

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

**FÜR DAS JAHR 2024**



# Inhaltsverzeichnis

|                                                                                                                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. JAHRESABSCHLUSS 2024</b> .....                                                                                                                           | <b>2</b>  |
| 1.1 Vermerk des EMSA-Rechnungsführers .....                                                                                                                    | 2         |
| 1.2 VERMÖGENSÜBERSICHT – AKTIVA .....                                                                                                                          | 3         |
| 1.3 VERMÖGENSÜBERSICHT – PASSIVA .....                                                                                                                         | 4         |
| 1.4 ERGEBNISRECHNUNG 2024 .....                                                                                                                                | 5         |
| 1.5 CASHFLOW-TABELLE 2024 (INDIREKTE METHODE) .....                                                                                                            | 6         |
| 1.6 VERÄNDERUNG DER NETTOVERMÖGENSWERTE – 2024 .....                                                                                                           | 7         |
| 1.7 WICHTIGE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN .....                                                                                                       | 8         |
| 1.7.1 Rechtsgrundlage und Rechnungsführungsvorschriften .....                                                                                                  | 8         |
| 1.7.2 Rechnungslegungsgrundsätze .....                                                                                                                         | 8         |
| 1.7.3 Grundlage der Erstellung .....                                                                                                                           | 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 Vorfinanzierungen .....                                                                                                                     | 14        |
| 1.8.3 Bestandsverzeichnisse .....                                                                                                                              | 14        |
| 1.8.4 Kurzfristige Vorfinanzierungen .....                                                                                                                     | 14        |
| 1.8.5 Kurzfristige Forderungen .....                                                                                                                           | 15        |
| 1.8.6 Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente .....                                                                                                       | 16        |
| 1.8.7 Kapital .....                                                                                                                                            | 16        |
| 1.8.8 Sonstige langfristige Verbindlichkeiten .....                                                                                                            | 16        |
| 1.8.9 Kurzfristige Verbindlichkeiten .....                                                                                                                     | 17        |
| 1.8.10 Eventualforderungen .....                                                                                                                               | 18        |
| 1.8.11 Sonstige wichtige Angaben .....                                                                                                                         | 19        |
| 1.8.12 Erläuterung zum Jahresabschluss in Bezug auf die vom Amt für die Feststellung und Abwicklung individueller Ansprüche berechneten Personalausgaben ..... | 19        |
| 1.9 ERLÄUTERUNGEN ZUR ERGEBNISRECHNUNG .....                                                                                                                   | 20        |
| 1.9.1 Einnahmen .....                                                                                                                                          | 20        |
| 1.9.2 Aufwendungen .....                                                                                                                                       | 21        |
| 1.10 ANGABEN ZU NAHESTEHENDEN PARTEIEN .....                                                                                                                   | 21        |
| <b>2. HAUSHALTSVOLLZUG 2024</b> .....                                                                                                                          | <b>22</b> |
| 2.1 HAUSHALTSVOLLZUG 2024 – ZUSAMMENFASSUNG (FORMAT DER GD BUDG) .....                                                                                         | 22        |
| 2.1.1 Haushaltsvollzug 2024 – Allgemein/Überblick – Alle Titel – Alle Mittelarten .....                                                                        | 23        |
| 2.1.2 Haushaltsvollzug 2024 – Einzelheiten – Alle Titel – Alle Mittelarten .....                                                                               | 24        |
| 2.1.3 Abgleich zwischen dem nach dem Konzept der Periodenabgrenzung ermittelten Ergebnis und dem Haushaltsergebnis – EMSA 2024 .....                           | 29        |
| 2.2 STELLENPLAN UND BESETZTE STELLEN 2024 .....                                                                                                                | 31        |
| 2.2.1 Statutsstellen .....                                                                                                                                     | 31        |
| 2.2.2 Nicht-Statutsstellen .....                                                                                                                               | 31        |
| <b>3. BERICHT ÜBER DIE HAUSHALTSFÜHRUNG UND DAS FINANZMANAGEMENT 2024</b> .....                                                                                | <b>32</b> |
| 3.1 C1-MITTEL .....                                                                                                                                            | 32        |
| 3.2 R0-MITTEL .....                                                                                                                                            | 34        |
| 3.3 C8-MITTEL .....                                                                                                                                            | 41        |
| 3.4 SONSTIGE MITTELARTEN (C2-, C4-, C5-MITTEL) .....                                                                                                           | 42        |

# 1. JAHRESABSCHLUSS 2024

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 Rahmenfinanzregelung<sup>1</sup> an und bescheinige hiermit, dass der Jahresabschluss der Europäischen Agentur für die Sicherheit des Seeverkehrs für das Jahr 2024 in Übereinstimmung mit Titel IX der Rahmenfinanzregelung und den vom Rechnungsführer der Kommission angenommenen Rechnungsführungsvorschriften, die von allen Organen und Einrichtungen der Union anzuwenden sind, aufgestellt wurde.

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

Lissabon, den 17. Juni 2025



Katalin Duarte  
**Rechnungsführer der  
Europäischen Agentur für die Sicherheit des  
Seeverkehrs**

---

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

## 1.2 VERMÖGENSÜBERSICHT – AKTIVA

| Konsolidierungskonto        |                                                                    | 31.12.2024           | 31.12.2023           | Veränderung          |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVA</b>               |                                                                    |                      |                      |                      |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>    |                                                                    |                      |                      |                      |
| 210000                      | <b>Immaterielle Anlagewerte</b>                                    | <b>18 405 121,48</b> | <b>16 563 004,56</b> | <b>1 842 116,92</b>  |
| 200000                      | <b>Sachanlagen</b>                                                 | <b>15 196 145,81</b> | <b>17 670 874,81</b> | <b>-2 474 729,00</b> |
| 221000                      | Grundstücke und Gebäude                                            | 77 362,00            | 90 313,00            | -12 951,00           |
| 230000                      | Anlagen und Geräte                                                 | 10 995 107,00        | 13 114 195,00        | -2 119 088,00        |
| 241000                      | Hardware                                                           | 825 327,00           | 716 963,00           | 108 364,00           |
| 240000                      | Mobiliar und Fuhrpark                                              | 272 609,81           | 276 672,81           | -4 063,00            |
| 242000                      | Sonstige Betriebsausstattung                                       | 3 025 740,00         | 3 472 731,00         | -446 991,00          |
| 244000                      | Sachanlagen im Bau                                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 299000                      | <b>Langfristige Vorfinanzierungen</b>                              | <b>290 136,00</b>    | <b>290 136,00</b>    | <b>0,00</b>          |
|                             | Langfristige Vorfinanzierungen                                     | 290 136,00           | 290 136,00           | 0,00                 |
| 292000                      | <b>Langfristige Forderungen</b>                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>SUMME ANLAGEVERMÖGEN</b> |                                                                    | <b>33 891 403,29</b> | <b>34 524 015,37</b> | <b>-632 612,08</b>   |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>    |                                                                    |                      |                      |                      |
| 310000                      | <b>Lagerbestand</b>                                                | <b>4 446 571,09</b>  | <b>4 459 111,09</b>  | <b>-12 540,00</b>    |
| 405000                      | <b>Kurzfristige Vorfinanzierungen</b>                              | <b>405 123,93</b>    | <b>1 548 841,51</b>  | <b>-1 143 717,58</b> |
|                             | Kurzfristige Vorfinanzierungen                                     | 405 123,93           | 1 548 841,51         | -1 143 717,58        |
|                             | Kurzfristige Vorfinanzierung bei konsolidierten EU-Einrichtungen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 400000                      | <b>Kurzfristige Forderungen</b>                                    | <b>3 012 806,74</b>  | <b>2 396 123,13</b>  | <b>616 683,61</b>    |
| 401000                      | Kurzfristige Forderungen                                           | 826 460,07           | 772 765,33           | 53 694,74            |
| 410900                      | Sonstige Forderungen                                               | 54 121,14            | -32 786,93           | 86 908,07            |
| 490000                      | Sonstige                                                           | 2 132 225,53         | 1 656 144,73         | 476 080,80           |
| 490010                      | Antizipative Aktiva                                                | 5 006,39             | 0,00                 | 5 006,39             |
| 490011                      | Transitorische Aktiva                                              | 2 127 219,14         | 1 656 144,73         | 471 074,41           |
| 490090                      | Antizipative Aktiva bei konsolidierten EU-Einrichtungen            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 490091                      | Transitorische Aktiva bei konsolidierten EU-Einrichtungen          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 400009                      | Kurzfristige Forderungen gegenüber konsolidierten EU-Einrichtungen | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 500000                      | <b>Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente</b>                | <b>31 457 914,78</b> | <b>25 510 750,19</b> | <b>5 947 164,59</b>  |
| <b>SUMME UMLAUFVERMÖGEN</b> |                                                                    | <b>39 322 416,54</b> | <b>33 914 825,92</b> | <b>5 407 590,62</b>  |
| <b>SUMME</b>                |                                                                    | <b>73 213 819,83</b> | <b>68 438 841,29</b> | <b>4 774 978,54</b>  |

## 1.3 VERMÖGENSÜBERSICHT – PASSIVA

| Konsolidierungskonto |                                                                                   | 31.12.2024           | 31.12.2023           | Veränderung         |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|                      | <b>PASSIVA</b>                                                                    |                      |                      |                     |
|                      | <b>A. Nettovermögenswerte</b>                                                     | <b>40 136 396,04</b> | <b>40 908 918,03</b> | <b>-772 521,99</b>  |
| 140000               | Aufgelaufener Überschuss/Verlust                                                  | 40 908 918,03        | 40 816 205,69        | 92 712,34           |
| 141000               | Wirtschaftliches Ergebnis des Haushaltsjahres – Gewinn+/Verlust-                  | -772 521,99          | 92 712,34            | -865 234,33         |
|                      | <b>B. Minderheitsbeteiligungen</b>                                                |                      |                      |                     |
|                      | <b>C. LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN</b>                                          | <b>82 618,09</b>     | <b>82 618,09</b>     | <b>-</b>            |
| 161000               | Personalaufwendungen                                                              | -                    | -                    |                     |
| 163000               | Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten                                  | -                    | -                    | -                   |
| 172000               | Sonstige langfristige Verbindlichkeiten                                           | 82 618,09            | 82 618,09            | -                   |
| 172100               | Sonstige langfristige Verbindlichkeiten                                           | 82 618,09            | 82 618,09            | -                   |
| 172009               | Sonstige langfristige Verbindlichkeiten bei konsolidierten EU-Einrichtungen       | -                    | -                    |                     |
| 172020               | Von konsolidierten EU-Einrichtungen erhaltene Vorfinanzierung                     | -                    | -                    |                     |
| 172029               | Sonstige langfristige Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten EU-Einrichtungen | -                    | -                    |                     |
|                      | <b>INSGESAMT A+B+C</b>                                                            | <b>40 219 014,13</b> | <b>40 991 536,12</b> | <b>-772 521,99</b>  |
|                      | <b>D. KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN</b>                                          | <b>32 994 805,70</b> | <b>27 447 305,17</b> | <b>5 547 500,53</b> |
| 483000               | Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten                                  | -                    | -                    |                     |
| 440000               | Verbindlichkeiten                                                                 | 32 994 805,70        | 27 447 305,17        | 5 547 500,53        |
| 441000               | Kurzfristige Verbindlichkeiten                                                    | 44 627,01            | -42 275,33           | 86 902,34           |
| 442000               | Langfristige Verbindlichkeiten, die im laufenden Jahr fällig werden               | -                    | -                    | -                   |
| 443000               | Sonstige Verbindlichkeiten                                                        | 13 123,31            | 168 320,50           | -155 197,19         |
| 491000               | Sonstige                                                                          | 5 674 496,17         | 5 850 329,16         | -175 832,99         |
| 491010               | Antizipative Passiva                                                              | 5 622 183,77         | 5 850 329,16         | -228 145,39         |
| 491011               | Transitorische Passiva                                                            | 52 312,40            | -                    | 52 312,40           |
| 491012               | Sonstige                                                                          | -                    | -                    | -                   |
| 491090               | Antizipative Passiva bei konsolidierten EU-Einrichtungen                          | -                    | -                    | -                   |
| 491091               | Transitorische Passiva bei konsolidierten EU-Einrichtungen                        | -                    | -                    | -                   |
| 440009               | Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten EU-Einrichtungen                       | 27 262 559,21        | 21 470 930,84        | 5 791 628,37        |
| 440019               | Von konsolidierten EU-Einrichtungen erhaltene Vorfinanzierung                     | 27 262 559,21        | 21 470 930,84        | 5 791 628,37        |
| 440029               | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten EU-Einrichtungen              |                      |                      |                     |
|                      | <b>SUMME D. KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN</b>                                    | <b>32 994 805,70</b> | <b>27 447 305,17</b> | <b>5 547 500,53</b> |
|                      | <b>SUMME</b>                                                                      | <b>73 213 819,83</b> | <b>68 438 841,29</b> | <b>4 774 978,54</b> |

## 1.4 ERGEBNISRECHNUNG 2024

| Konsolidierungskonto |                                                                   | 2024               | 2023             | Veränderung        |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 706199               | Von der Kommission an andere Organe überwiesene Mittel            | -                  | -                | -                  |
| 740100               | Beiträge der EFTA-Länder, die dem EWR angehören                   | -                  | -                | -                  |
| 743000               | Wiedereinziehung von Ausgaben                                     | -                  | -                | -                  |
| 744000               | Einnahmen aus Verwaltungstätigkeit                                | -                  | -                | -                  |
| 745000               | Sonstige operative Einnahmen                                      | 115 742 162,77     | 111 597 509,94   | 4 144 652,83       |
| 777777               | <b>SUMME OPERATIVE EINNAHMEN</b>                                  | 115 742 162,77     | 111 597 509,94   | 4 144 652,83       |
| 610000               | Verwaltungsaufwendungen                                           | -47 801 578,29     | -44 588 331,03   | -3 213 247,26      |
| 620100               | Personalaufwendungen insgesamt                                    | -32 570 499,91     | -31 481 964,15   | -1 088 535,76      |
| 630100               | Aufwendungen im Zusammenhang mit Anlagevermögen                   | -7 775 738,33      | -7 038 234,39    | -737 503,94        |
| 611000               | Sonstige Verwaltungsaufwendungen                                  | -7 455 340,05      | -6 068 132,49    | -1 387 207,56      |
| 600000               | Operative Aufwendungen                                            | -68 708 942,30     | -66 913 845,86   | -1 795 096,44      |
| 606000               | Sonstige operative Aufwendungen                                   | -68 708 942,30     | -66 913 845,86   | -1 795 096,44      |
| 666666               | <b>SUMME OPERATIVE AUFWENDUNGEN</b>                               | -116 510 520,59    | -111 502 176,89  | -5 008 343,70      |
|                      | <b>ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS OPERATIVEN TÄTIGKEITEN</b>         | -768 357,82        | 95 333,05        | -863 690,87        |
| 750000               | Finanzerträge                                                     | -                  | -                | -                  |
| 650000               | Finanzaufwendungen                                                | -4 164,17          | -2 620,71        | -1 543,46          |
| 680000               | Entwicklung der Versorgungsleistungen (- Aufwendungen, + Erträge) | -                  | -                | -                  |
|                      | <b>ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS NICHT OPERATIVER TÄTIGKEIT</b>     | -4 164,17          | -2 620,71        | -1 543,46          |
|                      |                                                                   |                    |                  |                    |
|                      | <b>ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS ORDENTLICHEN TÄTIGKEITEN</b>       | -772 521,99        | 92 712,34        | -865 234,33        |
| 790000               | Außerordentliche Gewinne (+)                                      | -                  | -                | -                  |
| 690000               | Außerordentliche Verluste (-)                                     | -                  | -                | -                  |
|                      | <b>ÜBERSCHUSS/(FEHLBETRAG) AUS AUSSERORDENTLICHEN POSITIONEN</b>  | -                  | -                | -                  |
|                      |                                                                   |                    |                  |                    |
|                      | <b>WIRTSCHAFTLICHES ERGEBNIS DES HAUSHALTSJAHRES</b>              | <b>-772 521,99</b> | <b>92 712,34</b> | <b>-865 234,33</b> |

## 1.5 CASHFLOW-TABELLE 2024 (INDIREKTE METHODE)

|                                                                                                                                                                                                         | 2024                                      | 2023                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Cashflow aus ordentlichen Tätigkeiten</b>                                                                                                                                                            |                                           |                                                |
| <b>Überschuss/(Fehlbetrag) aus ordentlichen Tätigkeiten</b>                                                                                                                                             | <b>-772 521,99</b>                        | <b>92 712,34</b>                               |
| <b>Operative Tätigkeiten</b>                                                                                                                                                                            |                                           |                                                |
| Anpassungen                                                                                                                                                                                             |                                           |                                                |
| Tilgung (immaterielle Anlagewerte) + Abschreibung (Sachanlagen) + Zugang/(Abgang) der Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten + Zugang/(Abgang) der Wertminderung für zweifelhafte Forderungen | 2 661 074,26<br>5 042 471,17<br>0,00<br>- | 1 753 541,95<br>2 534 890,80<br>-2 500,00<br>- |
| (Zugang)/Abgang des Lagerbestands                                                                                                                                                                       | 12 540,00                                 | 26 904,91                                      |
| (Zugang)/Abgang langfristiger Vorfinanzierungen                                                                                                                                                         | 0,00                                      | 0,00                                           |
| (Zugang)/Abgang kurzfristiger Vorfinanzierungen                                                                                                                                                         | 1 143 717,58                              | -1 490 598,39                                  |
| (Zugang)/Abgang langfristiger Forderungen                                                                                                                                                               | -                                         | -                                              |
| (Zugang)/Abgang kurzfristiger Forderungen                                                                                                                                                               | -616 683,61                               | -248 545,73                                    |
| (Zugang)/Abgang von Forderungen im Zusammenhang mit konsolidierten EU-Einrichtungen                                                                                                                     | -                                         | -                                              |
| Zugang/(Abgang) sonstiger langfristiger Verbindlichkeiten                                                                                                                                               | -                                         | -                                              |
| Zugang/(Abgang) von Verbindlichkeiten                                                                                                                                                                   | -244 127,84                               | -247 330,37                                    |
| Zugang/(Abgang) von Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit konsolidierten EU-Einrichtungen                                                                                                               | 5 791 628,37                              | 1 623,97                                       |
| Sonstige zahlungsunwirksame Bewegungen                                                                                                                                                                  | 72 192,90                                 | -221 130,67                                    |
| <b>Netto-Cashflow aus operativen Tätigkeiten</b>                                                                                                                                                        | <b>13 090 290,84</b>                      | <b>2 199 568,81</b>                            |
| <b>Cashflow aus Investitionstätigkeiten</b>                                                                                                                                                             |                                           |                                                |
| Zugang bei Sachanlagen und immateriellen Anlagewerten (-)                                                                                                                                               | -7 143 126,25                             | -4 155 912,76                                  |
| Erlöse aus Sachanlagen und immateriellen Anlagewerten (+)                                                                                                                                               | -                                         | -                                              |
| <b>Netto-Cashflow aus Investitionstätigkeiten</b>                                                                                                                                                       | <b>-7 143 126,25</b>                      | <b>-4 155 912,76</b>                           |
| Nettozunahme/(-abnahme) der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente                                                                                                                                | 5 947 164,59                              | -1 956 343,95                                  |
| <b>Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Beginn der Periode</b>                                                                                                                               | <b>25 510 750,19</b>                      | <b>27 467 094,14</b>                           |
| <b>Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Ende der Periode</b>                                                                                                                                 | <b>31 457 914,78</b>                      | <b>25 510 750,19</b>                           |



## 1.6 VERÄNDERUNG DER NETTOVERMÖGENSWERTE – 2024

| Nettovermögenswerte                                      | Rückstellungen                                |                    | Aufgelaufener<br>Überschuss/Fehlbetrag | Wirtschaftliches Ergebnis<br>des Haushaltsjahres | Nettovermögenswerte<br>(insgesamt) |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                          | Entwicklung des<br>beizulegenden<br>Zeitwerts | Sonstige Rücklagen |                                        |                                                  |                                    |
| <b>Saldo zum 31. Dezember 2023</b>                       |                                               |                    | 40 816 205,69                          | 92 712,34                                        | 40 908 918,03                      |
| Änderungen der Rechnungslegungsgrundsätze 1)             |                                               |                    |                                        |                                                  | 0,00                               |
| <b>Saldo zum 1. Januar 2024</b>                          | 0,00                                          | 0,00               | 40 816 205,69                          | 92 712,34                                        | 40 908 918,03                      |
| Sonstige 2)                                              |                                               |                    |                                        |                                                  | 0,00                               |
| Entwicklung des beizulegenden Zeitwerts                  |                                               |                    |                                        |                                                  | 0,00                               |
| Entwicklung der Garantiefonds-Rücklage                   |                                               |                    |                                        |                                                  | 0,00                               |
| Zuweisung des wirtschaftlichen Ergebnisses des Vorjahres |                                               |                    | 92 712,34                              | -92 712,34                                       | 0,00                               |
| Den Mitgliedstaaten gutgeschriebene Beträge              |                                               |                    |                                        |                                                  | 0,00                               |
| Wirtschaftliches Ergebnis des Haushaltsjahres            |                                               |                    |                                        | -772 521,99                                      | -772 521,99                        |
| <b>Saldo zum 31. Dezember 2024</b>                       |                                               |                    | 40 908 918,03                          | -772 521,99                                      | 40 136 396,04                      |

## 1.7 WICHTIGE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

### 1.7.1 Rechtsgrundlage und Rechnungsführungsvorschriften

Der EMSA-Jahresabschluss 2024 stützt sich auf folgende Dokumente:

- EMSA-Gründungsverordnung (Verordnung (EG) Nr. 1406/2002 in der geänderten Fassung);
- EMSA-Haushaltsordnung (in der am 25. Juli 2019 angenommenen Fassung);
- Beschluss 2009/30 der EMSA über das Bestandsverzeichnis (auf der Grundlage einschlägiger Verordnungen und Leitlinien der Kommission);
- vom Rechnungsführer der Kommission bereitgestellte „Rechnungslegungsleitlinien“ und Abschlussanweisungen für 2024.

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

Die vom Rechnungsführer der Kommission angenommenen Rechnungsführungsvorschriften werden von allen Organen und Einrichtungen der EU im Konsolidierungskreis angewandt, um zur Harmonisierung des Verfahrens für die Erstellung von Jahresabschlüssen und Konsolidierung eine einheitliche Anwendung der Vorschriften für die Rechnungsführung, die Bewertung und Darstellung der Abschlüsse zu gewährleisten. Die Buchführung wird jeweils nach Kalenderjahren in EUR 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 Rechnungslegungsgrundsätze), die bei der Erstellung des Jahresabschlusses zu berücksichtigen sind, sind in der EU-Rechnungsführungsvorschrift Nr. 2 festgelegt und entsprechen den Bestimmungen von IPSAS 1: sachgerechte Darstellung, periodengerechte Rechnungslegung, Kontinuität der Tätigkeiten, konsistente Darstellung, Aggregation, Verrechnung und vergleichbare Daten.

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 EUR 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 direkt 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:

| <b>ABSCHREIBUNGSSÄTZE</b>             |                             |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Art der Anlage</b>                 | <b>Lineare Abschreibung</b> |
| 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) Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente

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

f) Rückstellungen

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

g) Verbindlichkeiten

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

h) Antizipative und transitorische Aktiva und Passiva

Nach den Rechnungsführungsvorschriften der Europäischen Union werden Transaktionen und Ereignisse im Jahresabschluss in jener Periode erfasst, auf die sie sich beziehen. Am Ende der Rechnungsperiode werden antizipative Passiva auf der Grundlage eines Betrags erfasst, der der geschätzten Höhe der für die Periode fälligen Übertragungsverpflichtung 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 2024 wie folgt dar:

| 2024                                                            |     | Intern entwickelte<br>Computersoftware | Sonstige<br>Computersoftware | Summe<br>Computersoftware | Immaterielle<br>Anlagewerte im Bau | Summe                 |
|-----------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| <b>Bruttobuchwerte zum 1.1.2024</b>                             | +   | <b>20 967 281,63</b>                   |                              | <b>20 967 281,63</b>      | <b>14 416 751,56</b>               | <b>35 384 033,19</b>  |
| Zugänge                                                         | +   | 918 857,42                             |                              | 918 857,42                | 3 584 333,76                       | 4 503 191,18          |
| Abgänge                                                         | -   | -5 769 589,71                          |                              | -5 769 589,71             |                                    | -5 769 589,71         |
| Übertragung zwischen Positionen                                 | +/- | 4 204 031,84                           |                              | 4 204 031,84              | -4 204 031,84                      | 0,00                  |
| Sonstige Veränderungen (2)                                      | +/- |                                        |                              | 0,00                      |                                    | 0,00                  |
| <b>Bruttobuchwerte zum 31.12.2024</b>                           |     | <b>20 320 581,18</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>20 320 581,18</b>      | <b>13 797 053,48</b>               | <b>34 117 634,66</b>  |
| <b>Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 1.1.2024</b>   | -   | <b>-18 821 028,63</b>                  |                              | <b>-18 821 028,63</b>     | <b>0,00</b>                        | <b>-18 821 028,63</b> |
| Abschreibung                                                    | -   | -2 661 074,26                          |                              | -2 661 074,26             |                                    | -2 661 074,26         |
| Rückbuchung der Abschreibung                                    | +   |                                        |                              | 0,00                      |                                    | 0,00                  |
| Abgänge                                                         | +   | 5 769 589,71                           |                              | 5 769 589,71              |                                    | 5 769 589,71          |
| 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                  |
| <b>Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 31.12.2024</b> |     | <b>-15 712 513,18</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>-15 712 513,18</b>     |                                    | <b>-15 712 513,18</b> |
| <b>Nettobuchwerte zum 31.12.2024</b>                            |     | <b>4 608 068,00</b>                    | <b>0,00</b>                  | <b>4 608 068,00</b>       | <b>13 797 053,48</b>               | <b>18 405 121,48</b>  |

Abschreibungen wurden gemäß der EU-Rechnungsführungsvorschrift Nr. 7 monatlich im SAP-System erfasst. Gemäß der EU-Rechnungsführungsvorschrift 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 2024 wie folgt dar:

| 2024                                                            |     | Gebäude            | Anlagen und Geräte    | Computerhardware     | Mobiliar und Fahrzeuge | Sonstige Betriebsausstattung | Summe                 |
|-----------------------------------------------------------------|-----|--------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>Bruttobuchwerte zum 1.1.2024</b>                             | +   | <b>180 534,31</b>  | <b>63 909 939,59</b>  | <b>8 892 034,43</b>  | <b>829 657,20</b>      | <b>12 416 161,94</b>         | <b>86 228 327,47</b>  |
| Zugänge                                                         | +   |                    | 1 748 230,58          | 451 175,19           | 24 172,40              | 416 356,90                   | 2 639 935,07          |
| Abgänge                                                         | -   |                    | -2 534 666,60         | -2 435 604,86        | -3 000,00              | -629 903,82                  | -5 603 175,28         |
| Übertragung zwischen Positionen                                 | +/- |                    |                       |                      |                        |                              | 0,00                  |
| Sonstige Veränderungen (1)                                      | +/- |                    |                       |                      |                        |                              | 0,00                  |
| <b>Bruttobuchwerte zum 31.12.2024</b>                           |     | <b>180 534,31</b>  | <b>63 123 503,57</b>  | <b>6 907 604,76</b>  | <b>850 829,60</b>      | <b>12 202 615,02</b>         | <b>83 265 087,26</b>  |
| <b>Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 1.1.2024</b>   | -   | <b>-90 221,31</b>  | <b>-50 795 744,59</b> | <b>-8 175 071,43</b> | <b>-552 984,39</b>     | <b>-8 943 430,94</b>         | <b>-68 557 452,66</b> |
| Abschreibung                                                    | -   | -12 951,00         | -3 832 272,58         | -340 113,19          | -28 235,40             | -828 899,00                  | -5 042 471,17         |
| Rückbuchung der Abschreibung                                    | +   |                    |                       |                      |                        |                              | 0,00                  |
| Abgänge                                                         | +   |                    | 2 499 620,60          | 2 432 906,86         | 3 000,00               | 595 454,92                   | 5 530 982,38          |
| Wertminderung (1)                                               | -   |                    |                       |                      |                        |                              | 0,00                  |
| Rückbuchung der Wertminderung                                   | +   |                    |                       |                      |                        |                              | 0,00                  |
| Übertragung zwischen Positionen                                 | +/- |                    |                       |                      |                        |                              | 0,00                  |
| Sonstige Veränderungen (1)                                      | +/- |                    |                       |                      |                        |                              | 0,00                  |
| <b>Kumulierte Abschreibung und Wertminderung zum 31.12.2024</b> |     | <b>-103 172,31</b> | <b>-52 128 396,57</b> | <b>-6 082 277,76</b> | <b>-578 219,79</b>     | <b>-9 176 875,02</b>         | <b>-68 068 941,45</b> |
| <b>Nettobuchwerte zum 31.12.2024</b>                            |     | <b>77 362,00</b>   | <b>10 995 107,00</b>  | <b>825 327,00</b>    | <b>272 609,81</b>      | <b>3 025 740,00</b>          | <b>15 196 145,81</b>  |

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

### 1.8.2 Langfristige Vorfinanzierungen

| Konto         |                                                                                               | 31.12.2024 |                   | 31.12.2023 |                   |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
|               |                                                                                               |            |                   |            |                   |
| 299290        | Vorfinanzierung durch andere EU-Einrichtungen als die Kommission (Vorfinanzierung für Dritte) |            | 290 136,00        |            | 290 136,00        |
| <b>299000</b> | <b>Summe</b>                                                                                  |            | <b>290 136,00</b> |            | <b>290 136,00</b> |

Der Betrag von 290 136,00 EUR bezieht sich auf die Vorfinanzierung durch die EMSA für das Equasis-Projekt (derzeit von EMSA gehostet). 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  |                                                              | 31.12.2024          |                     |                     |
|--------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|        |                                                              | Brutto insgesamt    | Wertminderungen (-) | Nettowert           |
| 310500 | Umweltschutzmaßnahmen – Dispersionsmittel/chemische Produkte | 4 459 111,09        | -12 540,00          | 4 446 571,09        |
| 292000 | <b>Summe</b>                                                 | <b>4 459 111,09</b> | <b>-12 540,00</b>   | <b>4 446 571,09</b> |

### 1.8.4 Kurzfristige Vorfinanzierungen

| Konto  | Vorfinanzierung ohne Zinsen für die EU-Einrichtung <1 Jahr                                                          | 31.12.2024 |                   | 31.12.2023 |                     |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|------------|---------------------|
|        |                                                                                                                     |            |                   |            |                     |
| 405290 | Vorfinanzierung durch andere EU-Einrichtungen als die Kommission (Vorfinanzierung für Dritte)                       |            | 405 123,93        |            | 1 548 841,51        |
| 405297 | Antizipative Passiva für Vorfinanzierung für Dritte – Durchführung durch andere EU-Einrichtungen als die Kommission |            |                   |            |                     |
| 405000 | <b>Summe</b>                                                                                                        |            | <b>405 123,93</b> |            | <b>1 548 841,51</b> |

Diese Vorfinanzierungen stehen hauptsächlich im Zusammenhang mit operativen Tätigkeiten.



## 1.8.5 Kurzfristige Forderungen

| Kurzfristige Forderungen              | 31.12.2024        |                  |                        | 31.12.2023        |                  |                        |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|------------------|------------------------|
|                                       | Forderungen aus   | Brutto insgesamt | Wertberichtigungen (-) | Nettowert         | Brutto insgesamt | Wertberichtigungen (-) |
| Kunden                                | 10 684,12         | 0,00             | 10 684,12              | 19 835,08         | 0,00             | 19 835,08              |
| Mitgliedstaaten                       | 806 036,38        |                  | 806 036,38             | 689 156,26        | 0,00             | 689 156,26             |
| EFTA                                  | 2 323,51          |                  | 2 323,51               | 0,00              | 0,00             | 0,00                   |
| Drittstaaten                          | 7 416,06          |                  | 7 416,06               | 62 477,87         | 0,00             | 62 477,87              |
| Sonstige kurzfristige Forderungen (1) | 0,00              |                  | 0,00                   | 1 296,12          | 0,00             | 1 296,12               |
| <b>Summe</b>                          | <b>826 460,07</b> | <b>0,00</b>      | <b>826 460,07</b>      | <b>772 765,33</b> | <b>0,00</b>      | <b>772 765,33</b>      |

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. In der Ergebnisrechnung ist kein Wertminderungsbetrag ausgewiesen.

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

### Sonstige Forderungen

Die sonstigen Forderungen (Konto: 410900) über insgesamt **54 121,14 EUR** verteilen sich wie folgt:

| Sonstige Forderungen | 31.12.2024       |             |                  | 31.12.2023        |             |                   |
|----------------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|
|                      |                  |             |                  |                   |             |                   |
| Personal             | 54 121,14        |             | 54 121,14        | -32 786,93        | 0,00        | -32 786,93        |
| Sonstige (2)         |                  |             |                  | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>Summe</b>         | <b>54 121,14</b> | <b>0,00</b> | <b>54 121,14</b> | <b>-32 786,93</b> | <b>0,00</b> | <b>-32 786,93</b> |

### Sonstige – Rechnungsabgrenzungsposten

Sonstige – Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von insgesamt **2 132 225,53 EUR** setzen sich zum Jahresende wie folgt zusammen:

2 132 225,53 EUR (transitorische Aktiva wie im Voraus bezahlte Softwarewartung, gezahlte Rechnung im Zusammenhang mit Miete im 1. Quartal 2025 usw.).

### 1.8.6 Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente

| Beschreibung                                 | 31.12.2024           | 31.12.2023           |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Zahlungsmittel ohne Verfügungsbeschränkungen | 31 457 914,78        | 25 510 750,19        |
| Girokonten (Bankkonten)                      | 31 433 981,88        | 25 486 443,19        |
| Zahlstellen                                  | 23 932,90            | 24 307,00            |
| <b>Summe</b>                                 | <b>31 457 914,78</b> | <b>25 510 750,19</b> |

Zu den Zahlungsmitteln gehört nur das Barguthaben, da keine weiteren Zahlungsmitteläquivalente 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 erdffnet 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 2024 von **-772 521,99 EUR** auf **40 136 396,04 EUR** reduziert.

### 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 **44 627,01 EUR** und setzen sich wie folgt zusammen:

| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 31.12.2024       | 31.12.2023        |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Lieferanten                    | 44 627,01        | -42 275,33        |
| Mitgliedstaaten                |                  |                   |
| EFTA                           |                  |                   |
| Drittstaaten                   | 0,00             | 0,00              |
| Sonstige (1)                   | 0,00             | 0,00              |
| <b>Summe</b>                   | <b>44 627,01</b> | <b>-42 275,33</b> |

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 Verbindlichkeiten

| Sonstige Verbindlichkeiten | 31.12.2024       | 31.12.2023        |
|----------------------------|------------------|-------------------|
| Personal                   | 0,00             | 0,00              |
| Sonstige (2)               | 13 123,31        | 168 320,50        |
| <b>Summe</b>               | <b>13 123,31</b> | <b>168 320,50</b> |

#### Sonstige (2) setzt sich wie folgt zusammen:

| (2) Bitte „Sonstige Verbindlichkeiten“ angeben: | 31.12.2024       | 31.12.2023        |
|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Erhaltene Vorfinanzierung <1 Jahr               | -5 336,78        | 167 666,72        |
| ABAC-Aktiva – Eingegangene Waren                | 0,00             | 0,00              |
| Erneut vorzunehmende Zahlungen                  | 18 460,09        | 2 490,51          |
| ONSS und Sonstige                               | 0,00             | -1 836,73         |
| <b>Summe</b>                                    | <b>13 123,31</b> | <b>168 320,50</b> |

Die Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf insgesamt **5 674 496,17 EUR** und beziehen sich hauptsächlich auf im Jahr 2025 eingegangene Rechnungen für im Jahr 2024 erbrachte Dienstleistungen bzw. gelieferte Waren (aufgelaufene Kosten: 4 980 652,08 EUR) und bis zum 31.12.2024 nicht genommenen Jahresurlaub der Bediensteten (641 531,69 EUR).

| Beschreibung                    | 31.12.2024          | 31.12.2023          |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Antizipative Passiva            | <b>5 622 183,77</b> | <b>5 850 329,16</b> |
| Nicht genommener Jahresurlaub * | 641 531,69          | 874 937,33          |
| Sonstige antizipative Passiva   | 4 980 652,08        | 4 975 391,83        |
| Transitorische Passiva          | 52 312,40           | 0,00                |
| <b>Summe</b>                    | <b>5 674 496,17</b> | <b>5 850 329,16</b> |

Laut der Rechnungsführungsvorschrift Nr. 10 der Europäischen Kommission, ergänzt durch Kapitel 19 gemäß IPSAS 19 (Rückstellungen, Eventualverbindlichkeiten und Eventualforderungen), werden Abgrenzungen

vorgenommen, 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. Dazu zählen auch gegenüber Bediensteten geschuldete Beträge, beispielsweise im Zusammenhang mit der Abgrenzung von Urlaubsgeldern. Die Abgrenzungen werden auf Grundlage von Schätzungen vorgenommen, die die Anweisungsbefugten bereitstellen (bewertet auf Grundlage des Teils, der auf die Jahre 2024-2025 übertragen wird).

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

Die verbleibenden von konsolidierten EU-Einrichtungen erhaltenen Vorfinanzierungen belaufen sich nach Abzug des Jahresverbrauchs und der entsprechenden antizipativen Passiva auf insgesamt **27 262 559,21 EUR** und setzen sich wie folgt zusammen:

| Kurzfristige Vorfinanzierungen       | Bruttobetrag im Jahr 2024 | Verrechnet über antizipative Passiva im Jahr 2024 | Nettobetrag zum 31.12.2024 | Bruttobetrag im Jahr 2023 | Verrechnet über antizipative Passiva im Jahr 2023 | Nettobetrag zum 31.12.2023 |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|
| GD MOVE – Jahresergebnis             |                           |                                                   | 1 292 665,29               |                           |                                                   | 596 578,28                 |
| GD MOVE – erhaltene Vorfinanzierung  | 1 650 000,00              | 596 744,17                                        | 1 053 255,83               | 1 650 000,00              | 0,00                                              | 1 650 000,00               |
| GD DEFIS – erhaltene Vorfinanzierung | 37 743 000,00             | 27 047 785,43                                     | 10 695 214,57              | 25 832 000,00             | 16 196 784,54                                     | 9 635 215,46               |
| GD MARE – erhaltene Vorfinanzierung  | 5 562 586,00              | 677 333,01                                        | 4 885 252,99               | 6 900 000,00              | 5 306 691,49                                      | 1 593 308,51               |
| GD NEAR – erhaltene Vorfinanzierung  | 8 260 000,00              | 3 302 991,75                                      | 4 957 008,25               | 11 135 000,00             | 5 876 384,99                                      | 5 258 615,01               |
| GD CLIMA – erhaltene Vorfinanzierung | 2 375 828,00              | 1 725 035,34                                      | 650 792,66                 | 1 537 000,00              | 1 062 188,08                                      | 474 811,92                 |
| GD SANTE – erhaltene Vorfinanzierung | 100 000,00                | 40 425,00                                         | 59 575,00                  | 100 000,00                | 25 910,00                                         | 74 090,00                  |
| GD ENV – erhaltene Vorfinanzierung   | 300 000,00                | 0,00                                              | 300 000,00                 | 0,00                      | 0,00                                              | 0,00                       |
| Eurostat                             | 30 000,00                 | 0,00                                              | 30 000,00                  | 0,00                      | 0,00                                              | 0,00                       |
| Frontex                              | 8 778 750,00              | 5 606 174,44                                      | 3 172 575,56               | 8 380 000,00              | 6 528 525,19                                      | 1 851 474,81               |
| EFCA                                 | 1 037 079,42              | 870 860,36                                        | 166 219,06                 | 420 000,00                | 83 163,15                                         | 336 836,85                 |
| <b>Summe</b>                         | <b>65 837 243,42</b>      | <b>39 867 349,50</b>                              | <b>27 262 559,21</b>       | <b>55 954 000,00</b>      | <b>35 079 647,44</b>                              | <b>21 470 930,84</b>       |

### 1.8.10 Eventualforderungen

| Beschreibung                    | 31.12.2024         | 31.12.2023           |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|
| Erhaltene Garantien             |                    |                      |
| Garantien für Vorfinanzierung * | -447 968,04        | -1 004 314,42        |
| Leistungsgarantien              | -401 285,36        | -242 126,48          |
| a) Sonstige Garantien           | 0,00               | 0,00                 |
| b) Sonstige Eventualforderungen | 0,00               | 0,00                 |
| <b>SUMME</b>                    | <b>-849 253,40</b> | <b>-1 246 440,90</b> |

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                                                              | 31.12.2024           | 31.12.2023           |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 904200        | RAL – Noch nicht abgewickelte Mittelbindungen                                          | 52 366 112,46        | 48 030 546,60        |
| 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                                                     | 2 269 068,52         | 2 462 687,12         |
| <b>904000</b> | <b>Summe</b>                                                                           | <b>54 635 180,98</b> | <b>50 493 233,72</b> |

Die noch bestehende Mittelbindung („RAL“) ist der während des Jahres gebundene Betrag, der auf 2025 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 die vom Amt für die Feststellung und Abwicklung individueller Ansprüche berechneten Personalausgaben

Alle Berechnungen der Dienstbezüge, die die in die Ergebnisrechnung der Agentur aufgenommenen Personalausgaben insgesamt ausweisen, werden extern vom Amt für die Feststellung und Abwicklung individueller Ansprüche (PMO), das 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

| Operative Einnahmen                                              | 2024                  | 2023                  |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Einnahmen aus Verwaltungstätigkeit                               |                       |                       |
| Personal                                                         |                       |                       |
| Einnahmen im Zusammenhang mit Anlagevermögen                     |                       |                       |
| Sonstige Einnahmen aus Verwaltungstätigkeiten                    |                       |                       |
| Sonstige                                                         |                       |                       |
| Verwaltungseinnahmen bei konsolidierten EU-Einrichtungen         |                       |                       |
| Sonstige operative Einnahmen                                     | 115 742 162,77        | 111 597 509,94        |
| Anpassungen von Rückstellungen                                   |                       |                       |
| Wechselkursgewinne                                               | 2 210,42              | 8 960,88              |
| Sonstige                                                         | 115 739 952,35        | 111 588 549,06        |
| Sonstige                                                         | 1 728 738,91          | 1 306 843,11          |
| Operative Einnahmen bei konsolidierten EU-Einrichtungen (2)      | 114 011 213,44        | 110 281 705,95        |
| Zuschuss der EU                                                  | 114 011 213,44        | 110 281 705,95        |
| Sonstige operative Einnahmen bei konsolidierten EU-Einrichtungen |                       |                       |
| <b>Summe</b>                                                     | <b>115 742 162,77</b> | <b>111 597 509,94</b> |

Der EU-Zuschuss umfasst die Einnahmen im Zusammenhang mit Zuschüssen der GD MOVE und Projekten, die entweder von der Kommission oder anderen EU-Agenturen (hauptsächlich Frontex) finanziert werden.

Die Gesamteinnahmen sind aufgrund der Erhöhung des Zuschusses der Europäischen Kommission gestiegen (+3,71 %).

## 1.9.2 Aufwendungen

| Konto  |                                                                 | 2024                  | 2023                  |
|--------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 610000 | <b>Verwaltungsaufwendungen</b>                                  | <b>47 801 578,29</b>  | <b>44 588 331,03</b>  |
| 620100 | Personalaufwendungen insgesamt                                  | 32 570 499,91         | 31 481 964,15         |
| 620100 | Personalaufwendungen                                            | 32 570 499,91         | 31 481 964,15         |
| 620109 | Personalaufwendungen bei konsolidierten Einrichtungen           |                       |                       |
| 630100 | Aufwendungen für Anlagevermögen                                 | 7 775 738,33          | 7 038 234,39          |
| 611000 | Sonstige Verwaltungsaufwendungen                                | 7 455 340,05          | 6 068 132,49          |
| 611100 | Grundstücke und Gebäude                                         | 3 479 619,59          | 3 222 758,23          |
| 611109 | Grundstücke und Gebäude bei konsolidierten Einrichtungen        |                       |                       |
| 611900 | Alle sonstigen                                                  | 3 975 720,46          | 2 845 374,26          |
| 611910 | Sonstige                                                        | 3 975 720,46          | 2 845 374,26          |
| 611919 | <i>Verwaltungsaufwendungen bei konsolidierten Einrichtungen</i> |                       |                       |
| 600000 | <b>Operative Aufwendungen</b>                                   | <b>68 708 942,30</b>  | <b>66 913 845,86</b>  |
| 606000 | Sonstige operative Aufwendungen                                 | 68 708 942,30         | 66 913 845,86         |
| 630000 | Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten                | 0,00                  | 0,00                  |
| 640000 | Wechselkursverluste                                             | 0,00                  | 8 750,46              |
| 606900 | Sonstige operative Aufwendungen                                 | 68 708 942,30         | 66 905 095,40         |
| 606910 | Sonstige                                                        | 68 708 942,30         | 66 905 095,40         |
| 606919 | <i>Sonstige – Konsolidierte Einrichtungen</i>                   |                       |                       |
| 666666 | <b>Summe</b>                                                    | <b>116 510 520,59</b> | <b>111 502 176,89</b> |

Insgesamt stiegen die Ausgaben zwischen 2023 und 2024 aufgrund einer Zunahme der Verwaltungsaufwendungen und der operativen Aufwendungen leicht um 4,5 %.

## 1.10 ANGABEN ZU NAHESTEHENDEN PARTEIEN

| Höchste Besoldungsgruppe<br>Beschreibung | Besoldungsgruppe | Zahl der Personen<br>in dieser<br>Besoldungsgruppe | Darlehen für nahestehende Parteien |                                         |
|------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                          |                  |                                                    | Nominalbetrag                      | Verbleibender offener Betrag zum 31.12. |
| Exekutivdirektorin                       | AD15             | 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-Rechnungsführungsvorschrift 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 2024

Artikel 99 der EMSA-Haushaltsordnung

### 2.1 HAUSHALTSVOLLZUG 2024 – ZUSAMMENFASSUNG (FORMAT DER GD BUDG)

in Tsd. EUR

|                                                                                      | Titel | 2024             | 2023             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>Einnahmen</b>                                                                     |       | <b>121 649</b>   | <b>111 954</b>   |
| ZUSCHUSS DER EU EINSCHLIESSLICH                                                      | 20-0  | 92 938           | 89 477           |
| COPERNICUS                                                                           | 20-1  | 11 911           | 12 789           |
| EU-MITTEL FÜR IPA-LÄNDER                                                             | 20-2  | (58)             | 760              |
| SAFEMED                                                                              | 20-4  | -                | (558)            |
| DIENSTGÜTEVEREINBARUNG EFCA                                                          | 20-5  | 617              | 621              |
| DIENSTGÜTEVEREINBARUNG Frontex                                                       | 20-5  | 6 927            | 5 879            |
| MAOC-N                                                                               | 20-5  | -                | 31               |
| SCHWARZES UND KASPISCHES MEER                                                        | 20-6  | 1 564            | -                |
| CLEANSEANET NIEDERLÄNDISCHE INSELN                                                   | 20-7  | (13)             | -                |
| CLEANSEANET GRÖNLAND                                                                 | 20-7  | (139)            | -                |
| FUEL EU                                                                              | 20-8  | -                | 500              |
| THETIS EU                                                                            | 20-8  | 300              | 50               |
| THETIS MRV UND EHS                                                                   | 20-8  | 839              | 418              |
| PROJEKT ZENTRALES MELDEPORTAL FÜR DEN SEEVERKEHR                                     | 20-9  | 5 360            | 1 150            |
| LRIT                                                                                 | 21-0  | 238              | 242              |
| EQUASIS                                                                              | 21-1  | 500              | 400              |
| EUREKA                                                                               | 30-1  | -                | 60               |
| SONSTIGE EINNAHMEN                                                                   | 90-0  | 559              | 45               |
| KONFERENZZENTRUM                                                                     | 91-0  | 106              | 90               |
| <b>Ausgaben</b>                                                                      |       | <b>(114 386)</b> | <b>(112 518)</b> |
| Personalausgaben                                                                     | 1     | (36 088)         | (34 423)         |
| Verwaltungsausgaben                                                                  | 2     | (3 682)          | (3 826)          |
| Operative Ausgaben                                                                   | 3     | (50 980)         | (51 657)         |
| Spezifische Ausgaben                                                                 | 4     | (23 636)         | (22 612)         |
| <b>Auf das folgende Haushaltsjahr übertragene Mittel</b>                             |       | <b>(1 482)</b>   | <b>(962)</b>     |
| Personalausgaben                                                                     | 1     | (258)            | (168)            |
| Verwaltungsausgaben                                                                  | 2     | (1 224)          | (795)            |
| Operative Ausgaben                                                                   | 3     | 0                | 0                |
| Spezifische Ausgaben                                                                 | 4     | 0                | 0                |
| <b>Annullierung nicht verwendeter Mittel, die aus dem Jahr n-1 übertragen wurden</b> |       | <b>108</b>       | <b>160</b>       |
| <b>Entwicklung der zweckgebundenen Einnahmen (B)-(A)</b>                             |       | <b>(4 577)</b>   | <b>1 963</b>     |
| Nicht in Anspruch genommene Mittel zum Ende des laufenden Jahres (A)                 |       | 28 113           | 23 536           |
| Nicht in Anspruch genommene Mittel zum Ende des Vorjahres (B)                        |       | 23 536           | 25 499           |
| <b>Wechselkursdifferenzen</b>                                                        |       | <b>(19)</b>      | <b>0</b>         |
| <b>Haushaltsergebnis</b>                                                             |       | <b>1 293</b>     | <b>597</b>       |

Die nicht in Anspruch genommenen Mittel beziehen sich hauptsächlich auf projektfinanzierte Maßnahmen (R0-Mittel).



## 2.1.1 Haushaltsvollzug 2024 – Allgemein/Überblick – Alle Titel – Alle Mittelarten

| Titel              | Mittelherkunft | Mittel für Verpflichtungen | Mittelbindung         | Gebunden (%)   | Mittel für Zahlungen  | Geleistete Zahlungen  | Gezahlt (%)    |
|--------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| 1                  | C1             | 36 355 807,97              | 36 345 744,15         | 99,97 %        | 36 355 807,97         | 36 087 797,09         | 99,26 %        |
|                    | C8             | 167 869,99                 | 103 671,30            | 61,76 %        | 167 869,99            | 103 671,30            | 61,76 %        |
| <b>1 Summe</b>     |                | <b>36 523 677,96</b>       | <b>36 449 415,45</b>  | <b>99,80 %</b> | <b>36 523 677,96</b>  | <b>36 191 468,39</b>  | <b>99,09 %</b> |
| 2                  | C1             | 4 667 228,00               | 4 662 689,16          | 99,90 %        | 4 667 228,00          | 3 438 538,18          | 73,67 %        |
|                    | C4             | 244 941,40                 | 217 007,60            | 88,60 %        | 244 941,40            | 217 007,60            | 88,60 %        |
|                    | C5             | 26 008,80                  | 26 008,80             | 100,00 %       | 26 008,80             | 26 008,80             | 100,00 %       |
|                    | C8             | 794 578,23                 | 751 106,50            | 94,53 %        | 794 578,23            | 751 106,50            | 94,53 %        |
| <b>2 Summe</b>     |                | <b>5 732 756,43</b>        | <b>5 656 812,06</b>   | <b>98,68 %</b> | <b>5 732 756,43</b>   | <b>4 432 661,08</b>   | <b>77,32 %</b> |
| 3                  | C1             | 52 153 597,26              | 51 443 147,35         | 98,64 %        | 52 153 597,26         | 50 975 253,14         | 97,74 %        |
|                    | C4             | 420 000,00                 | 0,00                  | 0,00 %         | 420 000,00            |                       | 0,00 %         |
|                    | C5             | 4 970,14                   | 4 970,14              | 100,00 %       | 4 970,14              | 4 970,14              | 100,00 %       |
|                    | C8             | 42 056 433,87              | 41 513 947,58         | 98,71 %        | -                     |                       |                |
| <b>3 Summe</b>     |                | <b>94 635 001,27</b>       | <b>92 962 065,07</b>  | <b>98,23 %</b> | <b>52 578 567,40</b>  | <b>50 980 223,28</b>  | <b>96,96 %</b> |
| 4                  | R0             | 51 301 420,23              | 40 620 130,04         | 79,18 %        | 51 301 420,23         | 23 636 040,80         | 46,07 %        |
| <b>4 Summe</b>     |                | <b>51 301 420,23</b>       | <b>40 620 130,04</b>  | <b>79,18 %</b> | <b>51 301 420,23</b>  | <b>23 636 040,80</b>  | <b>46,07 %</b> |
| <b>Gesamtsumme</b> |                | <b>188 192 855,89</b>      | <b>175 688 422,62</b> | <b>93,36 %</b> | <b>146 136 422,02</b> | <b>115 240 393,55</b> | <b>78,86 %</b> |

### 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 2024 – Einzelheiten – Alle Titel – Alle Mittelarten

| Mittelherkunft | Titel                          | Haus-haltslinie | Offizieller Haushaltsposten Beschr. (En)                                         | Mittel für Verpflich-tungen | Mittelbindung | Gebunden (%)         | Mittel für Zah-lungen | Geleistete Zahlun-gen | Gezahlt (%)          |                      |                |
|----------------|--------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| C1             | 1                              | A-1100          | GRUNDGEHÄLTER                                                                    | 22 195 120,00               | 22 194 811,39 | 100,00 %             | 22 195 120,00         | 22 194 811,39         | 100,00 %             |                      |                |
|                |                                | A-1101          | FAMILIENZULAGEN                                                                  | 3 532 000,00                | 3 531 239,46  | 99,98 %              | 3 532 000,00          | 3 531 239,46          | 99,98 %              |                      |                |
|                |                                | A-1102          | AUSLANDSZULAGEN                                                                  | 3 146 000,00                | 3 145 469,61  | 99,98 %              | 3 146 000,00          | 3 145 469,61          | 99,98 %              |                      |                |
|                |                                | A-1103          | SEKRETARIATZULAGEN                                                               | 2 106,00                    | 2 105,70      | 99,99 %              | 2 106,00              | 2 105,70              | 99,99 %              |                      |                |
|                |                                | A-1113          | VERTRAGSBEDIENSTETE ABGEORDNETE NATIONALE SACHVERSTÄNDIGE                        | 2 169 500,00                | 2 168 863,86  | 99,97 %              | 2 169 500,00          | 2 168 863,86          | 99,97 %              |                      |                |
|                |                                | A-1115          | PRAKTIKANTEN                                                                     | 1 088 000,00                | 1 087 933,96  | 99,99 %              | 1 088 000,00          | 1 087 933,96          | 99,99 %              |                      |                |
|                |                                | A-1116          | KRANKENVERSICHERUNG                                                              | 176 281,00                  | 176 275,89    | 100,00 %             | 176 281,00            | 176 275,89            | 100,00 %             |                      |                |
|                |                                | A-1130          | UNFALLVERSICHERUNG                                                               | 825 000,00                  | 824 106,66    | 99,89 %              | 825 000,00            | 824 106,66            | 99,89 %              |                      |                |
|                |                                | A-1131          | ARBEITSLOSENVERSICHERUNG                                                         | 93 000,00                   | 92 498,58     | 99,46 %              | 93 000,00             | 92 498,58             | 99,46 %              |                      |                |
|                |                                | A-1132          | GEBURTENZULAGE UND STERBEGELD                                                    | 320 000,00                  | 319 349,31    | 99,80 %              | 320 000,00            | 319 349,31            | 99,80 %              |                      |                |
|                |                                | A-1140          | REISEKOSTEN                                                                      | 3 862,98                    | 3 862,98      | 100,00 %             | 3 862,98              | 3 862,98              | 100,00 %             |                      |                |
|                |                                | A-1141          | MIET- UND FAHRKOSTENZULAGEN                                                      | 656 500,00                  | 656 204,55    | 99,95 %              | 656 500,00            | 656 204,55            | 99,95 %              |                      |                |
|                |                                | A-1142          | BEREITSCHAFTSDIENST                                                              | 45 452,81                   | 45 452,81     | 100,00 %             | 45 452,81             | 45 452,81             | 100,00 %             |                      |                |
|                |                                | A-1147          | SCHICHTDIENST                                                                    | 65 347,46                   | 65 347,46     | 100,00 %             | 65 347,46             | 65 347,46             | 100,00 %             |                      |                |
|                |                                | A-1148          | LEIHARBEITSKRÄFTE ANWENDUNG DES                                                  | 33 996,01                   | 33 996,00     | 100,00 %             | 33 996,01             | 33 996,00             | 100,00 %             |                      |                |
|                |                                | A-1175          | BERICHTIGUNGSKOEFFIZIENTEN                                                       | 282 767,18                  | 282 767,18    | 100,00 %             | 282 767,18            | 241 141,81            | 85,28 %              |                      |                |
|                |                                | A-1190          | VERSCHIEDENE AUSGABEN                                                            | 39 574,31                   | 39 574,31     | 100,00 %             | 39 574,31             | 39 574,31             | 100,00 %             |                      |                |
|                |                                | A-1200          | AUSGABEN FÜR DIE AUFNAHME DES DIENSTES UND DAS VERTRAGSENDE                      | 51 000,00                   | 50 092,65     | 98,22 %              | 51 000,00             | 33 476,41             | 65,64 %              |                      |                |
|                |                                | A-1210          | EINRICHTUNGS- UND WIEDEREINRICHTUNGSBEIHILFEN                                    | 6 896,35                    | 6 896,35      | 100,00 %             | 6 896,35              | 6 896,35              | 100,00 %             |                      |                |
|                |                                | A-1220          | UMZUGSKOSTEN                                                                     | 32 000,00                   | 28 389,00     | 88,72 %              | 32 000,00             | 28 389,00             | 88,72 %              |                      |                |
|                |                                | A-1230          | ZEITWEILIGE TAGEGELDER                                                           | 30 719,00                   | 30 719,00     | 100,00 %             | 30 719,00             | 28 735,32             | 93,54 %              |                      |                |
|                |                                | A-1240          | DIENSTREISEKOSTEN                                                                | 24 000,00                   | 23 747,18     | 98,95 %              | 24 000,00             | 23 747,18             | 98,95 %              |                      |                |
|                |                                | A-1300          | ÄRZTLICHER DIENST                                                                | 75 000,00                   | 75 000,00     | 100,00 %             | 75 000,00             | 66 464,23             | 88,62 %              |                      |                |
|                |                                | A-1410          | FORTBILDUNG                                                                      | 69 500,00                   | 69 425,00     | 99,89 %              | 69 500,00             | 23 344,45             | 33,59 %              |                      |                |
|                |                                | A-1500          | SOZIALFÜRSORGE                                                                   | 229 000,00                  | 228 430,39    | 99,75 %              | 229 000,00            | 149 386,19            | 65,23 %              |                      |                |
|                |                                | A-1600          | BESONDERE UNTERSTÜTZUNG UND DAMIT                                                | 860 000,00                  | 860 000,00    | 100,00 %             | 860 000,00            | 853 253,72            | 99,22 %              |                      |                |
|                |                                | A-1601          | VERBUNDENE KOSTEN EMPFÄNGE, SONSTIGE VERANSTALTUNGEN UND REPRÄSENTATIONSAUFGABEN | 9 184,87                    | 9 184,87      | 100,00 %             | 9 184,87              | 9 184,87              | 100,00 %             |                      |                |
|                |                                | A-1700          | FREIBERUFLICHE DOLMETSCHER                                                       | 35 000,00                   | 35 000,00     | 100,00 %             | 35 000,00             | 29 106,69             | 83,16 %              |                      |                |
|                |                                | A-1870          | Dienstleistungen des Übersetzungszentrums                                        | 0,00                        | 0,00          | -                    | -                     | -                     | -                    |                      |                |
|                |                                | A-1872          | MIETE                                                                            | 9 000,00                    | 9 000,00      | 100,00 %             | 9 000,00              | 8 512,50              | 94,58 %              |                      |                |
|                |                                | A-1878          | WASSER, GAS, STROM UND HEIZUNG                                                   | 250 000,00                  | 250 000,00    | 100,00 %             | 250 000,00            | 199 065,84            | 79,63 %              |                      |                |
|                |                                | <b>1 Summe</b>  |                                                                                  |                             |               | <b>36 355 807,97</b> | <b>36 345 744,15</b>  | <b>99,97 %</b>        | <b>36 355 807,97</b> | <b>36 087 797,09</b> | <b>99,26 %</b> |
|                |                                | 2               | A-2000                                                                           | MIETE                       |               | 2 052 060,92         | 2 052 060,92          | 100,00 %              | 2 052 060,92         | 2 052 060,92         | 100,00 %       |
| A-2020         | WASSER, GAS, STROM UND HEIZUNG |                 |                                                                                  | 242 366,08                  | 242 366,08    | 100,00 %             | 242 366,08            | 173 238,69            | 71,48 %              |                      |                |

|          |                |                                                                |                      |                      |                |                      |                      |                |
|----------|----------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|          | A-2030         | REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG                                   | 277 468,52           | 277 467,82           | 100,00 %       | 277 468,52           | 195 601,21           | 70,49 %        |
|          | A-2040         | HERRICHTUNG DER DIENSTRÄUME                                    | 167 131,48           | 167 127,95           | 100,00 %       | 167 131,48           | 43 709,75            | 26,15 %        |
|          | A-2050         | GEBÄUDESICHERHEIT UND -ÜBERWACHUNG                             | 227 392,00           | 227 392,00           | 100,00 %       | 227 392,00           | 164 406,96           | 72,30 %        |
|          | A-2100         | COMPUTERAUSRÜSTUNG                                             | 724 890,16           | 723 374,06           | 99,79 %        | 724 890,16           | 375 955,38           | 51,86 %        |
|          | A-2101         | SOFTWAREENTWICKLUNG                                            | 130 400,00           | 130 224,70           | 99,87 %        | 130 400,00           |                      | 0,00 %         |
|          | A-2102         | SONSTIGE EXTERNE DIENSTLEISTUNGEN FÜR<br>DIE DATENVERARBEITUNG | 463 169,00           | 463 169,00           | 100,00 %       | 463 169,00           | 240 657,00           | 51,96 %        |
|          | A-2210         | ERWERB VON MOBILIAR                                            | 38 403,92            | 38 403,92            | 100,00 %       | 38 403,92            | 11 432,26            | 29,77 %        |
|          | A-2230         | FAHRZEUGE                                                      | 67 000,00            | 67 000,00            | 100,00 %       | 67 000,00            | 4 445,12             | 6,63 %         |
|          | A-2250         | BIBLIOTHEK, BESCHAFFUNG VON BÜCHERN                            | 11 215,00            | 11 214,95            | 100,00 %       | 11 215,00            | 194,18               | 1,73 %         |
|          | A-2300         | PAPIER- UND BÜROBEDARF                                         | 5 000,00             | 5 000,00             | 100,00 %       | 5 000,00             | 4 000,20             | 80,00 %        |
|          | A-2320         | BANKGEBÜHREN                                                   | 3 000,00             | 3 000,00             | 100,00 %       | 3 000,00             | 677,08               | 22,57 %        |
|          | A-2330         | GERICHTSKOSTEN                                                 | 8 000,00             | 8 000,00             | 100,00 %       | 8 000,00             | 2 551,18             | 31,89 %        |
|          | A-2340         | SCHADENERSATZ                                                  | 1 000,00             | 1 000,00             | 100,00 %       | 1 000,00             |                      | 0,00 %         |
|          | A-2350         | VERSCHIEDENE VERSICHERUNGSKOSTEN                               | 31 704,08            | 31 704,08            | 100,00 %       | 31 704,08            | 29 802,76            | 94,00 %        |
|          | A-2353         | UMZÜGE VON DIENSTSTELLEN UND DAMIT<br>VERBUNDENE KOSTEN        | 3 733,92             | 3 733,92             | 100,00 %       | 3 733,92             | 3 733,92             | 100,00 %       |
|          | A-2354         | ARCHIVIERUNG VON DOKUMENTEN                                    | 5 200,00             | 4 873,70             | 93,73 %        | 5 200,00             |                      | 0,00 %         |
|          | A-2355         | UNIFORMEN                                                      | 5 000,00             | 5 000,00             | 100,00 %       | 5 000,00             | 4 134,31             | 82,69 %        |
|          | A-2400         | POSTGEBÜHREN UND ZUSTELLUNGSKOSTEN                             | 6 085,00             | 4 600,00             | 75,60 %        | 6 085,00             | 2 525,46             | 41,50 %        |
|          | A-2410         | FERNMELDEGEBÜHREN                                              | 90 507,92            | 90 507,92            | 100,00 %       | 90 507,92            | 41 978,05            | 46,38 %        |
|          | A-2411         | TELEKOMMUNIKATIONS-AUSRÜSTUNG                                  | 0,00                 | 0,00                 |                | -                    |                      |                |
|          | A-2500         | SITZUNGEN IM ALLGEMEINEN                                       | 106 500,00           | 105 468,14           | 99,03 %        | 106 500,00           | 87 433,75            | 82,10 %        |
|          | <b>2 Summe</b> |                                                                | <b>4 667 228,00</b>  | <b>4 662 689,16</b>  | <b>99,90 %</b> | <b>4 667 228,00</b>  | <b>3 438 538,18</b>  | <b>73,67 %</b> |
|          | B3-130         | BETRIEB                                                        | 22 693 991,05        | 22 382 294,29        | 98,63 %        | 22 699 824,35        | 22 650 445,47        | 99,78 %        |
|          | B3-140         | SITZUNGEN UND WORKSHOPS                                        | 125 000,00           | 98 828,07            | 79,06 %        | 125 000,00           | 78 986,38            | 63,19 %        |
|          | B3-150         | STUDIEN                                                        | 150 000,00           | 135 000,00           | 90,00 %        | 301 375,00           | 301 375,00           | 100,00 %       |
|          | B3-230         | BETRIEB                                                        | 0,00                 | 0,00                 |                | -                    |                      |                |
|          | B3-260         | ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER<br>KÜSTENWACHE                 | 11 699 000,00        | 11 689 072,99        | 99,92 %        | 11 684 473,56        | 11 590 538,81        | 99,20 %        |
|          | B3-330         | BETRIEB                                                        | 1 612 014,36         | 1 603 443,38         | 99,47 %        | 1 562 165,93         | 1 463 111,39         | 93,66 %        |
|          | B3-340         | SITZUNGEN UND WORKSHOPS                                        | 192 000,00           | 152 538,82           | 79,45 %        | 174 000,00           | 106 262,21           | 61,07 %        |
|          | B3-350         | STUDIEN                                                        | 1 717 572,00         | 1 716 246,00         | 99,92 %        | 1 430 072,50         | 1 368 428,00         | 95,69 %        |
| <b>3</b> | B3-430         | BETRIEB                                                        | 8 770 274,38         | 8 764 299,22         | 99,93 %        | 8 876 748,35         | 8 748 582,70         | 98,56 %        |
|          | B3-450         | STUDIEN                                                        | 3 250,00             | 3 250,00             | 100,00 %       | 3 250,00             | 3 250,00             | 100,00 %       |
|          | B3-460         | ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER<br>KÜSTENWACHE                 | 3 598 979,46         | 3 410 668,83         | 94,77 %        | 3 642 371,35         | 3 447 764,02         | 94,66 %        |
|          | B3-510         | KAPAZITÄTSAUFBAU                                               | 15 000,00            | 15 000,00            | 100,00 %       | 15 000,00            | 2 483,24             | 16,55 %        |
|          | B3-520         | BESUCHE UND KONTROLLEN                                         | 290 000,00           | 290 000,00           | 100,00 %       | 310 000,00           | 253 859,09           | 81,89 %        |
|          | B3-540         | SITZUNGEN UND WORKSHOPS                                        | 84 500,00            | 60 851,98            | 72,01 %        | 93 500,00            | 49 033,82            | 52,44 %        |
|          | B3-560         | ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER<br>KÜSTENWACHE                 | 750 417,82           | 699 467,99           | 93,21 %        | 769 218,03           | 614 852,34           | 79,93 %        |
|          | B3-690         | EXEKUTIVDIREKTORIN/STRATEGISCHE UND<br>HORIZONTALE TÄTIGKEITEN | 451 598,19           | 422 185,78           | 93,49 %        | 466 598,19           | 296 280,67           | 63,50 %        |
|          | <b>3 Summe</b> |                                                                | <b>52 153 597,26</b> | <b>51 443 147,35</b> | <b>98,64 %</b> | <b>52 153 597,26</b> | <b>50 975 253,14</b> | <b>97,74 %</b> |

|                 |                             |                                                                                       |                                                                                         |                      |                      |                   |                      |                      |                  |
|-----------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| <b>C1 Summe</b> |                             |                                                                                       |                                                                                         | <b>93 176 633,23</b> | <b>92 451 580,66</b> | <b>99,22 %</b>    | <b>93 176 633,23</b> | <b>90 501 588,41</b> | <b>97,13 %</b>   |
| <b>C4</b>       | <b>2</b>                    | A-2000                                                                                | MIETE                                                                                   | 218 932,60           | 217 007,60           | 99,12 %           | 218 932,60           | 217 007,60           | 99,12 %          |
|                 |                             | A-2100                                                                                | COMPUTERAUSRÜSTUNG                                                                      | 26 008,80            | 0,00                 | 0,00 %            | 26 008,80            |                      | 0,00 %           |
|                 | <b>2 Summe</b>              |                                                                                       |                                                                                         | <b>244 941,40</b>    | <b>217 007,60</b>    | <b>88,60 %</b>    | <b>244 941,40</b>    | <b>217 007,60</b>    | <b>88,60 %</b>   |
|                 | <b>3</b>                    | B3-130                                                                                | BETRIEB                                                                                 | 420 000,00           | 0,00                 | 0,00 %            | 420 000,00           |                      | 0,00 %           |
| <b>3 Summe</b>  |                             |                                                                                       | <b>420 000,00</b>                                                                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00 %</b>        | <b>420 000,00</b> |                      | <b>0,00 %</b>        |                  |
| <b>C4 Summe</b> |                             |                                                                                       |                                                                                         | <b>664 941,40</b>    | <b>217 007,60</b>    | <b>32,64 %</b>    | <b>664 941,40</b>    | <b>217 007,60</b>    | <b>32,64 %</b>   |
| <b>C5</b>       | <b>2</b>                    | A-2100                                                                                | COMPUTERAUSRÜSTUNG                                                                      | 26 008,80            | 26 008,80            | 100,00 %          | 26 008,80            | 26 008,80            | 100,00 %         |
|                 |                             | <b>2 Summe</b>                                                                        |                                                                                         |                      | <b>26 008,80</b>     | <b>26 008,80</b>  | <b>100,00 %</b>      | <b>26 008,80</b>     | <b>26 008,80</b> |
|                 | <b>3</b>                    | B3-130                                                                                | BETRIEB                                                                                 | 2 057,99             | 2 057,99             | 100,00 %          | 2 057,99             | 2 057,99             | 100,00 %         |
|                 |                             | B3-430                                                                                | BETRIEB                                                                                 | 2 912,15             | 2 912,15             | 100,00 %          | 2 912,15             | 2 912,15             | 100,00 %         |
| <b>3 Summe</b>  |                             |                                                                                       | <b>4 970,14</b>                                                                         | <b>4 970,14</b>      | <b>100,00 %</b>      | <b>4 970,14</b>   | <b>4 970,14</b>      | <b>100,00 %</b>      |                  |
| <b>C5 Summe</b> |                             |                                                                                       |                                                                                         | <b>30 978,94</b>     | <b>30 978,94</b>     | <b>100,00 %</b>   | <b>30 978,94</b>     | <b>30 978,94</b>     | <b>100,00 %</b>  |
| <b>C8</b>       | <b>1</b>                    | A-1175                                                                                | LEIHARBEITSKRÄFTE                                                                       | 16 542,23            | 13 084,43            | 79,10 %           | 16 542,23            | 13 084,43            | 79,10 %          |
|                 |                             | A-1200                                                                                | VERSCHIEDENE AUSGABEN<br>AUSGABEN FÜR DIE AUFNAHME DES DIENSTES<br>UND DAS VERTRAGSENDE | 17 780,76            | 7 009,00             | 39,42 %           | 17 780,76            | 7 009,00             | 39,42 %          |
|                 |                             | A-1210                                                                                |                                                                                         | 370,14               | 248,12               | 67,03 %           | 370,14               | 248,12               | 67,03 %          |
|                 |                             | A-1230                                                                                | UMZUGSKOSTEN                                                                            | 4 300,00             | 0,00                 | 0,00 %            | 4 300,00             |                      | 0,00 %           |
|                 |                             | A-1300                                                                                | DIENSTREISEKOSTEN                                                                       | 2 339,37             | 0,00                 | 0,00 %            | 2 339,37             |                      | 0,00 %           |
|                 |                             | A-1410                                                                                | ÄRZTLICHER DIENST                                                                       | 30 519,35            | 4 629,92             | 15,17 %           | 30 519,35            | 4 629,92             | 15,17 %          |
|                 |                             | A-1500                                                                                | FORTBILDUNG                                                                             | 42 679,19            | 38 923,54            | 91,20 %           | 42 679,19            | 38 923,54            | 91,20 %          |
|                 |                             | A-1600                                                                                | SOZIALFÜRSORGE<br>EMPFÄNGE, SONSTIGE VERANSTALTUNGEN<br>UND REPRÄSENTATIONSAUFGABEN     | 24 828,29            | 24 828,29            | 100,00 %          | 24 828,29            | 24 828,29            | 100,00 %         |
|                 |                             | A-1700                                                                                |                                                                                         | 520,51               | 0,00                 | 0,00 %            | 520,51               |                      | 0,00 %           |
|                 |                             | A-1872                                                                                | DIENSTLEISTUNGEN DES<br>ÜBERSETZUNGSZENTRUMS                                            | 1 127,00             | 0,00                 | 0,00 %            | 1 127,00             |                      | 0,00 %           |
|                 | A-1878                      |                                                                                       | 26 863,15                                                                               | 14 948,00            | 55,65 %              | 26 863,15         | 14 948,00            | 55,65 %              |                  |
|                 | <b>1 Summe</b>              |                                                                                       |                                                                                         | <b>167 869,99</b>    | <b>103 671,30</b>    | <b>61,76 %</b>    | <b>167 869,99</b>    | <b>103 671,30</b>    | <b>61,76 %</b>   |
|                 | <b>2</b>                    | A-2020                                                                                | WASSER, GAS, STROM UND HEIZUNG                                                          | 56 488,54            | 54 740,45            | 96,91 %           | 56 488,54            | 54 740,45            | 96,91 %          |
|                 |                             | A-2030                                                                                | REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG                                                            | 179 469,50           | 175 628,87           | 97,86 %           | 179 469,50           | 175 628,87           | 97,86 %          |
| A-2040          |                             | HERRICHTUNG DER DIENSTRÄUME                                                           | 93 640,19                                                                               | 91 522,09            | 97,74 %              | 93 640,19         | 91 522,09            | 97,74 %              |                  |
| A-2050          |                             | GEBÄUDESICHERHEIT UND -ÜBERWACHUNG                                                    | 52 488,54                                                                               | 52 020,00            | 99,11 %              | 52 488,54         | 52 020,00            | 99,11 %              |                  |
| A-2100          |                             | COMPUTERAUSRÜSTUNG                                                                    | 154 941,71                                                                              | 153 466,33           | 99,05 %              | 154 941,71        | 153 466,33           | 99,05 %              |                  |
| A-2101          |                             | SOFTWAREENTWICKLUNG<br>SONSTIGE EXTERNE DIENSTLEISTUNGEN FÜR<br>DIE DATENVERARBEITUNG | 67 116,25                                                                               | 67 116,25            | 100,00 %             | 67 116,25         | 67 116,25            | 100,00 %             |                  |
| A-2102          |                             |                                                                                       | 24 716,80                                                                               | 19 190,00            | 77,64 %              | 24 716,80         | 19 190,00            | 77,64 %              |                  |
| A-2210          |                             | ERWERB VON MOBILIAR                                                                   | 57 361,84                                                                               | 57 361,84            | 100,00 %             | 57 361,84         | 57 361,84            | 100,00 %             |                  |
| A-2230          |                             | FAHRZEUGE                                                                             | 1 087,00                                                                                | 115,44               | 10,62 %              | 1 087,00          | 115,44               | 10,62 %              |                  |
| A-2300          |                             | PAPIER- UND BÜROBEDARF                                                                | 926,70                                                                                  | 858,60               | 92,65 %              | 926,70            | 858,60               | 92,65 %              |                  |
| A-2320          |                             | BANKGEBÜHREN                                                                          | 3 183,81                                                                                | 1 935,49             | 60,79 %              | 3 183,81          | 1 935,49             | 60,79 %              |                  |
| A-2330          |                             | GERICHTSKOSTEN                                                                        | 2 030,00                                                                                | 2 019,00             | 99,46 %              | 2 030,00          | 2 019,00             | 99,46 %              |                  |
| A-2340          |                             | SCHADENERSATZ                                                                         | 1 000,00                                                                                | 0,00                 | 0,00 %               | 1 000,00          |                      | 0,00 %               |                  |
| A-2350          |                             | VERSCHIEDENE VERSICHERUNGSKOSTEN                                                      | 20 799,24                                                                               | 5 837,53             | 28,07 %              | 20 799,24         | 5 837,53             | 28,07 %              |                  |
| A-2354          | ARCHIVIERUNG VON DOKUMENTEN | 708,42                                                                                | 708,42                                                                                  | 100,00 %             | 708,42               | 708,42            | 100,00 %             |                      |                  |

|                 |                           |                                                             |                      |                      |                |                   |                   |                |
|-----------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
|                 | A-2355                    | UNIFORMEN                                                   | 2 127,30             | 2 127,30             | 100,00 %       | 2 127,30          | 2 127,30          | 100,00 %       |
|                 | A-2400                    | POSTGEBÜHREN UND ZUSTELLUNGSKOSTEN                          | 1 773,67             | 386,34               | 21,78 %        | 1 773,67          | 386,34            | 21,78 %        |
|                 | A-2410                    | FERNMELDEGEBÜHREN                                           | 61 256,54            | 58 771,79            | 95,94 %        | 61 256,54         | 58 771,79         | 95,94 %        |
|                 | A-2411                    | TELEKOMMUNIKATIONS-AUSRÜSTUNG                               | 5 892,57             | 5 892,55             | 100,00 %       | 5 892,57          | 5 892,55          | 100,00 %       |
|                 | A-2500                    | SITZUNGEN IM ALLGEMEINEN                                    | 7 569,61             | 1 408,21             | 18,60 %        | 7 569,61          | 1 408,21          | 18,60 %        |
|                 | <b>2 Summe</b>            |                                                             | <b>794 578,23</b>    | <b>751 106,50</b>    | <b>94,53 %</b> | <b>794 578,23</b> | <b>751 106,50</b> | <b>94,53 %</b> |
|                 | B3-130                    | BETRIEB                                                     | 32 906 141,22        | 32 817 095,48        | 99,73 %        | -                 | -                 | -              |
|                 | B3-140                    | SITZUNGEN UND WORKSHOPS                                     | 41 108,00            | 16 205,60            | 39,42 %        | -                 | -                 | -              |
|                 | B3-150                    | STUDIEN                                                     | 301 375,00           | 301 375,00           | 100,00 %       | -                 | -                 | -              |
|                 | B3-230                    | BETRIEB                                                     | 2 757,64             | 0,00                 | 0,00 %         | -                 | -                 | -              |
|                 | B3-260                    | ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE                 | 1 347 964,61         | 1 299 992,29         | 96,44 %        | -                 | -                 | -              |
|                 | B3-330                    | BETRIEB                                                     | 1 255 196,91         | 1 159 729,99         | 92,39 %        | -                 | -                 | -              |
|                 | B3-340                    | SITZUNGEN UND WORKSHOPS                                     | 76 084,27            | 9 348,74             | 12,29 %        | -                 | -                 | -              |
|                 | <b>3</b> B3-350           | STUDIEN                                                     | 295 738,50           | 295 738,50           | 100,00 %       | -                 | -                 | -              |
|                 | B3-430                    | BETRIEB                                                     | 3 836 133,50         | 3 793 950,74         | 98,90 %        | -                 | -                 | -              |
|                 | B3-460                    | ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE                 | 1 735 716,08         | 1 720 157,78         | 99,10 %        | -                 | -                 | -              |
|                 | B3-510                    | KAPAZITÄTSAUFBAU                                            | 13 469,28            | 0,00                 | 0,00 %         | -                 | -                 | -              |
|                 | B3-520                    | BESUCHE UND KONTROLLEN                                      | 68 441,29            | 7 287,29             | 10,65 %        | -                 | -                 | -              |
|                 | B3-540                    | SITZUNGEN UND WORKSHOPS                                     | 17 665,92            | 3 195,04             | 18,09 %        | -                 | -                 | -              |
|                 | B3-560                    | ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE                 | 107 362,19           | 67 356,63            | 62,74 %        | -                 | -                 | -              |
|                 | B3-690                    | EXEKUTIVDIREKTORIN/STRATEGISCHE UND HORIZONTALE TÄTIGKEITEN | 51 279,46            | 22 514,50            | 43,91 %        | -                 | -                 | -              |
|                 | <b>3 Summe</b>            |                                                             | <b>42 056 433,87</b> | <b>41 513 947,58</b> | <b>98,71 %</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>       |
| <b>C8 Summe</b> |                           |                                                             | <b>43 018 882,09</b> | <b>42 368 725,38</b> | <b>98,49 %</b> | <b>962 448,22</b> | <b>854 777,80</b> | <b>88,81 %</b> |
|                 | B4-100                    | PROJEKT –ZENTRALES MELDEPORTAL FÜR DEN SEEVERKEHR           | 1 150 000,00         | 626 632,15           | 54,49 %        | 1 150 000,00      | 174 664,17        | 15,19 %        |
|                 | B4-101                    | CISE                                                        | 6 954 291,54         | 4 057 928,55         | 58,35 %        | 6 954 291,54      | 2 069 038,55      | 29,75 %        |
|                 | B4-102                    | DATEN AN EUROSTAT                                           | 30 000,00            | 0,00                 | 0,00 %         | 30 000,00         | 0,00              | 0,00 %         |
|                 | B4-200                    | SAFEMED                                                     | 2 999 931,83         | 2 006 429,08         | 66,88 %        | 2 999 931,83      | 1 002 357,50      | 33,41 %        |
|                 | B4-201                    | SCHWARZES UND KASPISCHES MEER                               | 3 011 238,22         | 1 587 531,98         | 52,72 %        | 3 011 238,22      | 732 173,32        | 24,31 %        |
|                 | B4-203                    | EU-MITTEL FÜR IPA-LÄNDER                                    | 753 717,85           | 329 695,70           | 43,74 %        | 753 717,85        | 73 348,83         | 9,73 %         |
|                 | B4-300                    | DIENSTGÜTEVEREINBARUNG Frontex                              | 9 181 325,40         | 8 794 472,88         | 95,79 %        | 9 181 325,40      | 6 008 749,84      | 65,45 %        |
|                 | <b>R0</b> <b>4</b> B4-310 | DIENSTGÜTEVEREINBARUNG EFCA                                 | 956 989,64           | 870 463,20           | 90,96 %        | 956 989,64        | 784 312,66        | 81,96 %        |
|                 | B4-320                    | MAOC-N                                                      | 30 800,00            | 30 800,00            | 100,00 %       | 30 800,00         | 30 800,00         | 100,00 %       |
|                 | B4-400                    | CLEANSEANET GRÖNLAND                                        | 0,00                 | 0,00                 | -              | -                 | -                 | -              |
|                 | B4-401                    | CLEANSEANET NIEDERLÄNDISCHE INSELN                          | 0,00                 | 0,00                 | -              | -                 | -                 | -              |
|                 | B4-500                    | COPERNICUS                                                  | 22 511 211,58        | 19 534 776,46        | 86,78 %        | 22 511 211,58     | 10 878 899,26     | 48,33 %        |
|                 | B4-600                    | EQUASIS (R0-MITTEL)                                         | 1 181 237,42         | 679 585,37           | 57,53 %        | 1 181 237,42      | 429 424,41        | 36,35 %        |
|                 | B4-700                    | THETIS EU                                                   | 351 576,83           | 51 460,00            | 14,64 %        | 351 576,83        | 51 460,00         | 14,64 %        |
|                 | B4-701                    | THETIS MRV UND EHS                                          | 1 615 009,92         | 1 517 759,67         | 93,98 %        | 1 615 009,92      | 964 217,26        | 59,70 %        |
|                 | B4-703                    | THETIS EU AP                                                | 74 090,00            | 35 515,00            | 47,93 %        | 74 090,00         | 14 515,00         | 19,59 %        |

|                    |                |         |                       |                       |                |                       |                       |                |
|--------------------|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
|                    | B4-704         | FUEL EU | 500 000,00            | 497 080,00            | 99,42 %        | 500 000,00            | 422 080,00            | 84,42 %        |
|                    | <b>4 Summe</b> |         | <b>51 301 420,23</b>  | <b>40 620 130,04</b>  | <b>79,18 %</b> | <b>51 301 420,23</b>  | <b>23 636 040,80</b>  | <b>46,07 %</b> |
| <b>R0 Summe</b>    |                |         | <b>51 301 420,23</b>  | <b>40 620 130,04</b>  | <b>79,18 %</b> | <b>51 301 420,23</b>  | <b>23 636 040,80</b>  | <b>46,07 %</b> |
| <b>Gesamtsumme</b> |                |         | <b>188 192 855,89</b> | <b>175 688 422,62</b> | <b>93,36 %</b> | <b>146 136 422,02</b> | <b>115 240 393,55</b> | <b>78,86 %</b> |

2.1.3 Abgleich zwischen dem nach dem Konzept der Periodenabgrenzung ermittelten Ergebnis und dem Haushaltsergebnis – EMSA 2024

|                                                                                                                                        | Zeichen<br>+/- | Betrag             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| <b>Wirtschaftliches Ergebnis (– für Verlust) des Berichtspakets über die Konsolidierung; einschließlich Tabelle M2</b>                 | <b>+/-</b>     | <b>-772 521,99</b> |
| <b>Berichtigung um Abgrenzungsposten (Posten, die nicht im Haushaltsergebnis, aber im wirtschaftlichen Ergebnis erfasst sind)</b>      |                |                    |
| <b>A</b> Anpassung von periodengerechten Rechnungsabgrenzungen (Rückbuchung 31.12.N-1)                                                 | -              | -4 374 595,92      |
| <b>B</b> Anpassung von periodengerechten Rechnungsabgrenzungen (periodengerechte Abgrenzung 31.12.N)                                   | +              | 628 418,65         |
| <b>C</b> Verbuchung des Betrags des Verbindungskontos der Kommission in der Ergebnisrechnung                                           | -              | 0,00               |
| <b>D</b> Am Jahresende nicht beglichene Rechnungen, die jedoch als Kosten verbucht sind (Klasse 6)                                     | +              | 0,00               |
| <b>E</b> Abschreibung von immateriellen Anlagewerte und Sachanlagen (1)                                                                | +              | 7 775 738,33       |
| <b>F</b> Rückstellungen (1)                                                                                                            | +              | 0,00               |
| <b>G</b> Wertminderungen (1)                                                                                                           | +              | 0,00               |
| <b>H</b> Im Jahr 2024 in Klasse 7 ausgestellte und noch nicht vereinnahmte Einziehungsanordnungen                                      | -              | -22 374,07         |
| <b>la</b> Im Vorjahr geleistete und im Haushaltsjahr abgerechnete Vorfinanzierungen                                                    | +              | 1 548 841,51       |
| <b>lb</b> Im Vorjahr erhaltene und im Haushaltsjahr abgerechnete Vorfinanzierungen                                                     | -              | -20 874 352,56     |
| <b>J</b> Zahlungen aus Übertragungen von Mitteln für Zahlungen                                                                         | +              | 854 777,80         |
| <b>K</b> Sonstige *)                                                                                                                   | +/-            | 0,00               |
| <b>L</b> Wechselkursdifferenzen (2) (3)                                                                                                | +/-            | 0,00               |
| <b>Berichtigung für Haushaltsposten (Posten, die zwar im Haushaltsergebnis, nicht aber im wirtschaftlichen Ergebnis erfasst sind)</b>  |                |                    |
| <b>M</b> Erwerb von Vermögenswerten (abzüglich nicht gezahlter Beträge)                                                                | -              | -4 481 133,20      |
| <b>N</b> Neue Vorfinanzierungen, die 2024 ausgezahlt und 2024 noch offen waren                                                         | -              | -405 123,93        |
| <b>O</b> 2024 erhaltene neue Vorfinanzierungen, die 2024 noch offen waren                                                              | +              | 27 262 559,21      |
| <b>P</b> Vor 2024 ausgestellte und im Haushaltsjahr 2024 vereinnahmte Einziehungsanordnungen                                           | +              | 92 513,54          |
| <b>Q</b> 2024 in den Konten der Vermögensübersicht (nicht Kontenklassen 7 oder 6) ausgestellte und vereinnahmte Einziehungsanordnungen | +              | 14 281,42          |
| <b>R</b> Kapitalzahlungen im Rahmen von Finanzierungsleasing (nicht im wirtschaftlichen Ergebnis enthaltene Haushaltszahlungen)        | -              | 0,00               |
| <b>S</b> Auf 2025 übertragene Mittel für Zahlungen                                                                                     | -              | -29 595 411,27     |
| <b>T</b> Annullierung nicht verwendeter aus dem Vorjahr übertragener Mittel für Zahlungen                                              | +              | 107 670,42         |
| <b>U</b> Berichtigung für die Übertragung von zum 31.12.2024 verfügbaren Mitteln des Vorjahres aus zweckgebundenen Einnahmen           | +              | 23 536 110,18      |
| <b>V</b> Zahlungen für Versorgungsleistungen (Haushaltszahlungen, doch zulasten der Rückstellungen)                                    | -              | 0,00               |
| <b>W</b> Zahlungen für angesammelte Urlaubs- und Überstunden (Haushaltszahlungen, doch zulasten der Rückstellungen)                    | -              | 0,00               |
| <b>X</b> Sonstige **)                                                                                                                  | +/-            | -2 732,83          |

|                                                 |              |                     |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------------|
|                                                 | <b>Summe</b> | 1 292 665,29        |
| <b>Haushaltsergebnis (+ für Überschuss) (4)</b> |              | <b>1 292 665,29</b> |
| Delta nicht erläutert                           |              | 0,00                |



## 2.2 STELLENPLAN UND BESETZTE STELLEN 2024

### 2.2.1 Statuststellen

|                                     | <b>31.12.2024<br/>Personalbestand</b> | <b>Bewilligt<br/>2023</b> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| Dauerplanstelle AD                  | 3                                     | 3                         |
| Dauerplanstellen AST                |                                       |                           |
| <b>Dauerplanstellen insgesamt</b>   | <b>3</b>                              | <b>3</b>                  |
| Befristete Stellen AD               | 149                                   | 149                       |
| Befristete Stellen AST              | 60                                    | 60                        |
| <b>Befristete Stellen insgesamt</b> | <b>209</b>                            | <b>209</b>                |
| <b>Statuststellen insgesamt</b>     | <b>212</b>                            | <b>212</b>                |

Auf der Grundlage eines 212 Stellen umfassenden Stellenplans lag die Besetzungsquote Ende 2024 bei **100 %**.

\* Einschließlich eines im Jahr 2024 übermittelten und angenommenen Stellenangebots.

### 2.2.2 Nicht-Statuststellen

|                                                            | <b>31.12.2024<br/>Personalbestand in<br/>VZÄ</b> | <b>Bewilligte VZÄ<br/>2023</b> |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|
| FG IV                                                      | 36,13                                            | 38                             |
| FG III                                                     | 12,63                                            | 14                             |
| FG II                                                      | 15,63                                            | 17                             |
| FG I                                                       | 1,13                                             | 1                              |
| <b>Vertragsbedienstete<br/>insgesamt</b>                   | <b>65,5</b>                                      | <b>70</b>                      |
| <b>Abgeordnete nationale<br/>Sachverständige insgesamt</b> | <b>16,92</b>                                     | <b>18</b>                      |

### 3. BERICHT ÜBER DIE HAUSHALTSFÜHRUNG UND DAS FINANZMANAGEMENT 2024

#### 3.1 C1-MITTEL

Die Agentur verwendete Mittel für Verpflichtungen in Höhe von 92 451 580,66 EUR, d. h. 99,22 % des Gesamthaushalts für das Jahr (im Vergleich zu 99,94 % in Jahr 2023) und Mittel für Zahlungen in Höhe von 90 501 588,41 EUR, d. h. 97,13 % des Gesamthaushalts (im Vergleich zu 98,44 % im Jahr 2023).

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 97,13 % ermittelt, wovon 97,74 % auf Titel 3 entfielen; 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 98,60 %, was einer Annullierung von 1,40 % (gegenüber 0,66 % im Jahr 2023) entspricht, sodass die Zielvorgabe der Kommission (GD BUDG) für das Jahr (von weniger als 5 % Annullierungen) erreicht wird.

Im Vergleich zum Vorjahr ist ein Rückgang 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.

| Haushaltsvollzug – C1-Mittel |                   |                   |             |                   |                   |             |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Titel                        | CA                | Gebunden          | %           | PA                | Gezahlt           | %           |
| 1                            | 36 355 808        | 36 345 744        | 100 %       | 36 355 808        | 36 087 797        | 99 %        |
| 2                            | 4 667 228         | 4 662 689         | 100 %       | 4 667 228         | 3 438 538         | 74 %        |
| 3                            | 52 153 597        | 51 443 147        | 99 %        | 52 153 597        | 50 975 253        | 98 %        |
| <b>Gesamtsumme</b>           | <b>93 176 633</b> | <b>92 451 581</b> | <b>99 %</b> | <b>93 176 633</b> | <b>90 501 588</b> | <b>97 %</b> |

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

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

CA: Mittel für Verpflichtungen

PA: Mittel für Zahlungen

Wie in den Vorjahren verzeichnete die Agentur einen Anstieg der Ausgaben für Dienstbezüge, der auf die Inflation, die Anpassungen der Gehaltsparameter und den Berichtigungskoeffizienten für Portugal zurückzuführen war. Bis zum Jahresende wurde der Fehlbetrag bei den tatsächlichen Gehaltsausgaben ausgeglichen, indem zunächst Mittel aus den Verwaltungsausgaben (Titel 1) und anschließend aus den operativen Ausgaben (Titel 3) umgeschichtet wurden.

Die Agenturen führten fünf Mittelübertragungen durch, darunter drei Übertragungen zwischen Haushaltstiteln und eine Berichtigung zur Korrektur eines Verwaltungsfehlers bei einer der Übertragungen. Alle Mittelübertragungen erfolgten im Einklang mit Artikel 26 Absatz 2 der EMSA-Haushaltsordnung und entsprachen der in der Haushaltslinie festgelegten Obergrenze von 10 % der Mittel für das Jahr, aus der die Mittelübertragung vorgenommen wurde.

Wie nachfolgend dargestellt, waren zum Jahresende in Titel 3 1,36 % bzw. 2,26 % der Mittel für Verpflichtungen und Zahlungen nicht in Anspruch genommen:

| Titel | Bezeichnung – Titel | Kap.               | Bezeichnung – Kapitel                  | Haushaltslinie | Bezeichnung – Haushaltslinie                                | Nicht in Anspruch genommene Mittel für Verpflichtungen | Nicht in Anspruch genommene Mittel für Zahlungen |                |                  |
|-------|---------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|------------------|
| 3     | SACHHAUSGABEN       | B3-1               | NACHHALTIGKEIT                         | B3-130         | BETRIEB                                                     | 311 697                                                | 49 379                                           |                |                  |
|       |                     |                    |                                        | B3-140         | SITZUNGEN UND WORKSHOPS                                     | 26 172                                                 | 46 014                                           |                |                  |
|       |                     |                    |                                        | B3-150         | STUDIEN                                                     | 15 000                                                 | -                                                |                |                  |
|       |                     | B3-2               | ÜBERWACHUNG                            | B3-230         | BETRIEB                                                     | -                                                      | -                                                |                |                  |
|       |                     |                    |                                        | B3-260         | ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE                 | 9 927                                                  | 93 935                                           |                |                  |
|       |                     | B3-3               | SICHERHEIT UND GEFAHRENABWEHR          | B3-330         | BETRIEB                                                     | 8 571                                                  | 99 055                                           |                |                  |
|       |                     |                    |                                        | B3-340         | SITZUNGEN UND WORKSHOPS                                     | 39 461                                                 | 67 738                                           |                |                  |
|       |                     |                    |                                        | B3 350         | STUDIEN                                                     | 1 326                                                  | 61 645                                           |                |                  |
|       |                     | B3-4               | DIGITALISIERUNG UND VEREINFACHUNG      | B3-430         | BETRIEB                                                     | 5 975                                                  | 128 166                                          |                |                  |
|       |                     |                    |                                        | B3-450         | STUDIEN                                                     | -                                                      | -                                                |                |                  |
|       |                     |                    |                                        | B3-460         | ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE                 | 188 311                                                | 194 607                                          |                |                  |
|       |                     | B3-5               | TECHNISCHE UND OPERATIVE UNTERSTÜTZUNG | B3-510         | KAPAZITÄTSAUFBAU                                            | -                                                      | 12 517                                           |                |                  |
|       |                     |                    |                                        | B3-520         | BESUCHE UND KONTROLLEN                                      | -                                                      | 56 141                                           |                |                  |
|       |                     |                    |                                        | B3-540         | SITZUNGEN UND WORKSHOPS                                     | 23 648                                                 | 44 466                                           |                |                  |
|       |                     |                    |                                        | B3-560         | ZUSAMMENARBEIT BEI AUFGABEN DER KÜSTENWACHE                 | 50 950                                                 | 154 366                                          |                |                  |
|       |                     | B3-6               | STRATEGISCHE UNTERSTÜTZUNG             | B3-690         | EXEKUTIVDIREKTORIN/STRATEGISCHE UND HORIZONTALE TÄTIGKEITEN | 29 412                                                 | 170 318                                          |                |                  |
|       |                     | <b>Gesamtsumme</b> |                                        |                |                                                             |                                                        |                                                  | <b>710 450</b> | <b>1 178 344</b> |

## 3.2 R0-MITTEL

| Titel | Titel Bezeichnung                       | Kap.         | Kapitel Bezeichnung                              | Haushalts-<br>linie | Bezeichnung der<br>Haushaltslinie                            | Lokale<br>Position        | Mittel für<br>Verpflich-<br>tungen | Gebunden       | %         | Mittel für<br>Zahlungen | Gezahlt   | %         |           |           |      |
|-------|-----------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|----------------|-----------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
| 4     | PROJEKTFINAN-<br>ZIERTE MASS-<br>NAHMEN | B4-1         | SEEVERKEHRSIN-<br>FORMATIONEN                    | B4-100              | PROJEKT<br>ZENTRALES<br>MELDEPORTAL<br>FÜR DEN<br>SEEVERKEHR | *k. A.*                   | 1 150 000                          | 626 632        | 54 %      | 1 150 000               | 174 664   | 15 %      |           |           |      |
|       |                                         |              |                                                  | B4-100 Summe        |                                                              |                           |                                    |                |           | 1 150 000               | 626 632   | 54 %      | 1 150 000 | 174 664   | 15 % |
|       |                                         |              |                                                  | B4-101              | CISE                                                         | *k. A.*                   | -                                  | -              | 0 %       | -                       | -         | 0 %       | -         | -         | 0 %  |
|       |                                         |              |                                                  |                     |                                                              | 2019-<br>ADMIN            | 92 385                             | 92 385         | 100 %     | 92 385                  | 92 385    | 100 %     |           |           |      |
|       |                                         |              |                                                  |                     |                                                              | 2019-<br>BETRIEB          | 195 659                            | 195 659        | 100 %     | 195 659                 | 195 659   | 100 %     |           |           |      |
|       |                                         |              |                                                  |                     |                                                              | CISE-II-<br>ADMIN         | 133 672                            | 133 672        | 100 %     | 133 672                 | 133 672   | 100 %     |           |           |      |
|       |                                         |              |                                                  |                     |                                                              | CISE-II-<br>BETRIEB       | 969 989                            | 969 989        | 100 %     | 969 989                 | 969 989   | 100 %     |           |           |      |
|       |                                         |              |                                                  |                     |                                                              | CISE-<br>OP-I-<br>ADMIN   | 1 376 000                          | 1 258 000      | 91 %      | 1 376 000               | 203 070   | 15 %      |           |           |      |
|       |                                         |              |                                                  |                     |                                                              | CISE-<br>OP-I-<br>INDIR   | 426 586                            | 390 869        | 92 %      | 426 586                 | 367 169   | 86 %      |           |           |      |
|       |                                         |              |                                                  |                     |                                                              | CISE-<br>OP-I-<br>BETRIEB | 3 760 000                          | 1 017 354      | 27 %      | 3 760 000               | 107 094   | 3 %       |           |           |      |
|       |                                         | B4-101 Summe |                                                  |                     |                                                              |                           |                                    | 6 954 292      | 4 057 929 | 58 %                    | 6 954 292 | 2 069 039 | 30 %      |           |      |
|       |                                         | B4-102       | DATEN AN<br>EUROSTAT                             | *k. A.*             | 30 000                                                       | -                         | 0 %                                | 30 000         | -         | 0 %                     | -         | -         | 0 %       |           |      |
|       |                                         | B4-102 Summe |                                                  |                     |                                                              |                           |                                    | 30 000         | -         | 0 %                     | 30 000    | -         | 0 %       |           |      |
|       |                                         | B4-1 Summe   |                                                  |                     |                                                              |                           |                                    | 8 134 292      | 4 684 561 | 58 %                    | 8 134 292 | 2 243 703 | 28 %      |           |      |
|       |                                         | B4-2         | UNTERSTÜTZUNG<br>FÜR BEWERBER-<br>UND ENP-LÄNDER | B4-200              | SAFEMED                                                      | *k. A.*                   | -                                  | -              | 0 %       | -                       | -         | -         | -         | 0 %       |      |
|       |                                         |              |                                                  |                     |                                                              | ADMIN-<br>2022            | 678 103                            | 662 007        | 98 %      | 678 103                 | 405 655   | 60 %      |           |           |      |
|       |                                         |              |                                                  |                     |                                                              | BETRIEB<br>-2022          | 2 321 829                          | 1 344 422      | 58 %      | 2 321 829               | 596 703   | 26 %      |           |           |      |
|       |                                         |              |                                                  | B4-200 Summe        |                                                              |                           |                                    |                |           | 2 999 932               | 2 006 429 | 67 %      | 2 999 932 | 1 002 358 | 33 % |
|       |                                         |              |                                                  | B4-201              | PROJEKT<br>SCHWARZES UND                                     | *k. A.*                   | -                                  | -              | 0 %       | -                       | -         | 0 %       | -         | -         | 0 %  |
|       |                                         |              |                                                  |                     |                                                              |                           |                                    | ADMIN-<br>2022 | 665 095   | 445 409                 | 67 %      | 665 095   | 190 104   | 29 %      |      |

|  |      |                                     |                 |                                |               |           |              |                             |              |           |           |           |           |         |      |
|--|------|-------------------------------------|-----------------|--------------------------------|---------------|-----------|--------------|-----------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|------|
|  |      |                                     | KASPISCHES MEER | BETRIEB -2017                  | -             | -         | 0 %          | -                           | -            | 0 %       |           |           |           |         |      |
|  |      |                                     |                 | BETRIEB -2022                  | 2 346 143     | 1 142 123 | 49 %         | 2 346 143                   | 542 069      | 23 %      |           |           |           |         |      |
|  |      |                                     | B4-201 Summe    |                                | 3 011 238     | 1 587 532 | 53 %         | 3 011 238                   | 732 173      | 24 %      |           |           |           |         |      |
|  |      |                                     | B4-203          | EU-MITTEL FÜR IPA-LÄNDER       | *k. A.*       | -         | -            | 0 %                         | -            | -         | 0 %       |           |           |         |      |
|  |      |                                     |                 |                                | IPA-2020-2023 | -         | -            | 0 %                         | -            | -         | 0 %       |           |           |         |      |
|  |      |                                     |                 |                                | IPA-2023-2026 | 753 718   | 329 696      | 44 %                        | 753 718      | 73 349    | 10 %      |           |           |         |      |
|  |      |                                     | B4-203 Summe    |                                | 753 718       | 329 696   | 44 %         | 753 718                     | 73 349       | 10 %      |           |           |           |         |      |
|  |      |                                     | B4-2 Summe      |                                | 6 764 888     | 3 923 657 | 58 %         | 6 764 888                   | 1 807 880    | 27 %      |           |           |           |         |      |
|  | B4-3 | DIENSTGÜTEVEREINBARUNG SURVEILLANCE | B4-300          | DIENSTGÜTEVEREINBARUNG Frontex | *k. A.*       | -         | -            | 0 %                         | -            | -         | 0 %       |           |           |         |      |
|  |      |                                     |                 |                                |               |           | 2023-ADMIN   | -                           | -            | 0 %       | -         | -         | 0 %       |         |      |
|  |      |                                     |                 |                                |               |           | 2023-BETRIEB | 402 575                     | 402 575      | 100 %     | 402 575   | 402 575   | 100 %     |         |      |
|  |      |                                     |                 |                                |               |           | 2024-ADMIN   | 930 000                     | 898 225      | 97 %      | 930 000   | 868 773   | 93 %      |         |      |
|  |      |                                     |                 |                                |               |           | 2024-BETRIEB | 5 510 000                   | 5 454 414    | 99 %      | 5 510 000 | 4 191 100 | 76 %      |         |      |
|  |      |                                     |                 |                                |               |           | 2024-WARTUNG | 680 000                     | 679 926      | 100 %     | 680 000   | 546 301   | 80 %      |         |      |
|  |      |                                     |                 |                                |               |           | 2025-ADMIN   | 390 000                     | 360 000      | 92 %      | 390 000   | -         | 0 %       |         |      |
|  |      |                                     |                 |                                |               |           | 2025-WARTUNG | 68 750                      | -            | 0 %       | 68 750    | -         | 0 %       |         |      |
|  |      |                                     |                 |                                |               |           | 2025-BETRIEB | 1 200 000                   | 999 332      | 83 %      | 1 200 000 | -         | 0 %       |         |      |
|  |      |                                     |                 |                                |               |           | B4-300 Summe |                             | 9 181 325    | 8 794 473 | 96 %      | 9 181 325 | 6 008 750 | 65 %    |      |
|  |      |                                     |                 |                                |               |           | B4-310       | DIENSTGÜTEVEREINBARUNG EFCA | *k. A.*      | -         | -         | 0 %       | -         | -       | 0 %  |
|  |      |                                     |                 |                                |               |           |              |                             | 2022-BETRIEB | 540 342   | 509 045   | 94 %      | 540 342   | 504 011 | 93 % |
|  |      |                                     |                 |                                |               |           |              |                             | 2022-ADMIN   | 310 000   | 310 000   | 100 %     | 310 000   | 229 042 | 74 % |
|  |      |                                     | 2022-INDIREKT   | 106 648                        | 51 418        | 48 %      |              |                             | 106 648      | 51 260    | 48 %      |           |           |         |      |
|  |      |                                     | B4-310 Summe    |                                | 956 990       | 870 463   | 91 %         | 956 990                     | 784 313      | 82 %      |           |           |           |         |      |
|  |      |                                     | B4-320          | MAOC-N                         | *k. A.*       | 30 800    | 30 800       | 100 %                       | 30 800       | 30 800    | 100 %     |           |           |         |      |

|        |                    |         |                                    |               |              |            |           |            |            |           |         |      |
|--------|--------------------|---------|------------------------------------|---------------|--------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|---------|------|
|        |                    |         | B4-320 Summe                       |               | 30 800       | 30 800     | 100 %     | 30 800     | 30 800     | 100 %     |         |      |
|        |                    |         | B4-3 Summe                         |               | 10 169 115   | 9 695 736  | 95 %      | 10 169 115 | 6 823 863  | 67 %      |         |      |
| B4-4   | CLEANSEANET-DIENST | B4-400  | CLEANSEANET GRÖNLAND               | *k. A.*       | -            | -          | 0 %       | -          | -          | 0 %       |         |      |
|        |                    |         | B4-400 Summe                       |               | -            | -          | 0 %       | -          | -          | 0 %       |         |      |
|        |                    | B4-401  | CLEANSEANET NIEDERLÄNDISCHE INSELN | *k. A.*       | -            | -          | 0 %       | -          | -          | 0 %       |         |      |
|        |                    |         | B4-401 Summe                       |               | -            | -          | 0 %       | -          | -          | 0 %       |         |      |
|        |                    |         | B4-4 Summe                         |               | -            | -          | 0 %       | -          | -          | 0 %       |         |      |
| B4-5   | COPERNICUS         | B4-500  | COPERNICUS                         | *k. A.*       | -            | -          | 0 %       | -          | -          | 0 %       |         |      |
|        |                    |         |                                    | 2021-ADMIN    | 1 582 416    | 1 246 232  | 79 %      | 1 582 416  | 531 125    | 34 %      |         |      |
|        |                    |         |                                    | 2021-BETRIEB  | 19 284 183   | 16 836 561 | 87 %      | 19 284 183 | 9 604 441  | 50 %      |         |      |
|        |                    |         |                                    | 2021-INDIREKT | 394 907      | 386 227    | 98 %      | 394 907    | 314 426    | 80 %      |         |      |
|        |                    |         |                                    | 2021-IKT      | 1 249 706    | 1 065 756  | 85 %      | 1 249 706  | 428 908    | 34 %      |         |      |
|        |                    |         | B4-500 Summe                       |               | 22 511 212   | 19 534 776 | 87 %      | 22 511 212 | 10 878 899 | 48 %      |         |      |
|        |                    |         | B4-5 Summe                         |               | 22 511 212   | 19 534 776 | 87 %      | 22 511 212 | 10 878 899 | 48 %      |         |      |
| B4-6   | EQUASIS            | B4-600  | EQUASIS (R0-MITTEL)                | *k. A.*       | 1 181 237    | 679 585    | 58 %      | 1 181 237  | 429 424    | 36 %      |         |      |
|        |                    |         | B4-600 Summe                       |               | 1 181 237    | 679 585    | 58 %      | 1 181 237  | 429 424    | 36 %      |         |      |
|        |                    |         | B4-6 Summe                         |               | 1 181 237    | 679 585    | 58 %      | 1 181 237  | 429 424    | 36 %      |         |      |
| B4-7   | THETIS-MODULE      | B4-700  | THETIS EU                          | *k. A.*       | 351 577      | 51 460     | 15 %      | 351 577    | 51 460     | 15 %      |         |      |
|        |                    |         | B4-700 Summe                       |               | 351 577      | 51 460     | 15 %      | 351 577    | 51 460     | 15 %      |         |      |
|        |                    | B4-701  | THETIS MRV UND EHS                 | *k. A.*       | -            | -          | 0 %       | -          | -          | 0 %       |         |      |
|        |                    |         |                                    | 2022-BETRIEB  | 1 005 960    | 908 710    | 90 %      | 1 005 960  | 471 628    | 47 %      |         |      |
|        |                    |         |                                    | 2022-ADMIN    | 501 000      | 501 000    | 100 %     | 501 000    | 384 539    | 77 %      |         |      |
|        |                    |         |                                    | 2022-INDIREKT | 108 050      | 108 050    | 100 %     | 108 050    | 108 050    | 100 %     |         |      |
|        |                    |         |                                    |               | B4-701 Summe |            | 1 615 010 | 1 517 760  | 94 %       | 1 615 010 | 964 217 | 60 % |
|        |                    | B4-703  | THETIS EU AP                       | *k. A.*       | 74 090       | 35 515     | 48 %      | 74 090     | 14 515     | 20 %      |         |      |
|        |                    |         | B4-703 Summe                       |               | 74 090       | 35 515     | 48 %      | 74 090     | 14 515     | 20 %      |         |      |
| B4-704 | FUEL EU            | *k. A.* | 500 000                            | 497 080       | 99 %         | 500 000    | 422 080   | 84 %       |            |           |         |      |
|        | B4-704 Summe       |         | 500 000                            | 497 080       | 99 %         | 500 000    | 422 080   | 84 %       |            |           |         |      |
|        |                    |         | B4-7 Summe                         |               | 2 540 677    | 2 101 815  | 83 %      | 2 540 677  | 1 452 272  | 57 %      |         |      |

4 Summe

51 301 420

40 620 130

79 %

51 301 420

23 636 041

46 %

## 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 2024.

| Vor 2024 vereinnahmte Mittel für Zahlungen (EUR) | 2024 vereinnahmte Mittel für Zahlungen (EUR) | 2024 verfügbare Mittel für Zahlungen (EUR) | Inanspruchnahme von vor 2024 vereinnahmten Mitteln für Zahlungen (EUR) | Inanspruchnahme von 2024 vereinnahmten Mitteln für Zahlungen (EUR) | Inanspruchnahme aller 2024 verfügbaren Mittel für Zahlungen (EUR) | Übertragungen auf 2025 (EUR) |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 23 494 231,24                                    | 27 807 188,99                                | 51 301 420,23                              | 18 525 147,67                                                          | 5 110 893,13                                                       | 23 636 040,80                                                     | 27 665 379,43                |

| Projektfinanzierte Maßnahme                                  | Mittel für Verpflichtungen 2024 (EUR) | 2024 nicht gebunden |      | Anmerkung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              |                                       |                     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Projekt für ein zentrales Meldeportal für den Seeverkehr     | 1 150 000,00                          | 523 367,85          | 46 % | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen für dieses Projekt wurde auf 2024 übertragen. Diese Mittel sind für die gesamte Laufzeit des Projekts vorgesehen. Gegenstand des Projekts ist es, die Umsetzung der EMSWe-Verordnung zu unterstützen. Die im Juni 2023 in Kraft getretene Vereinbarung läuft über einen Zeitraum von insgesamt 48 Monaten und endet im Juni 2027. Gemäß dem Zeitplan des Projekts werden die Mittel für Verpflichtungen über den gesamten Durchführungszeitraum hinweg abgerufen.                                                |
| CISE–operativ                                                | 6 954 291,54                          | 2 896 362,99        | 42 % | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen für dieses Projekt bezieht sich auf das Jahr 2024. Mit diesen Mitteln wird der finanzielle Beitrag der EMSA für ihre Rolle als Koordinatorin der freiwilligen operativen Phase des CISE bis zum Ende der Maßnahme sichergestellt. Die entsprechende Beitragsvereinbarung ist am 1. Juli 2024 in Kraft getreten und ihre Umsetzung wird bis zum 30. Juni 2026 abgeschlossen sein.                                                                                                                                 |
| SAFEMED V – Projekt EuroMed im Bereich Seeverkehrssicherheit | 2 999 931,83                          | 993 502,75          | 33 % | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen für dieses Projekt wurde auf 2024 übertragen. Die fünfte Auflage des Projekts SAFEMED begann am 1. April 2022 und endet nach einer Laufzeit von 72 Monaten am 31. März 2028. Die für diese Maßnahme bereitgestellten Mittel belaufen sich auf 8 000 000 EUR. Der erste Teilbetrag der Vorfinanzierung in Höhe von 4 000 000 EUR ging im Oktober 2022 ein. Die nicht in Anspruch genommenen Mittel für Verpflichtungen decken die Durchführung der Tätigkeiten in der ersten Hälfte der Laufzeit des Projekts ab. |



|                                                                                                                     |               |              |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BC Sea II – Sicherheit im Seeverkehr, Gefahrenabwehr und Umweltschutz in den Regionen Schwarzes und Kaspisches Meer | 3 011 238,22  | 1 423 706,24 | 47 % | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen ergibt sich aus den Mitteln für das Jahr 2024 sowie aus auf dieses Jahr übertragenen Mitteln. Die zweite Auflage des Projekts BCSEA begann am 1. Oktober 2022 und endet nach einer Laufzeit von 48 Monaten am 30. September 2026. Die für diese Maßnahme bereitgestellten Mittel belaufen sich auf 3 500 000 EUR und sind vollständig finanziert. Nicht in Anspruch genommene Mittel werden für die Durchführung von Projektmaßnahmen in der ersten Hälfte der Projektlaufzeit verwendet.                             |
| Mittel der Europäischen Kommission für Bewerberländer oder mögliche Bewerberländer – IPA III (2023-2026)            | 753 717,85    | 424 022,15   | 56 % | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen für dieses Projekt wurde auf 2024 übertragen. Das Projekt IPA III begann am 1. September 2023 und läuft bis zum 31. August 2027. Die für IPA III bereitgestellten Mittel belaufen sich auf insgesamt 800 000 EUR. Diese Mittel werden für die Umsetzung der Projektmaßnahmen über die gesamte Laufzeit des Projekts hinweg verwendet.                                                                                                                                                                                 |
| DIENSTGÜTEVEREINBARUNG Frontex                                                                                      | 9 181 325,40  | 386 852,52   | 4 %  | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen setzt sich aus den auf das Jahr 2024 übertragenen Mitteln sowie den Mitteln des Jahres 2024 zusammen. Mit diesen Mitteln werden die für das Jahr 2024 vorgesehenen Tätigkeiten sowie die im Jahr 2025 durchzuführenden Tätigkeiten finanziert. Das Projekt wird durch eine Dienstgütevereinbarung geregelt, die auf unbestimmte Zeit geschlossen wurde. Der Großteil der nicht in Anspruch genommenen Mittelbindungen wird den für das Jahr 2025 geplanten Tätigkeiten zugewiesen.                                    |
| DIENSTGÜTEVEREINBARUNG EFCA                                                                                         | 956 989,64    | 86 526,44    | 9 %  | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen setzt sich aus den auf das Jahr 2024 übertragenen Mitteln sowie den Mitteln für 2024 zusammen. Das Projekt wird durch die Dienstleistungsvereinbarung (2022) sowie ihre spezifischen Vereinbarungen geregelt. Die Dienstgütevereinbarung wurde auf unbegrenzte Zeit geschlossen. Die Mittelzuweisungen waren für die im Jahr 2024 durchgeführten Maßnahmen vorgesehen und werden auch die im Jahr 2025 durchzuführenden Maßnahmen abdecken.                                                                           |
| MAOC-N                                                                                                              | 30 800,00     | -            | 0 %  | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen für dieses Projekt wurde auf 2024 übertragen und ist für die Durchführung von Maßnahmen bis zum 14. Dezember 2024 vorgesehen. Alle Mittel sind gebunden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| COPERNICUS                                                                                                          | 22 511 211,58 | 2 976 435,12 | 13 % | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen setzt sich aus den auf das Jahr 2024 übertragenen Mitteln sowie den Mitteln des Jahres 2024 zusammen. Die Durchführung von Copernicus begann am 28. September 2021 und läuft bis zum 31. Dezember 2033 (operative Phase: 2021-2028; Abschlussphase: 2029-2033). Bis 2027 werden jedes Jahr zwei Vorfinanzierungen geleistet. Die letzte Vorfinanzierung in Höhe von 4 877 000 EUR ging im September 2024 ein. Die auf das Jahr 2025 übertragenen Mittel decken die bis etwa April 2025 durchzuführenden Maßnahmen ab. |
| EQUASIS                                                                                                             | 1 181 237,42  | 501 652,05   | 42 % | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen setzt sich aus den auf das Jahr 2024 übertragenen Mitteln sowie den Mitteln des Jahres 2024 zusammen. Das Projekt wird seit 2009 von der EMSA verwaltet. Die Mitglieder fördern das Projekt auf jährlicher Basis durch die Zahlung eines vom Überwachungsausschuss festgelegten Anteils. Die Verbesserungen sowie einige der bereitgestellten Daten entsprechen nicht dem Grundsatz der Jährlichkeit.                                                                                                                 |

|                    |                      |                      |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------|----------------------|----------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| THETIS EU          | 351 576,83           | 300 116,83           | 85 %        | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen setzt sich aus den auf das Jahr 2024 übertragenen Mitteln sowie den Mitteln des Jahres 2024 zusammen. Nicht in Anspruch genommene Mittel im Zusammenhang mit der im September 2024 ausgelaufenen Kooperationsvereinbarung werden an die Europäische Kommission zurückgegeben. Die Mittel im Zusammenhang mit der am 12. Dezember 2024 unterzeichneten Beitragsvereinbarung hingegen werden bis zum Ende der Tätigkeiten am 11. Dezember 2027 verwendet. |
| THETIS EU AP       | 74 090,00            | 38 575,00            | 52 %        | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen für dieses Projekt wurde auf 2024 übertragen und ist für die Durchführung von Maßnahmen bis zum 27. Oktober 2025 vorgesehen. Das Projekt wird durch eine Dienstgütevereinbarung geregelt, die 2021 für 36 Monate unterzeichnet und um weitere 18 Monate verlängert wurde.                                                                                                                                                                               |
| THETIS MRV und EHS | 1 615 009,92         | 97 250,25            | 6 %         | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen setzt sich aus den auf das Jahr 2024 übertragenen Mitteln sowie den Mitteln des Jahres 2024 zusammen. Die Kooperationsvereinbarung Nr. 090203/2022/881426/SLA/CLIMA.B4 wurde am 28. Oktober 2022 mit einer Laufzeit von 48 Monaten unterzeichnet. Die nicht in Anspruch genommenen Mittel für Verpflichtungen werden bis zum ersten Quartal 2025 in etwa die Projektkosten decken.                                                                      |
| FUEL EU            | 500 000,00           | 2 920,00             | 1 %         | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen ergibt sich aus den auf das Jahr 2024 übertragenen Mitteln. Das Projekt endete am 31.12.2024. Nicht in Anspruch genommene Mittel werden dem Geber zurückgegeben.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| DATEN AN EUROSTAT  | 30 000,00            | 30 000,00            | 100 %       | Der Gesamtbetrag der Mittel für Verpflichtungen für dieses Projekt bezieht sich auf das Jahr 2024. Das Projekt ist durch eine Dienstgütevereinbarung geregelt, die am 25. Juli 2024 in Kraft trat und am 24. Juli 2025 endet. Die Mittel werden bis zum Ende des Projekts verwendet.                                                                                                                                                                                                                    |
|                    | <b>51 301 420,23</b> | <b>10 681 290,19</b> | <b>21 %</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

### 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            | 167 870           | 103 671           | -103 671,30           | -62 %       | 0,00                 | 0 %         | -64 198,69                    | 38 %       |
| 2            | 794 578           | 751 107           | -751 106,50           | -95 %       | 0,00                 | 0 %         | -43 471,73                    | 5 %        |
| 3            | 42 056 434        | 41 513 948        | -22 761 654,40        | -54 %       | 18 752 293,18        | 45 %        | -542 486,29                   | 1 %        |
| <b>Summe</b> | <b>43 018 882</b> | <b>42 368 725</b> | <b>-23 616 432,20</b> | <b>55 %</b> | <b>18 752 293,18</b> | <b>44 %</b> | <b>-650 156,71</b>            | <b>2 %</b> |

**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 43 018 882 EUR sind 57 % verwendet (abgewickelt) worden, 40 % 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** (C2<sup>2</sup>, C4<sup>3</sup>, C5<sup>4</sup> und E0<sup>5</sup>). 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 folgende Prioritätsregel: C5-E0-C1-C4-C2.

| Mittelherkunft     | Haushaltslinie | Bezeichnung der Haushaltslinie | Mittel für Verpflichtungen | Gebunden       | %            | Mittel für Zahlungen | Gezahlt        | %            |
|--------------------|----------------|--------------------------------|----------------------------|----------------|--------------|----------------------|----------------|--------------|
| C4                 | A-2000         | MIETE                          | 218 933                    | 217 008        | 99 %         | 218 933              | 217 008        | 99 %         |
|                    | A-2100         | COMPUTERAUSRÜSTUNG             | 26 009                     | -              | 0 %          | 26 009               | -              | 0 %          |
|                    | B3-130         | BETRIEB                        | 420 000                    | -              | 0 %          | 420 000              | -              | 0 %          |
| <b>C4 Summe</b>    |                |                                | <b>664 941</b>             | <b>217 008</b> | <b>33 %</b>  | <b>664 941</b>       | <b>217 008</b> | <b>33 %</b>  |
| C5                 | A-2100         | COMPUTERAUSRÜSTUNG             | 26 009                     | 26 009         | 100 %        | 26 009               | 26 009         | 100 %        |
|                    | B3-130         | BETRIEB                        | 2 058                      | 2 058          | 100 %        | 2 058                | 2 058          | 100 %        |
|                    | B3-430         | BETRIEB                        | 2 912                      | 2 912          | 100 %        | 2 912                | 2 912          | 100 %        |
| <b>C5 Summe</b>    |                |                                | <b>30 979</b>              | <b>30 979</b>  | <b>100 %</b> | <b>30 979</b>        | <b>30 979</b>  | <b>100 %</b> |
| <b>Gesamtsumme</b> |                |                                | <b>695 920</b>             | <b>247 987</b> | <b>36 %</b>  | <b>695 920</b>       | <b>247 987</b> | <b>36 %</b>  |

<sup>2</sup> C2-Mittel: nicht automatische Mittelübertragungen

<sup>3</sup> C4-Mittel: Mittel aus internen zweckgebundenen Einnahmen des Jahres

<sup>4</sup> C5-Mittel: Mittel aus internen zweckgebundenen Einnahmen (übertragen)

<sup>5</sup> 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](http://emsa.europa.eu)

