

CUENTAS ANUALES

Cuentas anuales de la Fundación Europea de Formación para 2022 acompañadas del informe de 2022 sobre la gestión presupuestaria y financiera



La Fundación Europea de Formación (ETF) es una agencia de la UE cuyo objetivo es ayudar a los países en transición y en desarrollo a aprovechar el potencial de su capital humano mediante la reforma de los sistemas de educación, formación y mercado de trabajo en el contexto de la política de relaciones exteriores de la UE. Nuestra sede se encuentra en Turín (Italia) y desarrollamos nuestra actividad desde 1994.

Villa Gualino
Viale Settimio Severo 65
I - 10133 Turín - Italia

Correo electrónico: info@etf.europa.eu
[Página de inicio: www.etf.europa.eu](http://www.etf.europa.eu)
T: +39.011.630.2222
Fax +39.011.630.2200

El presente informe ha sido elaborado por:
Bart Goessens – Contable
Barbara Jazubska – Contable adjunta

Certificación no restringida de las cuentas anuales de la ETF

Reconozco mi responsabilidad en la preparación y presentación de las cuentas anuales de la ETF de acuerdo con el artículo 102 del reglamento financiero marco (FFR) y certifico que las cuentas anuales de la ETF para el año 2022 se han elaborado con arreglo al título IX del reglamento financiero marco y las normas contables adoptadas por la contable de la Comisión que deben aplicar todas las instituciones y organismos de la Unión.

Obtuve del Ordenador, que certificó su fiabilidad, toda la información necesaria para la producción de las cuentas que muestran los activos y pasivos financieros de la ETF, así como la ejecución presupuestaria. Basándome en esta información y en todas aquellas comprobaciones que consideré necesarias para aprobar las cuentas, cuento con garantías razonables de que las cuentas anuales presentan de manera adecuada, en todos los aspectos materiales, la posición financiera, los resultados de las operaciones y el flujo de caja de la ETF.

Bart Goessens
El contable

Turín, 4 de mayo de 2023

ÍNDICE

Glosario	6
I. Introducción	7
II. Gestión y Dirección de la ETF	8
III. Estados financieros 2022	10
1. Balance	Error!
Bookmark not defined.	
2. Estado de los resultados financieros	Error!
Bookmark not defined.	
3. Estado de cambios en los activos netos	Error!
Bookmark not defined.	
4. Informe de flujo de tesorería	Error!
Bookmark not defined.	
5. Cuenta de resultados de la ejecución presupuestaria	Error!
Bookmark not defined.	
6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al estado de los resultados financieros	Error!
Bookmark not defined.	
7. Saldos bancarios	Error!
Bookmark not defined.	
8. Activos y pasivos contingentes	Error!
Bookmark not defined.	
IV. Notas a los estados financieros	18
1. Balance	20
2. Estado de los resultados financieros	24
3. Estado de cambios en los activos netos	26
4. Informe de flujo de tesorería	26
5. Cuenta de resultados de la ejecución presupuestaria	26
6. Conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al estado de los resultados financieros	26
7. Activos y pasivos contingentes	26
8. Revelación de información	27
V. Notas a la ejecución del presupuesto y la gestión financiera	29
1. Introducción	29
2. Descripción de ingresos	30
3. Evolución del presupuesto	31
4. Utilización de los créditos	32
i. Créditos del presente ejercicio – Subvención de la ETF	Error!
Bookmark not defined.	
ii. Créditos de reutilización de fondos recibidos en 2022	Error!
Bookmark not defined.	
iii. Créditos de reutilización de fondos recibidos en 2021	Error!
Bookmark not defined.	

iv.	Créditos prorrogados de 2021 a 2022 - Subvención de la ETF	35
v.	Créditos de fondos asignados recibidos en 2022 Bookmark not defined.	Error!
VI.Plantilla de personal de la ETF		37
Anexo I: Listado de miembros del Consejo de Dirección		38

GLOSARIO

Activo circulante	Grupo de activos considerado líquido, en cuanto que pueden convertirse en efectivo en el plazo de un (1) año. Incluye las partidas del balance que siguen: caja, cuentas por cobrar y existencias.
Activos	Los activos son partidas propiedad de la Agencia y tienen valor comercial o de cambio. Pueden consistir en bienes específicos o en créditos frente a terceros.
Administración de anticipos	Cuentas bancarias y/o efectivo utilizados para el pago de gastos de escasa cuantía.
C1/Créditos corrientes	Créditos o fondos aprobados del ejercicio en curso asignados para operaciones y actividades de este.
C4/Créditos asignados internamente	Créditos o fondos aprobados del ejercicio en curso reservados para operaciones y actividades asignadas específicas procedentes de importes cobrados.
C5/Créditos asignados internamente – prorrogados	Créditos o fondos aprobados del ejercicio en curso reservados para operaciones y actividades asignadas específicas de ejercicios anteriores procedentes de importes cobrados.
C8/Créditos prorrogados	Créditos prorrogados automáticamente. Prórroga de créditos comprometidos, pero no desembolsados durante el ejercicio anterior, también denominados «Reste à liquider» (RAL), en alusión a los «créditos pendientes de liquidación».
Contabilidad de caja	Metodología contable basada en los flujos de caja; es decir, las operaciones se apuntan cuando se efectúan los correspondientes cobros o abonos; se opone a la contabilidad según el principio del devengo.
Contabilidad según el principio del devengo	Metodología contable con arreglo a la cual se reconocen los ingresos cuando se obtienen y los gastos cuando se incurre en ellos, y no cuando se efectúan los cobros correspondientes; se opone a la contabilidad de caja.
Convenios	Los convenios son subvenciones o convenios de delegación entre la Comisión Europea y la ETF respecto a tareas específicas que debe llevar a cabo la ETF.
Cuentas por pagar	Cuentas corrientes por pagar de una organización con vencimiento a un año. Las cuentas por pagar forman parte del pasivo circulante.
Estados financieros	Informes escritos en los que se describe cuantitativamente la salud financiera de una organización. Comprenden un balance, una cuenta de resultado económico (equivalente a una cuenta de pérdidas y ganancias), un estado de flujo de caja, una cuenta de variaciones de capital y notas explicativas.
Pasivo circulante	Compuesto por elementos del pasivo que deben abonarse en el plazo de un año desde la fecha del balance.
R0/Fondos asignados	Fondos recibidos de otras entidades ajenas a la Comisión Europea con una finalidad específica.
RAL	«Reste à liquider», en alusión a los «créditos pendientes de liquidación».
Responsabilidad	Obligación financiera, deuda, título de crédito o posible pérdida.

I. INTRODUCCIÓN

Base para la preparación

El objeto de los estados financieros es proporcionar información sobre la posición financiera, los resultados y el flujo de caja de la Fundación Europea de Formación (en lo sucesivo, la ETF) que resulte de utilidad para un amplio público lector.

Los estados financieros que figuran a continuación se han elaborado con arreglo a las normas contables aprobadas por la contable de la Comisión Europea (en adelante, la CE), de conformidad con los principios de contabilidad basada en el principio del devengo en lo que atañe al estado de los resultados financieros, al estado de cambios en los activos netos y al estado del flujo de caja. Para más información sobre normas y principios contables, véase el apartado IV, *Notas a los estados financieros*. La ejecución del presupuesto se prepara con arreglo al principio de contabilidad de caja modificado. Las políticas contables se han aplicado de modo coherente durante todo el período.

Entidad que presenta la información

Estos estados financieros se refieren a la ETF, agencia de la Unión Europea creada por el Reglamento (CEE) n.º 1360/90 del Consejo, de 7 de mayo de 1990. En el año 2000, tras la revisión de la arquitectura de las relaciones exteriores comunitarias, se decidió el desarrollo de la ETF como centro de asesoramiento y apoyo a las políticas exteriores comunitarias en lugar de prestar servicios de gestión de programas.

El desarrollo se formalizó a través de la refundición del Reglamento ETF (1339/2008) (1), adoptada en diciembre de 2008.

La ETF ayuda a los países en transición y en desarrollo a aprovechar el potencial de su capital humano mediante la reforma de los sistemas de educación y formación y del mercado de trabajo en el contexto de la política de relaciones exteriores de la UE.

La elaboración y ejecución del presupuesto de la ETF cumplen con el reglamento financiero revisado de la ETF, aprobado por el Consejo de Dirección de la ETF el 20 de diciembre de 2013 y en vigor desde el 1 de enero de 2014 (salvo el artículo 47 y el artículo 82, apartado 5, que entraron en vigor el 1 de enero de 2015; el artículo 32 y el artículo 33, apartados 5 y 8, que entraron en vigor el 1 de enero de 2016). El 15 de junio de 2019 el Consejo de Dirección adoptó el nuevo reglamento financiero de la ETF, que entró en vigor el 16 de junio de 2019. Los nuevos artículos se aplican desde el 1 de enero de 2020.

La ETF recibe una subvención anual con cargo al presupuesto de funcionamiento de la UE y puede recibir también aportaciones de otras organizaciones públicas, así como de los gobiernos.

¹ DO L 354, de 31.12.2008, p. 82.

II. GESTIÓN Y DIRECCIÓN DE LA ETF

El Consejo de Dirección

La ETF está regida por un Consejo compuesto por un representante de cada uno de los Estados miembros de la UE, tres representantes de la CE y tres expertos independientes sin derecho a voto designados por el Parlamento Europeo. Además, tres representantes de los países asociados podrán asistir a las reuniones del Consejo de Dirección como observadores. Las reuniones están presididas por un representante de la Comisión Europea.

El Consejo es responsable de la aprobación del Programa de trabajo anual de la ETF y de su presupuesto, que adquiere carácter definitivo una vez aprobado finalmente el presupuesto general de la Unión Europea.

La ETF se encuentra bajo la responsabilidad de la Dirección General de Empleo y Asuntos Sociales (en adelante DG EMPL). El presidente del Consejo de Dirección es el director general de la DG EMPL, Joost Korte.

- **Reunión celebrada el 10 de junio de 2022 (Turín)** Se debaten y aprueban los siguientes puntos:
 - Informe anual de actividades consolidado - Análisis y evaluación
 - Cuentas anuales de 2021 de la ETF
 - ETF Primera modificación del presupuesto de 2022
- **Reunión celebrada el 25 de noviembre de 2022 (Bruselas)** Se han adoptado las siguientes decisiones:
 - Documento único de programación 2023-2025 – Programa de trabajo anual para 2023
 - Presupuesto de la ETF para 2023
 - 2.º presupuesto rectificativo de la ETF para 2022
 - Regla de aplicación en materia de vacaciones a domicilio para el personal destinado en un país tercero
 - Disposiciones de aplicación sobre el horario de trabajo y la flexibilidad de la jornada laboral

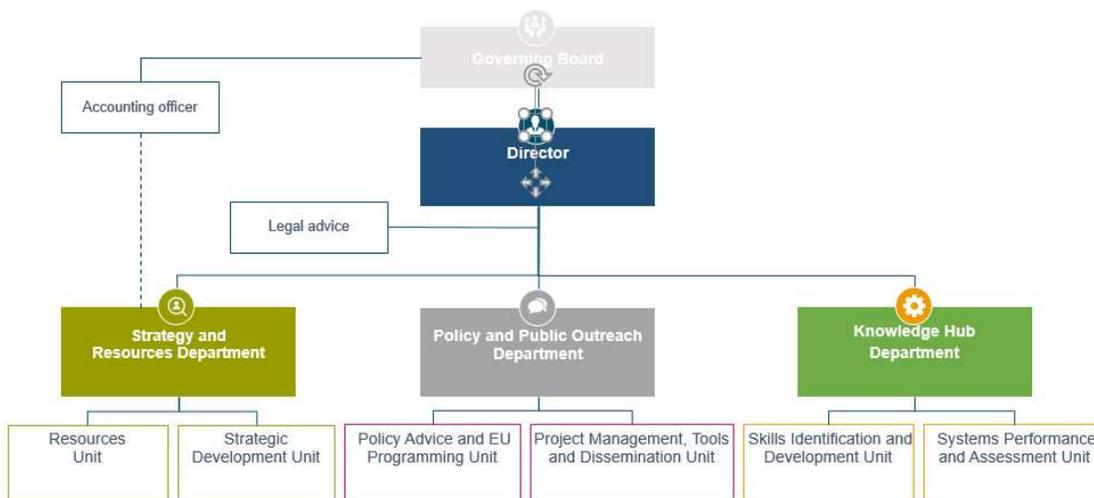
Estructura organizativa y equipo de gestión de la ETF

En enero de 2021 entró en vigor una nueva estructura organizativa de la ETF tras la aprobación del Consejo de Dirección de la ETF (GB/20/DEC/008).

La revisión de la estructura organizativa de la ETF se ha realizado para otorgar coherencia a la estrategia y al proceso de entrega/los objetivos organizativos; poner más énfasis en la innovación y la estrategia, con una clara atribución de esta función a las jefaturas de departamento, mientras las jefaturas de unidad se centran en las personas, los recursos y la garantía de calidad; reequilibrar la distribución administrativa entre el enfoque interno y el externo; equilibrar la distribución de personal entre los tres departamentos; reforzar la entrega operativa con la misma cantidad de recursos; introducir una nueva unidad de gestión de proyectos y una mayor atención a la digitalización; y hacer de la comunicación una parte integral de todas las acciones operativas integradas en la Unidad de Política y el Departamento de Divulgación Pública.

Las jefaturas de los departamentos y las unidades, junto con la dirección, constituyen el equipo directivo, que es un órgano consultivo definido en los artículos 27 y 28 del Reglamento interno de la ETF (GB/11/DEC/018).

La estructura organizativa está formada por la dirección, los departamentos y las unidades, que trabajan en ámbitos específicos de responsabilidad.



En 2022, el equipo directivo mantuvo reuniones mensuales con la dirección. Además, la dirección celebró semanalmente breves reuniones de coordinación con las jefaturas de departamento.

La nueva estructura organizativa basada en la Estrategia de la ETF 2021-27 se aplicó a partir del 1 de enero de 2021.

Hechos posteriores a la fecha del balance

No hay eventos después de la fecha del balance que comunicar.

III. Estados financieros 2022 *(todos los importes en EUR)*

BALANCE

EUR

	31.12.2022	31.12.2021
ACTIVOS NO REALIZABLES		
Inmovilizado inmaterial	791,306.48	933,372.72
Derechos de ocupación de locales	333,333.32	499,999.99
Software generado internamente en desarrollo	88,458.82	0.00
Software generado internamente en uso	347,611.34	432,000.73
Licencias de software	21,903.00	1,372.00
Inmovilizado material	781,705.00	844,868.00
Propiedades inmuebles	155,863.00	175,844.00
Instalaciones y equipo	143,991.00	177,885.00
Equipos informáticos	141,675.00	149,869.00
Mobiliario y parque móvil	161,390.00	207,246.00
Otras instalaciones	178,786.00	134,024.00
Activos financieros	0.00	0.00
Cuentas por cobrar e importes recuperables a largo plazo	0.00	0.00
Prefinanciación	0.00	0.00
ACTIVO CORRIENTE		
Cuentas por cobrar e importes recuperables	260,747.00	197,677.35
Cuentas por cobrar corrientes	90,195.07	1,912.82
Cuentas por cobrar a corto plazo que vencen en el plazo de un año		
Otras cuentas por cobrar	42,586.07	10,760.38
Gastos anticipados	127,965.86	185,004.15
Prefinanciación	1,416,185.46	758,243.12
Gastos acumulados relacionados con la prefinanciación	-1,200,183.78	-444,759.02
Prefinanciación actual en el corte	216,001.68	313,484.10
Liquidez y flujos de caja equivalente	3,081,775.68	1,960,062.76
ACTIVO TOTAL	5,131,535.84	4,249,464.93
PASIVO NO CORRIENTE	0.00	0.00
PASIVO EXIGIBLE	4,273,687.14	2,551,523.99
Provisión para riesgos y pasivos	0.00	0.00
Pasivos financieros	0.00	0.00
Pagos varios		
Cuentas por pagar corrientes	15,000.00	0.00
Pasivo a largo plazo que vence en el plazo de un año		
Pagos varios	0.00	207.96
Gastos devengados e ingresos diferidos	1,896,580.16	1,354,713.25
Cuentas por pagar a entidades consolidadas de la UE	2,362,106.98	1,196,602.78
PASIVO TOTAL	4,273,687.14	2,551,523.99
ACTIVO NETO	857,848.70	1,697,940.94
Superávit/ déficit acumulado	1,697,940.94	1,829,085.12
Resultado económico del ejercicio	-840,092.24	-131,144.18
PASIVO TOTAL Y ACTIVO NETO	5,131,535.84	4,249,464.93

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

EUR

	2022	2021
INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	22,767,156.37	21,089,473.01
Ingresos sin contraprestación		
Contribución de la Unión Europea	21,663,790.51	20,906,136.21
Otros ingresos procedentes de activos	0.00	177,494.40
Liquidación pendiente CE	1,103,365.86	5,842.40
Ingresos con contraprestación		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	-23,605,699.57	-21,220,829.96
Gastos de funcionamiento	-6,046,569.14	-4,300,037.44
Gastos de administración	-2,002,604.72	-1,715,418.89
Gastos de personal	-15,040,860.67	-14,694,059.49
Gastos de inmovilizado	-515,665.04	-511,314.14
Otros gastos	0.00	0.00
Gastos financieros - intereses por retraso en los pagos	0.00	0.00
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DE ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-838,543.20	-131,356.95
Ingresos financieros	0.00	0.00
Gastos financieros	-1,269.31	-1,313.61
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-839,812.51	-132,670.56
Ganancias extraordinarias		
Pérdidas extraordinarias - tipos de cambio	-279.73	1,526.38
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	-279.73	1,526.38
RESULTADO ECONÓMICO DEL EJERCICIO	-840,092.24	-131,144.18

CUENTA DE VARIACIONES DE ACTIVO NETO

	Excedente/déficit acumulado	Resultado económico del ejercicio	Activo neto (Total)
Balance a 31 de diciembre de 2021	1,829,085.12	-131,144.18	1,697,940.94
Cambios en las políticas contables	0.00	0.00	0.00
Balance a 1 de enero de 2022	1,829,085.12	-131,144.18	1,697,940.94
Imputación del resultado económico del ejercicio anterior	-131,144.18	131,144.18	0.00
Resultado económico del ejercicio	0.00	-840,092.24	-840,092.24
Balance a 31 de diciembre de 2022	1,697,940.94	-840,092.24	857,848.70

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2022	2021
Resultado económico del ejercicio	-840,092.24	-131,144.18
Actividades de explotación		
Amortización	253,396.06	252,604.25
Depreciación	262,268.98	259,947.51
Incremento de cuentas por cobrar e importes recuperables	-63,069.65	12,677.20
Aumento de la prefinanciación	97,482.42	-24,837.92
Disminución de cuentas por pagar	556,658.95	76,946.17
Aumento del pasivo para entidades de la CE consolidadas	1,165,504.20	849,400.03
Flujo de caja neto de actividades de explotación	1,432,148.72	1,295,593.06
Actividades de inversión		
Aumento del inmovilizado material e inmaterial	-310,435.80	-283,356.70
Otros...		-50.00
Flujo de caja neto de actividades de inversión	-310,435.80	-283,406.70
Aumento neto de liquidez y flujos de caja equivalentes	1,121,712.92	1,012,186.36
Liquidez y flujos de caja equivalentes al inicio del ejercicio	1,960,062.76	947,876.40
Liquidez y flujos de caja equivalente al final del ejercicio	3,081,775.68	1,960,062.76

Por lo que respecta a las actividades de funcionamiento, la ETF no dispone de provisiones para las partidas de cuentas por cobrar, prefinanciación ni partidas extraordinarias.

La ETF no cuenta con prestaciones para el personal. Las vacaciones no disfrutadas y las horas flexibles acumuladas se registran como otras cuentas por pagar.

CUENTA DE RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

	2022	2021
Ingresos (a)	23,939,530.88	22,108,581.39
Subvención de la CE	21,726,000.00	21,000,000.00
Reutilización de intereses bancarios	0.00	0.00
Otras subvenciones de la Comisión - DG EMPL (SLA)	0.00	999,999.99
Otras subvenciones de la Comisión - DARYA	2,000,000.00	0.00
Otras subvenciones de la Comisión - INTPA	100,000.00	102,739.00
Otras subvenciones - GIZ	77,400.00	0.00
Otros ingresos	36,130.88	5,842.40
Gastos (b)	-24,943,514.23	-22,114,115.51
<i>Personal - Título I del presupuesto</i>		
Desembolsos	-14,819,622.88	-14,593,533.37
Créditos prorrogados	-72,908.69	-196,039.66
<i>Administración - Título II del presupuesto</i>		
Desembolsos	-1,600,330.29	-1,346,161.64
Créditos prorrogados	-420,504.23	-678,964.65
<i>Actividades operativas - Título III del presupuesto</i>		
Desembolsos	-5,064,713.69	-4,290,174.13
Créditos prorrogados	-865,434.45	-1,009,242.06
<i>Actividades operativas - Título IV del presupuesto</i>		
Desembolsos	-388,615.32	0.00
Créditos prorrogados	-1,711,384.68	0.00
Resultado correspondiente al ejercicio financiero (a + b)	-1,003,983.35	-5,534.12
Créditos prorrogados y anulados	57,230.51	72,935.25
Ajuste de créditos prorrogados del ejercicio anterior disponibles a 31 de diciembre resultante de los ingresos asignados	1,009,242.06	24,932.28
Diferencias de cambio	-279.73	1,530.38
Balance de la cuenta de resultados para el ejercicio financiero	62,209.49	93,863.79
Saldo prorrogado del ejercicio presupuestario anterior	93,863.79	347,202.75
Reembolsos a la CE	-93,863.79	-347,202.75
Importe relativo a 2022 pendiente de reembolso a la CE	62,209.49	93,863.79

CONCILIACIÓN DE LOS RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA RESPECTO AL RESULTADO FINANCIERO

	2022
Resultados financieros 2022	-840,092.24
<i>Ajuste de partidas devengadas (partidas no incluidas en el resultado presupuestario, sino incluidas en los resultados financieros)</i>	
Ajustes por límite del devengo (retrocesión 31.12.N-1)	-1,614,468.12
Ajustes por límite del devengo (limitación 31.12.N)	2,968,798.08
Facturas no pagadas al final del ejercicio pero registradas en gastos (clase 6)	15,000.00
Amortización del inmovilizado material e inmaterial	515,665.04
Otras subvenciones	-1,172,374.51
Prefinanciación liquidada en el ejercicio	506,318.42
Pagos efectuados con cargo a créditos de pago prorrogados	819,375.87
Diferencias de cambio	
<i>Ajuste de partidas devengadas (partidas incluidas en el resultado presupuestario pero no incluidas en los resultados financieros)</i>	
Adquisición de activos	-267,676.98
Nueva prefinanciación abonada en el ejercicio de 2022	-1,164,260.76
Créditos de pago prorrogados a 2023	-3,070,232.05
Cancelación de créditos de pago prorrogados no utilizados del ejercicio anterior	57,230.51
Pre-financiaciones recibidas	2,299,897.49
Ajuste de créditos prorrogados del ejercicio anterior resultante de los ingresos asignados	1,009,242.06
Otros	-213.32
TOTAL	62,209.49
Resultado presupuestario de 2022	62,209.49
Delta no explicado	0.00

SALDOS BANCARIOS

	2022	2021
ETF Euro - Banca Popolare di Sondrio	1,632,874.14	6,242.71
ETF Euro - ING	1,443,552.43	1,946,199.06
ETF administración de anticipos	5,349.11	7,620.99
TOTAL	3,081,775.68	1,960,062.76

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

	2022	2021
PASIVOS CONTINGENTES		
RAL - Compromisos con cargo a los créditos no agotados	574,917.19	876,685.78
TOTAL	574,917.19	876,685.78

IV. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Normas y principios contables

Los principios contables adoptados se ajustan a las disposiciones asociadas del reglamento financiero de la ETF, adoptado por el Consejo de Dirección de la ETF el 15 de junio de 2019. Los nuevos artículos se aplican desde el 1 de enero de 2020.

Los estados financieros se elaboran, tal y como se precisa en las normas de desarrollo del Reglamento financiero general, de acuerdo con los siguientes principios contables generalmente aceptados:

- (a) continuidad de las actividades;
- (b) prudencia;
- (c) permanencia de los métodos contables;
- (d) comparabilidad de los datos;
- (e) importancia relativa;
- (f) no compensación;
- (g) preeminencia de la realidad sobre las apariencias;
- (h) principio del devengo.

Las normas contables de la ETF son las aplicadas por la CE. Se establecen de conformidad con las normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP) y son publicadas por la Federación Internacional de Contables (IFAC).

En virtud del principio del devengo, los movimientos y operaciones se reconocen cuando se producen (y no cuando se efectúan los correspondientes cobros o abonos en efectivo o medios equivalentes). Por tanto, las operaciones y movimientos se consignan en los registros contables y se recogen en los estados financieros de los ejercicios a los que corresponden. Los elementos que se recogen con arreglo al principio del devengo son el activo, el pasivo, el activo neto o capital, los ingresos y los gastos.

Conversión a euros

El presupuesto de la ETF se elabora y ejecuta en euros, y las cuentas se presentan en esta divisa. Un número limitado de operaciones se convierte a monedas nacionales aplicando el tipo de cambio del euro publicado en la serie C del Diario Oficial de la CE, y de conformidad con las disposiciones reguladoras sobre esta materia. La totalidad de compromisos presupuestarios y jurídicos se establece en euros.

Componentes de los estados financieros

Los estados financieros comprenden lo siguiente:

1. balance;
2. estado de los resultados financieros;
3. cuenta de variaciones de capital;
4. estado del flujo de caja.

Para presentar la situación con mayor fidelidad y precisión se incluye, además, lo siguiente:

5. cuenta de resultados de la ejecución presupuestaria;
6. conciliación de los resultados de la ejecución presupuestaria respecto al resultado económico;
7. saldos bancarios;
8. activos y pasivos contingentes.

Nota a los gastos de personal

Todos los cálculos sobre los gastos totales del personal incluidos en el estado de los resultados financieros de la Agencia se realizan externamente a través de la Oficina de Gestión y Liquidación de Derechos Individuales (también conocida como la Oficina de Pagos), una oficina central de la Comisión Europea.

La misión de la Oficina de Pagos es gestionar los derechos económicos del personal fijo, temporal y contratado que presta sus servicios en la Comisión, calcular y abonar sus salarios y demás derechos económicos. La Oficina de Pagos también proporciona estos servicios a otras instituciones y agencias de la UE. La Oficina de Pagos es responsable de la gestión de los fondos correspondientes a las coberturas sanitarias de las instituciones junto con la tramitación y el pago de las solicitudes de reembolso presentadas por los miembros del personal. La Oficina de Pagos gestiona el fondo de pensiones y realiza el pago de estas a los miembros del personal jubilados. La Oficina de Pagos es auditada por el Tribunal de Cuentas Europeo.

La Agencia solo es responsable de comunicar a la Oficina de Pagos información fehaciente que permita calcular los costes incurridos por el personal. También es responsable de comprobar el uso correcto de dicha información en la elaboración del informe mensual sobre salarios utilizado para contabilizar los costes de los salarios. No es responsable del cálculo de los costes de los salarios correspondientes a la Oficina de Pagos.

1. Balance

El balance es el estado financiero que recoge la totalidad de las cuentas de activo, pasivo y capital, en las que se muestra la posición financiera de una organización en una fecha concreta. Para estos estados financieros es el 31 de diciembre de 2022.

Activos

Inmovilizado

El inmovilizado se divide en material e inmaterial.

El inmovilizado inmaterial comprende los derechos de ocupación de las instalaciones y las licencias de software. La amortización de los derechos de ocupación de las instalaciones de la ETF se calcula sobre la base de los 30 años de vigencia del contrato de alquiler derivado de la aportación financiera para las obras de reconstrucción. Los costes del alquiler anual ascienden al simbólico importe de 1 EUR.

La ETF tiene el derecho de ocupación de permanecer en las instalaciones de Villa Gualino hasta finales de 2027. Las condiciones de ocupación están reguladas por un contrato de servicio firmado con la propietaria del edificio (Regione Piemonte), que fue renovado en 2018 y debe someterse a renegociación, ya que desde junio de 2019 parte del complejo se ha alquilado a un tercero. El valor del resto de derechos de ocupación restantes asciende a 333 333,33 EUR.

En 2010 entró en vigor la norma contable n.º 6, al concluir el período de dispensación de la capitalización del inmovilizado inmaterial generado internamente. El nivel de importancia de un activo completado se fijó en 500 000 EUR, pero en 2011 la ETF lo redujo a 100 000 EUR. Así pues, desde 2011 al nuevo software generado internamente, que se empezó a desarrollar en 2011, se le ha aplicado este nivel inferior de importancia relativa. Sin embargo, a todo el software generado internamente que se empezó a desarrollar antes de 2011 se le aplicará el nivel antiguo, más elevado.

En 2022 no se produjeron costes de desarrollo del nuevo sitio web (OpenSpace incluido) ni SRM. Los únicos costes de desarrollo del sitio web fueron los del mantenimiento periódico.

En 2022 se desarrolló el proyecto Carmen, que se puso en marcha a principios de 2023. No se registraron amortizaciones de este proyecto en 2022.

El inmovilizado material se compone de todas las partidas de bienes muebles (equipos informáticos, instalaciones técnicas y mobiliario) con un precio de adquisición igual o superior a €420 consignado al coste en la moneda nacional, convertida a euros al tipo de cambio contable aplicable en la fecha de adquisición. Aunque el reglamento financiero ya no indica un precio de adquisición, la ETF continúa manteniendo €420 como base para el reconocimiento de un activo. Como base para la estimación de la amortización, de carácter mensual, se toma en cuenta la fecha de entrega.

El inmovilizado no se consigna en las cuentas de gastos, sino que se registra de inmediato como activo en el balance. La amortización se registra como gasto. Influye en el resultado económico del ejercicio financiero. El valor neto contable del inmovilizado se muestra en los dos cuadros que siguen.

INMOVILIZADO INMATERIAL

	Derechos de ocupación de locales	Software generado internamente en desarrollo	Software generado internamente en uso	Licencias de software	Total
A. Valor de adquisición					
Value on 1.1.2022	5,000,000.00	0.00	1,616,924.18	4,976.81	6,621,900.99
Cambios durante el ejercicio					
· Adquisiciones		88,458.82		22,871.00	111,329.82
· Retiradas/Trasposos					
· Corrección del valor del balance					
Final del ejercicio, 31.12.2022	5,000,000.00	88,458.82	1,616,924.18	27,847.81	6,733,230.81
B. Amortización					
Value on 1.1.2022	-4,500,000.01	0.00	-1,184,923.45	-3,604.81	-5,688,528.27
Changes during year					
· Adquisiciones	-166,666.67		-84,389.39	-2,340.00	-253,396.06
· Retiradas/Trasposos					
· Corrección del valor del balance					
Final del ejercicio, 31.12.2022	-4,666,666.68	0.00	-1,269,312.84	-5,944.81	-5,941,924.33
Valor neto (A + B)	333,333.32	88,458.82	347,611.34	21,903.00	791,306.48

INMOVILIZADO MATERIAL

	Edificio	Planta y maquinaria	Instalaciones, máquinas y mobiliario	Material informático	Otro inmovilizado	Total
A. Valor de adquisición						
Valor a 1.1.2022	199,794.13	338,473.00	712,684.66	875,417.57	412,170.05	2,538,539.41
Cambios durante el ejercicio						
· Trasposos						0.00
· Adquisiciones		11,177.10	13,337.01	66,975.11	107,616.76	199,105.98
· Retiradas/Trasposos			-11,353.50	-24,528.11	-20,613.74	-56,495.35
· Corrección del valor del balance						0.00
Final del ejercicio, 31.12.2022	199,794.13	349,650.10	714,668.17	917,864.57	499,173.07	2,681,150.04
B. Amortización						
Value on 1.1.2022	-23,950.13	-160,588.00	-505,438.66	-725,548.57	-278,146.05	-1,693,671.41
Cambios durante el ejercicio						
· Reclassifications						0.00
· Adquisiciones	-19,981.00	-45,071.10	-59,193.01	-73,963.70	-62,854.76	-261,063.57
· Retiradas/Trasposos			11,353.50	23,322.70	20,613.74	55,289.94
· Cancelación						0.00
· Corrección del valor del balance						
Final del ejercicio, 31.12.2022	-43,931.13	-205,659.10	-553,278.17	-776,189.57	-320,387.07	-1,899,445.04
Valor neto (A + B)	155,863.00	143,991.00	161,390.00	141,675.00	178,786.00	781,705.00

Las tasas de amortización anual aplicadas al inmovilizado son las que siguen:

Software y hardware informáticos	25 %
Otro inmovilizado	25 %
Planta y maquinaria	10-25 %
Edificios, instalaciones, máquinas y mobiliario	10 %

Cuentas por cobrar a corto plazo

Los clientes pendientes, las cuentas corrientes de los miembros del personal, otras emisiones del personal y los gastos diferidos se registran como cuentas por cobrar a corto plazo. El importe de las cuentas por cobrar y otros créditos de €260,747.00 comprende lo siguiente:

Description - Current receivables	2022	2021
Customers	90,195.07	1,912.82
SUB - TOTAL	90,195.07	1,912.82
Description - Sundry receivables		
Current accounts staff members	20,073.37	3,367.25
Mission advances paid	1,459.74	157.03
Other staff issues	20,842.96	7,026.10
Deferred charges	127,965.86	185,004.15
VAT to be recuperated	210.00	210.00
SUB - TOTAL	170,551.93	195,764.53
TOTAL	260,747.00	197,677.35

Prefinanciación a corto plazo

Se consideran como prefinanciación los pagos destinados a proporcionar a los contratistas un anticipo en efectivo. Puede fraccionarse en varios pagos repartidos durante un período establecido en el acuerdo de prefinanciación correspondiente. Al cierre del ejercicio, los importes de prefinanciación pendientes se valoran con arreglo a los importes originales abonados, de los que se detraen los importes devueltos, los importes elegibles saldados, los importes elegibles estimados no saldados aún al cierre del ejercicio y las reducciones de valor. En 2022, la prefinanciación abonada a 31.12.2022 es de €1,416,185.46, menos las actividades devengadas por una cantidad de €1,200,183.78, que tienen como resultado una prefinanciación abonada pendiente de €216,001.68.

Cuenta de caja

SALDOS BANCARIOS

	2022	2021
ETF Euro - Banca Popolare di Sondrio	1,632,874.14	6,242.71
ETF Euro - ING	1,443,552.43	1,946,199.06
ETF administración de anticipos	5,349.11	7,620.99
TOTAL	3,081,775.68	1,960,062.76

El efectivo y los equivalentes de efectivo se consignan en el balance a su coste. Incluyen efectivo en caja, depósitos efectuados en bancos y pagos enviados al banco. Los intereses percibidos en enero del ejercicio siguiente con fecha de valor en el ejercicio financiero en cierre se registran en el ejercicio en cierre. Se observa un aumento con respecto al año anterior debido a la recepción del primer tramo para el proyecto Darya, 2 millones de euros, en julio de 2022.

Pasivo

Provisión para riesgos y pasivo exigible

En provisiones se contabilizan elementos del pasivo, como las cuentas por pagar y los devengos, en los que existe incertidumbre sobre el plazo o la cuantía del gasto futuro necesario para la liquidación de la obligación jurídica correspondiente. En 2022, la ETF no dispone de provisiones para casos legales ni para ajustes salariales pendientes.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están integradas por cuentas por pagar actuales, diversas y de otro tipo.

Descripción - Cuentas por pagar corrientes	2022	2021
Proveedores	15,000.00	0.00
TOTAL PARCIAL	15,000.00	0.00
Descripción - Otras cuentas por pagar		
Intereses 2020	0.00	207.96
TOTAL PARCIAL	0.00	207.96
Descripción - Otras cuentas por pagar		
Vacaciones no disfrutadas en 2022	412,234.36	370,961.87
Horario flexible no disfrutado en 2022	57,472.45	11,811.34
Gastos devengados respecto a importes prorrogados a 2022	1,426,873.35	971,940.04
TOTAL PARCIAL	1,896,580.16	1,354,713.25
Prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la UE	2,362,106.98	1,196,602.78
TOTAL PARCIAL	2,362,106.98	1,196,602.78
TOTAL	4,273,687.14	2,551,523.99

El aumento global de las cuentas pagaderas se debe principalmente al aumento de las vacaciones no tomadas en 2022, es decir, al aumento del tiempo de trabajo flexi no tomado en 2022. Los gastos devengados también se incrementan significativamente. Todos estos aumentos están relacionados principalmente con el hecho de que, en 2022, el Tribunal volvió a ser plenamente operativo, ya que en años anteriores la crisis de la COVID-19 redujo la actividad de la ETF.

La prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la UE se refiere a:

Prefinanciación recibida de entidades consolidadas de la UE	2022	2021
Acuerdo de contribución Darya	1,567,415.51	0.00
SLA Covés - DG EMPL	653,754.98	999,999.99
Acuerdo de formación DG INTPA	78,727.00	0.00
Eugeo	0.00	102,739.00
Subvención ETF	62,209.49	93,863.79
TOTAL	2,362,106.98	1,196,602.78

Activo neto

El activo neto se compone del déficit o superávit acumulado de ejercicios anteriores, más el resultado económico del ejercicio. (Véase también el cuadro 3, Estado de cambios en los activos netos.)

2. ESTADO DE LOS RESULTADOS FINANCIEROS

La cuenta de resultado económico equivale a la «cuenta de pérdidas y ganancias». En ella se consignan los ingresos, los gastos y las ganancias o pérdidas netas del ejercicio; es decir, el «resultado económico». Este último se determina restando los gastos totales de los ingresos totales. La diferencia resultante aumenta o disminuye en función de los resultados económicos de ejercicios anteriores y, en particular, los importes reembolsados a la CE.

Ingresos de explotación

Los ingresos se contabilizan una vez establecidos. En el caso de la subvención de la CE, corresponde al momento en el que se aprueba el presupuesto anual. En lo que atañe a otros fondos proporcionados por la CE distintos a la subvención, la ETF aplica el mismo método al aplicado a los fondos no procedentes de la CE, basado en el reconocimiento del ingreso en el momento de la recepción del pago.

Los ingresos de explotación se componen de los siguientes elementos:

- La subvención anual de la CE
Los ingresos asociados a la subvención de la CE están constituidos por la cuantía anual de esta, cuyo importe asciende a €21,726,000, menos el importe que deba reembolsarse, es decir, €62,209.49 (cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria).
- Los ingresos varios se componen de los ingresos procedentes de proyectos con subvención adicional y de la recarga de gastos.

INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	2022	2021
Contribución de la Unión Europea	21,663,790.51	20,906,136.21
Otros ingresos procedentes de activos	0.00	177,494.40
Otras subvenciones 2022		
Darya	432,584.49	
Acuerdo de formación DG INTPA	21,273.00	
SLA Coves	346,245.01	
EUGEOS	102,739.00	
Recarga de gastos a GIZ	166,049.56	
Recarga de gastos a EU-Osha	30,887.28	
Varios	3,587.52	5,842.40
Total	22,767,156.37	21,089,473.01

Gastos administrativos y de funcionamiento

A efectos de la estimación del resultado del ejercicio financiero, por gastos se entienden los pagos realizados utilizando créditos de pago de ese mismo ejercicio, a los que se añaden los gastos devengados por compromisos de dicho año que se prorrogan al ejercicio financiero siguiente y se deducen los gastos diferidos abonados durante el ejercicio financiero.

Los pagos registrados en las cuentas son los autorizados y realizados por la contable durante el año 2022.

Los créditos de los títulos 1 y 2 se prorrogan solo hasta el siguiente ejercicio. Solo se cancelan los créditos no utilizados al final del ejercicio. Los créditos del título 3 son de carácter plurianual y se pueden prorrogar a ejercicios sucesivos. Los créditos correspondientes a fondos asignados pueden prorrogarse hasta la fecha final del acuerdo en cuestión o hasta que se abone el importe total en caso de que los fondos correspondan a la reutilización de los créditos obtenidos.

La prórroga es automática cuando existe un compromiso vigente jurídicamente vinculante. En cualquier otro caso, la posible prórroga relacionada con la subvención de la ETF debe someterse a la autorización previa del Consejo de Dirección.

Los gastos se subdividen, por su tipología, en administrativos, de funcionamiento y financieros. Los pagos asociados a los fondos asignados se incluyen en los gastos de funcionamiento.

Los gastos de administración incluyen: 1) los pagos asociados al personal, incluidos los gastos devengados vinculados a las vacaciones y el horario flexible no disfrutados por el personal durante el ejercicio; 2) los costes asociados a existencias e inmovilizado, incluidos los de amortización; y 3) otros gastos administrativos, fundamentalmente los relacionados con infraestructuras y equipos, e incluidas las pérdidas por tipo de cambio.

Los gastos de funcionamiento son los asociados a la ejecución del Programa de trabajo de la ETF. También incluyen los importes asociados a la ejecución de los proyectos que se financian con fondos ajenos a la subvención anual de la ETF, es decir, los fondos asignados.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2022	2021
Gastos de funcionamiento	5,930,972.05	4,240,961.72
Expertos y gastos conexos	115,597.09	59,976.27
Terrenos y edificios	693,953.87	622,846.56
Comunicaciones	1,078,346.59	998,933.42
Material de oficina	9,383.65	10,444.34
Gastos jurídicos	15,609.51	23,891.52
Gastos con otras entidades consolidadas	42,152.00	58,441.50
Gastos de formación	132,207.69	94,381.12
Misiones	30,951.41	4,349.01
Gastos de personal	14,539,068.14	13,901,726.87
Otros gastos de personal	501,792.53	693,563.49
Total	23,090,034.53	20,709,515.82

3. ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

La cuenta de variaciones de activos netos comprende únicamente el resultado económico del ejercicio.

4. ESTADO DEL FLUJO DE CAJA

El estado de flujos de tesorería representa los movimientos de tesorería o, en otras palabras, los cobros menos los pagos en efectivo durante un plazo determinado. Hay un aumento del flujo de caja debido a la recepción del primer tramo para el nuevo acuerdo con Darya, y en julio de 2022 recibimos un pago de 2 millones de euros.

5. CUENTA DE RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

La cuenta de resultados de la ejecución presupuestaria fue elaborada de acuerdo con los requisitos del Reglamento de la Comisión (artículo 143 del Reglamento (UE, Euratom) n.º 966/2012: Normas aplicables a las cuentas)

El resultado de la ejecución presupuestaria en 2022 es la diferencia entre:

- todos los ingresos consignados en caja registrados en el ejercicio financiero;
- el importe de los pagos efectuados con cargo a los créditos del ejercicio, incrementado con el importe de los créditos del mismo ejercicio prorrogados al ejercicio siguiente; y
- el importe de la anulación de créditos prorrogados de ejercicios anteriores.
- Esta diferencia aumenta o disminuye en función del saldo resultante de las ganancias y pérdidas por tipo de cambio registradas durante el ejercicio; y
- los resultados de ejercicios anteriores reembolsados a la CE.

6. CONCILIACIÓN DE LOS RESULTADOS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA RESPECTO AL RESULTADO ECONÓMICO

Se presentan la cuenta de resultado de la ejecución presupuestaria y la conciliación respecto al resultado económico con el fin de ofrecer una visión más completa y mostrar la diferencia entre el resultado económico y el resultado de la ejecución presupuestaria. La inclusión de estos datos ayuda a vincular el resultado basado en el criterio de caja de la ejecución presupuestaria en 2022 con el resultado económico devengado del mismo ejercicio.

7. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Los activos y pasivos contingentes se mencionan de forma separada en los estados financieros y representan los posibles activos y pasivos. En la partida de pasivos contingentes, la ETF reconoce RAL, es decir, los créditos comprometidos y pendientes de pago.

8. REVELACIÓN DE INFORMACIÓN

Ingresos desglosados en operaciones con contraprestación y operaciones sin contraprestación

La información se presenta de acuerdo con las normas contables de la CE n.º 4 y 17, que requieren que los ingresos sean desglosados en operaciones con contraprestación y sin contraprestación.

Las operaciones con contraprestación son operaciones en las que una entidad recibe activos o servicios, o cuenta con pasivos extinguidos, y aporta aproximadamente el mismo valor (mayoritariamente en forma de efectivo, bienes, servicios o uso de activos) a otra entidad a cambio. Como ejemplo de transacción de mercado podemos citar la compra o venta de bienes o servicios, la disposición de activos y los intereses bancarios.

Las transacciones sin contraprestación son aquellas en las que una entidad recibe valor de otra sin entregar de manera directa un valor aproximadamente equivalente a cambio o entrega valor a otra sin recibir de manera directa un valor aproximadamente equivalente a cambio. Como ejemplo de operaciones sin contraprestación podemos citar la subvención de la CE, los subsidios y las donaciones.

Información a revelar sobre partes vinculadas

La información se presenta de acuerdo con la norma contable de la CE n.º 15. Esta norma requiere la comunicación de determinada información sobre la remuneración del personal clave de la dirección durante el período correspondiente, los créditos concedidos y las contraprestaciones por estos recibidas por los servicios prestados a la entidad que no correspondan a los propios de un miembro del órgano de dirección o del personal. La comunicación de información requerida por esta norma garantizará la aplicación de unos niveles de transparencia mínimos a la remuneración del personal directivo clave.

	2022	2021
Número de Ordenadores al cierre del ejercicio	1	1

Análisis por categoría	2022	2021
AD 13	1	1

El Ordenador es remunerado de acuerdo con el Estatuto del personal de las Comunidades Europeas.

Investigación y costes de desarrollo no capitalizados

La comunicación de esta información se presenta de acuerdo con la norma contable de la CE n.º 6, que requiere la presentación de las cantidades correspondientes a investigación y costes de desarrollo para el inmovilizado inmaterial (software) generado internamente y externamente que no haya sido capitalizado. Los proyectos correspondientes se describen en «Inmovilizado inmaterial».

Los siguientes importes se reconocieron como gastos en el estado de rendimiento financiero	2022	2021
Costes de investigación	0.00	0.00
Costes de desarrollo	0.00	0.00

Calificación crediticia y calidad de las cuentas por cobrar y la tesorería

De acuerdo con la norma contable de la CE n.º 11, se recoge la calidad de los créditos (calificación) y el riesgo de los activos y pasivos financieros de la Agencia.

Calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados

	Activos financieros disponibles para la venta (incluyendo los intereses devengados)	Préstamos (incluyendo depósitos a corto plazo > 3 meses y < 1 año)	Cuentas por cobrar con los Estados Miembros	Cuentas por cobrar con terceros	Cuentas por cobrar con entidades consolidadas	Préstamos a corto plazo (< 3 meses - incluyendo los intereses devengados)	Liquidez y flujos de caja equivalente
Contrapartidas con calificación crediticia externa:	0.00	0.00	0.00	132,571.14	0.00	0.00	3,081,775.68
Calificación suprema y alta	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	1,443,552.43
Calificación media-superior	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	0.00
Calificación media-inferior	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	1,632,874.14
Sin calificación	0.00	0.00	0.00	132,571.14	n/a	0.00	0.00
No asignado	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	5,349.11
Contrapartidas sin calificación crediticia externa:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Grupo 1 - Deudores que nunca han incumplido			n/a				
Grupo 2 - Deudores que han incumplido en el pasado			n/a		n/a		

Análisis de la antigüedad de activos financieros cuyo valor no se ha deteriorado

	Ni en mora ni deteriorados (1)	En mora pero no deteriorados			Total (1+2+3+4)
		< 1 año (2)	1-5 años (3)	> 5 años (4)	
Activos financieros disponibles para la venta (incluyendo los intereses devengados)					
31-Dec-22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Préstamos					
31-Dec-22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas por cobrar con los Estados Miembros					
31-Dec-22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas por cobrar con terceros					
31-Dec-22	132,571.14	0.00	0.00	0.00	132,571.14
Cuentas por cobrar con entidades consolidadas					
31-Dec-22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Riesgo de liquidez

Los pasivos de la entidad han mantenido vencimientos contractuales tal y como se resumen a continuación:

A 31 de diciembre de 2022	< 1 año	1 - 5 años	> 5 años	Total
Cuentas por pagar con terceros	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
Cuentas por pagar con entidades consolidadas	2,362,106.98	0.00	0.00	2,362,106.98
Pasivo total	2,377,106.98	0.00	0.00	2,377,106.98

V. NOTAS A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y LA GESTIÓN FINANCIERA

1. Introducción

Principios presupuestarios

El 15 de junio de 2019, el Consejo de Dirección adoptó el nuevo Reglamento financiero de la ETF, que entró en vigor el 16 de junio de 2019. Los nuevos artículos se aplican desde el 1 de enero de 2020.

La elaboración y la ejecución del presupuesto de la ETF cumplen los siguientes principios:

- a) los principios de unidad y veracidad presupuestaria;
- b) el principio de anualidad;
- c) el principio de equilibrio;
- d) el principio de unidad de cuenta;
- e) el principio de universalidad;
- f) el principio de especificación;
- g) el principio de sólida gestión financiera;
- h) el principio de transparencia.

Estructura del presupuesto

El estado de gastos del presupuesto de la ETF se presenta con arreglo a una nomenclatura basada en una clasificación por finalidad. Así, se divide en cuatro títulos y cada uno de estos se desglosa a su vez en capítulos, artículos y partidas.

La ETF aplica la nomenclatura y la estructura utilizadas por la CE en los títulos 1, 2 y 3. Los títulos 1 y 2 incluyen los «Gastos administrativos», mientras que el título 3 se reserva a los «Gastos de funcionamiento».

- El título 1 comprende los gastos del personal autorizado en la plantilla de personal de la ETF y los gastos del personal externo (incluido el auxiliar), así como otros gastos de gestión (incluidos los de representación).
- El título 2 engloba los gastos administrativos, como los de edificios, limpieza y mantenimiento, alquileres, telecomunicaciones, agua, gas y electricidad, así como gastos auxiliares (incluidos los costes de reuniones).
- El título 3 comprende los gastos de ejecución del programa de trabajo y de otras operaciones relacionadas con la ETF.

La ejecución presupuestaria se prepara con arreglo al principio de «contabilidad de caja modificado». Se habla de «modificado» porque se incluyen en el presupuesto los importes prorrogados anuales.

Los importes «prorrogados» corresponden a compromisos jurídicos asumidos en el ejercicio presupuestario, pero no abonados.

Por «compromisos jurídicos» se entienden las acciones jurídicamente vinculantes realizadas por la ETF, como los contratos u otros acuerdos, así como los pedidos realizados.

En el ámbito de la ejecución presupuestaria, el término «gasto» alude a los créditos comprometidos utilizados. Estos comprenden los compromisos abonados en 2022 y los prorrogados (en parte) a 2023.

Más adelante, en el apartado «Utilización de créditos», se incluye información detallada sobre los aspectos relevantes de la ejecución presupuestaria por títulos, capítulos y partidas, así como los pormenores completos de esta en 2022.

Ejecución del presupuesto de la ETF en 2022

Con el fin de brindar una visión global y exhaustiva de las actividades financieras asociadas a la ejecución presupuestaria en 2022, se presenta a continuación un cuadro de los créditos de compromiso y de pago. Las cifras de pagos incluyen no solo los ejecutados en 2022 y vinculados al presupuesto de ese ejercicio, sino también los ejecutados en 2022 y basados en presupuestos de ejercicios anteriores.

2. Descripción de ingresos 2022

Fuente de ingresos	Ingresos en el presupuesto inicial	Ingresos en presupuestos modificados	Total ingresos presupuestados	Órdenes de recobro correspondientes al ejercicio presupuestario	Derechos prorrogados	Cobros efectuados sobre derechos prorrogados	Cobros efectuados sobre órdenes de recobro correspondientes al ejercicio presupuestario	Total importes cobrados	Importes pendientes de cobro
Subvención de la Comisión (para el presupuesto operativo, títulos 1, 2 y 3, de la agencia)	21,726,000.00	0.00	21,726,000.00	21,726,000.00	0.00	0.00	21,726,000.00	21,726,000.00	0.00
Otras subvenciones de la Comisión (Phare, IPA, acuerdo de delegación, ...)	0.00	0.00	0.00	2,266,049.56	0.00	0.00	2,266,049.56	2,177,400.00	88,649.56
Otros ingresos	0.00	0.00	0.00	36,576.39	1,900.00	800.00	36,576.39	36,130.88	1,545.51
TOTAL	21,726,000.00	0.00	21,726,000.00	24,028,625.95	1,900.00	800.00	24,028,625.95	23,939,530.88	90,195.07

3. Evolución del presupuesto 2022

		Créditos de compromiso			Créditos de pago		
		Presupuesto inicial	Transferencias y presupuesto adicional	Créditos de compromiso disponibles	Presupuesto inicial	Transferencias y presupuesto adicional	Créditos de pago disponibles
1100	Sueldos base	11,659,000.00	82,527.96	11,741,527.96	11,659,000.00	82,527.96	11,741,527.96
1110	Agente contractual	2,447,000.00	31,600.00	2,478,600.00	2,447,000.00	31,600.00	2,478,600.00
1112	Agentes locales	67,000.00	2,100.00	69,100.00	67,000.00	2,100.00	69,100.00
1172	Prácticas	20,000.00	66,508.00	86,508.00	20,000.00	66,508.00	86,508.00
1177	Otros servicios prestados y servicios de auditoría interinstitucionales	300,000.00	-21,748.22	278,251.78	300,000.00	-21,748.22	278,251.78
1180	Otros gastos de contratación	9,000.00	-7,850.00	1,150.00	9,000.00	-7,850.00	1,150.00
1300	Gastos de misiones y viajes	65,000.00	-32,580.00	32,420.00	65,000.00	-32,580.00	32,420.00
1430	Servicio médico	25,000.00	12,289.22	37,289.22	25,000.00	12,289.22	37,289.22
1440	Formación interna	210,000.00	-116,146.69	93,853.31	210,000.00	-116,146.69	93,853.31
1490	Otras prestaciones	27,000.00	42,458.00	69,458.00	27,000.00	42,458.00	69,458.00
1700	Gastos de recepción y representación	4,000.00	-2,500.00	1,500.00	4,000.00	-2,500.00	1,500.00
	TOTAL del título 1	14,833,000.00	56,658.27	14,889,658.27	14,833,000.00	56,658.27	14,889,658.27
2000	Alquileres	2,501.00	22.00	2,523.00	2,501.00	22.00	2,523.00
2020	Agua, gas, electricidad y calefacción	140,000.00	20,864.00	160,864.00	140,000.00	20,864.00	160,864.00
2030	Limpieza y mantenimiento	564,299.00	2,338.00	566,637.00	564,299.00	2,338.00	566,637.00
2100	Hardware TIC	75,000.00	65,882.82	140,882.82	75,000.00	65,882.82	140,882.82
2101	Desarrollo y compra de software	728,650.00	-60,370.00	668,280.00	728,650.00	-60,370.00	668,280.00
2103	Gastos en telecomunicaciones	132,985.00	-4,346.61	128,638.39	132,985.00	-4,346.61	128,638.39
2105	Sistemas informáticos CE	206,365.00	-2,265.94	204,099.06	206,365.00	-2,265.94	204,099.06
2200	Equipos técnicos y material de oficina	0.00	19,704.00	19,704.00	0.00	19,704.00	19,704.00
2300	Papelaría y material de oficina	37,000.00	-31,843.00	5,157.00	37,000.00	-31,843.00	5,157.00
2330	Costas judiciales	29,000.00	-21,553.00	7,447.00	29,000.00	-21,553.00	7,447.00
2400	Correspondencia y gastos de mensajería	8,200.00	-6,100.00	2,100.00	8,200.00	-6,100.00	2,100.00
2500	Gastos de reuniones en general	130,000.00	-13,249.00	116,751.00	130,000.00	-13,249.00	116,751.00
	TOTAL del título 2	2,054,000.00	-17,667.73	2,023,083.27	2,054,000.00	-17,667.73	2,023,083.27
3010	Publicaciones de carácter general	315,000.00	23,900.00	338,900.00	315,000.00	80,656.31	395,656.31
3040	Gastos de traducción	60,000.00	-17,848.00	42,152.00	60,000.00	-17,848.00	42,152.00
3100	Proyectos estratégicos	3,817,000.00	1,232,273.81	5,049,273.81	3,817,000.00	1,316,015.46	5,133,015.46
3140	Evaluación de impacto y auditoría de las actividades del Programa de trabajo	247,000.00	-38,219.39	208,780.61	247,000.00	-86,872.72	160,127.28
3200	Misiones operativas	400,000.00	0.00	400,000.00	400,000.00	-91,844.63	308,155.37
	TOTAL del título 3	4,839,000.00	1,200,106.42	6,039,106.42	4,839,000.00	1,291,951.05	6,039,106.42
4203	INTPA Formación	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	100,000.00
4206	DARYA Proyecto	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00
	TOTAL del título 4	0.00	2,100,000.00	2,100,000.00	0.00	2,100,000.00	2,100,000.00
	Suma:	21,726,000.00	3,339,096.96	25,051,847.96	21,726,000.00	3,430,941.59	25,051,847.96

4. Utilización de los créditos

i. Créditos del ejercicio en curso

Línea presupuestaria	Descripción	Presupuesto final disponible para compromisos	Importe total de los compromisos aceptados	% comprometido	Créditos de compromiso cancelados	Presupuesto total disponible para pagos	Pagos ejecutados en 2022 asociados a compromisos de 2022	Importe total de los pagos aceptados	% de pagos ejecutados	Créditos de pago disponibles	Créditos de pago - Prorrogados a 2023	Créditos de pago cancelados
1100	Sueldos base	11,711,527.96	11,711,320.00	100.00%	207.96	11,711,527.96	11,711,225.77	11,711,225.77	100.00%	302.19	94.23	207.96
1110	Agente contractual	2,478,600.00	2,478,600.00	100.00%	0.00	2,478,600.00	2,478,512.81	2,478,512.81	100.00%	87.19	87.19	0.00
1112	Agentes locales	69,100.00	69,100.00	100.00%	0.00	69,100.00	67,983.66	67,983.66	98.38%	1,116.34	1,116.34	0.00
1172	Prácticas	86,508.00	86,507.23	100.00%	0.77	86,508.00	84,507.23	84,507.23	97.69%	2,000.77	2,000.00	0.77
1177	Otros servicios prestados y servicios de auditoría interinstitucionales	278,251.78	278,251.78	100.00%	0.00	278,251.78	251,265.82	251,265.82	90.30%	26,985.96	26,985.96	0.00
1180	Otros gastos de contratación	1,150.00	1,150.00	100.00%	0.00	1,150.00	1,150.00	1,150.00	100.00%	0.00	0.00	0.00
11	Total del capítulo	14,625,137.74	14,624,929.01	100.00%	208.73	14,625,137.74	14,594,645.29	14,594,645.29	99.79%	30,492.45	30,283.72	208.73
1300	Gastos de misiones y viajes	32,420.00	32,420.00	100.00%	0.00	32,420.00	29,360.56	29,360.56	90.56%	3,059.44	3,059.44	0.00
13	Total del capítulo	32,420.00	32,420.00	100.00%	0.00	32,420.00	29,360.56	29,360.56	90.56%	3,059.44	3,059.44	0.00
1430	Servicio médico	37,289.22	37,289.22	100.00%	0.00	37,289.22	29,240.87	29,240.87	78.42%	8,048.35	8,048.35	0.00
1440	Formación interna	93,853.31	93,666.21	99.80%	187.10	93,853.31	64,325.52	64,325.52	68.54%	29,527.79	29,340.69	187.10
1490	Otras prestaciones	69,458.00	69,211.09	99.64%	246.91	69,458.00	67,297.09	67,297.09	96.89%	2,160.91	1,914.00	246.91
14	Total del capítulo	200,600.53	200,166.52	99.78%	434.01	200,600.53	160,863.48	160,863.48	80.19%	39,737.05	39,303.04	434.01
1700	Gastos de recepción y representación	1,500.00	1,500.00	100.00%	0.00	1,500.00	1,237.51	1,237.51	82.50%	262.49	262.49	0.00
17	Total del capítulo	1,500.00	1,500.00	100.00%	0.00	1,500.00	1,237.51	1,237.51	0.00%	262.49	262.49	0.00
1	TOTAL:	14,859,658.27	14,859,015.53	100.00%	642.74	14,859,658.27	14,786,106.84	14,786,106.84	99.51%	73,551.43	72,908.69	642.74
2000	Alquileres	2,523.00	2,523.00	100.00%	0.00	2,523.00	1.00	1.00	0.04%	2,522.00	2,522.00	0.00
2020	Agua, gas, electricidad y calefacción	160,864.00	160,862.74	100.00%	1.26	160,864.00	138,430.16	138,430.16	86.05%	22,433.84	22,432.58	1.26
2030	Gastos asociados a inmuebles	566,637.00	566,634.64	100.00%	2.36	566,637.00	536,781.57	536,781.57	94.73%	29,855.43	29,853.07	2.36
20	Total del capítulo	730,024.00	730,020.38	100.00%	3.62	730,024.00	675,212.73	675,212.73	92.49%	54,811.27	54,807.65	3.62
2100	Hardware TIC	140,882.82	140,876.35	100.00%	6.47	140,882.82	128,637.85	128,637.85	91.31%	12,244.97	12,238.50	6.47
2101	Desarrollo y compra de software	668,280.00	666,041.82	99.67%	2,238.18	668,280.00	411,237.44	411,237.44	61.54%	257,042.56	254,804.38	2,238.18
2103	Gastos en telecomunicaciones	128,638.39	128,638.39	100.00%	0.00	128,638.39	114,104.09	114,104.09	88.70%	14,534.30	14,534.30	0.00
2105	Sistemas informáticos CE	204,099.06	204,099.06	100.00%	0.00	204,099.06	168,248.45	168,248.45	82.43%	35,850.61	35,850.61	0.00
21	Total del capítulo	1,141,900.27	1,139,655.62	99.80%	2,244.65	1,141,900.27	822,227.83	822,227.83	3.24	319,672.44	317,427.79	2,244.65
2200	Contingente de equipo técnico	19,704.00	19,704.00	100.00%	0.00	19,704.00	9,852.00	9,852.00	50.00%	9,852.00	9,852.00	0.00
22	Total del capítulo	19,704.00	19,704.00	100.00%	0.00	19,704.00	9,852.00	9,852.00	50.00%	9,852.00	9,852.00	0.00
2300	Papelaría y material de oficina	5,157.00	5,156.66	99.99%	0.34	5,157.00	4,829.89	4,829.89	93.66%	327.11	326.77	0.34
2330	Gastos jurídicos y de seguros varios	7,447.00	7,447.00	100.00%	0.00	7,447.00	3,335.31	3,335.31	44.79%	4,111.69	4,111.69	0.00
23	Total del capítulo	12,604.00	12,603.66	100.00%	0.34	12,604.00	8,165.20	8,165.20	64.78%	4,438.80	4,438.46	0.34
2400	Correspondencia y gastos de mensajería	2,100.00	2,100.00	100.00%	0.00	2,100.00	1,428.10	1,428.10	68.00%	671.90	671.90	0.00
24	Total del capítulo	2,100.00	2,100.00	100.00%	0.00	2,100.00	1,428.10	1,428.10	68.00%	671.90	671.90	0.00
2500	Gastos de reuniones en general	116,751.00	116,750.86	100.00%	0.14	116,751.00	83,444.43	83,444.43	71.47%	33,306.57	33,306.43	0.14
25	Total del capítulo	116,751.00	116,750.86	100.00%	0.14	116,751.00	83,444.43	83,444.43	71.47%	33,306.57	33,306.43	0.14
2	TOTAL:	2,023,083.27	2,020,834.52	99.89%	2,248.75	2,023,083.27	1,600,330.29	1,600,330.29	79.10%	422,752.98	420,504.23	2,248.75
3010	Publicaciones de carácter general	338,900.00	338,101.07	99.76%	798.93	395,656.31	395,656.31	395,656.31	100.00%	0.00	-57,555.24	57,555.24
3040	Gastos de traducción	42,152.00	42,152.00	100.00%	0.00	42,152.00	42,152.00	42,152.00	100.00%	0.00	0.00	0.00
30	Total del capítulo	381,052.00	380,253.07	99.79%	798.93	437,808.31	437,808.31	437,808.31	100.00%	0.00	-57,555.24	57,555.24
3100	Proyectos estratégicos	3,853,633.81	3,853,633.44	100.00%	0.37	3,937,375.46	3,936,078.20	3,936,078.20	99.97%	1,297.26	-82,444.76	83,742.02
3140	Evaluación de impacto y auditoría de las actividades del Programa de trabajo	208,780.61	208,780.61	100.00%	0.00	160,127.28	160,127.28	160,127.28	100.00%	0.00	48,653.33	-48,653.33
31	Total del capítulo	4,062,414.42	4,062,414.05	100.00%	0.37	4,097,502.74	4,096,205.48	4,096,205.48	99.97%	1,297.26	-33,791.43	35,088.69
3200	Misiones operativas	400,000.00	400,000.00	100.00%	0.00	308,155.37	306,973.47	306,973.47	99.62%	1,181.90	93,026.53	-91,844.63
32	Total del capítulo	400,000.00	400,000.00	100.00%	0.00	308,155.37	306,973.47	306,973.47	99.62%	1,181.90	93,026.53	-91,844.63
3	TOTAL:	4,843,466.42	4,842,667.12	99.98%	799.30	4,843,466.42	4,840,987.26	4,840,987.26	99.95%	2,479.16	1,679.86	799.30
	Total de origen de los fondos	21,726,207.96	21,722,517.17	99.98%	3,690.79	21,726,207.96	21,227,424.39	21,227,424.39	97.70%	498,783.57	495,092.78	3,690.79

ii. Créditos de reutilización de fondos recibidos en 2022

Línea presupuestaria	Descripción	Importe recibido para compromisos en 2022	Importe total de los compromisos aceptados	% comprometido	Créditos de compromiso prorrogados a 2023	Importe recibido para pago en 2022	Importe total de los pagos aceptados	% de pagos ejecutados	Créditos de compromiso disponibles prorrogados a 2023	Créditos de pago disponibles prorrogados a 2023	Créditos de compromiso y de pago prorrogados automáticamente
1100	Sueldos base	30,805.06	30,000.00	97.39%	805.06	30,805.06	30,000.00	97.39%	805.06	805.06	805.06
11	Total del capítulo	30,805.06	30,000.00	97.39%	805.06	30,805.06	30,000.00	97.39%	805.06	805.06	805.06
1300	Misiones	1,034.52	0.00	0.00%	1,034.52	1,034.52	0.00	0.00%	1,034.52	1,034.52	1,034.52
13	Total del capítulo	1,034.52	0.00	0.00%	1,034.52	1,034.52	0.00	0.00%	1,034.52	1,034.52	1,034.52
1490	Otras prestaciones	2,026.61	2,026.61	100.00%	0.00	2,026.61	2,026.61	100.00%	0.00	0.00	0.00
14	Total del capítulo	2,026.61	2,026.61	100.00%	0.00	2,026.61	2,026.61	100.00%	0.00	0.00	0.00
1	TOTAL:	33,866.19	32,026.61	94.57%	1,839.58	33,866.19	32,026.61	94.57%	1,839.58	1,839.58	1,839.58
3100	Proyectos estratégicos	77,400.00	0.00	0.00%	77,400.00	77,400.00	0.00	0.00%	77,400.00	77,400.00	77,400.00
31	Total del capítulo	77,400.00	0.00	0.00%	77,400.00	77,400.00	0.00	0.00%	77,400.00	77,400.00	77,400.00
3200	Misiones operativas	2,264.69	1,800.00	79.48%	464.69	2,264.69	0.00	0.00%	464.69	2,264.69	2,264.69
32	Total del capítulo	2,264.69	1,800.00	79.48%	464.69	2,264.69	0.00	0.00%	464.69	2,264.69	2,264.69
3	TOTAL:	79,664.69	1,800.00	2.26%	77,864.69	79,664.69	0.00	0.00%	77,864.69	79,664.69	79,664.69
	Total de origen de los fondos	113,530.88	33,826.61	29.80%	79,704.27	113,530.88	32,026.61	28.21%	79,704.27	81,504.27	81,504.27

En el presupuesto aprobado por el Consejo de Dirección, prevemos una subvención adicional de la GIZ para recibir €188,000.00 (€90,000.00 y €98,000.00, correspondientes a los dos acuerdos activos), mientras que en los créditos presupuestarios de la reutilización de fondos recibidos en 2022 solo consignamos los €77,400.00 recibidos en 2022.

iii. Créditos de reutilización de fondos recibidos en 2021

Línea presupuestaria	Descripción	Importe recibido para compromisos en 2022	Importe total de los compromisos aceptados	% comprometido	Créditos de compromiso prorrogados a 2023	Importe recibido para pago en 2022	Importe total de los pagos aceptados	% de pagos ejecutados	Créditos de compromiso disponibles prorrogados a 2023	Créditos de pago disponibles prorrogados a 2023	Créditos de compromiso y de pago prorrogados automáticamente
1100	Sueldos base	600.00	600.00	100.00%	0.00	600.00	600.00	100.00%	0.00	0.00	0.00
11	Total del capítulo	600.00	600.00	100.00%	0.00	600.00	600.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
1300	Misiones	168.52	168.52	100.00%	0.00	168.52	168.52	100.00%	0.00	0.00	0.00
13	Total del capítulo	168.52	168.52	100.00%	0.00	168.52	168.52	0.00%	0.00	0.00	0.00
1490	Otras prestaciones	720.91	720.91	100.00%	0.00	720.91	720.91	100.00%	0.00	0.00	0.00
14	Total del capítulo	720.91	720.91	100.00%	0.00	720.91	720.91	0.00%	0.00	0.00	0.00
1	TOTAL:	1,489.43	1,489.43	100.00%	0.00	1,489.43	1,489.43	0.00%	0.00	0.00	0.00
3200	Misiones operativas	173.65	173.65	100.00%	0.00	16.62	16.62	100.00%	0.00	0.00	157.03
32	Total del capítulo	173.65	173.65	100.00%	0.00	16.62	16.62	0.00%	0.00	0.00	157.03
3	TOTAL:	173.65	173.65	100.00%	0.00	16.62	16.62	0.00%	0.00	0.00	157.03
	Total de origen de los fondos	1,663.08	1,663.08	100.00%	0.00	1,506.05	1,506.05	100.00%	0.00	0.00	157.03

iv. Créditos prorrogados de 2021 a 2022

Línea presupuestaria	Descripción	Compromisos prorrogados de 2021 a 2022	Créditos de pago disponibles de 2021 en 2022	Importe total de créditos de pago ejecutados en 2022	Créditos de pago de 2021 cancelados en 2022
1177	Otros servicios prestados y servicios de auditoría interinstitucionales	75,953.87	75,953.87	73,827.95	2,125.92
1180	Otros gastos de contratación	29,630.00	29,630.00	29,630.00	0.00
11	Total del capítulo	105,583.87	105,583.87	103,457.95	2,125.92
1300	Gastos de misiones y viajes	310.00	310.00	0.00	310.00
13	Total del capítulo	310.00	310.00	0.00	310.00
1430	Servicio médico	12,801.65	12,801.65	12,323.20	478.45
1440	Formación interna	75,952.16	75,952.16	71,732.43	4,219.73
1490	Otras prestaciones	1,488.00	1,488.00	0.00	1,488.00
14	Total del capítulo	90,241.81	90,241.81	84,055.63	6,186.18
1	TOTAL:	196,135.68	196,135.68	187,513.58	8,622.10
2000	Alquileres	1,263.00	1,263.00	1,263.00	0.00
2020	Agua, gas y electricidad	80,206.28	80,206.28	60,084.42	20,121.86
2030	Gastos asociados a inmuebles	53,449.96	53,449.96	49,483.56	3,966.40
20	Total del capítulo	134,919.24	134,919.24	110,830.98	24,088.26
2100	Hardware TIC	198,323.59	198,323.59	198,243.59	80.00
2101	Desarrollo y compra de software	173,718.02	173,718.02	173,500.12	217.90
2103	Gastos en telecomunicaciones	71,005.01	71,005.01	71,004.97	0.04
2105	Sistemas informáticos de la Comisión Europea	20,261.52	20,261.52	20,261.52	0.00
21	Total del capítulo	463,308.14	463,308.14	463,010.20	297.94
2200	Contingente de equipo técnico	5,071.00	5,071.00	5,071.00	0.00
22	Chapter Total	5,071.00	5,071.00	5,071.00	0.00
2300	Papelería y material de oficina	4,876.02	4,876.02	4,066.80	809.22
2330	Gastos jurídicos y de seguros varios	5,588.55	5,588.55	5,545.76	42.79
23	Total del capítulo	10,464.57	10,464.57	9,612.56	852.01
2400	Correspondencia y gastos de mensajería	201.70	201.70	68.51	133.19
24	Total del capítulo	201.70	201.70	68.51	133.19
2500	Gastos de reuniones en general	65,000.00	65,000.00	41,762.99	23,237.01
25	Total del capítulo	65,000.00	65,000.00	41,762.99	23,237.01
2	TOTAL:	678,964.65	678,964.65	630,356.24	48,608.41
3010	Publicaciones generales	160,936.88	0.00	0.00	0.00
30	Total del capítulo	160,936.88	0.00	0.00	0.00
3100	Proyectos estratégicos	1,933,839.91	0.00	0.00	0.00
3140	Evaluación de impacto y auditoría de las actividades del Programa de trabajo	101,603.00	0.00	0.00	0.00
31	Total del capítulo	2,035,442.91	0.00	0.00	0.00
3200	Misiones operativas	10,473.11	0.00	0.00	0.00
32	Total del capítulo	10,473.11	0.00	0.00	0.00
3	TOTAL:	2,206,852.90	0.00	0.00	0.00
	Total de origen de los fondos	3,081,953.23	875,100.33	817,869.82	57,230.51

En el título 3, compromisos relativos a la subvención de la ETF, se prorrogaron de 2021 a 2022 compromisos por un importe acumulado de €2,206,852.90. Estos compromisos se abonan con créditos de pago de 2022 y los importes abonados se incluyen en la tabla «i. Créditos del presente ejercicio».

v. Asignaciones de fondos asignados recibidos en 2022

Línea presupuestaria	Descripción	Importe recibido para compromisos en 2022	Importe total de los compromisos aceptados	% comprometido	Créditos de compromiso prorrogados a 2023	Importe recibido para pago en 2022	Importe total de los pagos aceptados	% de pagos ejecutados	Créditos de compromiso disponibles prorrogados a 2023	Créditos de pago disponibles prorrogados a 2023	Créditos de compromiso y de pago prorrogados automáticamente
3100	Proyectos estratégicos	1,007,639.99	550,907.01	54.67%	456,732.98	1,007,639.99	223,709.81	22.20%	456,732.98	783,930.18	783,930.18
31	Total del capítulo	1,007,639.99	550,907.01	54.67%	456,732.98	1,007,639.99	223,709.81	22.20%	456,732.98	783,930.18	783,930.18
3	TOTAL:	1,007,639.99	550,907.01	54.67%	456,732.98	1,007,639.99	223,709.81	22.20%	456,732.98	783,930.18	783,930.18
4203	INTPA Formación	100,000.00	53,829.90	53.83%	46,170.10	100,000.00	13,551.70	13.55%	46,170.10	86,448.30	86,448.30
4206	DARYA Proyecto	2,000,000.00	782,275.00	39.11%	1,217,725.00	2,000,000.00	375,063.62	18.75%	1,217,725.00	1,624,936.38	1,624,936.38
42	Total del capítulo	2,100,000.00	836,104.90	39.81%	1,263,895.10	2,100,000.00	388,615.32	18.51%	1,263,895.10	1,711,384.68	1,711,384.68
4	TOTAL:	2,100,000.00	836,104.90	39.81%	1,263,895.10	2,100,000.00	388,615.32	18.51%	1,263,895.10	1,711,384.68	1,711,384.68
	Total de origen de los fondos	3,107,639.99	1,387,011.91	44.63%	1,720,628.08	3,107,639.99	612,325.13	19.70%	1,720,628.08	2,495,314.86	2,495,314.86

VI. PLANTILLA DE PERSONAL DE LA ETF 2022

GRUPO DE FUNCIONES	GRADO	Plantilla de personal en el presupuesto votado de la UE 2022	Puestos cubiertos a 31.12.2022
AD	16	0	0
	15	0	0
	14	1	0
	13	5	2
	12	11	6
	11	10	10
	10	10	11
	9	12	12
	8	5	5
	7	4	11
	6	0	0
5	0	0	
Subtotal del grupo de funciones AD		58	57
AST	11	0	0
	10	3	2
	9	13	12
	8	6	2
	7	4	3
	6	2	4
	5	0	5
	4	0	0
	3	0	0
	2	0	0
1	0	0	
Subtotal del grupo de funciones AST		28	28
TOTAL de puestos		86	85

Además, la ETF cuenta con 40 agentes contractuales. Además, la ETF cuenta con 1 agente local.

ANEXO I: LISTADO DE MIEMBROS DEL CONSEJO DE DIRECCIÓN EN 2022

COMISIÓN EUROPEA

Comisión Europea Presidente	Joost Korte Director General DG EMPL Empleo, Asuntos Sociales e Inclusión Comisión Europea
Comisión Europea Miembro	Mathieu Bousquet Directora en funciones DG NEAR A - Apoyo temático, coordinación de políticas e instrumentos financieros Comisión Europea
Comisión Europea Miembro suplente	Barbara Banki Gardinal Jefa de Unidad DG NEAR A3 Comisión Europea
Comisión Europea Miembro	Cécile Billaux Jefa de Unidad DG INTPA (Asociaciones Internacionales) E2 - Análisis microeconómico, clima de inversión, sector privado, comercio y empleo Comisión Europea
Comisión Europea Miembro suplente	Jean-Paul Heerschap Jefe del Sector de MedCOI Migración, Empleo, Desigualdades DG INTPA (Partnerships internacionales) E2 Comisión Europea
Comisión Europea Observadora	Antoaneta Angelova-Krasteva Directora de Innovación, Educación Digital y Cooperación Internacional DG EAC.C Comisión Europea
Comisión Europea Observador suplente	Filip Van Depoele Jefe de la Unidad de Cooperación Internacional DG EAC.C.3 Comisión Europea

SERVICIO EUROPEO DE ACCIÓN EXTERIOR

Servicio Europeo de Acción Exterior Observadora	Daniel McCormack Responsable de políticas Secretaría General del SEAE > Servicio de Secretario General Adjunto para Asuntos Económicos y Globales > Instrumentos de Financiación y Cooperación Internacional (ECO.FIIC) Servicio Europeo de Acción Exterior (SEAE)
--	--

PARLAMENTO EUROPEO

Experta sin derecho a voto

Rossella Benedetti
Representante del CSEE
Comité Permanente de Educación y Formación del CSE
UIL - Unione Italiana del Lavoro

Experta sin derecho a voto

Profesor Andreas D. Fotopoulos
Catedrático de Medicina Nuclear
Departamento de medicina
Facultad de Medicina de la Universidad de Ioannina

Experto sin derecho a voto

Evelin Lichtenberger
Miembro del Consejo de Supervisión
Asociación de Transportes del Tiro

ESTADOS MIEMBROS DE LA UE

Austria – Miembro	Josef Hochwald Subdirector Unidad de Formación Profesional Departamento IV – Estrategias nacionales de mercado Ministerio Federal de Asuntos Digitales y Económicos
Austria – Suplente	Elisabeth Augustin Subdirectora Departamento de Asuntos Internacionales Bilaterales y Educación Ministerio Federal de Educación, Ciencia e Investigación
Bélgica – Miembro	Herman Panneels Jefe de División de Asesoría y Apoyo al Personal Educativo Agencia de Servicios Educativos (AgODi) Ministerio de Educación y Formación
Bélgica – Suplente	PENDIENTE DE DESIGNACIÓN
Bulgaria – Miembro	PENDIENTE DE DESIGNACIÓN
Bulgaria – Suplente	Vania Tividosheva Experta principal Dirección de Formación Profesional Ministerio de Educación y Ciencia
Croacia – Miembro	Andreja Uroić Landekić Jefa del Servicio de Formación Profesional Ministerio de Ciencia y Educación
Croacia – Suplente	Sr. Nino Buić Assistant Director Consejera de Asuntos Europeos Cooperación Internacional y Desarrollo Agencia de Formación Profesional y Educación para Personas Adultas
Chipre – Miembro	Kyriakos Kyriakou Coordinador de Formación Profesional Educación Secundaria Técnica y Profesional Ministerio de Educación y Cultura
Chipre - Suplente	Marilia Pericleous Responsable administrativa Ministerio de Educación, Cultura, Deporte y Juventud
República Checa - Miembro	Marta Stará Jefa de la Unidad de Formación Profesional Ministerio de Educación, Juventud y Deporte
República Checa – Suplente	Martina Kaňáková Instituto Nacional de Pedagogía de la República Checa
Dinamarca – Miembro	PENDIENTE DE DESIGNACIÓN
Dinamarca - Suplente	Torben Schuster Consultor principal Ministerio de Educación de Dinamarca
Estonia - Miembro	Merlin Tatrik Directora Directora del Departamento de Aprendizaje Permanente y Competencias Ministerio de Educación e Investigación
Estonia – Suplente	Teet Tiko Directora Departamento de Formación Profesional Ministerio de Educación e Investigación

Finlandia – Miembro	Mika Saarinen Consejero de Educación, Jefe de Sección Agencia Nacional de Educación de Finlandia (EDUFI)
Finlandia – Suplente	PENDIENTE DE DESIGNACIÓN
Francia – Miembro	Sara Mattioni Oficina Internacional Secrétariat général des ministères sociaux Délégation aux affaires européennes et internationales
Francia - Suplente	Nadine Nerguisian Chargée de mission Délégation aux relations européenne et internationales et à la coopération (DREIC)
Alemania – Miembro	Stefan Schneider Jefe de división Ministerio Federal de Educación e Investigación
Alemania – Suplente	Kristin Hess Ministerio Federal de Educación e Investigación División 222 – ERASMUS, Cooperación Internacional en Formación Profesional
Grecia – Miembro	Ioanna Lytrivi Directora gerente Organización Nacional de Certificación de Cualificaciones y Orientación Profesional (EOPPEP)
Grecia – Suplente	Panagiotis Passas Jefa de la Dirección General de Asuntos Internacionales y Europeos, Educación de Ciudadanía Griega en el Extranjero y Educación Intercultural Ministerio de Educación, Investigación y Asuntos Religiosos
Hungría - Miembro	Katalin Zoltán Jefa de Unidad Departamento de Desarrollo de Programas y Gobernanza Escolar Unidad para las relaciones internacionales y las subvenciones
Hungría – Suplente	Dr. Tamás Valentin Straub Departamento de gobernanza de la EFP
Irlanda – Miembro	Sra. Sinead Mahon Subsecretaria Aprendizaje y Partnering de política pública Unidad de Aprendizaje y Política Pública
Irlanda – Suplente	Sarah Miley Responsable Principal – Formación de Aprendices y Asociación a las Políticas Públicas Unidad de Aprendizaje y Política Pública
Italia - Miembro	Maurizio Canfora Ministro Plenipotenciario y subdirector de Integración Europea - Políticas Sectoriales de la UE, incluidas la educación y la formación profesional Dirección General para la Unión Europea Ministerio de Asuntos Exteriores y Cooperación Internacional
Italia – Suplente	Marco Salaris Secretaria de legación – Políticas Sectoriales de la UE, incluida la Formación Profesional Dirección General para la Unión Europea Ministerio de Asuntos Exteriores y Cooperación Internacional
Letonia – Miembro	Anita Vahere-Abražune Directora Adjunta Departamento de Iniciativas Políticas y Desarrollo Ministerio de Educación y Ciencia
Letonia – Suplente	Maija Zvirbule Consejera de Educación, Juventud y Deporte

Representación permanente de la República de Letonia en la UE
de la República de Letonia

Lituania – Miembro	Tadas Tamošiūnas Directora Centro de Titulaciones, Educación Profesional y Desarrollo Formativo
Lituania – Suplente	Lina Vaitkutė Jefa Unidad de Titulaciones y Formación Centro de Titulaciones, Educación Profesional y Desarrollo Formativo
Luxemburgo – Miembro	Véronique Schaber Directora Departamento de Formación Profesional Ministerio de Educación, Infancia y Juventud
Luxemburgo - Suplente	Tom Muller Director Adjunto Departamento de Formación Profesional Ministerio de Educación, Infancia y Juventud
Malta – Miembro	Alexander Ludva Directora de Investigación, Aprendizaje Permanente y Empleabilidad Ministerio de Educación y Empleo
Malta – Suplente	Sr. Manuel Vella Secretario permanente Oficina de la Secretaría Permanente Ministerio de Educación y Empleo
Países Bajos – Miembro	PENDIENTE DE DESIGNACIÓN
Países Bajos – Suplente	Sr. Joep van Heumen Consejero de orientación en la Dirección de Educación Profesional, CEDEAO – Departamento de Educación, Ciencia y Cultura
Polonia – Miembro	Stanisław Drzażdżewski Director Jurídico Departamento de Estrategia, Cualificaciones y Educación Profesional Ministerio de Educación y Ciencia;
Polonia – Suplente	Ilona Juszczuk Experta principal Departamento de Innovación y Desarrollo Ministerio de Educación y Ciencia;
Portugal – Miembro	PENDIENTE DE DESIGNACIÓN
Portugal – Suplente	Ana Olim Directora General DG Empleo y Relaciones Laborales (DGERT) Ministerio de Trabajo, Solidaridad y Seguridad Social
Rumanía – Miembro	Carmen Clapan Consejera de Asuntos Europeos Dirección General para Asuntos Internacionales y Europeos Ministerio de Educación Nacional
Rumanía – Suplente	Roxana Frățilă Asesora de Asuntos Europeos Dirección General para Asuntos Internacionales y Europeos Ministerio de Educación e Investigación
Eslovaquia – Miembro	Monika Rybová Departamento de Enseñanza Secundaria y Aprendizaje Permanente Ministerio de Educación, Ciencia, Investigación y Deporte

Eslovaquia – Suplente

Alexander Ludva
Asesor estatal
Unidad de Formación Profesional
Ministerio de Educación, Ciencia, Investigación y Deporte

Eslovenia – Miembro

Slavica Černoša
Jefa del Departamento de Educación Secundaria Superior
Ministerio de Educación, Ciencia y Deporte

Eslovenia – Suplente

Urška Marentič
Directora Adjunta
Instituto de Formación Profesional

España – Miembro

Gema Cavada Barrio
Jefa de Servicio
Subdirección General de Orientación y Formación Profesional

España – Suplente

Dña. Mária Ángeles Heras Lázaro
Jefa de Servicio
SG para Asuntos Sociales, Educativos, Culturales y de Salud.
Ministerio de Asuntos Exteriores, Unión Europea y Cooperación

Suecia – Miembro

Malin Mendes
Directora Adjunta
División de Educación Secundaria Superior y Formación de Personas Adultas
Ministerio de Educación e Investigación

Suecia – Suplente

Carina Lindén
Directora Adjunta
División de Educación Secundaria Superior y de Personas Adultas e Investigación
Ministerio de Educación e Investigación de Suecia