



Europäische Beobachtungsstelle
für Drogen und Drogensucht

EBDD-JAHRESABSCHLUSS

HAUSHALTSJAHR 2008

Rua da Cruz de Santa Apolónia 23-25, 1149-045 Lisbon, Portugal
Tel. (351) 218 11 30 00 • Fax (351) 218 13 17 11
info@emcdda.europa.eu • www.emcdda.europa.eu

Präambel

Gemäß Artikel 133 der Haushaltsordnung legt der Rechnungsführer der Kommission die Rechnungsführungsregeln und -methoden fest, die von allen EU-Organen und -Einrichtungen anzuwenden sind.

In diesem Sinne legte der Rechnungsführer die aktuellen Rechnungsführungsregeln der Gemeinschaften am 28. Dezember 2004 fest.

Diese auf dem Grundsatz der Periodenrechnung basierenden Rechnungsführungsregeln gehen auf die International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) oder auf die International Financial Reporting Standards (IFRS) zurück, die vom International Public Sector Accounting Standards Board (IPSASB) bzw. dem International Accounting Standards Board (IASB) herausgegeben werden. Diese Regeln wurden vom Rechnungsführer der Kommission übernommen, nachdem dieser eine Stellungnahme durch eine Beratende Sachverständigengruppe für Rechnungslegungsgrundsätze (Advisory Expert Group for Accounting Standards) eingeholt hatte.

Die Rechnungsführungssysteme der EBDD (Europäische Beobachtungsstelle für Drogen und Drogensucht) decken Finanzbuchführung und Haushaltsbuchführung ab. Diese Buchführungen erfolgen in Euro auf der Grundlage des Kalenderjahres. Die Haushaltsbuchführung ermöglicht es, die verschiedenen Vorgänge der Ausführung des Haushaltsplans im Einzelnen nachzuvollziehen.

Sie basieren auf der modifizierten Einnahmen- und Ausgabenrechnung (die sich aufgrund von bestimmten Elementen wie Überträgen von der Einnahmen- und Ausgabenrechnung unterscheidet).

Die Finanzbuchhaltung ermöglicht die Erstellung von Jahresabschlüssen, da sie den gesamten Aufwand und Ertrag des Haushaltsjahres aufzeigt und dazu dient, die Finanzlage in Form einer Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2008 darzustellen.

In Artikel 124 der Haushaltsordnung werden die Rechnungsführungsprinzipien dargelegt, die bei der Erstellung der Jahresabschlüsse anzuwenden sind:

- Kontinuität der Tätigkeiten,
- Vorsichtsprinzip,
- Stetigkeit der Rechnungsführungsmethoden,
- Vergleichbarkeit der Daten,
- relative Wesentlichkeit,
- Bruttoprinzip,
- Vorrang der Wirklichkeit gegenüber dem äußeren Schein,
- Periodenrechnung.

Im Rahmen der Umstellung auf Periodenrechnung ist ein wichtiger Aspekt zur Sicherstellung, dass im Jahresverlauf getätigte Transaktionen dem richtigen Haushaltsjahr zugeordnet werden, die Anwendung einer Rechnungsabgrenzung: Transaktionen müssen für den Zeitraum ausgewiesen werden, auf den sie sich beziehen.

Im Einklang mit Artikel 76 der Finanzregelung, die für die EBDD gilt, umfassen die Rechnungen der EBDD Folgendes: „(...) die Jahresabschlüsse der EBDD; die Übersichten über den Haushaltsvollzug der EBDD. Den Rechnungen der EBDD wird ein Bericht über die Haushaltsführung und das Finanzmanagement des betreffenden Haushaltsjahres beigelegt.“

Demzufolge ist das vorliegende Dokument wie folgt aufgebaut:

RECHNUNGEN DER EBDD FÜR 2008

A. Jahresabschluss der EBDD.....Seite 4

A.1. Vermögensübersicht

A.2. Übersicht über das wirtschaftliche Ergebnis

A.3. Cashflow-Tabelle

A.4. Anhänge zur Vermögensübersicht

B. Übersicht über den Haushaltsvollzug der EBDD.....Seite 13

Haushaltsergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2008

Anhang zu den Rechnungen der EBDD für 2008

Bericht über die Haushaltsführung und das Finanzmanagement für das Haushaltsjahr
2008.....Seite 15

A. Jahresabschluss der EBDD

A.1. Vermögensübersicht: Aktiva

	31.12.2008	31.12.2007	Veränderung
AKTIVA			
A. ANLAGEVERMÖGEN			
Immaterielle Anlagen	466.440,54	426.082,27	40.358,27
Sachanlagen	2.687.672,01	2.725.399,84	-37.727,83
Grundstücke und Gebäude	2.359.006,33	2.450.495,84	-91.489,51
Anlagen und Geräte	14.630,62	18.364,66	-3.734,04
Computerhardware	295.235,38	230.992,91	64.242,47
Mobiliar und Fahrzeuge	18.799,68	25.546,43	-6.746,75
Sonstige Einrichtungsgegenstände	0,00	0,00	0,00
Leasingverhältnisse	0,00	0,00	0,00
In Bau befindliche Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
Investitionen	0,00	0,00	0,00
Garantiefonds			0,00
Investitionen in verbundene Unternehmen			0,00
Beteiligungen an Joint Ventures			0,00
Sonstige Investitionen	0,00	0,00	0,00
Darlehen	0,00	0,00	0,00
Darlehen aus Haushaltsmitteln	0,00	0,00	0,00
Darlehen aus Anleihemitteln	0,00	0,00	0,00
Langfristige Vorfinanzierungen	0,00	0,00	0,00
Langfristige Vorfinanzierungen	0,00	0,00	0,00
Langfrist. Vorfinanzierungen bei konsolidierten EG-Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00
Langfristige Forderungen	0,00	0,00	0,00
Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
SUMME ANLAGEVERMÖGEN	3.154.112,55	3.151.482,11	2.630,44
B. UMLAUFVERMÖGEN			
Bestände	0,00	0,00	0,00
Kurzfristige Vorfinanzierungen	0,00	0,00	0,00
Kurzfristige Vorfinanzierungen	0,00	0,00	0,00
Kurzfrist. Vorfinanzierungen bei konsolidierten EG-Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
Kurzfristige Forderungen	955.612,98	556.231,63	399.381,35
Kurzfristige Forderungen	849.563,70	447.858,35	401.705,35
werden			0,00
Diverse Forderungen	0,00	22.357,33	-22.357,33
Sonstiges	106.049,28	86.015,95	20.033,33
Antizipative Aktiva			0,00
Transitorische Aktiva	35.773,33	86.015,95	-50.242,62
Einrichtungen	70.275,95		70.275,95
Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
Kurzfristige Investitionen	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	1.635.537,86	1.846.415,08	-210.877,22
SUMME UMLAUFVERMÖGEN	2.591.150,84	2.402.646,71	188.504,13
INSGESAMT	5.745.263,39	5.554.128,82	191.134,57

A.1. (Fortsetzung) Vermögensübersicht: Passiva

	31.12.2008	31.12.2007	Veränderung
PASSIVA			
A. KAPITAL	3.259.134,41	2.782.804,39	476.330,02
Reserven	0,00	0,00	0,00
Kumulierter Überschuss/Verlust	2.782.804,39	2.487.890,30	294.914,09
Wirtschaftliches Ergebnis des Jahres - Gewinn+/Verlust-	476.330,02	294.914,09	181.415,93
			0,00
B. Minderheitsbeteiligung			0,00
			0,00
C. LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	0,00	0,00	0,00
Leistungen an Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Anleihen	0,00	0,00	0,00
Zu Handelszwecken gehaltene Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Sonstige langfrist. Verbindlichkeiten bei konsolidierten EG-Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
Von konsolidierten EG-Einrichtungen erhaltene Vorfinanzierungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige langfrist. Verbindlichkeiten von konsolidierten EG-Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
SUMME LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	3.259.134,41	2.782.804,39	476.330,02
			0,00
D. KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	2.486.128,98	2.771.324,43	-285.195,45
Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Finanzielle Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Anleihen, die innerhalb des Jahres fällig werden	0,00	0,00	0,00
Zu Handelszwecken gehaltene Verbindlichkeiten, die innerhalb des Jahres fällig werden	0,00	0,00	0,00
Sonstige kurzfristige finanzielle Verbindlichkeiten			0,00
Abrechnungsverbindlichkeiten	2.486.128,98	2.771.324,43	-285.195,45
Kurzfristige Verbindlichkeiten	453.690,44	460.346,95	-6.656,51
Langfristige Verbindlichkeiten, die innerhalb des Jahres fällig werden	0,00	0,00	0,00
Diverse Verbindlichkeiten	0,00	33.425,22	-33.425,22
Sonstiges	1.545.705,05	1.712.750,84	-167.045,79
Antizipative Passiva	1.545.241,05	1.481.429,69	63.811,36
Transitorische Passiva	464,00	0,00	464,00
Rechnungsabgrenzungsposten bei konsolidierten EG-Einrichtungen	0,00	231.321,15	-231.321,15
Abrechnungsverbindlichkeiten bei konsolidierten EG-Einrichtungen	486.733,49	564.801,42	-78.067,93
Von konsolidierten EG-Einrichtungen erhaltene konsolidierten EG-Einrichtungen	379.142,18	460.158,27	-81.016,09
	107.591,31	104.643,15	2.948,16
SUMME KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	2.486.128,98	2.771.324,43	-285.195,45
			0,00
INSGESAMT	5.745.263,39	5.554.128,82	191.134,57

A.2. Übersicht über das wirtschaftliche Ergebnis

	2008	2007
BNE-Mittel	0,00	0,00
MwSt-Eigenmittel	0,00	0,00
Traditionelle Eigenmittel	0,00	0,00
Mittelüberweisungen der Kommission zugunsten anderer Organe	0,00	0,00
Beiträge von EFTA-Staaten, die dem EWR angehören	461.414,00	411.706,00
Geldstrafen	0,00	0,00
Wiedereinziehung von Ausgaben	0,00	68.057,08
Einnahmen aus Verwaltungstätigkeiten	0,00	182.447,00
Sonstige betriebliche Erträge	14.309.611,00	13.369.017,48
SUMME BETRIEBLICHE ERTRÄGE	14.771.025,00	14.031.227,56
Verwaltungsaufwendungen	-9.747.469,80	-8.690.945,83
Personalaufwand	-7.805.018,11	-7.043.912,31
Sachaufwand	-456.929,01	-357.656,91
Sonstige Verwaltungsaufwendungen	-1.485.522,68	-1.289.376,61
Betriebliche Aufwendungen	-4.535.190,89	-5.028.548,17
Zentrale direkte Mittelverwaltung	0,00	0,00
Zentrale indirekte Mittelverwaltung	0,00	0,00
Dezentrale Mittelverwaltung	0,00	0,00
Geteilte Mittelverwaltung	0,00	0,00
Gemeinsame Mittelverwaltung	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.535.190,89	-5.028.548,17
SUMME BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	-14.282.660,69	-13.719.494,00
ÜBERSCHUSS/(VERLUST) AUS BETRIEBLICHEN TÄTIGKEITEN	488.364,31	311.733,56
Finanzerträge	0,00	0,00
Finanzaufwendungen	-12.034,29	-16.819,47
Entwicklung der Versorgungsleistungen (– Aufwendungen, + Erträge)		
Anteil der Nettoüberschüsse oder -Verluste von verbundenen Unternehmen und Joint Ventures, gemäß der Equity-Methode bilanziert		
ÜBERSCHUSS/(VERLUST) AUS NICHT BETRIEBLICHEN TÄTIGKEITEN	-12.034,29	-16.819,47
ÜBERSCHUSS/(VERLUST) AUS ORDENTLICHEN TÄTIGKEITEN	476.330,02	294.914,09
Minderheitsbeteiligung		
Außerordentliche Erträge (+)		
Außerordentliche Verluste (–)		
ÜBERSCHUSS/(VERLUST) AUS AUSSERORDENTLICHEN POSITIONEN	0,00	0,00
WIRTSCHAFTSERGEBNIS DES JAHRES	476.330,02	294.914,09

A.3. Cashflow-Tabelle (indirekte Methode)

	2008	2007
Cashflows aus ordentlichen Tätigkeiten		
Überschuss/(Verlust) aus ordentlichen Tätigkeiten	476.330,02	294.914,09
Betriebliche Tätigkeiten		
<u>Anpassungen</u>		
Amortisation (immaterielle Anlagewerte) +	191.306,37	121.629,32
Abschreibung (Sachanlagen) +	265.622,64	236.027,59
Zugang/(Abgang) von Rückstellungen für Risiken und Verbindlichkeiten	0,00	16.430,43
Zugang/(Abgang) der Wertminderung für zweifelhafte Forderungen	0,00	
(Zugang)/Abgang von Beständen	0,00	
(Zugang)/Abgang langfristiger Vorfinanzierungen	0,00	
(Zugang)/Abgang kurzfristiger Vorfinanzierungen	0,00	
(Zugang)/Abgang langfristiger Forderungen	0,00	
(Zugang)/Abgang kurzfristiger Forderungen	-399.381,35	-140.510,46
(Zugang)/Abgang von Forderungen im Zusammenhang mit konsolidierten EG-Einrichtungen	0,00	
Zugang/(Abgang) sonstiger langfristiger Verbindlichkeiten	0,00	
Zugang/(Abgang) von Abrechnungsverbindlichkeiten	-207.127,52	220.749,58
Zugang/(Abgang) von Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit konsolidierten EG-Einrichtungen	-78.067,93	-457.964,31
(Gewinne)/Verluste durch Verkauf von Grundstücken, Anlagen und Geräten	0,17	
Extraordinary items		
Nettocashflow aus betrieblichen Tätigkeiten	248.682,40	291.276,24
Cashflows aus Investitionstätigkeiten		
Zuwachs bei Sachanlagen und immateriellen Anlagewerten (-)	-459.559,62	-325.956,23
Erlöse aus Sachanlagen und immateriellen Anlagewerten (+)		
Nettocashflow aus Investitionstätigkeiten	-459.559,62	-325.956,23
Cashflow aus EGKS-spezifischen Transaktionen		
(Zugang)/Abgang von sonstigen Investitionen (281000)	0,00	
(Zugang)/Abgang langfristiger Darlehen (290000)	0,00	
(Zugang)/Abgang kurzfristiger Investitionen (501000)	0,00	
Zugang/(Abgang) langfristiger finanzieller Verbindlichkeiten (170000)	0,00	
Zugang/(Abgang) kurzfristiger finanzieller Verbindlichkeiten (430000)	0,00	
EGKS Sonstiges		
Nettocashflow aus EGKS-spezifischen Transaktionen	0,00	0,00
Zugang/(Abgang) von Sozialleistungen für Bedienstete	0,00	
Nettosteigerung/(Rückgang) von Kassenmitteln und Kassenmitteläquivalenten	-210.877,22	-34.679,99
Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente zu Beginn des Zeitraums	1.846.415,08	1.881.095,07
Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente am Ende des Zeitraums	1.635.537,86	1.846.415,08

A.4. Anhänge zur Vermögensübersicht

Aktiva

1. Immaterielle Anlagen und Sachanlagen

Der Wert der 2008 erworbenen immateriellen Anlagen betrug 231 664,71 EUR

Der Wert der 2008 erworbenen Sachanlagen betrug 227 894,91 EUR

Der Gesamtwert aller 2008 erworbenen Anlagen betrug 459 559,62 EUR

Der Gesamtabschreibungswert für Anlagen betrug zum Jahresende 456 929,01 EUR

Der neue Gesamtwert langfristiger Vermögenswerte betrug zum 31. Dezember 2008 3 154 112,55 EUR

Immaterielle Anlagewerte

2008		Computersoftware	Insgesamt
Mittelübertragungen brutto 01.01.2008	+	728.572,26	728.572,26
Zugänge	+	231.664,71	231.664,71
Abgänge	-		0,00
Mittelübertragungen zwischen Haushaltslinien	+/-	0,00	0,00
Sonstige Veränderungen (2)	+/-	0,00	0,00
Mittelübertragungen brutto 31.12.2008		960.236,97	960.236,97
Aufgelaufene Abschreibung u. Wertminderung 01.01.2008	-	-302.489,99	-302.489,99
Amortisation	-	-191.306,37	-191.306,37
Zurückbuchung von Amortisationen	+		0,00
Abgänge	+		0,00
Wertminderung(2)	-		0,00
Zurückbuchung von Wertminderungen	+		0,00
Mittelübertragungen zwischen Haushaltslinien	+/-		0,00
Sonstige Veränderungen (2)	+/-	-0,07	-0,07
Aufgelaufene Abschreibung u. Wertminderung 31.12.2008		-493.796,43	-493.796,43
Mittelübertragungen netto 31.12.2008		466.440,54	466.440,54

Sachanlagen

2008		Grundstücke	Gebäude	Anlagen und Geräte	Computerhardware	Mobiliar und Fahrzeuge	Insgesamt
Mittelübertragungen brutto 01.01.2008	+	1.275.000,00	2.287.237,93	113.676,66	1.074.955,46	111.749,66	4.862.619,71
Zugänge	+			544,00	225.783,91	1.567,00	227.894,91
Abgänge	-				-135.521,59		-135.521,59
Mittelübertragungen zwischen Haushaltslinien	+/-						0,00
Sonstige Veränderungen (1)	+/-			-825,86	-0,01	2.750,20	1.924,33
Mittelübertragungen brutto 31.12.2008		1.275.000,00	2.287.237,93	113.394,80	1.165.217,77	116.066,86	4.956.917,36
							0,00
Aufgelaufene Abschreibung u. Wertminderung 01.01.2008	-		-1.111.742,09	-95.312,00	-843.962,55	-86.203,23	-2.137.219,87
Abschreibung	-		-91.489,51	-5.416,45	-160.402,97	-8.313,71	-265.622,64
Zurückbuchung von Abschreibungen	+						0,00
Abgänge	+				135.521,59		135.521,59
Wertminderung(1)	-						0,00
Zurückbuchung von Wertminderungen	+						0,00
Mittelübertragungen zwischen Haushaltslinien	+/-			1.138,44	-1.138,44		0,00
Sonstige Veränderungen (1)	+/-			825,83	-0,02	-2.750,24	-1.924,43
Aufgelaufene Abschreibung u. Wertminderung 31.12.2008		0,00	-1.203.231,60	-98.764,18	-869.982,39	-97.267,18	-2.269.245,35
Mittelübertragungen netto 31.12.2008		1.275.000,00	1.084.006,33	14.630,62	295.235,38	18.799,68	2.687.672,01

Kurzfristige Forderungen

Kurzfristige Forderungen	31.12.2008			31.12.2007		
Forderungen von	Bruttosumme	Abgeschriebene Beträge (-)	Nettowert	Bruttosumme	Abgeschriebene Beträge (-)	Nettowert
Abnehmer	449.782,31		449.782,31	393.601,41		393.601,41
Mitgliedstaaten	57.081,88		57.081,88	54.256,94		54.256,94
EFTA			0,00			0,00
Nicht konsolidierte EG-Einrichtungen NICHT VERWENDET (1)			0,00			0,00
Personal NICHT VERWENDET (2)			0,00			0,00
Drittstaaten			0,00			0,00
Sonstige kurzfristige Forderungen (3)	342.699,51		342.699,51			0,00
Intra-Commission NOT USED hide line			0,00			0,00
Consolidated EC entities (4)	0,00		0,00	0,00		0,00
Insgesamt	849.563,70	0,00	849.563,70	447.858,35	0,00	447.858,35

Der Gesamtbetrag kurzfristiger Forderungen belief sich zum 31.12.2008 auf 849 563,70 EUR.

Der Betrag unter „Kunden“, nämlich 449 782,31 EUR, entspricht sämtlichen als Forderungen noch offenen Beträgen (also der Summe der Einziehungsanordnungen, die bereits bestehen, jedoch noch nicht eingelöst wurden).

Der Betrag von 57 081,88 EUR unter „Mitgliedstaaten“ entspricht dem insgesamt als MwSt. gezahlten, jedoch von den portugiesischen Behörden noch nicht eingezogenen Betrag (*abzüglich 2 824,94 EUR für 2007*).

Der Betrag von 342 699,51 EUR unter „Sonstige kurzfristige Forderungen“ entspricht in erster Linie einem Betrag von 354 051,31 EUR, der fälschlicherweise von unserer Bank belastet und dem EBDD-Konto Anfang 2009 zuzüglich der Zinsen wieder gutgeschrieben wurde; der Rest entspricht den im Voraus gezahlten Gehältern für Mitarbeiter, die zum Jahresende noch nicht freigegeben waren (9 078,24 EUR), Vorauszahlungen für Dienstreisen von Mitarbeitern (5 846,53 EUR), zahlbare oder abzurechnende Steuern (131,88 EUR), Verbindungskonto (1 113,69 EUR), noch offene Rechnungen Schritt 1 (1 158 EUR), Bankgebühren, die 2009 mit dem Haushalt zu verrechnen sind (584,80 EUR), abzüglich (-1 938,16 EUR) für Girokonto-Mitarbeiter und (-25 055,09 EUR) für diverse HB-Ausgaben, die 2009 abzurechnen sind.

Ein Betrag von 35 773,33 EUR entspricht der aktiven Rechnungsabgrenzung.

Der Gesamtbetrag von 70 275,95 EUR entspricht den Rechnungsabgrenzungsposten für konsolidierte EG-Einrichtungen (diese Beträge beziehen sich auf Beträge aus zweckgebundenen Einnahmen, die zum 31.12.2008 noch nicht freigegeben waren).

Kassenmittel und Kassenmitteläquivalente:

Die Summe von 1 635 537,86 EUR lässt sich wie folgt unterteilen:

+1 621 356,55 EUR für die Summe aller Girokonten zum 31. Dezember 2008;

+14 181,11 EUR ist die Summe des Imprest-Kontos.

Passiva

Aufstellung der Kapitalveränderungen

Kapital	Kumulierter Überschuss/Verlust	Wirtschaftsergebnis des Jahres	Kapital (insgesamt)
Bilanz zum 31. Dezember 2007	2.487.890,30	294.914,09	2.782.804,39
Änderungen in der Rechnungslegung 1)			0,00
Bilanz zum 1. Januar 2008 (angepasst)	2.487.890,30	294.914,09	2.782.804,39
Sonstiges 2)			0,00
Entwicklung des beizulegenden Zeitwerts			0,00
Entwicklung der Garantiefonds-Reserve			0,00
Zuordnung des wirtschaftlichen Ergebnisses des Vorjahres	294.914,09	-294.914,09	0,00
Den Mitgliedstaaten gutgeschriebene Beträge			0,00
Wirtschaftsergebnis des Jahres		476.330,02	476.330,02
Bilanz zum 31. Dezember 2008	2.782.804,39	476.330,02	3.259.134,41

Das wirtschaftliche Ergebnis des Jahres nach Anwendung aller Korrekturen im Einklang mit den Vorschriften der Periodenrechnung beträgt 476 330,02 EUR (siehe „A.2 Übersicht über das wirtschaftliche Ergebnis“, Seite 6).

Der neue Gesamtwert langfristiger Verbindlichkeiten betrug zum 31. Dezember 2008 3 259 134,41 EUR.

Kurzfristige Verbindlichkeiten

Kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2008	31.12.2007
Lieferanten	51.346,84	99.162,26
Mitgliedstaaten		
EFTA		
Drittstaaten		43.983,57
Sonstiges (3)	402.343,60	317.201,12
Insgesamt	453.690,44	460.346,95

Die Summe der kurzfristigen Verbindlichkeiten betrug 2008 453 690,44 EUR.

Der Betrag unter „Lieferanten“ in Höhe von 51 346,84 EUR entspricht Beträgen, die zum 31.12.2008 noch nicht bezahlt oder noch abzurechnen waren (abzüglich 47 815,42 EUR zum Stichtag 2007).

Der Betrag in Höhe von 402 343,60 EUR entspricht diversen zu verbuchenden Erträgen (2 537,52 EUR) und schließlich einem Betrag von 177 077,77 EUR. Ein Betrag in Höhe von 175 000 EUR entspricht dem zweiten Berichtigungshaushaltsantrag zum Jahresende, der zum 31.12.2008 noch nicht zwischen den beiden Einrichtungen abgeglichen war, zuzüglich 225 000 EUR für das IPA 2-Projekt; die anderen Beträge (-1 158 EUR und -1 113,69 EUR) werden 2009 abgerechnet.

Rechnungsabgrenzungsposten

Der Betrag in Höhe von 1 545 241,05 EUR entspricht den sonstigen Verbindlichkeiten, die von jedem stellvertretenden Anweisungsbefugten bezüglich aller Leistungen für 2008 vom Übertragbetrag für einen Gesamtbetrag von 1 390 777,43 EUR bestätigt wurden, und 154 463,62 EUR für den zum 31.12.2008 nicht in Anspruch genommene Urlaubstage.

Verbindlichkeiten bei konsolidierten EG-Einrichtungen

Der Betrag von 379 142,18 EUR unter „Vorfinanzierungen bei konsolidierten EG-Einrichtungen“ entspricht der Haushaltsergebnisrechnung für 2008 (230 847,38 EUR) und einem Saldo für Vorfinanzierungen durch die Europäische Kommission bezüglich Projekten mit zweckgebundenen Einnahmen, die zum 31.12.2008 noch offen waren (148 294,80 EUR). Sonstige Verbindlichkeiten bei konsolidierten EG-Einrichtungen von Bankzinsen in Höhe von 108 055,31 EUR, abzüglich 464 EUR (Gutschrift -756 EUR; Lastschrift 292 EUR) ergeben insgesamt 107 591,31 EUR.

Eventualverbindlichkeiten für zukünftige Finanzierung

Das Zentrum verfügt nach wie vor über eine Bankbürgschaft in Höhe von 100 000 EUR, die in Verbindung mit einem Mietvertrag gegeben wurde (ohne Mittelüberweisung) sowie über eine Garantie in Höhe von 6 541,50 EUR.

Für die zum Jahresende noch offenen Verbindlichkeiten verfügt das Zentrum über einen Übertrag von 2 881 303,10 EUR.

B. Übersicht über den Haushaltsvollzug der EBDD

Haushaltsergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2008

		2008	2007
EINNAHMEN			
Zuschuss der Kommission (für den Verwaltungshaushalt – Titel 1, 2 und 3 – der Agentur)	+	13.919.600,00	13.469.321,00
PHARE-Mittel von der Kommission	+	149.400,00	
Sonstige über die Kommission erhaltene Beiträge und Mittel	+	494.190,00	
Sonstige Geber	+	461.414,00	333.482,13
Gebühreneinnahmen	+		
Sonstige Einnahmen	+		250.504,08
SUMME EINNAHMEN (a)		15.024.604,00	14.053.307,21
AUSGABEN			
<i>Titel I: PERSONAL</i>			
Zahlungen	-	7.826.805,95	7.116.660,47
Übertragene Mittel	-	57.648,49	88.421,24
<i>Titel II: Verwaltungsaufwendungen</i>			
Zahlungen	-	1.086.963,62	1.328.549,75
Übertragene Mittel	-	901.006,93	786.181,65
<i>Titel III: Betriebsbedingte Ausgaben</i>			
Zahlungen	-	4.869.955,76	4.885.285,41
Übertragene Mittel	-	601.515,28	382.592,76
SUMME AUSGABEN (b)		15.343.896,03	14.587.691,28
ERGEBNISRECHNUNG FÜR DAS HAUSHALTSJAHR (a-b)		-319.292,03	-534.384,07
Annullierung von aus dem Vorjahr übertragenen, nicht in Anspruch genommenen Zahlungsermächtigungen	+	87.685,39	104.499,99
Berichtigung für die Übertragung von zum 31.12. verfügbaren Mitteln des Vorjahres aus zweckgebundenen Einnahmen	+	400.484,50	728.694,75
Wechselkursdifferenzen im Jahresverlauf (Gewinn +/- Verlust -)	+/-	2.798,93	-293,19
ERGEBNIS FINANZHILFE NORWEGEN 2008 + Sonstige zweckgebundene Einnahmen		59.170,59	-63.844,44
BILANZ DER ERGEBNISRECHNUNG FÜR DAS HAUSHALTSJAHR		230.847,38	362.361,92
Bilanzjahr N-1	+/-	362.361,92	538.257,10
Positiver Saldo aus Jahr N-1, im Jahr N an die Kommission zurückgezahlt	-	-362.361,92	-538.257,10
Zur Festsetzung von Beträgen in der Finanzbuchhaltung verwendetes Ergebnis		230.847,38	362.361,92
Zuschuss der Kommission – Agentur verzeichnet antizipative Einnahmen und Kommission antizipative Ausgaben		13.688.752,62	
Noch offene Vorfinanzierungen, die von der Agentur im Jahr N+1 an die Kommission zurückzuzahlen sind		230.847,38	
Nicht im Haushaltsergebnis eingeschlossen:			
Zinsen bis zum 31.12.2008 für die Zuschussmittel der Kommission, die der Kommission zurückzuzahlen sind (Verbindlichkeit)	+	108.053,68	83.481,91

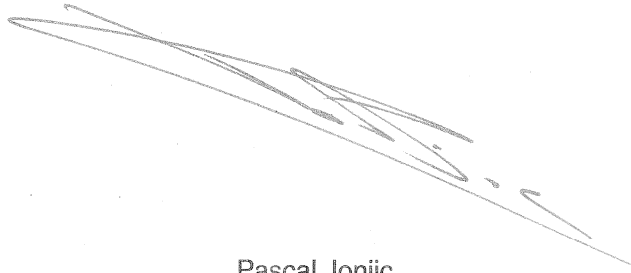
Der Jahresabschluss der EBDD für das Jahr 2008 wurde im Einklang mit der für den Gesamthaushaltsplan der Europäischen Gemeinschaften geltenden Haushaltsordnung und den vom Rechnungsführer der Europäischen Kommission festgelegten Rechnungsführungsregeln erstellt, die von allen Organen und Einrichtungen der Gemeinschaft anzuwenden sind.

Ich erkenne meine Verantwortung für die Erstellung und Vorlage des Jahresabschlusses der EBDD im Einklang mit Artikel 61 der oben genannten Haushaltsordnung an.

Ich habe vom Anweisungsbefugten der EBDD, der ihre Zuverlässigkeit gewährleistet, alle für die Erstellung der Rechnungen nötigen Informationen erhalten, die die Aktiva und Passiva der EBDD sowie den Haushaltsvollzug darstellen.

Hiermit versichere ich, dass ich auf Grundlage dieser Informationen und der Überprüfungen, die ich zur Freigabe der Rechnungen für nötig hielt, eine angemessene Gewähr dafür bieten kann, dass die vorliegenden Rechnungen ein wahres und gerechtes Bild der Finanzlage der EBDD in allen relevanten Aspekten wiedergeben.

Bestätigt am 17/06/09



Pascal Jonjic
EBDD, Rechnungsführer

Angenommen am 17/06/09



Wolfgang Götz
EBDD Direktor

ANHANG zu den Rechnungen der EBDD für 2008

Bericht über die Haushaltsführung und das Finanzmanagement für das Haushaltsjahr 2008

I. Einleitung

I.1. Rechtsgrundlage – Haushaltsordnung für die EBDD

Der vorliegende Bericht über die Haushaltsführung und das Finanzmanagement wird im Einklang mit Artikel 76 der Haushaltsordnung der EBDD erstellt.

I.2. Haushaltsgrundsätze

Der Gesamthaushaltsplan unterliegt einer Reihe von Grundsätzen:

- **Einheit und Haushaltswahrheit:** Alle Ausgaben und Einnahmen müssen in einem einzigen Haushaltsplan berücksichtigt sowie in einer Haushaltslinie veranschlagt werden, und die Ausgaben dürfen nur im Rahmen der bewilligten Mittel gebunden und angeordnet werden.
- **Gesamtdeckung:** Dieser Grundsatz umfasst zwei Vorschriften:
 - die Vorschrift der Nichtzweckbestimmung, das heißt, Haushaltseinnahmen dürfen nicht für bestimmte Ausgaben zweckbestimmt werden (Gesamteinnahmen müssen Gesamtausgaben entsprechen);
 - die Bruttohaushaltsvorschrift, das heißt, alle Einnahmen und Ausgaben werden nach dem Bruttoprinzip ohne gegenseitige Verrechnungen im Haushalt ausgewiesen.
- **Jährlichkeit:** Die im Haushaltsplan ausgewiesenen Mittel werden für ein Haushaltsjahr bewilligt und müssen daher während dieses Jahres verwendet werden.
- **Haushaltsausgleich:** Die im Haushaltsplan ausgewiesenen Einnahmen und Ausgaben müssen sich ausgleichen.
- **Spezialität:** Die Mittel werden einem bestimmten Zweck und einem bestimmten Ziel zugewiesen.
- **Rechnungseinheit:** Die Aufstellung des Haushaltsplans, der Haushaltsvollzug und die Rechnungslegung erfolgen in Euro.
- **Wirtschaftlichkeit der Haushaltsführung:** Die Haushaltsmittel sind nach dem Grundsatz der Wirtschaftlichkeit der Haushaltsführung, d. h. sparsam, wirtschaftlich und wirksam, zu verwenden.
- **Transparenz:** Für die Aufstellung des Haushaltsplans, den Haushaltsvollzug und die Rechnungslegung gilt das Transparenzgebot; der Haushaltsplan sowie die Berichtigungshaushaltspläne werden im *Amtsblatt der Europäischen Union* veröffentlicht.

I.3. Verwaltungsinformationssysteme

Das Haushaltsbuchführungssystem wurde vom SI2-System und ABAC ab Oktober 2008 zur Verfügung gestellt.

Das Finanzbuchführungssystem (Hauptbuch) wurde vom BOB-System und SAP ab Oktober 2008 zur Verfügung gestellt.

Die verschiedenen Haushalts- und Finanzberichte werden mithilfe des Business Objects-Systems erstellt.

Dieses integrierte System ist derzeit voll funktionsfähig. Es bietet die Möglichkeit, die Produktivität und Zuverlässigkeit zu erhöhen sowie Berichte, Statistiken und Warnungen auszugeben, die der Optimierung der Haushalts- und Finanzverwaltung dienen.

I.4. Eingliederungsplan für die Mittel

Es gilt der folgende Eingliederungsplan für die Mittel:

- ☒ C1: Laufende Mittel
- ☒ C8: Automatisch übertragene Mittel
- ☒ RO: Zweckgebundene Einnahmen – extern und intern
- ☒ C5: Intern zweckgebundene Einnahmen

I.5. Beurteilung und Verbesserung der Systeme für Verwaltung und interne Kontrollen

Die folgenden Maßnahmen wurden 2008 von der EBDD zur Verbesserung der Systeme für Verwaltung und interne Kontrollen ergriffen und basieren auf den Beobachtungen und Empfehlungen des Europäischen Rechnungshofs und der EU-Haushaltsbehörde im Rahmen der Entlastung für das Haushaltsjahr 2007 sowie auf der Prüfung des internen Kontrollsystems der EBDD, die 2005 vom IAS durchgeführt und 2007 nachbereitet wurde:

- Entwicklung von Standard-Tools zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gebote
- Anwendung von Prozessen und Tools für Ex-Post-Kontrollen
- Verfahren zum Melden von Betrug
- Überarbeitete Verfahren für die Verwaltung von Schulungsaktivitäten
- Ernennung eines neuen Mitarbeiters zum Finanzüberprüfungsbeauftragten, der für Risikobewertungsangelegenheiten zuständig ist
- Neue Vorschriften für die Beförderung und Beurteilung von Mitarbeitern
- Ein Handbuch für die Einstellung von Mitarbeitern, in dem alle relevanten Informationen in einem Dokument zusammengefasst werden, wurde offiziell bewilligt
- Schriftliche Leitlinien für die Verwaltung des zentralen Empfangs- und Postdiensts
- Entscheidung durch den Direktor über eine neue Leitlinie für die Archivierung und Vernichtung von Dokumenten und Unterlagen
- Begutachtung von RdN durch OIB im Juni 2008, um den Erhalt eines Gebäudes der Klasse A sicherzustellen und die Erfüllung der Anforderungen der EBDD sicherzustellen

Der IAS der Kommission führte eine Prüfung durch, um die Eignung und Bereitschaft für den Umzug zu prüfen. Diese Prüfung hat ergeben, dass die EBDD grundsätzlich für den Umzug bereit ist, aber dennoch einige Bereiche verbessert werden können:

- Es wurde ein Sicherheitsregelwerk als gesetzlicher Rahmen für den Umgang mit vertraulichen Daten verabschiedet.
- Es wurden diverse Alternativen für die Anmietung von Konferenzeinrichtungen erarbeitet.
- Die Haushaltsbehörden erhielten Ende 2008 einen aktualisierten Haushaltsplan für den Umzug und den Betrieb der neuen Gebäude auf der Grundlage diverser Szenarios.
- Die Planungsprogramme wurden regelmäßig um die Projektänderungen aktualisiert.
- Es wurden regelmäßig externe Juristen im Hinblick auf Mietvertragsverhandlungen konsultiert, um sicherzustellen, dass die Marktstandards bekannt waren und eingehalten wurden.

Des Weiteren wurden 2008 einige positive Ergebnisse bei der Verwaltung der Hauptbuchkonten erzielt:

- Synchronisierung und Integration in das neue ABAC-SAP-System für Haushalts- und Finanzbuchführung auf Tagesbasis (genauer gesagt: alle 10 Minuten)
- Implementierung eines neuen integrierten Hauptbuchsystems (SAP):
 - SAP Payment Run wurde mit SWIFT synchronisiert und in alle Zahlungsaufträge integriert, die von den stellvertretenden Anweisungsbefugten im ABAC-System freigegeben wurden.
 - Stärker integrierte und synchronisierte Abstimmung der Bankkonten mit dem SAP-System, täglicher Upload von Kontoauszügen, sodass der Rechnungsführer die Nachbereitung aller Finanzvorgänge deutlich stärker optimieren kann
 - Anwendung des Grundsatzes von Rechtsträger- und Bankkontodateien in einer zentralen Datenbank, die allen Einrichtungen zur Verfügung stehen, die dieses System nutzen
 - Integrierter Kontenplan mit der Europäischen Kommission, was die Integration von Einzelabschlüssen für das Konsolidierungsverfahren im Jahresverlauf und zum Abschluss erleichtert

- SAP Reporting-Tool und bestimmte Berichte für Hauptbuch- und Haushaltsvollzug stehen im zentralen DATAWAREHOUSE zur Verfügung.
- Berichtstool ist in SAP verfügbar, mit dem Jahresabschlüsse (Vermögensübersicht, wirtschaftliches Ergebnis, Gewinn und Verlust, Aktivaberichte) erstellt werden können.

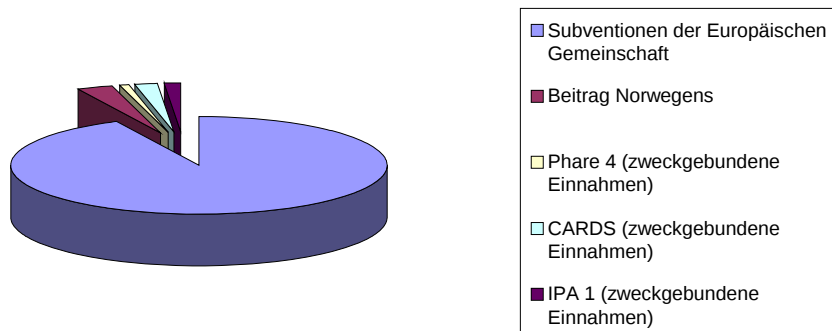
II. Haushaltsvollzug

Für das betreffende Haushaltsjahr wurde als Ist-Einnahme Folgendes ausgewiesen:

II.1. Einnahmen

	2008 – Im Haushalt ausgewiesene Einnahmen	2008 – Ist-Einnahmen
Subventionen der Europäischen Gemeinschaft	14.094.600	13.919.600
Sonstige Mittel:		
Beitrag Norwegens	461.414	461.414
Phare 4 (zweckgebundene Einnahmen)		149.400
CARDS (zweckgebundene Einnahmen)		269.190
IPA 1 (zweckgebundene Einnahmen)	250.000	225.000
IPA 2 (zweckgebundene Einnahmen)	250.000	
Summe	15.056.014	15.024.604

2008 – Ist-Einnahmen



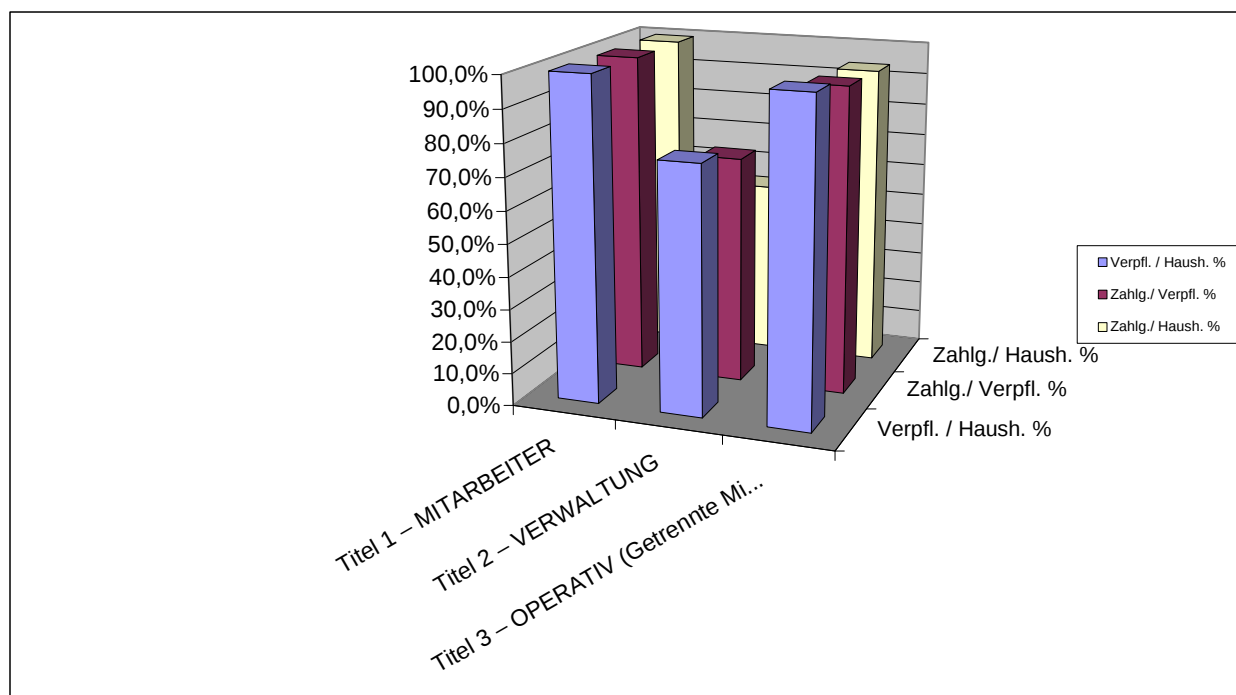
II.2. Ausgaben

II.2.1. Gesamtanalyse der Ausgaben bezüglich der Mittel aus dem Haushalt für 2008 (C1)

Die unterschiedlichen Maßnahmen, die 2008 zur Verbesserung der Planung und Ausführung des Jahresarbeitsprogramms und des Haushalts der EBDD ergriffen wurden, hatten einen maßgeblichen Effekt auf die allgemeine Verbesserung der Ausführungsrate von Verpflichtungs- und Zahlungsermächtigungen.

Die Ausführungsrate beträgt 96,39 % für Verpflichtungsermächtigungen, 94,78 % für Zahlungsermächtigungen im Verhältnis zu Verpflichtungen sowie 91,36 % für Zahlungen im Verhältnis zum endgültigen Haushalt.

	2008						2007			2008 vs 2007		
	Endgültiger Haushalt	Verpflichtung	Zahlg.	Verpfl. / Haush. %	Zahlg. / Verpfl. %	Zahlg. / Haush. %	Verpfl. / Haush. %	Zahlg. / Verpfl. %	Zahlg. / Haush. %	Verpfl. / Haush.	Zahlg. / Verpfl.	Zahlg. / Haush.
Titel 1 – MITARBEITER	7.836.000,00	7.834.254,44	7.791.885,95	99,98%	99,46%	99,44%	99,71%	98,77%	98,49%	0,20	0,24	0,44
Titel 2 – VERWALTUNG	2.006.957,00	1.535.912,88	1.083.548,83	76,53%	70,55%	53,99%	98,58%	62,71%	61,81%	5,38	-9,93	-5,90
Titel 3 – OPERATIV (Getrennte Mittel)	4.713.057,00	4.660.828,18	4.422.783,30	98,89%	94,89%	93,84%	96,32%	98,98%	95,34%	-2,70	6,18	3,45
Summe	14.556.014,00	14.030.995,50	13.298.218,08	96,39%	94,78%	91,36%	98,40%	93,39%	91,90%	-0,14	0,01	-0,11



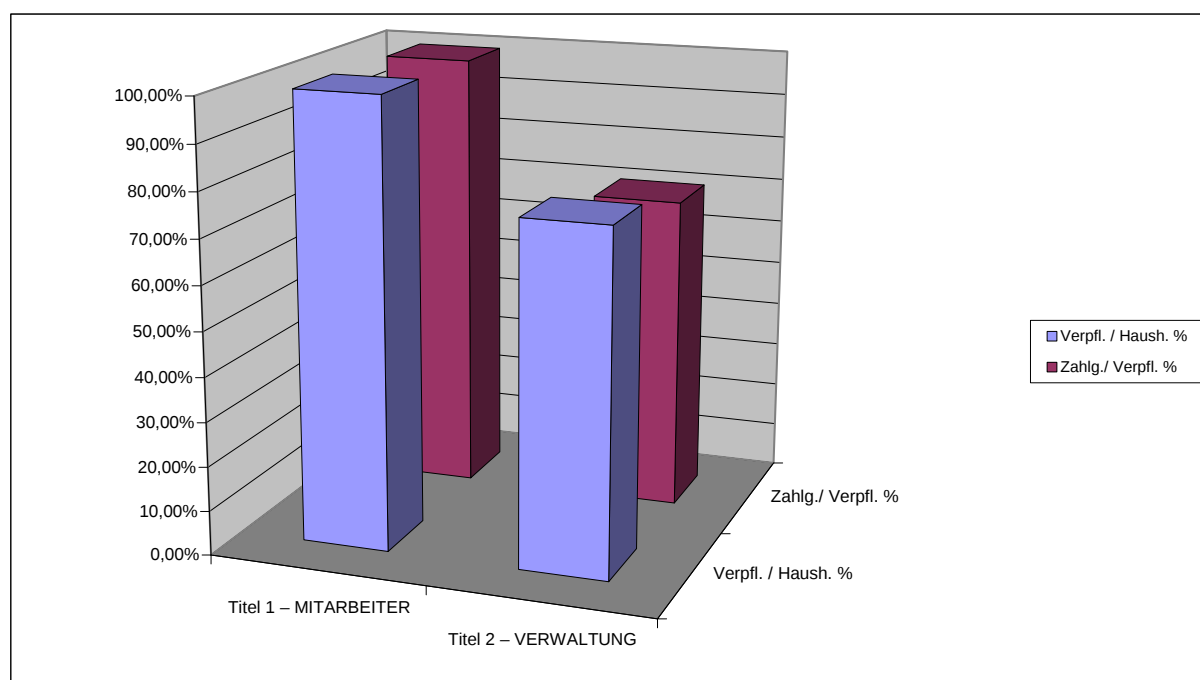
II.2.2. Nicht getrennte Mittel, Titel 1 und 2 (C1)

Eine Analyse der Daten im Zusammenhang mit der Ausführung des Haushaltsplans der Titel 1 und 2 (nicht getrennte Mittel) ergibt im Vergleich zur Ausführungsrate von 2007 eine Verbesserung im Hinblick auf Verpflichtungen (-4,25) sowie eine geringfügige Abnahme bei Zahlungen (+4,07).

Bei den Verwaltungsausgaben ist eine Erhöhung um 7,84 % zu verzeichnen, die vor allem Titel 2 des Haushalts zuzuschreiben ist.

Die Ausführungsrate beträgt 95,20 % für Verpflichtungsermächtigungen und 94,72 % für Zahlungsermächtigungen, im Vergleich zu 99,45 % bzw. 90,65 % für 2007.

	2008					2007		2008 vs 2007	
	Endgültiger Haushalt	Verpflichtung	Zahlg.	Verpfl. / Haush. %	Zahlg./ Verpfl. %	Verpfl. / Haush. %	Zahlg./ Verpfl. %	Verpfl. / Haush.	Zahlg./ Verpfl.
Titel 1 – MITARBEITER	7.836.000,00	7.834.254,44	7.791.885,95	99,98%	99,46%	99,71%	98,77%	0,27	0,69
Titel 2 – VERWALTUNG	2.006.957,00	1.535.912,88	1.083.548,83	76,53%	70,55%	98,58%	62,71%	-22,05	7,84
Summe	9.842.957	9.370.167	8.875.435	95,20%	94,72%	99,45%	90,65%	-4,25	4,07



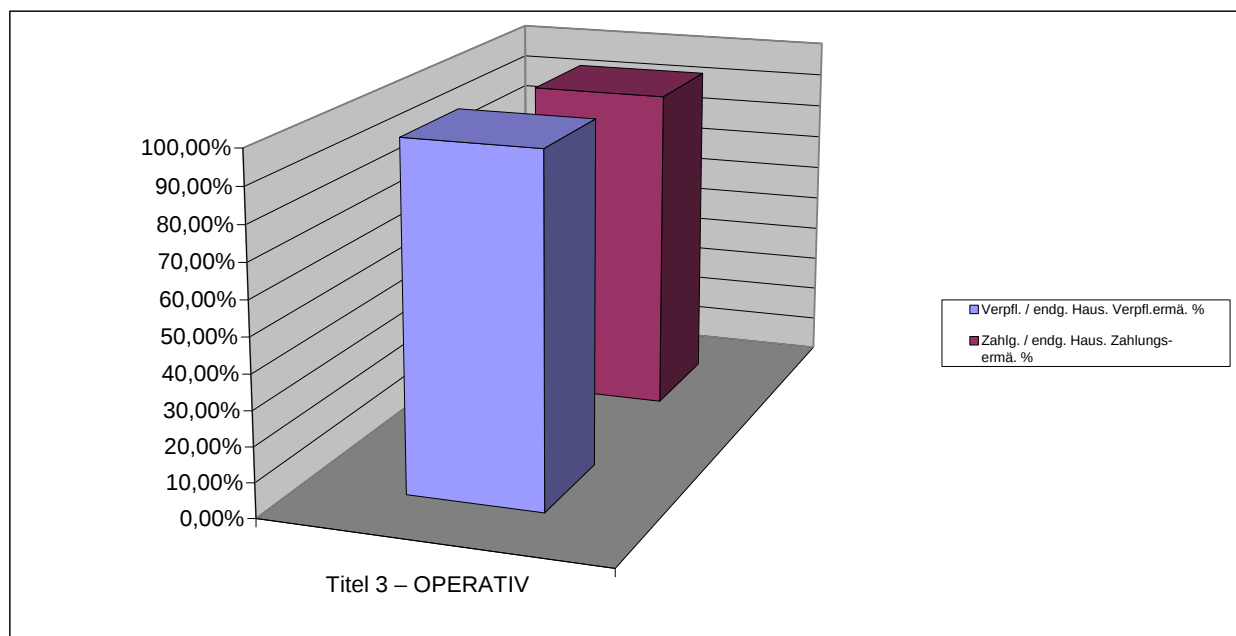
II.2.3. Getrennte Mittel, Titel 3 (C1)

Eine Analyse der Ausführung von Titel 3 des Haushaltsplan von 2008 weist einen geringfügigen Rückgang im Vergleich zur Ausführungsrate von 2007 bei der Nutzung von Zahlungsermächtigungen (-1,50), jedoch eine Steigerung bei der Verpflichtungsermächtigungen im endgültigen Haushalt (+2,57) auf.

Bei Verpflichtungsermächtigungen beläuft sich die Ausführungsrate auf 98,89 % und bei Zahlungsermächtigungen auf 93,84 %.

Summe aller laufenden Mittel (Getrennte Mittel), Titel 3 (C1)

	2008						2007		2008 vs 2007	
	Endg. Haushalt – Verpflichtungsermächtigungen	Verpflichtung	Verpfl. / endg. Haus. Verpfl.ermä. %	Endg. Haushalt – Zahlungsermächtigungen	Zahlg.	Zahlg. / endg. Haus. Zahlungsermä. %	Verpfl. / endg. Haus. Verpfl.ermä. %	Zahlg. / endg. Haus. Zahlungsermä. %	Verpfl. / endg. Haus. Verpfl.ermä.	Zahlg. / endg. Haus. Zahlungsermä.
Titel 3 – OPERATIV	4.713.057	4.660.828	98,89%	4.713.057	4.422.783	93,84%	96,32%	95,34%	2,57	-1,50
Summe	4.713.057	4.660.828	98,89%	4.713.057	4.422.783	93,84%	96,32%	95,34%	2,57	-1,50



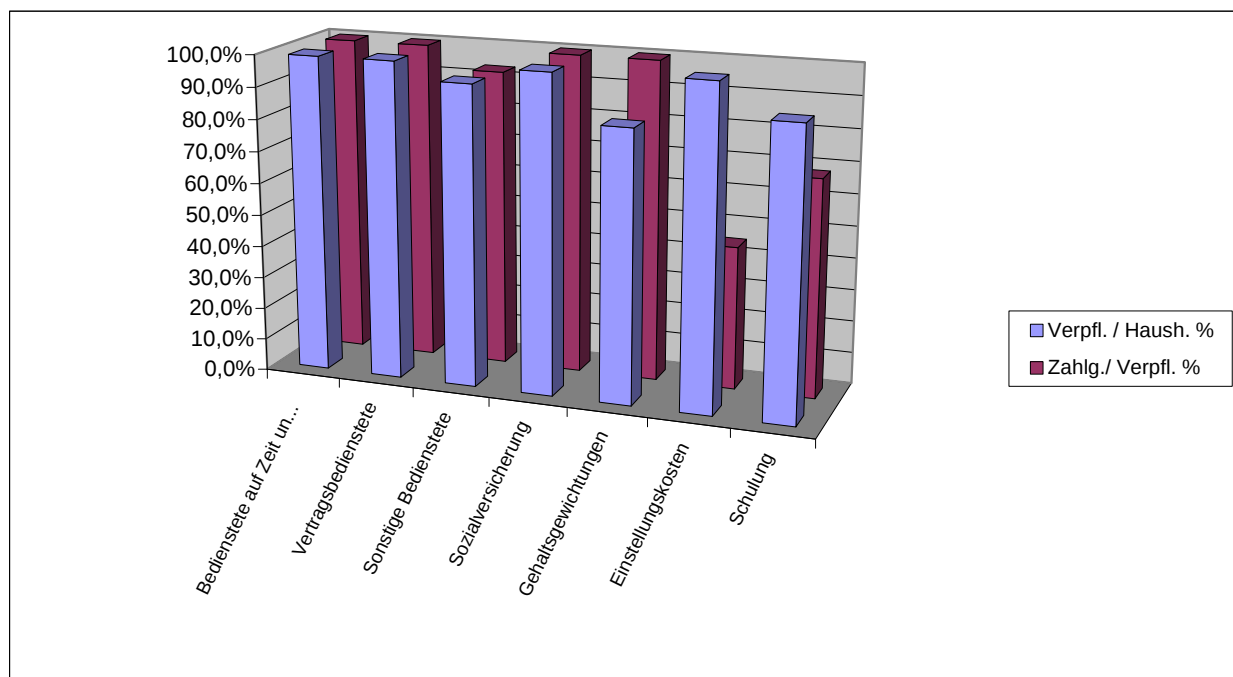
II.3. Analyse nach Ausgabenart (C1-Mittel)

II.3.1. Titel 1 – Ausgaben im Zusammenhang mit bei der EBDD Beschäftigten (C1)

Die Verpflichtungen entsprachen dem verfügbaren endgültigen Haushalt, bei dem sie einen Anteil von 99,98 % ausmachen. Die Ausführungsrate von Zahlungen im Verhältnis zu den Verpflichtungsermächtigungen beläuft sich auf 99,46 %.

Eine Analyse der Ausführung des Haushaltsplans von Titel 1 des Haushalts von 2008 ergibt im Vergleich zur Ausführungsrate von 2007 eine allgemeine Verbesserung, sowohl im Hinblick auf Verpflichtungen (+0,28) als auch auf Zahlungen (+0,66).

		2008				
		Endgültiger Haushalt	Verpflichtung	Zahlg.	Verpfl. / Haush. %	Zahlg./ Verpfl. %
111	Bedienstete auf Zeit und Festangestellte	7.049.144,00	6.999.037,47	6.997.043,73	99,29%	99,97%
114	Vertragsbedienstete	785.000,00	780.221,39	780.221,39	99,39%	100,00%
115	Sonstige Bedienstete	56.856,00	53.520,36	49.842,36	94,13%	93,13%
116	Sozialversicherung	275.000,00	272.856,62	272.856,62	99,22%	100,00%
117	Gehaltsgewichtungen	-435.000,00	-368.204,92	-368.204,92	84,64%	100,00%
118	Einstellungskosten	25.000,00	25.000,00	11.203,24	100,00%	44,81%
119	Schulung	80.000,00	71.823,52	48.923,53	89,78%	68,12%
	SUMME TITEL 1	7.836.000,00	7.834.254,44	7.791.885,95	99,98%	99,46%

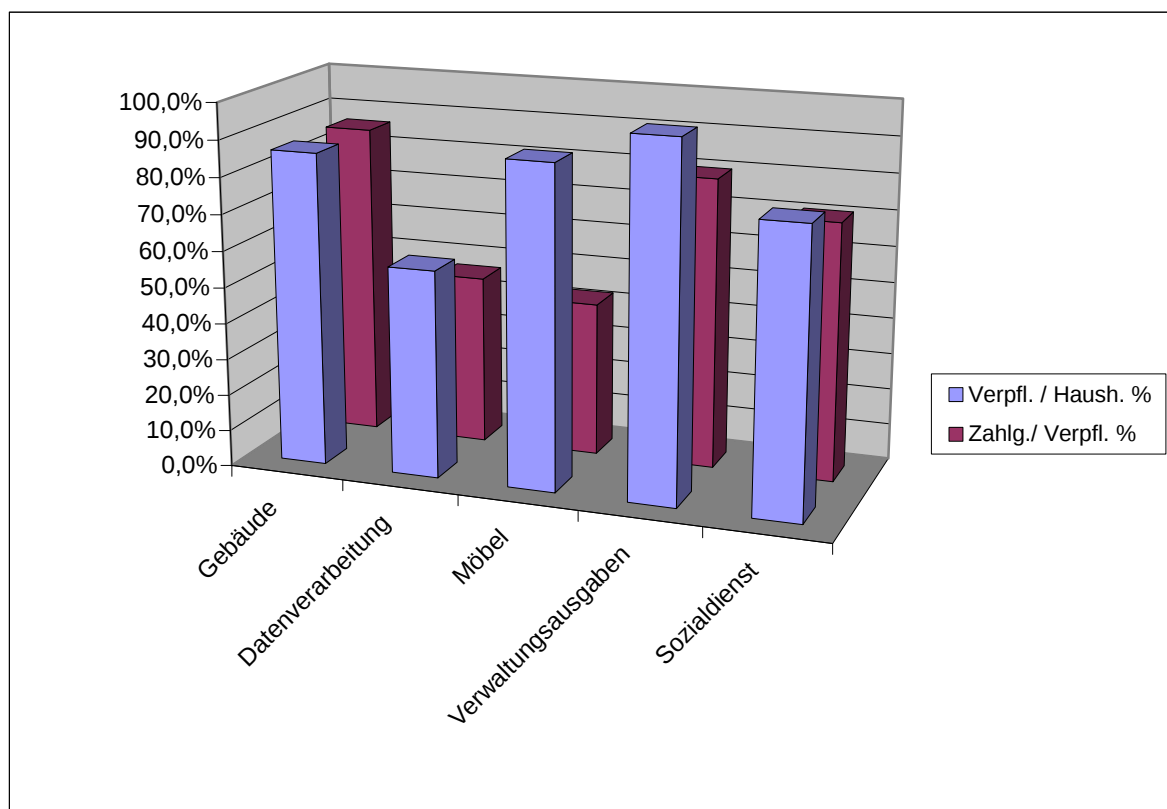


II.3.2. Titel 2 – Ausgaben im Zusammenhang mit unterstützenden Aktivitäten (C 1)

Das Verhältnis von Verpflichtung/Haushalt betrug Ende 2008 76,53 %. Dies entspricht einem Rückgang (-22,07) im Verhältnis zu 2007. Dieser Rückgang ist vor allem darauf zurückzuführen, dass das Zentrum noch nicht in die neuen Gebäude umgezogen ist. Dem Verwaltungsrat wurde ein Betrag in Höhe von 439 000 EUR vorgeschlagen, um einen nicht automatischen Übertrag von 2008 auf 2009 zu genehmigen.

Das Verhältnis von Zahlung/Verpflichtung betrug Ende 2008 70,55 %, was einer Steigerung um 7,85 % entspricht.

		2008				
		Endgültiger Haushalt	Verpflichtung	Zahlg.	Verpfl. / Haush. %	Zahlg./ Verpfl. %
211	Gebäude	893.557,00	770.230,90	664.749,25	86,20%	86,31%
212	Datenverarbeitung	738.700,00	422.610,93	197.677,63	57,21%	46,78%
213	Möbel	151.175,76	133.816,95	56.888,76	88,52%	42,51%
214	Verwaltungsausgaben	180.024,24	175.257,63	140.141,60	97,35%	79,96%
215	Sozialdienst	43.500,00	33.996,47	24.091,59	78,15%	70,86%
	SUMME TITEL 2	2.006.957,00	1.535.912,88	1.083.548,83	76,53%	70,55%



II.3.3. Titel 3 – Ausgaben im Zusammenhang mit Projekten und operativen Tätigkeiten (C 1)

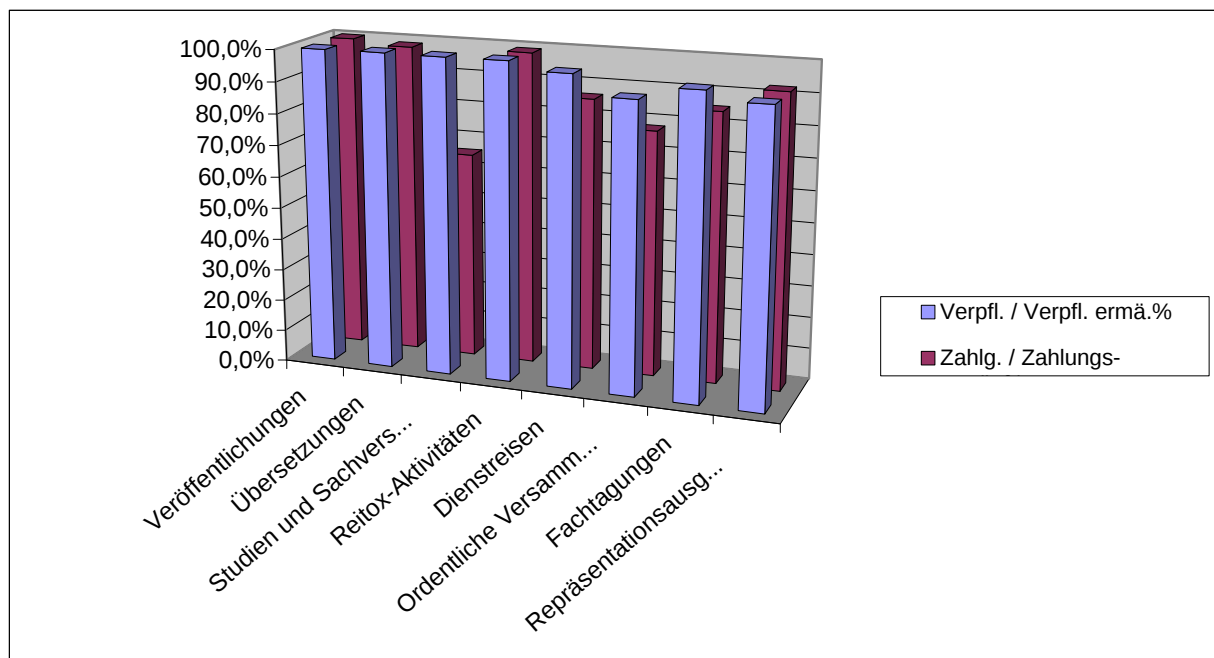
Die Ausführungsrate von Zahlungen im Verhältnis zu Zahlungsermächtigungen für 2008 betrug 93,84 % im Vergleich zu 95,3 % für 2007 (-1,46).

Die folgenden Elemente sind vor allem für die allgemein höheren Ausgaben für 2008 verantwortlich:

- (1) Veröffentlichungen: 100 % (+**11,4** im Vergleich zu 2007)
- (2) Fachtagungen: 85,13 % (+**16,33** im Vergleich zu 2007)

Es ist darauf hinzuweisen, dass die Ausführungsrate von Verpflichtungen sowohl für Übersetzungen als auch für Reitox-Aktivitäten 100 % betrug.

		2008					
		Endg. Haushalt – Verpflichtungs- ermächtigungen	Verpflichtung	Verpfl. / Verpfl. ermä. %	Endg. Haushalt – Zahlungs- ermächtigungen	Zahlg.	Zahlg. / Zahlungs- ermä. %
311	Veröffentlichungen	327.832,82	327.378,98	99,86%	352.898,49	352.898,49	100,00%
312	Übersetzungen	686.887,67	686.887,67	100,00%	725.325,51	714.979,33	98,57%
314	Studien und Sachverständige	347.859,40	347.505,40	99,90%	308.606,00	202.360,74	65,57%
315	Reitox-Aktivitäten	2.383.934,00	2.383.934,00	100,00%	2.403.727,00	2.382.487,81	99,12%
316	Dienstreisen	305.736,00	297.982,00	97,46%	285.672,00	246.112,01	86,15%
317	Ordentliche Versammlungen	299.362,30	272.906,80	91,16%	247.620,00	192.457,01	77,72%
318	Fachtagungen	359.414,81	342.356,53	95,25%	387.178,00	329.611,11	85,13%
319	Repräsentationsausgaben	2.030,00	1.876,80	92,45%	2.030,00	1.876,80	92,45%
	SUMME TITEL 3	4.713.057,00	4.660.828,18	98,89%	4.713.057,00	4.422.783,30	93,84%

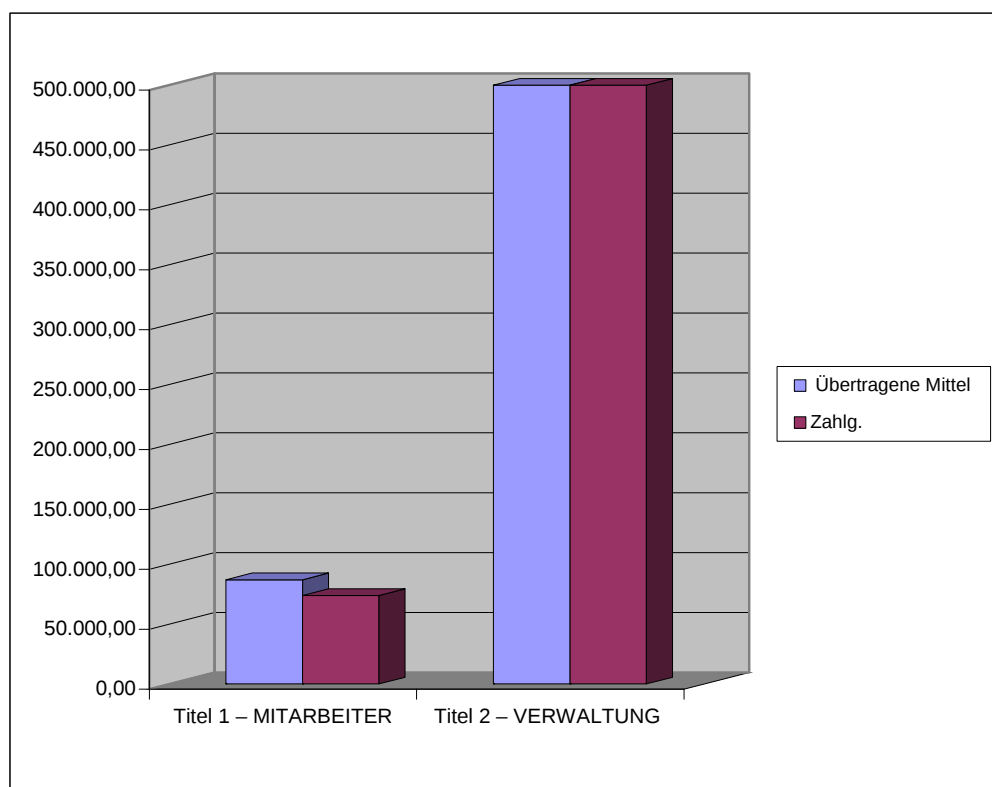


II.4. Automatisch von 2007 auf 2008 übertragene Mittel (Nicht getrennte Mittel) – Titel 1 und 2 (C8)

Eine Analyse von Daten in Bezug auf den Haushaltsvollzug von Mitteln, die automatisch auf 2008 übertragen wurden, ergibt eine Verbesserung im Vergleich zur Ausführungsrate für Titel 1 von 2007 sowie eine Verringerung bei Titel 2 des automatisch übertragenen Haushalts.

Die globale Ausführungsrate beträgt 89,76 % der übertragenen Mittel für Titel 1 und 2, was einer Erhöhung um 10,64 % entspricht.

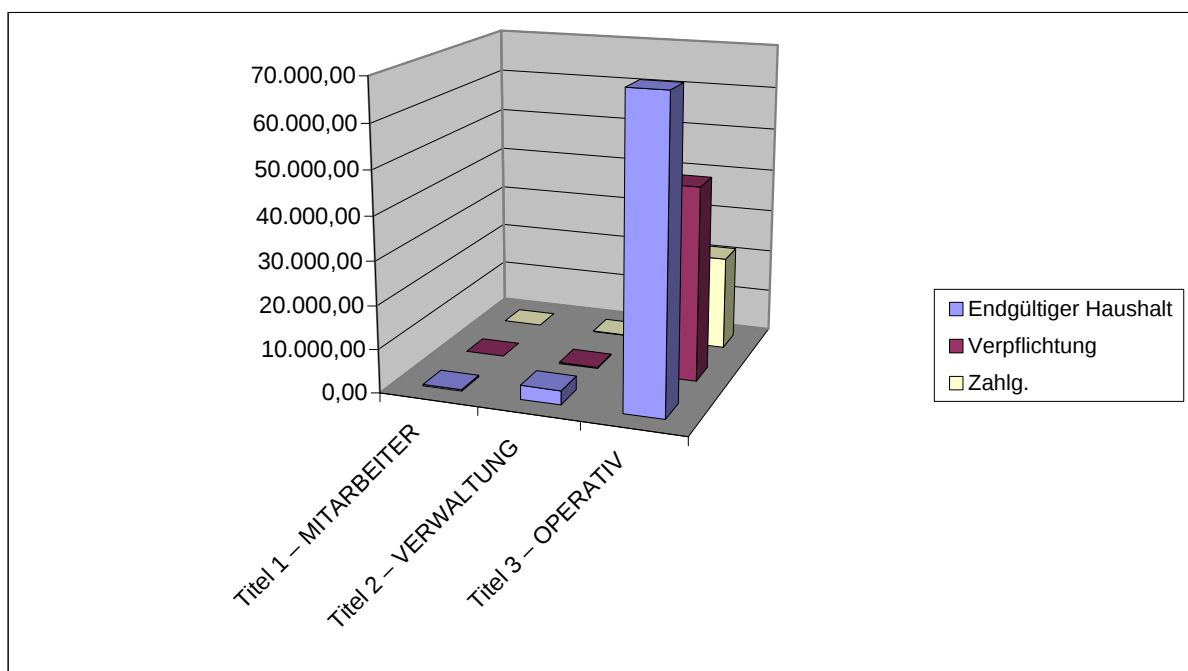
2008				2007	2008 vs 2007
	Übertragene Mittel	Zahlg.	Zahlung/ übertragene Mittel %	Zahlung/ übertragene Mittel %	Zahlung/ übertragene Mittel
Titel 1 – MITARBEITER	87.118,32	73.934,15	84,87%	93,08%	-8
Titel 2 – VERWALTUNG	769.592,83	695.091,61	90,32%	75,85%	14
Summe	856.711,15	769.025,76	89,76%	79,12%	11



II.5.4. Sonstige zweckgebundene Einnahmen C5 (Ex-R0/EMC)

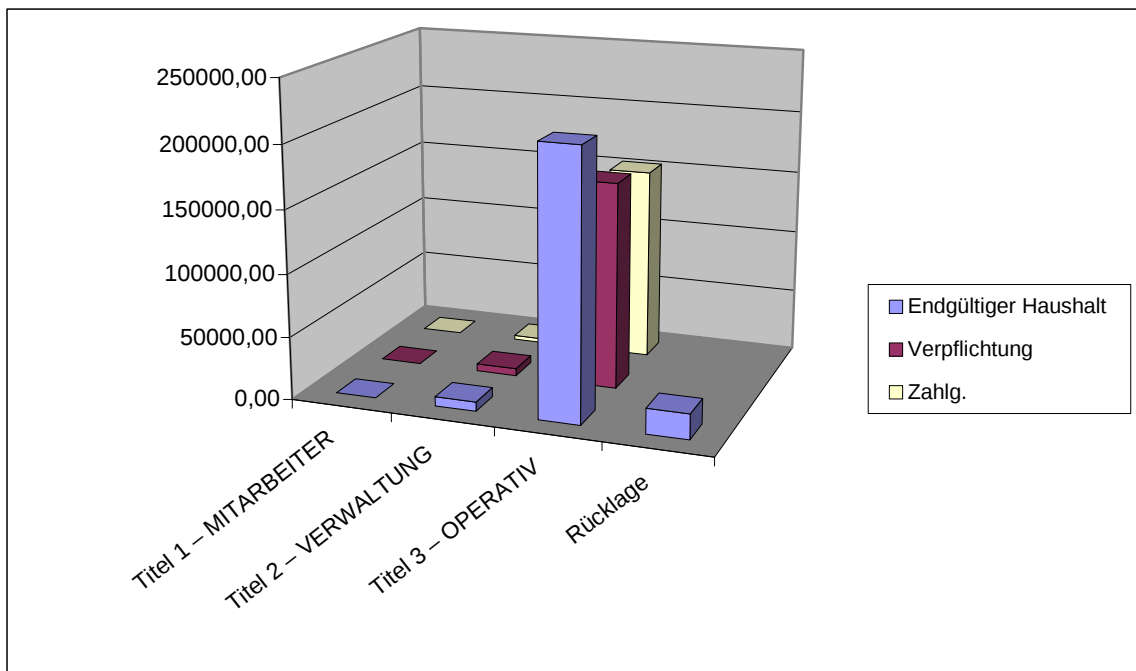
Ausführung des Haushaltsplans C5 (Ex-RO/EMC)

	2008				
	Endgültiger Haushalt	Verpflichtung	Zahlg.	Verpfl. / Haush. %	Zahlg./Verpfl. %
Titel 1 – MITARBEITER	302,92	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Titel 2 – VERWALTUNG	3.236,86	225,26	132,84	6,96%	58,97%
Titel 3 – OPERATIV	69.748,37	44.591,05	21.782,51	63,93%	48,85%
Summe	73.288,15	44.816,31	21.915,35	61,15%	48,90%



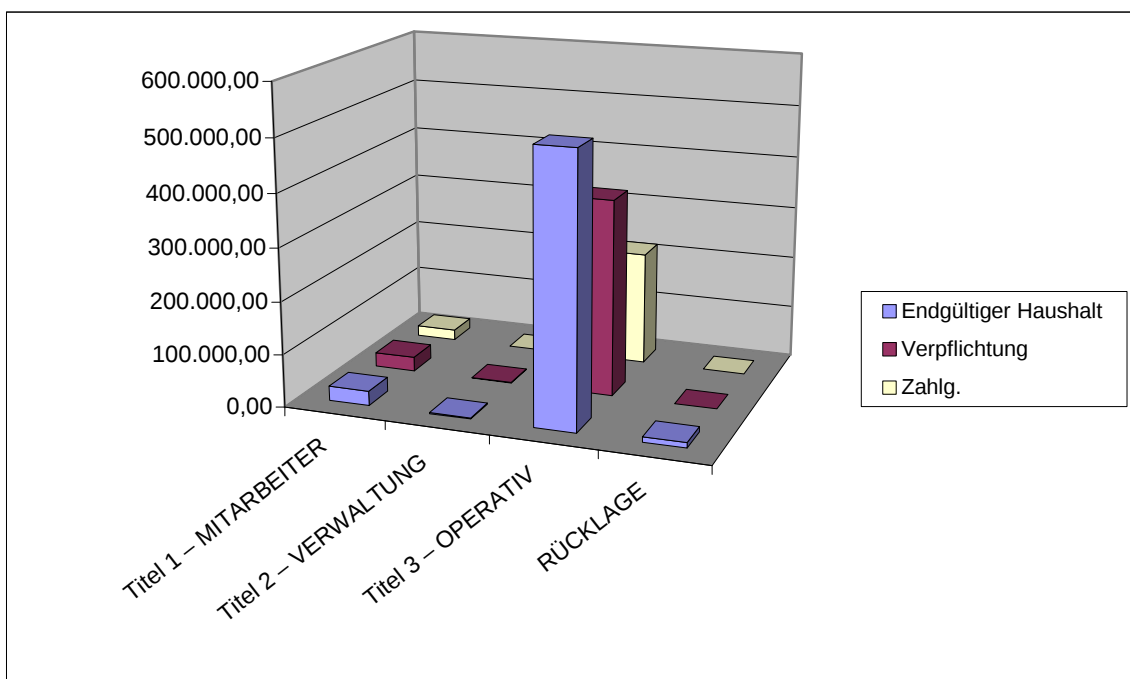
Ausführung des Haushaltsplans PHARE IV – EBDD-Projekt (zweckgebundene Einnahmen)

	2008				
	Endgültiger Haushalt	Verpflichtung	Zahlg.	Verpfl. / Haush. %	Zahlg./ Verpfl. %
Titel 1 – MITARBEITER	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Titel 2 – VERWALTUNG	7413,23	5719,23	3281,95	77,1%	57,4%
Titel 3 – OPERATIV	211639,37	164167,82	153602,00	77,6%	93,6%
Rücklage	20000,00				
Summe	239052,60	169887,05	156883,95	71,1%	92,3%



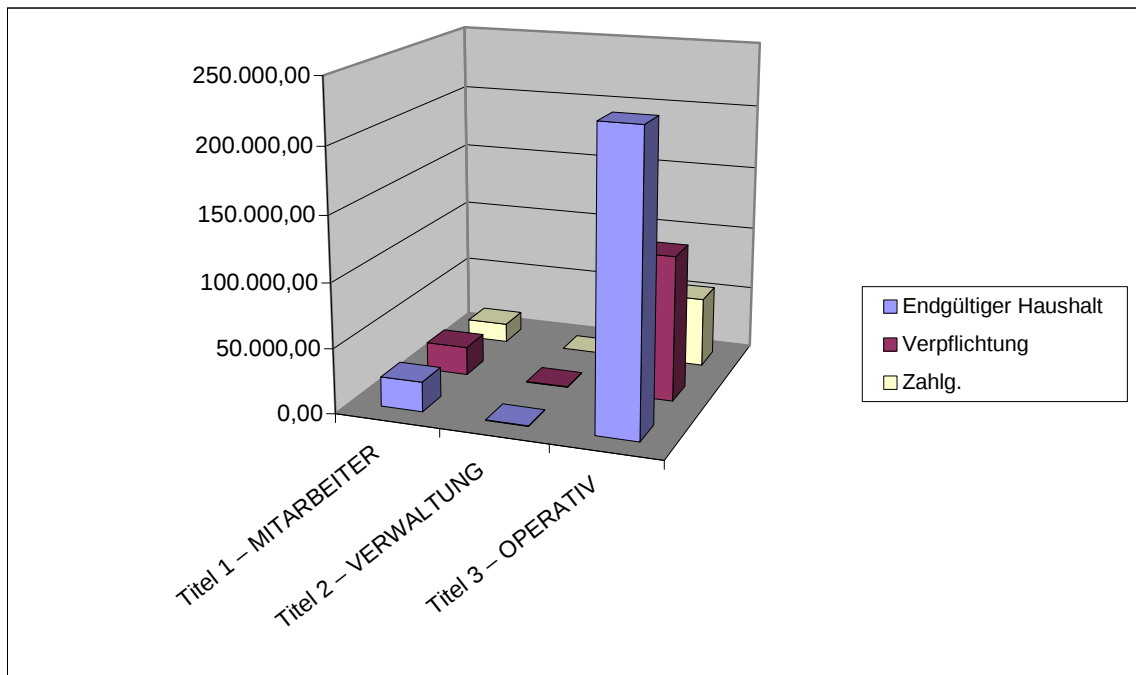
Ausführung des Haushaltsplans CARDS – EBDD-Projekt (zweckgebundene Einnahmen)

	2008				
	Endgültiger Haushalt	Verpflichtung	Zahlg.	Verpfl. / Haush. %	Zahlg./ Verpfl. %
Titel 1 – MITARBEITER	27.200,00	27.200,00	20.000,00	100,00%	73,53%
Titel 2 – VERWALTUNG	2.000,00	1.000,00	0,00	50,00%	0,00%
Titel 3 – OPERATIV	510.800,00	372.214,80	217.355,56	72,87%	58,40%
RÜCKLAGE	10.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Summe	550.000,00	400.414,80	237.355,56	72,80%	59,28%



Ausführung des Haushaltsplans IPA 1 – EBDD-Projekt (zweckgebundene Einnahmen)

	2008				
	Endgültiger Haushalt	Verpflichtung	Zahlg.	Verpfl. / Haush. %	Zahlg./ Verpfl. %
Titel 1 – MITARBEITER	23.000,00	22.120,00	14.920,00	96,17%	67,45%
Titel 2 – VERWALTUNG	500,00	500,00	0,00	100,00%	0,00%
Titel 3 – OPERATIV	226.500,00	112.326,39	54.432,39	49,59%	48,46%
Summe	250.000,00	134.946,39	69.352,39	53,98%	51,39%



MBM-Präsentation des EBDD-Haushalts 2008 in Übereinstimmung mit dem Inhalt und den Kosten des EBDD-Arbeitsprogramms 2008

EINNAHMEN

	Ursprünglicher Haushaltsplan	BRS	Endgültiger Haushaltsplan
Zuschuss der Kommission (unter Haushaltslinien 18 07 01 01 und 18 07 01 02)	13.400.000	694.600	14.094.600
BEITRAG NORWEGEN	427.579	33.835	461.414
BEITRAG TÜRKEI	100.000	-100.000	
INSGESAMT	13.927.579	628.435	14.556.014

IPA 1	250.000
IPA 2	250.000

AUSGABEN (Direkte Kosten durch Programmverpflichtungen)

PROGRAMM	TITEL 1 GEHÄLTER, zugewiesen		TITEL 1 GEHÄLTER, ausgeführt	TITEL 3** TÄTIGKEITEN, zugewiesen		TITEL 3** TÄTIGKEITEN, ausgeführt	INSGESAMT zugewiesen		INSGESAMT ausgeführt
	Ursprünglicher Haushaltsplan	Endgültiger Haushaltsplan		Ursprünglicher Haushaltsplan	Endgültiger Haushaltsplan		Ursprünglicher Haushaltsplan	Endgültiger Haushaltsplan	
EPI	1.770.502	1.822.361	1.610.780	277.157	349.596	347.242	2.047.659	2.171.957	1.958.022
RES	1.066.355	1.142.112	1.187.580	142.975	125.168	124.231	1.209.330	1.267.280	1.311.811
SCD	365.493	216.172	366.583	25.864	31.000	31.000	391.357	247.172	397.583
REITOX-ZUSCHUSS							2.625.000	2.383.934	2.383.934

PROGRAMM	TITEL 1 GEHÄLTER, zugewiesen		TITEL 1 GEHÄLTER, ausgeführt	TITEL 2 FUNKTIONSFÄHIGKEIT, zugewiesen		TITEL 2 FUNKTIONSFÄHIGKEIT, ausgeführt	TITEL 3** TÄTIGKEITEN, zugewiesen		TITEL 3** TÄTIGKEITEN, ausgeführt	INSGESAMT zugewiesen		INSGESAMT ausgeführt
	Ursprünglicher Haushaltsplan	Endgültiger Haushaltsplan		Ursprünglicher Haushaltsplan	Endgültiger Haushaltsplan		Ursprünglicher Haushaltsplan	Endgültiger Haushaltsplan		Ursprünglicher Haushaltsplan	Endgültiger Haushaltsplan	
KOMMUNIKATION	769.097	796.753	878.089	0	0	0	968.774	1.061.045	1.060.082	1.737.871	1.847.798	1.938.171
REITOX	655.711	679.789	622.744	0	0	0	196.700	339.343	324.050	852.411	1.019.132	946.794

PROGRAMM	TITEL 1 GEHÄLTER, zugewiesen		TITEL 1 GEHÄLTER, ausgeführt	TITEL 2 FUNKTIONSFÄHIGKEIT, zugewiesen		TITEL 2 FUNKTIONSFÄHIGKEIT, ausgeführt	TITEL 3** TÄTIGKEITEN, zugewiesen		TITEL 3** TÄTIGKEITEN, ausgeführt	INSGESAMT zugewiesen		INSGESAMT ausgeführt
	Ursprünglicher Haushaltsplan	Endgültiger Haushaltsplan		Ursprünglicher Haushaltsplan	Endgültiger Haushaltsplan		Ursprünglicher Haushaltsplan	Endgültiger Haushaltsplan		Ursprünglicher Haushaltsplan	Endgültiger Haushaltsplan	
LEITUNG	702.075	722.639	623.203	0	0	0	343.737	310.863	282.618	1.045.812	1.033.502	905.821
VERWALTUNG	1.614.330	1.777.117	1.849.279	908.657	1.102.236	1.151.102	63.718	97.108	97.106	2.661.705	3.081.461	3.194.311
VERWALTUNG (Bildung + Rekrut.)	75.000	105.000	96.824									
IKT	567.437	584.057	579.461	753.700	904.721	384.811	35.297	15.000	10.565	1.356.434	1.503.778	974.837

PROGRAMM	TITEL 1 GEHÄLTER,	TITEL 1 GEHÄLTER, ausgeführt	TITEL 2 FUNKTIONSFÄHIGKEIT,	TITEL 2 FUNKTIONSFÄHIGKEIT, ausgeführt	TITEL 3 TÄTIGKEITEN,	TITEL 3 TÄTIGKEITEN, ausgeführt	DIREKTE PROGRAMMGESAMTKOSTEN,	DIREKTE PROGRAMMGESAMTKOSTEN, ausgeführt
IPA 1	23.000	22.120	500	500	226.500	112.326	250.000	134.946
IPA 2	23.000	0	500	0	226.500	0	250.000	0

II.6. Detaillierte Tabellen zur Ausführung des Haushaltsplans 2008

Ausführung des Haushaltsplans 2008 – C1 – 2008 KREDITE (nicht getrennte Mittel) – TITEL 1																
Haus- halts- linie	Beschreibung Haushaltslinie	Anfangs- guthaben (1)	Über- tragung (2)	VIP-Ver- pflichtungs- ermä. (3)	Haushalt vor 2. BRS (4)	2. ASB (5)	Verpflichtungser- mächtigung Transaktions- betrag (6) = (1)+(2)+(3)	Ausgeführter Verpflichtungs- betrag (7)	% Verpflichtung im Verhältnis zu Haushalt (8)	Nicht verwendet – stornieren (6)-(7)	VIP- Zahlungs- ermä. (9)	Zahlungs- ermächtigung Transaktions- betrag (10) = (1)+(9)	Ausgeführter Zahlungs- betrag (11)	% Zahlung im Verhältnis zu Ver- pflichtung (12)	Zu übertragen 13= (7)-(11)	Zu übertragen (2009 – C2)
1111	GEHÄLTER-ZULAGEN BEAMTE- ZEITMITARBEITER	5.250.000,00	0,00	-22.233,27		0,00	5.227.766,73	5.182.567,85	99,14%	45.198,88	-22.233,27	5.227.766,73	5.182.567,85	100,00%	0,00	0,00
1112	FAMILIENZULAGEN	650.000,00	0,00	99.000,00		0,00	749.000,00	745.366,36	99,51%	3.633,64	99.000,00	749.000,00	745.366,36	100,00%	0,00	0,00
1113	AUSLANDS- UND EXPATRIIERUNGSZULAGE	750.000,00	0,00	-12.122,73		0,00	737.877,27	737.877,27	100,00%	0,00	-12.122,73	737.877,27	737.877,27	100,00%	0,00	0,00
1114	PAUSCHALZULAGE	15.000,00	0,00	-1.500,00		0,00	13.500,00	13.450,91	99,64%	49,09	-1.500,00	13.500,00	13.450,91	100,00%	0,00	0,00
1115	GEBURTSZULAGE UND STERBEGELD FÜR BEDIENTETE AUF ZEIT UND FESTANGESTELLTE	1.000,00	0,00	0,00		0,00	1.000,00	793,24	79,32%	206,76	0,00	1.000,00	793,24	100,00%	0,00	0,00
1116	JÄHRLICHE REISEKOSTEN	180.000,00	0,00	5.000,00		0,00	185.000,00	183.981,84	99,45%	1.018,16	5.000,00	185.000,00	183.981,84	100,00%	0,00	0,00
1117	ZULAGEN-AUSGABEN BEI EIN- UND AUSREISE	175.000,00	0,00	-40.000,00		0,00	135.000,00	135.000,00	100,00%	0,00	-40.000,00	135.000,00	133.006,26	98,52%	1.993,74	0,00
	Summe Artikel 111	7.021.000,00	0,00	28.144,00	0,00	0,00	7.049.144,00	6.999.037,47	99,29%	50.106,53	28.144,00	7.049.144,00	6.997.043,73	99,97%	1.993,74	0,00
1141	GEHÄLTER UND ZULAGEN FÜR VERTRAGSBEDIENTETE	730.000,00	0,00	55.000,00		0,00	785.000,00	780.221,39	99,39%	4.778,61	55.000,00	785.000,00	780.221,39	100,00%	0,00	0,00
	Summe Artikel 114	730.000,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	785.000,00	780.221,39	99,39%	4.778,61	55.000,00	785.000,00	780.221,39	100,00%	0,00	0,00
1153	AGENTURMITARBEITER	0,00	0,00	56.478,00		0,00	56.478,00	53.294,67	94,36%	3.183,33	56.478,00	56.478,00	49.616,67	93,10%	3.678,00	0,00
1154	PRAKTIKANTEN	0,00	0,00	378,00		0,00	378,00	225,69	59,71%	152,31	378,00	378,00	225,69	100,00%	0,00	0,00
	Summe Artikel 115	0,00	0,00	56.856,00	0,00	0,00	56.856,00	53.520,36	94,13%	3.335,64	56.856,00	56.856,00	49.842,36	93,13%	3.678,00	0,00
1161	KRANKENVERSICHERUNG	176.000,00	0,00	3.000,00		0,00	179.000,00	178.398,42	99,66%	601,58	3.000,00	179.000,00	178.398,42	100,00%	0,00	0,00
1162	UNFALLVERSICHERUNG- BERUFSKRANKHEITEN	36.000,00	0,00	2.000,00		0,00	38.000,00	37.484,64	98,64%	515,36	2.000,00	38.000,00	37.484,64	100,00%	0,00	0,00
1163	ARBEITSLOSENVERSICHERUNG FÜR BEDIENTETE AUF ZEIT	58.000,00	0,00	0,00		0,00	58.000,00	56.973,56	98,23%	1.026,44	0,00	58.000,00	56.973,56	100,00%	0,00	0,00
	Summe Artikel 116	270.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	275.000,00	272.856,62	99,22%	2.143,38	5.000,00	275.000,00	272.856,62	100,00%	0,00	0,00
1171	GEWICHTUNGEN	-510.000,00	0,00	75.000,00		0,00	-435.000,00	-368.204,92	84,64%	-66.795,08	75.000,00	-435.000,00	-368.204,92	84,64%	0,00	0,00
	Summe Artikel 117	-510.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-435.000,00	-368.204,92	84,64%	-66.795,08	75.000,00	-435.000,00	-368.204,92	84,64%	0,00	0,00
1181	EINSTELLUNG	25.000,00	0,00	0,00		0,00	25.000,00	25.000,00	100,00%	0,00	0,00	25.000,00	11.203,24	44,81%	13.796,76	0,00
	Summe Artikel 118	25.000,00	0,00	0,00		0,00	25.000,00	25.000,00	100,00%	0,00	0,00	25.000,00	11.203,24	44,81%	13.796,76	0,00
1191	SCHULUNG	50.000,00	0,00	30.000,00		0,00	80.000,00	71.823,52	89,78%	8.176,48	30.000,00	80.000,00	48.923,53	68,12%	22.899,99	0,00
	Summe Artikel 119	50.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	80.000,00	71.823,52	89,78%	8.176,48	30.000,00	80.000,00	48.923,53	68,12%	22.899,99	0,00
	Summe Kapitel 11	7.586.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	7.836.000,00	7.834.254,44	99,98%	1.745,56	250.000,00	7.836.000,00	7.791.885,95	99,46%	42.368,49	0,00
	Summe Titel 1	7.586.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	7.836.000,00	7.834.254,44	99,98%	1.745,56	250.000,00	7.836.000,00	7.791.885,95	99,46%	42.368,49	0,00

Ausführung des Haushaltsplans 2008 – C1 – 2008 KREDITE (nicht getrennte Mittel) – TITEL 2																
Haus- halts- linie	Beschreibung Haushaltslinie	Anfangs- guthaben (1)	Über- tragung (2)	VIP-Ver- pflichtungs- ermä. (3)	Haushalt vor 2. BRS (4)	2. ASB (5)	Verpflichtungser- mächtigung Transaktions- betrag (6) = (1)+(2)+(3)	Ausgeführter Verpflichtungs- betrag (7)	% Verpflichtung im Verhältnis zu Haushalt (8)	Nicht verwendet – stornieren (6)-(7)	VIP- Zahlungs- ermä. (9)	Zahlungs- ermächtigung Transaktions- betrag (10) = (1)+(9)	Ausgeführter Zahlungs- betrag (11)	% Zahlung im Verhältnis zu Ver- pflichtung (12)	Zu übertragen 13= (7)- (11)	Zu übertragen (2009 – C2)
2111	MIETE	400.211,00	0,00	65.539,36	465.750,36	0,64	465.751,00	465.750,36	100,00%	0,64	65.539,36	465.751,00	465.750,36	100,00%	0,00	0,00
2112	WASSER, GAS, STROM UND HEIZUNG	61.800,00	0,00	0,00	61.800,00	-11.300,00	55.433,00	55.433,00	100,00%	0,00	0,00	55.433,00	53.450,88	96,42%	1.982,12	0,00
2113	REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG	374.385,00	0,00	-218.539,36	155.845,64	-15.845,64	139.587,00	86.514,31	61,98%	414,53	-218.539,36	139.587,00	70.840,24	81,88%	15.674,07	52.658,16
2114	SICHERHEIT UND GEBÄUDEÜBERWACHUNG	284.966,00	0,00	-100.000,00	184.966,00	-34.660,00	146.306,00	94.453,23	64,56%	0,00	-100.000,00	146.306,00	63.346,27	67,07%	31.106,96	51.852,77
2117	SONSTIGE AUSGABEN FÜR GEBÄUDE	101.000,00	0,00	0,00	101.000,00	-14.000,00	86.480,00	68.080,00	78,72%	0,00	0,00	86.480,00	11.361,50	16,69%	56.718,50	18.400,00
	Summe Artikel 211	1.222.362,00	0,00	-253.000,00	969.362,00	-75.805,00	893.557,00	770.230,90	86,20%	415,17	-253.000,00	893.557,00	664.749,25	86,31%	105.481,65	122.910,93
2121	BETRIEB DES RECHENZENTRUMS	818.700,00	0,00	0,00	818.700,00	-80.000,00	738.700,00	422.610,93	57,21%	0,00	0,00	738.700,00	197.677,63	46,78%	224.933,30	316.089,07
	Summe Artikel 212	818.700,00	0,00	0,00	818.700,00	-80.000,00	738.700,00	422.610,93	57,21%	0,00	0,00	738.700,00	197.677,63	46,78%	224.933,30	316.089,07
2131	NEUKAUF-ERSATZ TECHNISCHER GERÄTE UND INSTALLATIONEN	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	-13.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00
2133	NEUKAUF ODER ERSATZ VON MÖBELN	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-2.800,00	2.200,00	2.135,48	97,07%	64,52	0,00	2.200,00	1.567,00	73,38%	568,48	0,00
2135	NEUKAUF ODER ERSATZ VON FAHRZEUGEN	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	-11.000,00	46.564,00	46.564,00	100,00%	0,00	0,00	46.564,00	0,00	0,00%	46.564,00	0,00
2136	WARTUNG, NUTZUNG, REPARATUR UND ANMIETUNG VON FAHRZEUGEN	12.039,00	0,00	0,00	12.039,00	-2.539,00	9.500,00	8.750,00	92,11%	750,00	0,00	9.500,00	5.874,75	67,14%	2.875,25	0,00
2137	BIBLIOTHEKSBESTAND BÜCHERKAUF	19.000,00	0,00	0	19.000,00	0,00	27.324,79	27.256,48	99,75%	68,31	0,00	27.324,79	4.263,22	15,64%	22.993,26	0,00
2138	ABONNEMENT VON ZEITUNGEN, ZEITSCHRIFTEN, NACHRICHTENAGENTUREN	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	23.132,28	22.679,45	98,04%	452,83	0,00	23.132,28	19.522,98	86,08%	3.156,47	0,00
2139	BÜROBEDARF UND - VERBRAUCHSMATERIALIEN	65.000,00	0,00	-3.000,00	62.000,00	-17.000,00	42.454,69	26.431,54	62,26%	16.023,15	-3.000,00	42.454,69	25.660,81	97,08%	770,73	0,00
	Summe Artikel 213	199.039,00	0,00	-3.000,00	196.039,00	-46.339,00	151.175,76	133.816,95	88,52%	17.358,81	-3.000,00	151.175,76	56.888,76	42,51%	76.928,19	0,00
2141	BANK- UND ANDERE FINANZGEBÜHREN	20.000,00	0	0	20.000,00	-5.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00%	0	0,00	15.000,00	11.836,49	78,91%	3.163,51	0,00
2142	SCHADENERSATZ/GERICHTS- KOSTEN	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	4.800,00	80,00%	1.200,00	6.000,00	6.000,00	3.375,00	70,31%	1.425,00	0,00
2143	DIVERSE VERSICHERUNGEN	22.100,00	0,00	0,00	22.100,00	-5.100,00	17.000,00	14.193,09	83,49%	2.806,91	0,00	17.000,00	14.193,09	100,00%	0,00	0,00
2144	UNIFORMEN UND ARBEITSKLEIDUNG	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	2.524,24	2.524,24	100,00%	0,00	0,00	2.524,24	2.524,24	100,00%	0,00	0,00
2145	DIVERSE AUSGABEN FÜR SITZUNGEN	8.929,00	0,00	0,00	8.929,00	-6.429,00	2.500,00	1.955,30	78,21%	544,70	0,00	2.500,00	705,75	36,09%	1.249,55	0,00
2147	PORTO UND VERSANDGEBÜHREN	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	-8.000,00	27.000,00	27.000,00	100,00%	0,00	0,00	27.000,00	20.918,59	77,48%	6.081,41	0,00
2148	TELEFON TELEGRAMM INTERNET FERNSEHEN	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	-25.000,00	110.000,00	109.785,00	99,80%	215,00	0,00	110.000,00	86.588,44	78,87%	23.196,56	0,00
	Summe Artikel 214	225.029,00	0,00	6.000,00	231.029,00	-49.529,00	180.024,24	175.257,63	97,35%	4.766,61	6.000,00	180.024,24	140.141,60	79,96%	35.116,03	0,00
2151	RESTAURANTS UND KANTINEN	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	26.000,00	18.725,24	72,02%	7.274,76	0,00	26.000,00	16.259,11	86,83%	2.466,13	0,00
2152	SOZIALE KONTAKTE ZWISCHEN MITARBEITERN	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	2.000,00	13.000,00	11.082,23	85,25%	1.917,77	0,00	13.000,00	6.812,72	61,47%	4.269,51	0,00
2154	MEDIZINISCHE LEISTUNGEN	14.849,00	0,00	0,00	14.849,00	-8.349,00	4.500,00	4.189,00	93,09%	311,00	0,00	4.500,00	1.019,76	24,34%	3.169,24	0,00
	Summe Artikel 215	49.849,00	0,00	0,00	49.849,00	-6.349,00	43.500,00	33.996,47	78,15%	9.503,53	0,00	43.500,00	24.091,59	70,86%	9.904,88	0,00
	Summe Kapitel 21	2.514.979,00	0,00	-250.000,00	2.264.979,00	-258.022,00	2.006.957,00	1.535.912,88	76,53%	32.044,12	-250.000,00	2.006.957,00	1.083.548,83	70,55%	452.364,05	439.000,00
	Summe Titel 2	2.514.979,00	0,00	-250.000,00	2.264.979,00	-258.022,00	2.006.957,00	1.535.912,88	76,53%	32.044,12	-250.000,00	2.006.957,00	1.083.548,83	70,55%	452.364,05	439.000,00
	Summe Titel 1+2	10.100.979,00	0,00	0,00	2.264.979,00	-258.022,00	9.842.957,00	9.370.167,32	95,20%	33.789,68	0,00	9.842.957,00	8.875.434,78	94,72%	494.732,54	439.000,00

Ausführung des Haushaltsplans 2008 – C1 – TITEL 3 (getrennte Mittel) – Zahlungen für Verpflichtungen in 2008 und 2007

Haus- halts- linie	Beschreibung Haushaltslinie	Anfangs- guthaben (1)	Über- tragung (2)	VIP-Ver- pflichtungs- ermä. (3)	Haushalt vor 2. BRS (4)	2. ASB (5)	Verpflichtungen ermächtigung Transaktions- betrag (6) = (1)+(2)+(3)	Ausgeführter Verpflichtungs- betrag (7)	% Verpflichtung im Verhältnis zu Haushalt (8)	Nicht verwendet – stornieren (6)-(7)	VIP- Zahlungs- ermä. (9)	Zahlungs- ermächtigung Transaktions- betrag (10) = (1)+(9)	Ausgeführter Zahlungs- betrag (11)	% Zahlung im Verhältnis zu Ver- pflichtung (12)	Zu übertragen 13= (7)- (11)	Zu übertragen (2009 – C2)
3111	VERÖFFENTLICHUNGEN	350.000,00	0,00	-22.167,18		0,00	327.832,82	327.378,98	99,86%	453,84	2.898,49	352.898,49	352.898,49	100,00%	0,00	0,00
	Summe Artikel 311	350.000,00	0,00	-22.167,18	0,00	0,00	327.832,82	327.378,98	99,86 %	453,84	2.898,49	352.898,49	352.898,49	100,00 %	0,00	0,00
3121	ÜBERSETZUNGEN	578.224,00	0,00	108.663,67		0,00	686.887,67	686.887,67	100,00%	0,00	147.101,51	725.325,51	714.979,33	98,57%	10.346,18	0,00
	Summe Artikel 312	578.224,00	0,00	108.663,67	0,00	0,00	686.887,67	686.887,67	100,00 %	0,00	147.101,51	725.325,51	714.979,33	98,57 %	10.346,18	0,00
3141	PROJEKTBEZOGENE AKTIVITÄTEN, DIE EXTERN ABZUWICKELN SIND	190.953,00	0,00	156.906,40		0,00	347.859,40	347.505,40	99,90%	354,00	117.653,00	308.606,00	202.360,74	65,57%	106.245,26	0,00
	Summe Artikel 314	190.953,00	0,00	156.906,40	0,00	0,00	347.859,40	347.505,40	99,90 %	354,00	117.653,00	308.606,00	202.360,74	65,57 %	106.245,26	0,00
3151	GEMEINNÜTZIGE REITOX- AKTIVITÄTEN	2.625.000,00	0,00	-241.066,00		0,00	2.383.934,00	2.383.934,00	100,00%	0,00	-221.273,00	2.403.727,00	2.382.487,81	99,12%	21.239,19	0,00
	Summe Artikel 315	2.625.000,00	0,00	-241.066,00	0,00	0,00	2.383.934,00	2.383.934,00	100,00 %	0,00	-221.273,00	2.403.727,00	2.382.487,81	99,12 %	21.239,19	0,00
3161	DienstREISEN	215.952,00	0,00	89.784,00		0,00	305.736,00	297.982,00	97,46%	7.754,00	69.720,00	285.672,00	246.112,01	86,15%	39.559,99	0,00
	Summe Artikel 316	215.952,00	0,00	89.784,00	0,00	0,00	305.736,00	297.982,00	97,46 %	7.754,00	69.720,00	285.672,00	246.112,01	86,15 %	39.559,99	0,00
3171	ORDENTLICHE VERSAMMLUNGEN	400.000,00	0,00	-100.637,70		0,00	299.362,30	272.906,80	91,16%	26.455,50	-152.380,00	247.620,00	192.457,01	77,72%	55.162,99	0,00
	Summe Artikel 317	400.000,00	0,00	-100.637,70	0,00	0,00	299.362,30	272.906,80	91,16 %	26.455,50	-152.380,00	247.620,00	192.457,01	77,72 %	55.162,99	0,00
3181	FACHTAGUNGEN	347.898,00	0,00	11.516,81		0,00	359.414,81	342.356,53	95,25%	17.058,28	39.280,00	387.178,00	329.611,11	85,13%	57.566,89	0,00
	Summe Artikel 318	347.898,00	0,00	11.516,81	0,00	0,00	359.414,81	342.356,53	95,25 %	17.058,28	39.280,00	387.178,00	329.611,11	85,13 %	57.566,89	0,00
3191	REPRÄSENTATIONS- AUSGABEN	5.030,00		-3.000,00		0,00	2.030,00	1.876,80	92,45%	153,20	-3.000,00	2.030,00	1.876,80	92,45%	153,20	0,00
	Summe Artikel 319	5.030,00		-3.000,00	0,00	0,00	2.030,00	1.876,80	92,45 %	153,20	-3.000,00	2.030,00	1.876,80	92,45 %	153,20	0,00
	Summe Kapitel 31	4.713.057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.713.057,00	4.660.828,18	98,89 %	52.228,82	0,00	4.713.057,00	4.422.783,30	93,84 %	290.273,70	0,00
	Summe Titel 3	4.713.057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.713.057,00	4.660.828,18	98,89 %	52.228,82	0,00	4.713.057,00	4.422.783,30	93,84 %	290.273,70	0,00
	GESAMTSUMME	14.814.036,00	0,00	0,00	2.264.979,00	-258.022,00	14.556.014,00	14.030.995,50	96,39 %	86.018,50	0,00	14.556.014,00	13.298.218,08	94,43 %	324.063,38	439.000,00

Ausführung des Haushaltsplans 2008 – C8

Haushalts- linie	Beschreibung Haushaltslinie	Anfangs- guthaben (1)	Übertragung (2)	VIP (3)	Verpflichtungs- ermächtigung Transaktions- betrag (4)	Ausgeführter Verpflichtungs- betrag (5)	Nicht verwendet (4)-(5)	Zahlungs- ermächtigung Transaktions- betrag (6)	Ausgeführter Zahlungs-betrag (7)	Zu stornieren (4)-(7)	Vollzug Jahr (%)
1117	ZULAGEN-AUSGABEN BEI EIN- UND AUSREISE	0,00	0,00	0,00	7.731,53	7.731,53	0,00	7.731,53	0,00	7.731,53	0,00%
	Summe Artikel 111	0,00	0,00	0,00	7.731,53	7.731,53	0,00	7.731,53	0,00	7.731,53	0,00%
1153	AGENTURMITARBEITER	0,00	0,00	0,00	45.876,61	45.876,61	0,00	45.876,61	42.297,95	3.578,66	92,20%
	Summe Artikel 115	0,00	0,00	0,00	45.876,61	45.876,61	0,00	45.876,61	42.297,95	3.578,66	92,20%
1181	EINSTELLUNG	0,00	0,00	0,00	5.148,38	5.047,54	100,84	5.148,38	4.260,05	888,33	84,40%
	Summe Artikel 118	0,00	0,00	0,00	5.148,38	5.047,54	100,84	5.148,38	4.260,05	888,33	84,40%
1191	SCHULUNG	0,00	0,00	0,00	28.361,80	28.325,02	36,78	28.361,80	27.376,15	985,65	96,65%
	Summe Artikel 119	0,00	0,00	0,00	28.361,80	28.325,02	36,78	28.361,80	27.376,15	985,65	96,65%
	Summe Kapitel 11	0,00	0,00	0,00	87.118,32	86.980,70	137,62	87.118,32	73.934,15	13.184,17	85,00%
	Summe Titel 1	0,00	0,00	0,00	87.118,32	86.980,70	137,62	87.118,32	73.934,15	13.184,17	85,00%
Haushalts- linie	Beschreibung Haushaltslinie	Anfangs- guthaben (1)	Übertragung (2)	VIP (3)	Verpflichtungs- ermächtigung Transaktions- betrag (4)	Ausgeführter Verpflichtungs- betrag (5)	Nicht verwendet (4)-(5)	Zahlungs- ermächtigung Transaktions- betrag (6)	Ausgeführter Zahlungs-betrag (7)	Zu stornieren (4)-(7)	Vollzug Jahr (%)
2112	WASSER, GAS, STROM UND HEIZUNG	0,00	0,00	0,00	2.694,12	1.664,47	1.029,65	2.694,12	1.664,47	1.029,65	100,00%
2113	REINIGUNG UND INSTANDHALTUNG	0,00	0,00	0,00	23.202,24	23.202,24	0,00	23.202,24	6.607,32	16.594,92	28,48%
2114	SICHERHEIT UND GEBÄUDEÜBERWACHUNG	0,00	0,00	0,00	9.468,68	8.859,73	608,95	9.468,68	6.487,56	2.981,12	73,23%
2117	SONSTIGE AUSGABEN FÜR GEBÄUDE	0,00	0,00	0,00	76.765,00	76.765,00	0,00	76.765,00	75.906,00	859,00	98,88%
	Summe Artikel 211	0,00	0,00	0,00	112.130,04	110.491,44	1.638,60	112.130,04	90.665,35	21.464,69	82,06%
2121	BETRIEB DES RECHENZENTRUMS	0,00	0,00	0,00	562.069,47	562.069,47	0,00	562.069,47	537.777,78	24.291,69	95,68%
	Summe Artikel 212	0,00	0,00	0,00	562.069,47	562.069,47	0,00	562.069,47	537.777,78	24.291,69	95,68%
2136	WARTUNG, NUTZUNG, REPARATUR UND ANMIETUNG VON FAHRZEUGEN	0,00	0,00	0,00	2.041,41	2.041,41	0,00	2.041,41	782,37	1.259,04	38,32%
2137	BIBLIOTHEKSBESTAND BÜCHERKAUF	0,00	0,00	0,00	18.657,52	18.657,52	0,00	18.657,52	17.760,53	896,99	95,19%
2138	ABONNEMENTS VON ZEITUNGEN, ZEITSCHRIFTEN, NACHRICHTENAGENTUREN	0,00	0,00	0,00	23.117,46	23.117,46	0,00	23.117,46	22.907,46	210,00	99,09%
2139	BÜROBEDARF UND -VERBRAUCHSMATERIALIEN	0,00	0,00	0,00	6.523,20	6.523,20	0,00	6.523,20	5.366,96	1.156,24	82,27%
	Summe Artikel 213	0,00	0,00	0,00	50.339,59	50.339,59	0,00	50.339,59	46.817,32	3.522,27	93,00%
2141	BANK- UND ANDERE FINANZGEBÜHREN	0,00	0,00	0,00	1.913,61	0,00	1.913,61	1.913,61	0,00	1.913,61	0,00%
2142	SCHADENERSATZ/GERICHTSKOSTEN	0,00	0,00	0,00	14.344,00	14.344,00	0,00	14.344,00	1.581,25	12.762,75	11,02%
2144	UNIFORMEN UND ARBEITSKLEIDUNG	0,00	0,00	0,00	2.169,69	2.169,69	0,00	2.169,69	2.169,69	0,00	100,00%
2145	DIVERSE AUSGABEN FÜR SITZUNGEN	0,00	0,00	0,00	457,7	457,7	0,00	457,70	0,00	457,70	0,00%
2147	PORTO UND VERSANDGEBÜHREN	0,00	0,00	0,00	4.114,02	4.114,02	0,00	4.114,02	3.891,48	222,54	94,59%
2148	TELEFON TELEGRAMM INTERNET FERNSEHEN	0,00	0,00	0,00	11.524,11	11.524,11	0,00	11.524,11	8.796,02	2.728,09	76,33%
	Summe Artikel 214	0,00	0,00	0,00	34.523,13	32.609,52	1.913,61	34.523,13	16.438,44	18.084,69	50,41%
2151	RESTAURANTS UND KANTINEN	0,00	0,00	0,00	1.025,52	1.025,52	0,00	1.025,52	592,72	432,80	57,80%
2152	SOZIALE KONTAKTE ZWISCHEN MITARBEITERN	0,00	0,00	0,00	3.203,61	3.203,61	0,00	3.203,61	2.800,00	403,61	87,40%
2154	MEDIZINISCHE LEISTUNGEN	0,00	0,00	0,00	6.301,47	6.301,47	0,00	6.301,47	0,00	6.301,47	0,00%
	Summe Artikel 215	0,00	0,00	0,00	10.530,60	10.530,60	0,00	10.530,60	3.392,72	7.137,88	32,22%
	Summe Kapitel 21	0,00	0,00	0,00	769.592,83	766.040,62	3.552,21	769.592,83	695.091,61	74.501,22	90,74%
	Summe Titel 2	0,00	0,00	0,00	769.592,83	766.040,62	3.552,21	769.592,83	695.091,61	74.501,22	90,74%
	Summe Titel 1 + 2	0,00	0,00	0,00	856.711,15	853.021,32	3.689,83	856.711,15	769.025,76	87.685,39	90,15%

Ausführung des Haushaltsplans – PHARE4																	
Haus-halts-linie	Beschreibung Haushaltslinie		Anfangs-guthaben (1)	Über-tragung (2)	VIP (3)	Gesamt haushalt nach VIP (5)	AMG 2007 (6)	2006 Zahlungen (7)	Kontrolle Ver-pflichtungs-ermächt.	2007 Zahlungen (7a)	Verpflich-tungs-ermächtigung Transaktions-betrag (8)	Ausgeführter Ver-pflichtungs-betrag (9)	Nicht verwendet (13)=(8)-(9)	Zahlungs-ermächt-igung Transak-tions-betrag (10)	Ausgeführter Zahlungs-betrag (11)	Automatisch zu übertragen (12)=(11)-(9)	Zu stornieren (13)= (8)-(9)
1141	GEHÄLTER-ZULAGEN	1.1.2 Verwaltungs-/Unterstützungsmitarbeiter	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Artikel 111		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Kapitel 11		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Titel 1		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Haus-halts-linie	Beschreibung Haushaltslinie		Anfangs-guthaben (1)	Über-tragung (2)	VIP (3)	Gesamt haushalt nach VIP (5)	AMG 2007 (6)	2006 Zahlungen (7)	Kontrolle Ver-pflichtungs-ermächt.	2007 Zahlungen (7a)	Verpflich-tungs-ermächtigung Transaktions-betrag (8)	Ausgeführter Ver-pflichtungs-betrag (9)	Nicht verwendet (13)=(8)-(9)	Zahlungs-ermächt-igung Transak-tions-betrag (10)	Ausgeführter Zahlungs-betrag (11)	Automatisch zu übertragen (12)=(11)-(9)	Zu stornieren (13)= (8)-(9)
2121	BETRIEB DES RECHENZENTRUMS	3.2 Elektronische Bürogeräte	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	5.466,00	4.534,00	2.840,00	1.694,00	4.534,00	2.840,00	0,00	1.694,00
	Summe Artikel 212		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	5.466,00	4.534,00	2.840,00	1.694,00	4.534,00	2.840,00	0,00	1.694,00
	Summe Kapitel 21		14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	22,00	13.978,00	6.564,77	7.413,23	3.281,95	4.131,28	7.413,23	3.281,95	0,00	4.131,28
2141	BANK- UND ANDERE FINANZGEBÜHREN	5.6 Bank- und andere Finanzgebühren	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	22,00	3.978,00	1.098,77	2.879,23	441,95	2.437,28	2.879,23	441,95	0,00	2.437,28
	Summe Artikel 214		4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	22,00	3.978,00	1.098,77	2.879,23	441,95	2.437,28	2.879,23	441,95	0,00	2.437,28
	Summe Titel 2		14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	22,00	13.978,00	6.564,77	7.413,23	3.281,95	4.131,28	7.413,23	3.281,95	0,00	4.131,28
Haus-halts-linie	Beschreibung Haushaltslinie		Anfangs-guthaben (1)	Über-tragung (2)	VIP (3)	Gesamt haushalt nach VIP (5)	AMG 2007 (6)	2006 Zahlungen (7)	Kontrolle Ver-pflichtungs-ermächt.	2007 Zahlungen (7a)	Verpflich-tungs-ermächtigung Transaktions-betrag (8)	Ausgeführter Ver-pflichtungs-betrag (9)	Nicht verwendet (13)=(8)-(9)	Zahlungs-ermächt-igung Transak-tions-betrag (10)	Ausgeführter Zahlungs-betrag (11)	Automatisch zu übertragen (12)=(11)-(9)	Zu stornieren (13)= (8)-(9)
3111	VERÖFFENTLICH-UNGEN	5.1. Veröffentlichungen	20.000,00	0,00	-6.512,00	13.488,00	2.000,00	0,00	15.488,00	3.179,65	12.308,35	12.307,60	0,75	12.308,35	12.307,60	0,00	0,75
		5.5. Übersetzungen	70.000,00	0,00	-32.134,00	37.866,00	-2.000,00	0,00	35.866,00	32.400,59	3.465,41	3.456,50	8,91	3.465,41	3.456,50	0,00	8,91
	Summe Artikel 311		90.000,00	0,00	0,00	51.354,00	0,00	0,00	51.354,00	35.580,24	15.773,76	15.764,10	9,66	15.773,76	15.764,10	0,00	9,66
3141	PROJEKTBEZOGENE AKTIVITÄTEN, DIE EXTERN ABZUWICKELN	5.2 Projektbezogene nationale Aktivitäten	70.000,00	0,00	38.646,00	108.646,00	10.400,00	0,00	119.046,00	14.500,00	104.546,00	95.772,83	8.773,17	104.546,00	95.772,83	0,00	8.773,17
		5.3 Prüfungskosten	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	-10.400,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00	0,00
	Summe Artikel 314		90.000,00	0,00	0,00	128.646,00	0,00	0,00	128.646,00	14.500,00	114.146,00	105.372,83	8.773,17	114.146,00	105.372,83	0,00	8.773,17
3161	DIENTREISEN	1.3.1 Tagelöhner für EBDD-Mitarbeiter im Ausland	24.000,00	0,00	-11.000,00	13.000,00	0,00	5.325,95	7.674,05	6.335,19	4.211,26	0,00	4.211,26	4.211,26	0,00	0,00	4.211,26
		2.1.A Auslandsreisen von FRDD-Mitarbeitern	24.000,00	0,00	-3.100,00	20.900,00	0,00	2.453,55	18.446,45	8.129,39	7.444,66	0,00	7.444,66	7.444,66	0,00	0,00	7.444,66
	Summe Artikel 316		48.000,00	0,00	0,00	33.900,00	0,00	7.779,50	26.120,50	14.464,58	11.655,92	0,00	11.655,92	11.655,92	0,00	0,00	11.655,92
3181	FACHTAGUNGEN	1.2.1 Kurzfristige Sachverständige	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	-20.000,00	11.900,00	38.100,00	21.000,00	17.100,00	4.200,00	12.900,00	17.100,00	4.200,00	0,00	12.900,00
		1.3.2 Tagessätze, örtliche Mitarbeiter	16.800,00	0,00	14.100,00	30.900,00	14.000,00	1.866,04	43.033,96	30.434,40	12.599,56	6.328,52	6.271,04	12.599,56	6.328,52	0,00	6.271,04
		1.3.3 Tagessätze Sachverständige	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	-31.101,00	560,00	8.339,00	6.077,60	2.261,40	568,00	1.693,40	2.261,40	568,00	0,00	1.693,40
		2.1.B Auslandsreisen, Mitarbeiter gemeinnütziger Organisationen und nationale Sachverständige	64.000,00	0,00	0,00	64.000,00	7.830,00	5.880,64	65.949,36	47.529,59	18.419,77	3.956,55	14.463,22	18.419,77	3.956,55	0,00	14.463,22
		5.7 Fachtagungen	17.200,00	0,00	0,00	17.200,00	29.271,00	0,00	46.471,00	26.788,04	19.682,96	17.412,00	2.270,96	19.682,96	17.412,00	0,00	2.270,96
	Summe Artikel 318		208.000,00	0,00	0,00	222.100,00	0,00	20.206,68	201.893,32	131.829,63	70.063,69	32.465,07	37.598,62	70.063,69	32.465,07	0,00	37.598,62
	Summe Kapitel 31		436.000,00	0,00	0,00	436.000,00	0,00	27.986,18	408.013,82	196.374,45	211.639,37	153.602,00	58.037,37	211.639,37	153.602,00	0,00	58.037,37
	Summe Titel 3		436.000,00	0,00	0,00	436.000,00	0,00	27.986,18	408.013,82	196.374,45	211.639,37	153.602,00	58.037,37	211.639,37	153.602,00	0,00	58.037,37
5	RÜCKLAGE		20.000,00	0,00		20.000,00	0,00	0,00		0,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00		0,00	20.000,00
	Summe Titel 5		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
	GESAMTSUMME		500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	28.008,18	451.991,82	232.939,22	239.052,60	156.883,95	82.168,65	239.052,60	156.883,95	0,00	82.168,65

Ausführung des Haushaltsplans – CARDS1

Haus- halts- linie	Beschreibung Haushaltslinie		Anfangs- guthaben (1)	Über- tragung (2)	VIP (3)	Gesamt- haushalt nach VIP/Über- tragungen (4)	Verpflichtungs- ermächtigung Transaktions- betrag (5)	Ausgeführter Verpflichtungs- betrag (6)	Nicht verwendet (7) = (5) - (6)	Zahlungs- ermächtigung Transaktions- betrag (8)	Ausgeführter Zahlungs- betrag (9)	Automatisch zu übertragen (10) = (6) - (9)	Erneut auszuweisen (11) = (5) - (6)	2009 Gesamt- guthaben (12) = (10) + (11)
1153	Agenturmitarbeiter	1.1.2 Verwaltungs- /Unterstützungsmitarbeiter	27.200,00	0,00	0,00	27.200,00	27.200,00	27.200,00	0,00	27.200,00	20.000,00	7.200,00	0,00	7.200,00
	Summe Artikel 111		27.200,00	0,00	0,00	27.200,00	27.200,00	27.200,00	0,00	27.200,00	20.000,00	7.200,00	0,00	7.200,00
	Summe Kapitel 11		27.200,00	0,00	0,00	27.200,00	27.200,00	27.200,00	0,00	27.200,00	20.000,00	7.200,00	0,00	7.200,00
	Summe Titel 1		27.200,00	0,00	0,00	27.200,00	27.200,00	27.200,00	0,00	27.200,00	20.000,00	7.200,00	0,00	7.200,00
Haus- halts- linie	Beschreibung Haushaltslinie		Anfangs- guthaben (1)	Über- tragung (2)	VIP (3)	Gesamt- haushalt nach VIP/Über- tragungen (4)	Verpflichtungs- ermächtigung Transaktions- betrag (5)	Ausgeführter Verpflichtungs- betrag (6)	Nicht verwendet (7) = (5) - (6)	Zahlungs- ermächtigung Transaktions- betrag (8)	Ausgeführter Zahlungs- betrag (9)	Automatisch zu übertragen (10) = (6) - (9)	Erneut auszuweisen (11) = (5) - (6)	2009 Gesamt- guthaben (12) = (10) + (11)
2141	BANK- UND ANDERE FINANZGEBÜHREN	5.6 Bank- und andere Finanzgebühren	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00
	Summe Artikel 214		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00
	Summe Kapitel 21		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00
	Summe Titel 2		2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00
Haus- halts- linie	Beschreibung Haushaltslinie		Anfangs- guthaben (1)	Über- tragung (2)	VIP (3)	Gesamt- haushalt nach VIP/Über- tragungen (4)	Verpflichtungs- ermächtigung Transaktions- betrag (5)	Ausgeführter Verpflichtungs- betrag (6)	Nicht verwendet (7) = (5) - (6)	Zahlungs- ermächtigung Transaktions- betrag (8)	Ausgeführter Zahlungs- betrag (9)	Automatisch zu übertragen (10) = (6) - (9)	Erneut auszuweisen (11) = (5) - (6)	2009 Gesamt- guthaben (12) = (10) + (11)
3111	VERÖFFENTLICHUNGEN	5.1. Veröffentlichungen	28.900,00	0,00	0,00	28.900,00	28.900,00	9.328,60	19.571,40	28.900,00	4.574,70	4.753,90	19.571,40	24.325,30
		5.5. Übersetzungen	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	855,00	24.145,00	25.000,00	855,00	0,00	24.145,00	24.145,00
	Summe Artikel 311		53.900,00	0,00	0,00	53.900,00	53.900,00	10.183,60	43.716,40	53.900,00	5.429,70	4.753,90	43.716,40	48.470,30
3141	PROJEKTBEZOGENE AKTIVITÄTEN, DIE EXTERN ABZUWICKELN SIND	5.2 Projektbezogene nationale Aktivitäten	80.000,00	33.000,00	39.600,00	152.600,00	152.600,00	150.628,00	1.972,00	152.600,00	67.534,70	83.093,30	1.972,00	85.065,30
		5.3 Prüfungskosten	20.000,00	-8.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
		5.4 Auswertungskosten	25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Artikel 314		125.000,00	0,00	39.600,00	164.600,00	164.600,00	150.628,00	13.972,00	164.600,00	67.534,70	83.093,30	13.972,00	97.065,30
3161	DIENTSTREISEN	1.3.1 Tagegelder für EBDD- Mitarbeiter im Ausland	20.000,00	-6.000,00	4.000,00	18.000,00	18.000,00	14.696,26	3.303,74	18.000,00	14.696,26	0,00	3.303,74	3.303,74
		2.1.A Auslandsreisen von EBDD- Mitarbeitern	20.000,00	6.000,00	0,00	26.000,00	26.000,00	25.023,61	976,39	26.000,00	25.012,72	10,89	976,39	987,28
	Summe Artikel 316		40.000,00	0,00	4.000,00	44.000,00	44.000,00	39.719,87	4.280,13	44.000,00	39.708,98	10,89	4.280,13	4.291,02
3181	FACHTAGUNGEN	1.2.1 Kurzfristige Sachverständige	85.000,00	0,00	-7.000,00	78.000,00	78.000,00	71.344,00	6.656,00	78.000,00	24.944,00	46.400,00	6.656,00	53.056,00
		1.3.2 Tagessätze, örtliche Mitarbeiter	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	14.836,12	20.163,88	35.000,00	9.928,50	4.907,62	20.163,88	25.071,50
		1.3.3 Tagessätze Sachverständige	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	14.944,64	15.055,36	30.000,00	12.766,64	2.178,00	15.055,36	17.233,36
		2.1.B Auslandsreisen, Mitarbeiter gemeinnütziger Organisationen und nationale Sachverständige	122.000,00	0,00	-26.600,00	95.400,00	95.400,00	60.810,75	34.589,25	95.400,00	48.434,55	12.376,20	34.589,25	46.965,45
		5.7 Fachtagnungen	19.900,00	0,00	-10.000,00	9.900,00	9.900,00	9.747,82	152,18	9.900,00	8.608,49	1.139,33	152,18	1.291,51
Summe Artikel 318			291.900,00	0,00	-43.600,00	248.300,00	248.300,00	171.683,33	76.616,67	248.300,00	104.682,18	67.001,15	76.616,67	143.617,82
Summe Kapitel 31			510.800,00	0,00	0,00	510.800,00	510.800,00	372.214,80	138.585,20	510.800,00	217.355,56	154.859,24	138.585,20	293.444,44
Summe Titel 3			510.800,00	0,00	0,00	510.800,00	510.800,00	372.214,80	138.585,20	510.800,00	217.355,56	154.859,24	138.585,20	293.444,44
5	RÜCKLAGE		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Summe Titel 5			10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
GESAMTSUMME			550.000,00	0,00	0,00	550.000,00	550.000,00	400.414,80	149.585,20	550.000,00	237.355,56	163.059,24	149.585,20	312.644,44

Ausführung des Haushaltsplans – IPA1

Haus- halts- linie	Beschreibung Haushaltslinie		Anfangs- guthaben (1)	Über- tragung (2)	VIP (3)	Gesamt- haushalt nach VIP/Über- tragungen (4)	Verpflichtungs- ermächtigung Transaktions- betrag (5)	Ausgeführter Verpflichtungs- betrag (6)	Nicht verwendet (7) = (5) - (6)	Zahlungs- ermächtigung Transaktions- betrag (8)	Ausgeführter Zahlungs- betrag (9)	Automatisch zu übertragen (10) = (6) - (9)	Erneut auszu- weisen (11) = (5) - (6)	2009 Gesamt- guthaben (12) = (10) + (11)
1153	Agenturmitarbeiter	1.1.2 Verwaltungs- /Unterstützungsmitarbeiter	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00	22.120,00	880,00	23.000,00	14.920,00	7.200,00	880,00	8.080,00
	Summe Artikel 111		23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00	22.120,00	880,00	23.000,00	14.920,00	7.200,00	880,00	8.080,00
	Summe Kapitel 11		23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00	22.120,00	880,00	23.000,00	14.920,00	7.200,00	880,00	8.080,00
	Summe Titel 1		23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00	22.120,00	880,00	23.000,00	14.920,00	7.200,00	880,00	8.080,00
Haus- halts- linie	Beschreibung Haushaltslinie		Anfangs- guthaben (1)	Über- tragung (2)	VIP (3)	Gesamt- haushalt nach VIP/Über- tragungen (4)	Verpflichtungs- ermächtigung Transaktions- betrag (5)	Ausgeführter Verpflichtungs- betrag (6)	Nicht verwendet (7) = (5) - (6)	Zahlungs- ermächtigung Transaktions- betrag (8)	Ausgeführter Zahlungs- betrag (9)	Automatisch zu übertragen (10) = (6) - (9)	Erneut auszu- weisen (11) = (5) - (6)	2009 Gesamt- guthaben (12) = (10) + (11)
2141	BANK- UND ANDERE FINANZGEBÜHREN	5.6 Bank- und andere Finanzgebühren	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
	Summe Artikel 214		500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
	Summe Kapitel 21		500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
	Summe Titel 2		500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
Haus- halts- linie	Beschreibung Haushaltslinie		Anfangs- guthaben (1)	Über- tragung (2)	VIP (3)	Gesamt- haushalt nach VIP/Über- tragungen (4)	Verpflichtungs- ermächtigung Transaktions- betrag (5)	Ausgeführter Verpflichtungs- betrag (6)	Nicht verwendet (7) = (5) - (6)	Zahlungs- ermächtigung Transaktions- betrag (8)	Ausgeführter Zahlungs- betrag (9)	Automatisch zu übertragen (10) = (6) - (9)	Erneut auszuwei- sen (11) = (5) - (6)	2009 Gesamt- guthaben (12) = (10) + (11)
3111	VERÖFFENTLICHUNGEN	5.1. Veröffentlichungen	12.000,00		4.000,00	16.000,00	16.000,00	10.374,00	5.626,00	16.000,00	0,00	10.374,00	5.626,00	16.000,00
		5.5. Übersetzungen	4.000,00	0,00	14.000,00	18.000,00	18.000,00	2.712,00	15.288,00	18.000,00	0,00	2.712,00	15.288,00	18.000,00
	Summe Artikel 311		16.000,00	0,00	18.000,00	34.000,00	34.000,00	13.086,00	20.914,00	34.000,00	0,00	13.086,00	20.914,00	34.000,00
3141	PROJEKTBEZOGENE AKTIVITÄTEN, DIE EXTERN ABZUWICKELN SIND	5.2 Projektbezogene nationale Aktivitäten	118.000,00	0,00	-25.000,00	93.000,00	93.000,00	26.748,50	66.251,50	93.000,00	8.140,00	18.608,50	66.251,50	84.860,00
		5.3 Prüfungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5.4 Auswertungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Artikel 314		118.000,00	0,00	-25.000,00	93.000,00	93.000,00	26.748,50	66.251,50	93.000,00	8.140,00	18.608,50	66.251,50	84.860,00
3161	Dienstreisen	1.3.1 Tagegelder für EBDD-Mitarbeiter im Ausland	10.000,00	0,00	-2.500,00	7.500,00	7.500,00	5.526,14	1.973,86	7.500,00	4.104,14	1.422,00	1.973,86	3.395,86
		2.1.A Auslandsreisen von EBDD- Mitarbeitern	7.500,00	0,00	4.500,00	12.000,00	12.000,00	10.992,62	1.007,38	12.000,00	6.965,25	4.027,37	1.007,38	5.034,75
	Summe Artikel 316		17.500,00	0,00	2.000,00	19.500,00	19.500,00	16.518,76	2.981,24	19.500,00	11.069,39	5.449,37	2.981,24	8.430,61
3181	FACHTAGUNGEN	1.2.1 Kurzfristige Sachverständige	11.900,00	0,00	-2.000,00	9.900,00	9.900,00	3.150,00	6.750,00	9.900,00	3.150,00	0,00	6.750,00	6.750,00
		1.3.2 Tagessätze, örtliche Mitarbeiter	20.824,00	0,00	1.000,00	21.824,00	21.824,00	18.510,70	3.313,30	21.824,00	12.629,28	5.881,42	3.313,30	9.194,72
		1.3.3 Tagessätze Sachverständige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.1.8 Auslandsreisen, Mitarbeiter gemeinnütziger Organisationen und nationale Sachverständige	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00	26.748,63	5.251,37	32.000,00	14.265,18	12.483,45	5.251,37	17.734,82
		5.7 Fachtagungen	10.276,00	0,00	6.000,00	16.276,00	16.276,00	7.563,80	8.712,20	16.276,00	5.178,54	2.385,26	8.712,20	11.097,46
Summe Artikel 318			75.000,00	0,00	5.000,00	80.000,00	80.000,00	55.973,13	24.026,87	80.000,00	35.223,00	20.750,13	24.026,87	44.777,00
Summe Kapitel 31			226.500,00	0,00	0,00	226.500,00	226.500,00	112.326,39	114.173,61	226.500,00	54.432,39	57.894,00	114.173,61	172.067,61
Summe Titel 3			226.500,00	0,00	0,00	226.500,00	226.500,00	112.326,39	114.173,61	226.500,00	54.432,39	57.894,00	114.173,61	172.067,61
5	RÜCKLAGE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Titel 5			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GESAMTSUMME			250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	134.946,39	115.053,61	250.000,00	69.352,39	65.594,00	115.053,61	180.647,61

Ausführung des Haushaltsplans C5 (Ex-R0/EMC)													
Haus- halts- linie	Beschreibung Haushaltslinie	Anfangs- guthaben	Über- tragung	VIP	Verpflichtungs- ermächtigung Transaktions- betrag	Ausgeführter Verpflichtungs- betrag	% verpflichtungs- bezogener Haushalt	Nicht verwendet	Zahlungs- ermächtigung Transaktions- betrag	Ausgeführter Zahlungs- betrag	% Zahlungen / Ver-pflichtungen	Zu übertragen	Zu stornieren
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(4)-(5)	(7)	(8)	(9)	(4)-(5)	(7)
1114		302,92	0,00	0,00	302,92	0,00	0,00%	302,92	302,92	0,00	0,00	0,00	302,92
	Summe Artikel 114	302,92	0,00	0,00	302,92	0,00	0,00 %	302,92	302,92	0,00	0,00	0,00	302,92
	Summe Kapitel 11	302,92	0,00	0,00	302,92	0,00	0,00 %	302,92	302,92	0,00	0,00	0,00	302,92
	Summe Titel 1	302,92	0,00	0,00	302,92	0,00	0,00 %	302,92	302,92	0,00	0,00	0,00	302,92
2112	WASSER, GAS, STROM UND HEIZUNG	225,26	0,00	0,00	225,26	225,26	100,00%	92,42	225,26	132,84		0,00	92,42
2143	DIVERSE VERSICHERUNGEN	735,00	0,00	0,00	735,00	0,00	0,00%	0,00	735,00	0,00	0,00	735,00	0,00
2148	TELEFON, TELEGRAMM, INTERNET	2.206,60	0,00	0,00	2.206,60	0,00	0,00%	0,00	2.206,60	0,00	0,00	2.206,60	0,00
2152	SOZIALE KONTAKTE ZWISCHEN MITARBEITERN	70,00	0,00	0,00	70,00	0,00	0,00%	0,00	70,00	0,00	0,00	70,00	0,00
	Summe Artikel 211	3.236,86	0,00	0,00	3.236,86	225,26	100,00 %	92,42	3.236,86	132,84	0,00	3.011,60	92,42
	Summe Kapitel 21	3.236,86	0,00	0,00	3.236,86	225,26	100,00 %	92,42	3.236,86	132,84	0,00	3.011,60	92,42
	Summe Titel 2	3.236,86	0,00	0,00	3.236,86	225,26	100,00 %	92,42	3.236,86	132,84	0,00	3.011,60	92,42
	Summe Titel 1+2	3.539,78	0,00	0,00	3.539,78	225,26	100,00 %	395,34	3.539,78	132,84	0,00	3.011,60	395,34
Haus- halts- linie	Beschreibung Haushaltslinie	Anfangs- guthaben	Über- tragung	VIP	Verpflichtungs- ermächtigung Transaktions- betrag	Ausgeführter Verpflichtungs- betrag	% verpflichtungs- bezogener Haushalt	Nicht verwendet	Zahlungs- ermächtigung Transaktions- betrag	Ausgeführter Zahlungs- betrag	% Zahlungen / Ver-pflichtungen	Zu übertragen	Zu stornieren
		-1,00	-2,00	-3,00	-4,00	-5,00	-6,00	(4)-(5)	-7,00	-8,00	-9,00	(4)-(5)	(5)-(8)
3111	VERÖFFENTLICHUNGEN	67.049,61	0,00	0,00	67.049,61	44.591,05	66,50%	22.458,56	67.049,61	21.782,51		45.267,10	
	Summe Artikel 311	67.049,61	0,00	0,00	67.049,61	44.591,05	66,50 %	22.458,56	67.049,61	21.782,51	0,00	45.267,10	0,00
3151	GEMEINNÜTZIGE REITOX-AKTIVITÄTEN	1.056,86	0,00	0,00	1.056,86	0,00		1.056,86	1.056,86	0,00	0,00	1.056,86	
	Summe Artikel 315	1.056,86	0,00	0,00	1.056,86	0,00	0,00 %	1.056,86	1.056,86	0,00	0,00	1.056,86	0,00
3161	DienstREISEN	1.383,86	0,00	0,00	1.383,86	0,00		1.383,86	1.383,86	0,00	0,00	1.383,86	
	Summe Artikel 316	1.383,86	0,00	0,00	1.383,86	0,00	0,00 %	1.383,86	1.383,86	0,00	0,00	1.383,86	0,00
3181	FACHTAGUNGEN	258,04	0,00	0,00	258,04	0,00		258,04	258,04	0,00	0,00	258,04	
	Summe Artikel 318	258,04	0,00	0,00	258,04	0,00	0,00 %	258,04	258,04	0,00	0,00	258,04	0,00
	Summe Kapitel 31	69.748,37	0,00	0,00	69.748,37	44.591,05	66,50 %	25.157,32	69.748,37	21.782,51	0,00	47.965,86	0,00
	Summe Titel 3	69.748,37	0,00	0,00	69.748,37	44.591,05	66,50 %	25.157,32	69.748,37	21.782,51	0,00	47.965,86	0,00
	GESAMTSUMME	73.288,15	0,00	0,00	73.288,15	44.816,31	100,00 %	25.552,66	73.288,15	21.915,35	0,00	50.977,46	395,34

III. Schlussfolgerung

Im Zusammenhang mit den nötigen Vorgängen für die Migration auf das neue ABAC-/SAP-System, die für Oktober 2008 vorgesehen war, wurden die folgenden Tätigkeiten durchgeführt und die folgenden Ergebnisse erzielt:

- Unterzeichnung der Vereinbarung mit GD Haushalt der Europäischen Kommission im April 2008
- ABAC-Auftaktsitzung in Brüssel im April 2008
- Follow-up-Videokonferenz im Juli 2008
- Erstellung des ABAC-/SAP-Einführungsplans
- Senden von FEL- und BAF-Dateien der EBDD an die GD Haushalt¹
- Schreiben an Dritte der EBDD, von denen neue Formulare für Bankkonto (BAF)- und Rechtsträger (FEL)-Dateien fehlten²
- Follow-up zu den problematischen BAF- und LEF-Dateien
- Follow-up zur Migration von Verpflichtungen, welche Auftragnehmerinformationen fehlten, und manuelle Eingabe aller Daten³
- Schulung für SAP Accounting im Mai 2008
- Schulung für SAP hinsichtlich der Einrichtung der Haushaltsstruktur und Kreditgeschäfte im Dezember 2008
- Organisation verschiedener ABAC-Schulungssitzungen für die Finanzverantwortlichen im Juli 2008
- Spezielle Schulungen für den Anweisungsbefugten und seinen Stellvertreter im September 2008
- Spezielle Schulung für Browser (Consulting) für vorgangseinleitende Mitarbeiter im November 2008
- Fachschulungssitzung zur Validierung von BAF und LEF sowie Gehältern in ABAC
- Informationssitzung zu BAF und LEF für die Verwaltungsmitarbeiter
- ABAC-TESTPHASE von August bis Oktober 2008
- Migration in ABAC im Oktober 2008

Zur Implementierung der Prozesse und Tools für Ex-Post-Kontrollen wurden die ersten Ex-post-Kontrollen für Finanztransaktionen 2008 in Bezug auf REITOX-Finanzhilfen aus 2007 durchgeführt.

Im Rahmen der Finanz- und Vertragsunterstützung, die dem Kerngeschäft der EBDD zur Verfügung gestellt wurde, wurden 268⁴ Ausschreibungs- und Vertragsverfahren eingeleitet, einschließlich jener Verfahren, die mit der Umzugsbereitschaft zusammenhängen.

Die tägliche Verwaltung der Verträge und die zugehörigen Haushaltstransaktionen, einschließlich Ex-Ante-Überprüfungen und Banküberweisungen, ergaben insgesamt 3.900 Vorgänge⁵.

Um die internen Prozesse der EBDD sowie die Tätigkeiten zur Unterstützung ihres Kerngeschäfts zu verbessern, wurden konkrete Maßnahmen ergriffen, um die Ausführung des Arbeitsprogramms und des Haushalts der EBDD sowie die Verfahren für die Finanz- und Vertragsverwaltung und interne Kontrollen zu optimieren (siehe Teil III unten).

Um die Ausführung des Haushaltsplan sowie die Beschaffungs-/Ausschreibungsverfahren zu optimieren, wurden die folgenden Schulungs-/Informationssitzungen für die betroffenen EBDD-Mitarbeiter organisiert:

- „Expenditure life cycle – Introduction to financial management“-Sitzung für 23 Projektmanager und die Verwaltungsmitarbeiter im Januar 2008
- „Expenditure life cycle – Deputy authorising officers (DAO)“-Sitzung für die drei neuen stellvertretenden Anweisungsbefugten (DAO) im Februar 2008

¹ 1 049 Dateien

² 450 Schreiben

³ 87 Vorgänge

⁴ 53 Ausschreibungen (3 offene Verfahren (JO), 2 beschränkte Ausschreibungen nach AMI, 16 Verhandlungsverfahren – mind. 3 Kandidaten, 16 Verhandlungsverfahren – mind. 5 Kandidaten, 16 Verhandlungsverfahren – Art. 126);

215 Vertragsprozesse anderer Art (27 Finanzhilfen, 38 Bestellscheine – Rahmenverträge, 13 Ernennungsschreiben und 137 Verträge mit geringem Wert)

⁵ 356 Verpflichtungen (4 Stufen), 3 467 Zahlungsaufträge/Banküberweisungen, 77 Einziehungsanordnungen

- Schulung zum Thema Beschaffung im März 2008, an der 22 Projektmanager und DAO teilnahmen
- Teilnahme an der Procurement Network-Sitzung und EBDD-Beitrag zu Anfragen