarung EFCA (2022) durchgeführt werden sollen.
CleanSeaNet Grönland	139 347,62	139 347,62	100 %	Das Projekt CSN wurde von den Parteien in gegenseitigem Einvernehmen schriftlich beendet, und die Kredite sind an Dänemark zurückzuzahlen, sobald die dänische Behörde die entsprechende Rechnung/Zahlungsaufforderung übermittelt.
CleanSeaNet Niederländische Inseln	13 447,89	13 447,89	100 %	Das Projekt CSN wurde von den Parteien in gegenseitigem Einvernehmen schriftlich beendet, und die Kredite sind an die Niederlande zurückzuzahlen, sobald die niederländische Behörde die entsprechende Rechnung/Zahlungsaufforderung übermittelt.
COPERNICUS	20 541 049,57	3 009 184,76	15 %	Die Umsetzung der Beitragsvereinbarung für Copernicus begann am 28.9.2021. Es werden zwei Vorfinanzierungen pro Jahr geleistet. Im August 2022 wurde die letzte Vorfinanzierung vereinnahmt. Die nächste Vorfinanzierung wird Ende März 2023 eingehen. Die übertragenen Mittel dienen der Finanzierung von Tätigkeiten, die im ersten Quartal 2023 durchgeführt werden sollen.
EQUASIS (RO-MITTEL)	1 004 758,09	480 357,42	48 %	Seit Januar 2009 ist die EQUASIS-Managementeinheit bei der EMSA untergebracht. Die Mitglieder fördern das Projekt auf jährlicher Basis durch die Zahlung eines vom Überwachungsausschuss festgelegten Anteils. Aufgrund der COVID-19-Pandemie verzögerten sich einige der für 2020 und 2021 geplanten Verbesserungen der Equasis-Datenbank und wurden auf einen Zeitpunkt nach 2021 verschoben.
THETIS-EU	44 821,83	1 576,83	4 %	Der Durchführungszeitraum der Kooperationsvereinbarung Nr. 070201/2018/776114/CA/ENV.C3 endet am 7.3.2023.
THETIS EU AP	100 000,00	74 090,00	74 %	Die Dienstgütevereinbarung wurde 2021 für einen Zeitraum von 36 Monaten unterzeichnet. Die finanziellen Mittel wurden im Mai 2021 vereinnahmt und sollen die Ausführung aller in der Vereinbarung festgelegten Aufgaben während der Laufzeit des Vertrags decken. Diese endet voraussichtlich am 27.4.2024.
THETIS MRV und EHS	1 119 000,00	1 100 655,96	98 %	Die Kooperationsvereinbarung Nr. 090203/2022/881426/SLA/CLIMA.B4 wurde am 28. Oktober 2022 mit einer Laufzeit von 48 Monaten unterzeichnet. Die erste Vorfinanzierung in Höhe von 1 119 000 EUR ging am 29.11.2022 ein. Mit den auf 2023 übertragenen Mitteln sollen die Projektkosten für den Anfangszeitraum 2023 gedeckt werden.
THETIS-MRV	174 481,98	186,98	0 %	Die Kooperationsvereinbarung Nr. 340201/2016/729025/CA/CLIMA.B3 lief vom 30. März 2016 bis zum 29. September 2022 und hatte eine Mittelausstattung von insgesamt 700 000 EUR. Die nicht in Anspruch genommenen Mittel werden zurückerstattet.

	47 511 541,76	11 833 730,91	25 %	
--	----------------------	----------------------	-------------	--

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.

Titel	Übertragen	Verpflichtung	Inanspruchnahme	%	Offener Betrag (RAL)	%	Aufhebung von Mittelbindungen	%
1	195 814	94 763	-94 763,06	-48 %	0,00	0 %	-101 050,46	52 %
2	1 048 147	931 965	-931 964,60	-89 %	0,00	0 %	-116 182,08	11 %
3	43 135 622	42 450 167	-25 041 075,03	-58 %	17 409 092,07	40 %	-685 454,98	2 %
	44 379 582,28	43 476 894,76	-26 067 802,69	59 %	17 409 092,07	39 %	-902 687,52	2 %

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 44 379 582,28 EUR sind 59 % verwendet (abgewickelt) worden, 39 % verblieben als „offener Betrag“ (fälliger, noch nicht gezahlter Betrag) und bei 2 % der Gesamtsumme wurde die Mittelbindung aufgehoben (annulliert). Bei den Beträgen in Titel 3 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 haben eine besondere 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	Haushaltslinie	Bezeichnung der Haushaltslinie	Mittel für Verpflichtungen	Gebunden	%	Mittel für Zahlungen	Gezahlt	%
C4	2 000	MIETE	104 019,50	90 000,00	86,52 %	104 019,50	90 000,00	86,52 %
	2030	REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG	5 727,97	2 541,42	44,37 %	5 727,97	2 541,42	44,37 %
	2100	COMPUTERAUSRÜSTUNG	20 056,14	-	0,00 %	20 056,14	-	0,00 %
	3130	BETRIEB	1 446 277,69	-	0,00 %	1 446 277,69	-	0,00 %
	3430	BETRIEB	9 199,26	-	0,00 %	9 199,26	-	0,00 %
C4 Summe			1 585 280,56	92 541,42	5,84 %	1 585 280,56	92 541,42	5,84 %
C5	2 000	MIETE	90 000,00	90 000,00	100,00 %	90 000,00	90 000,00	100,00 %
	2030	REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG	1 022,02	1 022,02	100,00 %	1 022,02	1 022,02	100,00 %
	2040	HERRICHTUNG DER DIENSTRÄUME	10 489,28	10 489,28	100,00 %	10 489,28	10 489,28	100,00 %
	2100	COMPUTERAUSRÜSTUNG	8 000,00	8 000,00	100,00 %	8 000,00	8 000,00	100,00 %
	2350	VERSCHIEDENE VERSICHERUNGSKOSTEN	326,65	326,65	100,00 %	326,65	326,65	100,00 %
	B3130	BETRIEB	59 081,85	59 081,85	100,00 %	321 734,35	321 734,35	100,00 %
	B3140	SITZUNGEN UND WORKSHOPS	13 077,59	13 037,53	99,69 %	13 077,59	13 077,59	100,00 %
	B3260	ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE	33 157,19	33 157,19	100,00 %	33 157,19	33 157,19	100,00 %
C5 Summe			215 154,58	215 114,52	99,98 %	477 807,08	477 807,08	100,00 %

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 1.1.2020 (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

