

CONTI ANNUALI

Conti annuali dell'esercizio 2022 della Fondazione europea per la formazione, integrati dalla relazione 2022 sulla gestione del bilancio e finanziaria



L'ETF, la Fondazione europea per la formazione, è un'agenzia dell'Unione europea (UE) che aiuta i paesi in transizione e in via di sviluppo a sfruttare le potenzialità delle loro risorse umane attraverso la riforma dei sistemi d'istruzione, formazione e occupazione nel contesto delle politiche dell'UE per le relazioni esterne. Ha sede a Torino, in Italia, ed è operativa dal 1994.

Villa Gualino
Viale Settimio Severo 65
10133 Torino (Italia)

E-mail: info@etf.europa.eu
Pagina iniziale: www.etf.europa.eu
Tel. +39 0116302222
Fax: +39 0116302200

La presente relazione è stata redatta da:
Bart Goessens – contabile
Barbara Jazubska – assistente contabile

Certificazione senza riserva dei conti annuali dell'ETF

Avendo preso atto della mia responsabilità di redigere e presentare i conti annuali dell'ETF conformemente all'articolo 102 del regolamento finanziario quadro («RFQ»), con la presente certifico che i conti annuali dell'ETF per l'esercizio 2022 sono stati redatti conformemente al titolo IX dell'RFQ e alle norme contabili adottate dal contabile della Commissione, che devono essere applicate da tutte le istituzioni e da tutti gli organismi dell'Unione.

Ho ottenuto dall'ordinatore, che ne ha certificato l'affidabilità, tutte le informazioni necessarie per la redazione dei conti corrispondenti alle attività e passività dell'ETF nonché all'esecuzione del bilancio. Sulla base di tali informazioni e dei controlli che ho ritenuto necessari per approvare i conti, ho una ragionevole garanzia che i conti annuali presentino un quadro fedele, sotto tutti gli aspetti rilevanti, della situazione patrimoniale, dei risultati delle operazioni e del flusso di cassa dell'ETF.

Bart Goessens
Contabile

Torino, 4 maggio 2023

INDICE

Glossario	6
I. Introduzione	7
II. Governance e gestione dell'ETF	8
III. Rendiconti finanziari 2022	10
1. Bilancio Bookmark not defined.	Error!
2. Rendiconto del risultato economico Bookmark not defined.	Error!
3. Rendiconto delle variazioni delle attività nette Bookmark not defined.	Error!
4. Rendiconto del flusso di cassa Bookmark not defined.	Error!
5. Risultato di bilancio Bookmark not defined.	Error!
6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il rendiconto del risultato economico Bookmark not defined.	Error!
7. Saldi di conto corrente Bookmark not defined.	Error!
8. Attività e passività contingenti Bookmark not defined.	Error!
IV. Note ai rendiconti finanziari	18
1. Bilancio	20
2. Rendiconto del risultato economico	24
3. Rendiconto delle variazioni delle attività nette	26
4. Rendiconto del flusso di cassa	26
5. Risultato di bilancio	26
6. Riconciliazione del risultato di bilancio con il rendiconto del risultato economico	26
7. Attività e passività contingenti	26
8. Informativa	27
V. Note sull'esecuzione del bilancio e sulla gestione finanziaria	29
1. Introduzione	29
2. Panoramica entrate	30
3. Evoluzione del bilancio	31
4. Utilizzo degli stanziamenti	32
i. Stanziamenti dell'esercizio corrente – sovvenzione dell'ETF Bookmark not defined.	Error!
ii. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2022 Bookmark not defined.	Error!
iii. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2021 Bookmark not defined.	Error!
iv. Stanziamenti riportati dal 2021 al 2022 – sovvenzione dell'ETF	35

v. Stanziamenti sui fondi accantonati ricevuti nel 2022
Bookmark not defined.

Error!

VI. Tabella dell'organico dell'ETF

37

Allegato I. Elenco dei membri del consiglio di amministrazione

38

GLOSSARIO

Accordi	Gli accordi sono convenzioni o accordi di delega stipulati tra la Commissione europea e l'ETF per compiti specifici che l'ETF è tenuta a svolgere.
Attività	Complesso dei beni di proprietà dell'Agenzia, dotati di valore commerciale o di scambio. Le attività possono essere beni specifici o diritti che si possono far valere nei confronti di terzi.
Attività correnti	Insieme delle attività considerate liquide in quanto convertibili entro un (1) anno. Le voci di bilancio comprendono: liquidità, crediti e scorte.
C1/Stanziameti correnti	Stanziameti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività nell'esercizio corrente.
C4/Stanziameti con assegnazione interna	Stanziameti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività specificamente assegnate provenienti da somme recuperate.
C5/Stanziameti per crediti assegnati – riportati	Stanziameti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività specificamente assegnate dell'esercizio precedente provenienti da somme recuperate.
C8/Riporti	Stanziameti riportati automaticamente al nuovo conto. Riporto di stanziamenti impegnati ma non pagati nel precedente esercizio, altrimenti detto «importi da liquidare» (RAL), vale a dire «stanziamenti rimanenti da versare».
Cassa di anticipi	Conti correnti bancari e/o liquidità utilizzati per far fronte a pagamenti di piccola entità.
Contabilità per cassa	Sistema di contabilità basato sul flusso di cassa, per cui le entrate/uscite vengono registrate nel momento in cui sono incassate/pagate, contrariamente alla contabilità per competenza.
Contabilità per competenza	Sistema di contabilità in base al quale le entrate e le uscite sono registrate nel momento in cui avvengono e non nel momento in cui vengono effettivamente pagate, contrariamente alla contabilità per cassa.
Conto creditori	Comprende i debiti correnti pagabili entro un anno. Il conto creditori corrisponde alle passività correnti.
Passività correnti	Passività da pagarsi entro un anno dalla data del bilancio.
R0/Fondi accantonati	Fondi ricevuti da un ente diverso dalla Commissione europea per uno scopo specifico.
RAL	«Reste à liquider» (importi da liquidare), vale a dire «stanziamenti rimanenti da versare».
Rendiconti finanziari	Rendiconti scritti che descrivono, sotto il profilo quantitativo, la situazione finanziaria di un ente. Può trattarsi di un bilancio, di un rendiconto del risultato economico (equivalente a un conto profitti e perdite), di un rendiconto del flusso di cassa, di un rendiconto delle variazioni di capitale e di note esplicative.
Responsabilità	Obbligazione finanziaria, debito, richiesta di pagamento o perdita potenziale.

I. INTRODUZIONE

Base di preparazione

Lo scopo dei rendiconti finanziari è di fornire informazioni utili a un ampio numero di utenti sulla situazione patrimoniale, sui risultati e sui flussi di cassa della Fondazione europea per la formazione (di seguito denominata «ETF»).

I rendiconti finanziari presentati di seguito sono stati redatti secondo le norme contabili adottate dal contabile della Commissione europea (di seguito denominata «CE»), in linea con i principi della contabilità per competenza applicata al bilancio, al rendiconto del risultato economico, al rendiconto delle variazioni delle attività nette e al rendiconto del flusso di cassa. Per ulteriori informazioni sulle norme e sui principi contabili si rimanda alla sezione IV, *Note ai rendiconti finanziari*. L'esecuzione del bilancio è preparata secondo una contabilità per cassa modificata. Durante l'intero esercizio le politiche contabili sono state applicate in maniera coerente.

Ente dichiarante

I presenti rendiconti finanziari si riferiscono all'ETF, un'agenzia dell'Unione europea istituita dal regolamento (CE) n. 1360/90 del Consiglio, del 7 maggio 1990. Nel 2000, in seguito alla revisione dell'architettura delle relazioni esterne dell'Unione, si è deciso che l'ETF dovesse svilupparsi come centro di competenza a sostegno delle politiche esterne dell'Unione piuttosto che fornire servizi di gestione dei programmi.

Questo sviluppo è stato formalizzato attraverso una rifusione del regolamento dell'ETF (1339/2008) (1) adottata nel dicembre 2008.

L'ETF aiuta i paesi in transizione e in via di sviluppo a sfruttare le potenzialità delle loro risorse umane attraverso la riforma dei sistemi d'istruzione, formazione e occupazione nel contesto delle politiche dell'UE per le relazioni esterne.

La costituzione e l'esecuzione del bilancio dell'ETF rispettano il regolamento finanziario rivisto dell'Agenzia, che è stato adottato dal rispettivo consiglio di amministrazione il 20 dicembre 2013 ed è entrato in vigore il 1° gennaio 2014 (fatta eccezione per l'articolo 47 e l'articolo 82, paragrafo 5, entrati in vigore il 1° gennaio 2015, e per l'articolo 32 e l'articolo 33, paragrafi 5 e 8, entrati in vigore il 1° gennaio 2016). Il 15 giugno 2019 il consiglio di amministrazione ha adottato il nuovo regolamento finanziario dell'ETF, che è entrato in vigore il 16 giugno 2019. Dal 1° gennaio 2020 si applicano nuovi articoli.

L'ETF riceve una sovvenzione annuale nel quadro del bilancio operativo dell'UE e può inoltre percepire contributi da altre organizzazioni pubbliche e private nonché da governi.

(1) GU L 354 del 31.12.2008, pag. 82

II. GOVERNANCE E GESTIONE DELL'ETF

Consiglio di amministrazione

L'ETF è gestita da un consiglio di amministrazione costituito da un rappresentante per ciascuno Stato membro dell'Unione europea, tre rappresentanti della CE e tre esperti indipendenti senza diritto di voto nominati dal Parlamento europeo. Inoltre, tre rappresentanti dei paesi partner possono assistere alle riunioni del consiglio di amministrazione in qualità di osservatori. Le riunioni sono presiedute da un rappresentante della Commissione europea.

Il consiglio è responsabile dell'adozione del programma di lavoro annuale dell'ETF e del relativo bilancio, che diventa definitivo dopo l'adozione finale del bilancio generale dell'Unione europea.

L'ETF è di competenza della direzione generale per l'Occupazione, gli affari sociali e l'inclusione (di seguito denominata «DG EMPL»). Il presidente del consiglio di amministrazione è il direttore generale della DG EMPL, Lluís Prats.

- **Riunione del 10 giugno 2022 (Torino)** Sono stati discussi e approvati i seguenti punti:
 - Relazione annuale di attività consolidata e sua analisi e valutazione
 - Conti annuali dell'ETF per il 2021
 - Primo bilancio rettificativo 2022 dell'ETF

- **Riunione del 25 novembre 2022 (Torino)** Sono state adottate le seguenti decisioni:
 - Documento unico di programmazione 2023-2025 – Programma di lavoro 2023
 - Bilancio dell'ETF per il 2023
 - Secondo bilancio rettificativo 2022 dell'ETF
 - Norme di attuazione in materia di congedo nel paese di origine per il personale con sede di servizio in un paese terzo
 - Norme di attuazione in materia di orario di lavoro e lavoro ibrido

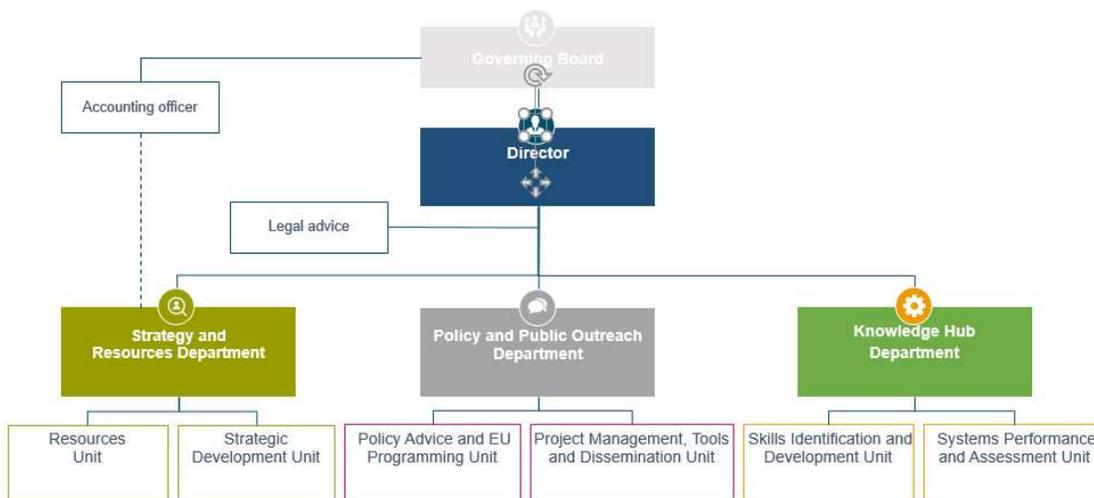
Struttura organizzativa e gruppo direttivo dell'ETF

Una nuova struttura organizzativa dell'ETF è entrata in vigore nel gennaio 2021, in seguito all'approvazione del consiglio di amministrazione dell'ETF (GB/20/DEC/008).

La nuova struttura organizzativa dell'ETF è stata realizzata per allineare la strategia e il processo di conseguimento dei risultati/gli obiettivi organizzativi; porre un maggiore accento sull'innovazione e sulla strategia, attribuendo chiaramente tale funzione ai capi dipartimento e riservando ai capi unità il compito di concentrarsi sulle persone, sulle risorse e sulla garanzia della qualità; riequilibrare la distribuzione dei ruoli dirigenziali tra aspetti interni ed esterni; bilanciare la distribuzione del personale nei tre dipartimenti, rafforzando la realizzazione delle operazioni con lo stesso numero di risorse; introdurre una nuova unità di gestione dei progetti e attribuire una maggiore attenzione alla digitalizzazione; rendere la comunicazione parte integrante di tutte le azioni operative integrate nel dipartimento Politiche e sensibilizzazione dell'opinione pubblica.

I capi dipartimento e unità, insieme al direttore, formano il gruppo direttivo, che è un organo consultivo definito nel regolamento interno dell'ETF (GB/11/DEC/018) a norma degli articoli 27 e 28.

La struttura è articolata in una direzione e in una serie di dipartimenti e unità, ciascuno competente in un ambito di attività specifico.



Nel 2022 si sono tenute riunioni settimanali del gruppo direttivo con il direttore. Inoltre, il direttore ha tenuto settimanalmente brevi riunioni di coordinamento con i capi dipartimento.

La nuova struttura organizzativa basata sulla strategia dell'ETF 2021-2027 è stata attuata a partire dal 1° gennaio 2021

Fatti intervenuti dopo la data di riferimento del bilancio

Non vi sono eventi successivi alla data di riferimento del bilancio da segnalare.

III. Rendiconti finanziari 2022 *(tutti gli importi in EUR)*

BILANCIO

EUR

	31.12.2022	31.12.2021
ATTIVITÀ NON ESIGIBILI		
Immobilizzazioni immateriali	791,306.48	933,372.72
Diritti di occupazione dei locali	333,333.32	499,999.99
Software generato internamente in fase di sviluppo	88,458.82	0.00
Software generato internamente in uso	347,611.34	432,000.73
Licenze software	21,903.00	1,372.00
Immobili, impianti e attrezzature	781,705.00	844,868.00
Terreni e fabbricati	155,863.00	175,844.00
Impianti e attrezzature	143,991.00	177,885.00
Hardware	141,675.00	149,869.00
Mobili e veicoli	161,390.00	207,246.00
Altri impianti e componenti	178,786.00	134,024.00
Attività finanziarie	0.00	0.00
Crediti e importi recuperabili a lungo termine	0.00	0.00
Prefinanziamento	0.00	0.00
ATTIVITÀ ESIGIBILI		
Crediti e importi recuperabili	260,747.00	197,677.35
Crediti correnti	90,195.07	1,912.82
Crediti a breve termine in scadenza entro un anno		
Crediti diversi	42,586.07	10,760.38
Oneri pagati in anticipo	127,965.86	185,004.15
Prefinanziamento	1,416,185.46	758,243.12
Ratei passivi relativi al prefinanziamento	-1,200,183.78	-444,759.02
Prefinanziamento corrente alla fine periodo	216,001.68	313,484.10
Liquidità ed equivalenti	3,081,775.68	1,960,062.76
TOTALE ATTIVITÀ	5,131,535.84	4,249,464.93
PASSIVITÀ NON ESIGIBILI		
	0.00	0.00
PASSIVITÀ ESIGIBILI		
	4,273,687.14	2,551,523.99
Accantonamenti per rischi e passività	0.00	0.00
Passività finanziarie	0.00	0.00
Debiti		
Debiti correnti	15,000.00	0.00
Passività a lungo termine in scadenza entro l'anno		
Debiti diversi	0.00	207.96
Ratei e risconti passivi	1,896,580.16	1,354,713.25
Debiti verso enti UE consolidati	2,362,106.98	1,196,602.78
TOTALE PASSIVITÀ	4,273,687.14	2,551,523.99
ATTIVITÀ NETTE	857,848.70	1,697,940.94
Eccedenza/deficit accumulato	1,697,940.94	1,829,085.12
Risultato economico d'esercizio	-840,092.24	-131,144.18
TOTALE PASSIVITÀ ED ATTIVITÀ NETTE	5,131,535.84	4,249,464.93

RENDICONTO DEL RISULTATO ECONOMICO

EUR

	2022	2021
PROVENTI DELL'ATTIVITÀ	22,767,156.37	21,089,473.01
Entrate non derivanti da operazioni commerciali		
Contributo dell'Unione europea	21,663,790.51	20,906,136.21
Altri ricavi da attività	0.00	177,494.40
Altre entrate non derivanti da operazioni commerciali	1,103,365.86	5,842.40
Entrate derivanti da operazioni commerciali		
SPESE DI FUNZIONAMENTO	-23,605,699.57	-21,220,829.96
Spese operative	-6,046,569.14	-4,300,037.44
Spese amministrative	-2,002,604.72	-1,715,418.89
Spese di personale	-15,040,860.67	-14,694,059.49
Spese relative alle immobilizzazioni	-515,665.04	-511,314.14
Altre spese	0.00	0.00
Spese finanziarie - interessi di mora	0.00	0.00
ECCEDEZZA/(DEFICIT) DERIVANTE DA ATTIVITÀ OPERATIVE	-838,543.20	-131,356.95
Entrate derivanti da operazioni finanziarie	0.00	0.00
Spese finanziarie	-1,269.31	-1,313.61
ECCEDEZZA/(DEFICIT) DERIVANTE DA ATTIVITÀ ORDINARIE	-839,812.51	-132,670.56
Proventi straordinari		
Perdite straordinarie - tassi di cambio	-279.73	1,526.38
ECCEDEZZA/(DEFICIT) DERIVANTE DA VOCI STRAORDINARIE	-279.73	1,526.38
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-840,092.24	-131,144.18

RENDICONTO DELLE VARIAZIONI DELLE ATTIVITÀ NETTE

	Eccedenza/deficit accumulato	Risultato economico d'esercizio	Attività nette (Totale)
Saldo al 31 dicembre 2021	1,829,085.12	-131,144.18	1,697,940.94
Modifiche ai criteri contabili	0.00	0.00	0.00
Saldo al 1° gennaio 2022	1,829,085.12	-131,144.18	1,697,940.94
Imputazioni del risultato economico dell'anno precedente	-131,144.18	131,144.18	0.00
Risultato economico d'esercizio	0.00	-840,092.24	-840,092.24
Saldo al 31 dicembre 2022	1,697,940.94	-840,092.24	857,848.70

RENDICONTO DEL FLUSSO DI CASSA

	2022	2021
Risultato economico d'esercizio	-840,092.24	-131,144.18
Attività operative		
Ammortamento	253,396.06	252,604.25
Ammortamenti	262,268.98	259,947.51
Aumento dei crediti e degli importi recuperabili	-63,069.65	12,677.20
Aumento del prefinanziamento	97,482.42	-24,837.92
Diminuzione dei debiti	556,658.95	76,946.17
Aumento dei debiti nei confronti di enti UE consolidati	1,165,504.20	849,400.03
Flussi di cassa netti provenienti da attività operative	1,432,148.72	1,295,593.06
Attività di investimento		
Aumento delle immobilizzazioni immateriali e di immobili, impianti e attrezzature	-310,435.80	-283,356.70
Altro...		-50.00
Flussi di cassa netti provenienti da attività di investimento	-310,435.80	-283,406.70
Diminuzione netta di liquidità ed equivalenti	1,121,712.92	1,012,186.36
Liquidità ed equivalenti all'inizio dell'esercizio	1,960,062.76	947,876.40
Liquidità ed equivalenti alla fine dell'esercizio	3,081,775.68	1,960,062.76

Per quanto concerne le attività operative, l'ETF non prevede accantonamenti per crediti, prefinanziamenti e partite straordinarie.

L'ETF non eroga benefici a favore del personale. Le ferie non godute e le ore accumulate nel quadro dell'orario flessibile sono registrate alla voce «Altri debiti».

RISULTATO DI BILANCIO

	2022	2021
Entrate (a)	23,939,530.88	22,108,581.39
Sowenzione della CE	21,726,000.00	21,000,000.00
Interessi bancari riutilizzati	0.00	0.00
Altra sowenzione della Commissione - EMPL (SLA)	0.00	999,999.99
Altra sowenzione della Commissione - DARYA	2,000,000.00	0.00
Altra sowenzione della Commissione - INTPA	100,000.00	102,739.00
Altra sowenzione - GIZ	77,400.00	0.00
Entrate varie	36,130.88	5,842.40
Spese (b)	-24,943,514.23	-22,114,115.51
<i>Personale – Titolo I del bilancio</i>		
<i>Pagamenti</i>	<i>-14,819,622.88</i>	<i>-14,593,533.37</i>
<i>Stanziamanti riportati</i>	<i>-72,908.69</i>	<i>-196,039.66</i>
<i>Amministrazione – Titolo II del bilancio</i>		
<i>Pagamenti</i>	<i>-1,600,330.29</i>	<i>-1,346,161.64</i>
<i>Stanziamanti riportati</i>	<i>-420,504.23</i>	<i>-678,964.65</i>
<i>Attività operative – Titolo III del bilancio</i>		
<i>Pagamenti</i>	<i>-5,064,713.69</i>	<i>-4,290,174.13</i>
<i>Stanziamanti riportati</i>	<i>-865,434.45</i>	<i>-1,009,242.06</i>
<i>Amministrazione – Titolo IV del bilancio</i>		
<i>Pagamenti</i>	<i>-388,615.32</i>	<i>0.00</i>
<i>Stanziamanti riportati</i>	<i>-1,711,384.68</i>	<i>0.00</i>
Risultato dell'esercizio (a + b)	-1,003,983.35	-5,534.12
Stanziamanti riportati e annullati	57,230.51	72,935.25
Adeguamento per il riporto dall'esercizio precedente degli stanziamenti disponibili al 31 dicembre, derivanti dalle entrate con destinazione specifica	1,009,242.06	24,932.28
Differenze di cambio	-279.73	1,530.38
Bilancio del risultato economico per l'esercizio finanziario	62,209.49	93,863.79
Bilancio riportato dall'esercizio precedente	93,863.79	347,202.75
Rimborsi alla CE	-93,863.79	-347,202.75
Importo relativo al 2022 da rimborsare alla CE	62,209.49	93,863.79

RICONCILIAZIONE DEL RISULTATO DI BILANCIO CON IL RISULTATO ECONOMICO

	2022
Risultato economico 2022	-840,092.24
Adeguamenti per ratei (voci iscritte nel risultato economico ma non nel risultato di bilancio)	
Adeguamenti per dati di cut-off (reversal 31.12.N-1)	-1,614,468.12
Adeguamenti per dati di cut-off (cut-off 31.12.N)	2,968,798.08
Fatture non pagate nell'anno ma registrate negli oneri (classe 6)	15,000.00
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali	515,665.04
Altra sovvenzione	-1,172,374.51
Prefinanziamento liquidato nell'anno	506,318.42
Pagamenti effettuati dal riporto di stanziamenti di pagamento	819,375.87
Differenze di cambio	0.00
Adeguamenti per voci di bilancio (voci iscritte nel risultato di bilancio ma non nel risultato economico)	
Acquisizione di beni	-267,676.98
Nuovo prefinanziamento pagato nell'anno 2022	-1,164,260.76
Stanziamenti di pagamento riportati all'esercizio 2023	-3,070,232.05
Annullamento di stanziamenti di pagamento riportati dall'esercizio precedente e inutilizzati	57,230.51
Altri - pre-financing received other EC	2,299,897.49
Adeguamento per riporto dall'esercizio precedente da entrate con destinazione specifica	1,009,242.06
Altri	-213.32
TOTALE	62,209.49
Risultato di bilancio 2022	62,209.49
Coefficiente delta non spiegato	0.00

SALDI DI CONTO CORRENTE

	2022	2021
ETF conto euro – Banca Popolare di Sondrio	1,632,874.14	6,242.71
ETF conto euro – ING	1,443,552.43	1,946,199.06
ETF Cassa di anticipi	5,349.11	7,620.99
TOTALE	3,081,775.68	1,960,062.76

ATTIVITÀ E PASSIVITÀ CONTINGENTI

	2022	2021
PASSIVITÀ CONTINGENTI		
RAL – Impegni nei confronti di stanziamenti non ancora utilizzati	574,917.19	876,685.78
TOTALE	574,917.19	876,685.78

IV. NOTE AI RENDICONTI FINANZIARI

Regole e principi contabili

I principi contabili applicati sono in linea con le relative disposizioni del regolamento finanziario dell'ETF, adottato dal consiglio di amministrazione il 15 giugno 2019. Dal 1° gennaio 2020 si applicano nuovi articoli.

I rendiconti finanziari sono presentati secondo i principi contabili generalmente accettati e specificati nelle regole dettagliate per l'attuazione del regolamento finanziario generale, ossia:

- (a) continuazione dell'attività;
- (b) prudenza;
- (c) coerenza dei sistemi contabili;
- (d) comparabilità delle informazioni;
- (e) rilevanza;
- (f) nessun meccanismo di compensazione;
- (g) realtà sull'apparenza;
- (h) contabilità per competenza.

Le norme contabili dell'ETF sono quelle applicate dalla CE, adottate in linea con le norme contabili internazionali per il settore pubblico (IPSAS) pubblicate dalla Federazione internazionale dei contabili (IFAC).

Quello della competenza è un principio contabile in base al quale le operazioni e altri eventi sono registrati nel momento in cui si verificano (e non solo quando si ricevono o si effettuano pagamenti di cassa o equivalenti di liquidità). Pertanto, le operazioni e gli eventi sono iscritti nei registri contabili e compaiono nei rendiconti finanziari dei periodi ai quali si riferiscono. Gli elementi registrati in base alla contabilità per competenza sono le attività, le passività, le attività nette/il capitale netto, le entrate e le uscite.

Conversione in euro

Il bilancio dell'ETF è compilato ed eseguito in euro e i rendiconti sono presentati in euro. Un numero limitato di operazioni è convertito in valute nazionali sulla base dei tassi di cambio relativi all'euro pubblicati nella serie C della *Gazzetta ufficiale dell'Unione europea* e in conformità delle disposizioni normative in materia. Tutti gli impegni di bilancio e gli impegni giuridici sono espressi in euro.

Componenti dei rendiconti finanziari

I rendiconti finanziari comprendono le seguenti componenti:

1. bilancio finanziario;
2. rendiconto del risultato economico;
3. rendiconto delle variazioni di capitale;
4. rendiconto del flusso di cassa.

Quale ulteriore contributo a una presentazione veritiera e fedele, sono messi a disposizione i rendiconti seguenti:

5. risultato di bilancio;
6. riconciliazione del risultato di bilancio con il risultato economico;
7. saldi di conto corrente;
8. attività e passività contingenti.

Nota sulle spese per il personale

Tutti i calcoli delle retribuzioni che formano il totale dei costi del personale inclusi nel rendiconto del risultato economico dell'Agenzia sono esternalizzati all'Ufficio di gestione e liquidazione dei diritti individuali (PMO), che è un ufficio centrale della Commissione europea.

La missione del PMO è gestire i diritti finanziari del personale permanente, temporaneo e contrattuale assunto presso la Commissione, per il calcolo e il versamento delle retribuzioni e di altri diritti pecuniari. Il PMO fornisce detti servizi anche ad altre istituzioni e agenzie dell'UE. Il PMO è responsabile della gestione del fondo di assicurazione sanitaria delle istituzioni nonché dell'elaborazione e del pagamento delle richieste di rimborso da parte del personale. Inoltre, gestisce il fondo pensione e versa i diritti pensionistici dei membri del personale in pensione. Il PMO è sottoposto ad audit da parte della Corte dei conti europea.

L'Agenzia è responsabile solo di comunicare al PMO informazioni attendibili, consentendo in tal modo il calcolo delle spese per il personale, nonché di verificare che tali informazioni siano state gestite correttamente nella relazione mensile sui salari utilizzata per la contabilità dei costi salariali del personale. Non ha responsabilità in materia di calcolo dei costi salariali del personale svolto dal PMO.

1. Bilancio

Il bilancio è il rendiconto finanziario di tutte le attività e passività e del capitale netto e riporta la situazione finanziaria di un ente a una data specifica. Per i presenti rendiconti finanziari tale data è il 31 dicembre 2022.

Attività

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono costituite da immobilizzazioni materiali e immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali consistono nei diritti di occupazione dei locali e nelle licenze software. L'ammortamento dei diritti di occupazione dei locali dell'ETF è calcolato sulla base della durata trentennale del contratto di affitto risultante dal contributo finanziario per i lavori di ricostruzione. Il canone d'affitto annuo è fissato simbolicamente a un euro (1 EUR).

L'ETF ha il diritto di occupazione dei locali di Villa Gualino fino alla fine del 2027. Le condizioni di occupazione sono disciplinate da un contratto di servizio con il proprietario dell'immobile (la Regione Piemonte) che è stato rinnovato nel 2018 e dovrà essere rinegoziato, in quanto, a partire dal giugno 2019, una parte del complesso è stata data in locazione a un terzo. Il valore dei restanti diritti di occupazione ammonta a 333 333,32 EUR.

Nel 2010 è entrata in vigore la norma contabile n. 6 con la fine del periodo di deroga per la capitalizzazione delle immobilizzazioni immateriali generate internamente. La soglia di rilevanza per un bene completato era fissata a 500 000 EUR, ma nel 2011 l'ETF l'ha ridotta a 100 000 EUR. Questa soglia di rilevanza minore è stata applicata dal 2011 ai nuovi software generati internamente, il cui sviluppo è stato avviato nel 2011. Tuttavia, per tutti gli altri software generati internamente il cui sviluppo è stato avviato prima del 2011 è applicata la soglia superiore precedente.

Nel 2022 non sono stati sostenuti costi di sviluppo per il nuovo sito web (incluso OpenSpace), la banca dati EST, IMAGE e SRM. Gli unici costi per questi progetti hanno riguardato la manutenzione ordinaria.

Nel 2022 è stato sviluppato il progetto Carmen, avviato all'inizio del 2023. Nel 2022 non sono stati contabilizzati ammortamenti per questo progetto.

Le immobilizzazioni materiali consistono di tutti i beni mobili (edifici, apparecchiature informatiche, impianti tecnici e arredi) che hanno un prezzo d'acquisto pari o superiore a 420 EUR; sono valutate al costo espresso nelle valute nazionali e convertito in euro al tasso di cambio contabile applicabile alla data di acquisto. Sebbene il regolamento finanziario non indichi più un prezzo di acquisto, l'ETF ha continuato a mantenere l'importo di 420 EUR come base per la contabilizzazione di un'attività. L'ammortamento è calcolato su base mensile in riferimento alla data di consegna.

Le immobilizzazioni non sono iscritte nei conti spese, bensì immediatamente contabilizzate come attivo di bilancio. L'ammortamento è registrato come uscita e incide sul risultato economico dell'esercizio finanziario. Nelle due tabelle che seguono è riportato il valore contabile netto delle immobilizzazioni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Diritti di occupazione dei locali	Software generato internamente in fase di sviluppo	Software generato internamente in uso	Licenze software	Totale
A. Prezzo di acquisto					
Valore all'1/1/2022	5,000,000.00	0.00	1,616,924.18	4,976.81	6,621,900.99
Modifiche durante l'anno					
· Aggiunte		88,458.82		22,871.00	111,329.82
· Ritiri/riclassificazioni					
· Correzione sul valore di bilancio					
Fine dell'esercizio 31.12.2022	5,000,000.00	88,458.82	1,616,924.18	27,847.81	6,733,230.81
B. Ammortamento					
Valore all'1/1/2022	-4,500,000.01	0.00	-1,184,923.45	-3,604.81	-5,688,528.27
Modifiche durante l'anno					
· Aggiunte	-166,666.67		-84,389.39	-2,340.00	-253,396.06
· Ritiri/riclassificazioni					
· Correzione sul valore di bilancio					
Fine dell'esercizio 31.12.2022	-4,666,666.68	0.00	-1,269,312.84	-5,944.81	-5,941,924.33
Valore netto (A + B)	333,333.32	88,458.82	347,611.34	21,903.00	791,306.48

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Costruzione	Impianti e macchinari	Impianti, macchinari e arredi	Materiale informatico	Altri impianti e componenti	Totale
A. Prezzo di acquisto						
Valore all'1/1/2022	199,794.13	338,473.00	712,684.66	875,417.57	412,170.05	2,538,539.41
Modifiche durante l'anno						
· Riclassificazioni						0.00
· Aggiunte		11,177.10	13,337.01	66,975.11	107,616.76	199,105.98
· Ritiri/riclassificazioni			-11,353.50	-24,528.11	-20,613.74	-56,495.35
· Correzione sul valore di bilancio						0.00
Fine dell'esercizio 31.12.2022	199,794.13	349,650.10	714,668.17	917,864.57	499,173.07	2,681,150.04
B. Ammortamento						
Valore all'1/1/2022	-23,950.13	-160,588.00	-505,438.66	-725,548.57	-278,146.05	-1,693,671.41
Modifiche durante l'anno						
· Riclassificazioni						0.00
· Aggiunte	-19,981.00	-45,071.10	-59,193.01	-73,963.70	-62,854.76	-261,063.57
· Ritiri/riclassificazioni			11,353.50	23,322.70	20,613.74	55,289.94
· Riprese degli accantonamenti						0.00
· Correzione sul valore di bilancio						
Fine dell'esercizio 31.12.2022	-43,931.13	-205,659.10	-553,278.17	-776,189.57	-320,387.07	-1,899,445.04
Valore netto (A + B)	155,863.00	143,991.00	161,390.00	141,675.00	178,786.00	781,705.00

Di seguito sono riportate le percentuali di ammortamento applicate su base annua alle immobilizzazioni.

Software e attrezzature per computer	25 %
Altri impianti e componenti	25 %
Impianti e macchinari	10-25 %
Edifici, impianti, macchinari e arredi	10 %

Crediti a breve termine

Tra i crediti a breve termine sono registrati i crediti verso gli utenti, i conti correnti dei membri del personale, altri elementi relativi al personale e le spese differite. L'importo dei crediti correnti e diversi pari a 260 747,00 EUR si compone nel modo seguente.

Descrizione – Crediti correnti	2022	2021
Utenti	90,195.07	1,912.82
TOTALE PARZIALE	90,195.07	1,912.82
Descrizione – Crediti diversi		
Conti correnti membri del personale	20,073.37	3,367.25
Anticipi missioni da detrarre dagli stipendi	1,459.74	157.03
Altri elementi relativi al personale	20,842.96	7,026.10
Risconti attivi	127,965.86	185,004.15
Costi bancari	210.00	210.00
TOTALE PARZIALE	170,551.93	195,764.53
TOTALE	260,747.00	197,677.35

Prefinanziamenti a breve termine

Per prefinanziamenti si intendono uno o più pagamenti destinati a fornire al beneficiario un anticipo di cassa. Un prefinanziamento può essere suddiviso in una serie di pagamenti distribuiti in un periodo di tempo stabilito nel relativo accordo di prefinanziamento. Gli importi di prefinanziamento non versati alla fine dell'esercizio sono valutati all'importo originario pagato (o agli importi originari pagati) al netto degli importi restituiti, degli importi ammissibili liquidati, degli importi ammissibili stimati non ancora liquidati alla fine dell'esercizio e delle riduzioni di valore. Per il 2022 l'importo dei prefinanziamenti versati al 31.12.2022 è pari a 1 416 185,46 EUR meno le attività maturate per un importo di 1 200 183,78 EUR, vale a dire 216 001,68 EUR.

Cassa

SALDI DI CONTO CORRENTE

	2022	2021
ETF conto euro – Banca Popolare di Sondrio	1,632,874.14	6,242.71
ETF conto euro – ING	1,443,552.43	1,946,199.06
ETF Cassa di anticipi	5,349.11	7,620.99
TOTALE	3,081,775.68	1,960,062.76

La cassa e gli equivalenti di cassa sono iscritti in bilancio al costo e comprendono le consistenze di cassa, i depositi presso banche e i pagamenti inviati a banche. Gli interessi ricevuti nel mese di gennaio dell'anno successivo con data di valuta relativa all'esercizio finanziario in chiusura sono registrati durante l'esercizio in chiusura. Si rileva un aumento rispetto all'anno precedente dovuto al ricevimento della 1^a rata per il progetto Darya, 2 milioni di EUR, nel luglio 2022.

Passività

Accantonamento per rischi e passività

Le passività come debiti e ratei passivi sono iscritte tra gli accantonamenti qualora sussista incertezza in merito ai tempi o all'importo della spesa futura necessaria per adempiere all'obbligo giuridico. Per il 2022 l'ETF non ha accantonamenti per cause legali o adeguamenti salariali in arretrato.

Debiti

Si compongono dei debiti correnti, dei debiti diversi e di altri debiti.

Descrizione – Debiti correnti	2022	2021
Fornitori	15,000.00	0.00
TOTALE PARZIALE	15,000.00	0.00
Descrizione – Debiti diversi		
Interessi 2020	0.00	207.96
TOTALE PARZIALE	0.00	207.96
Descrizione – Altri debiti		
Ferie non godute 2022	412,234.36	370,961.87
Orario flessibile non goduto 2022	57,472.45	11,811.34
Oneri maturati sul riporto al 2022	1,426,873.35	971,940.04
TOTALE PARZIALE	1,896,580.16	1,354,713.25
Prefinanziamenti ricevuti da enti UE consolidati	2,362,106.98	1,196,602.78
TOTALE PARZIALE	2,362,106.98	1,196,602.78
TOTALE	4,273,687.14	2,551,523.99

L'aumento complessivo dei conti passivi è dovuto principalmente all'aumento delle ferie non godute nel 2022 e all'aumento dell'orario flessibile non goduto nello stesso anno. Anche i ratei passivi sono aumentati in modo significativo. Tutti questi aumenti sono dovuti principalmente al fatto che nel 2022 l'ETF era ancora pienamente operativo, mentre negli anni precedenti la crisi COVID-19 ha ridotto l'attività della Fondazione.

Il prefinanziamento ricevuto da entità consolidate dell'UE riguarda:

Prefinanziamenti ricevuti da enti UE consolidati	2022	2021
Accordo di contributo Darya	1,567,415.51	0.00
SLA Coves - DG EMPL	653,754.98	999,999.99
DG INTPA accordo di formazione	78,727.00	0.00
Eugeo	0.00	102,739.00
Importo relativo al 2022 da rimborsare alla CE	62,209.49	93,863.79
TOTALE	2,362,106.98	1,196,602.78

Attività nette

Le attività nette sono costituite dall'eccedenza o dal disavanzo accumulati negli esercizi precedenti, più il risultato economico dell'esercizio considerato (cfr. anche la tabella a pagina 12. Rendiconto delle variazioni delle attività nette).

2. RENDICONTO DEL RISULTATO ECONOMICO

Il rendiconto del risultato economico equivale a un «Conto profitti e perdite». Riporta le entrate, le uscite e l'utile netto/la perdita netta di esercizio, in altre parole il «risultato economico». Quest'ultimo si determina sottraendo il totale delle spese dal totale delle entrate. A tale differenza si aggiungono o sottraggono i risultati economici degli esercizi precedenti e, in particolare, gli importi restituiti alla CE.

Entrate operative

Le entrate vengono registrate nel momento della costituzione. Nel caso della sovvenzione della CE, ciò corrisponde al momento dell'approvazione del bilancio annuale. Per altri fondi della CE diversi dalla sovvenzione, l'ETF applica lo stesso approccio usato con i fondi che non sono della CE, ossia contabilizza le entrate soltanto a pagamento avvenuto.

Le entrate operative sono le seguenti.

- La sovvenzione annuale della CE
Le entrate associate alla sovvenzione della CE comprendono il contributo annuale ricevuto da quest'ultima, pari a 21 726 000,- EUR meno l'importo da restituire, vale a dire 62 209,49 EUR (risultato di bilancio).
- Le entrate varie comprendono le entrate derivanti da progetti con sovvenzioni supplementari e dalla ricarica delle spese.

Operazioni non commerciali	2022	2021
Contributo dell'Unione europea	21,663,790.51	20,906,136.21
Altri ricavi da attività	0.00	177,494.40
Sovvenzione extra 2022		
Darya	432,584.49	
DG INTPA formazione	21,273.00	
SLA Coves	346,245.01	
EUGEOS	102,739.00	
Addebito dei costi a GIZ	166,049.56	
Addebito dei costi a EU-Osha	30,887.28	
Varie	3,587.52	5,842.40
Totale	22,767,156.37	21,089,473.01

Spese amministrative e operative

Per calcolare il risultato di esercizio si considerano spese i pagamenti effettuati usando stanziamenti di pagamento dello stesso esercizio, a cui si sommano le spese maturate su impegni dello stesso esercizio riportati all'esercizio successivo e si detraggono i risconti attivi versati nel corso dell'esercizio.

I pagamenti contabilizzati sono quelli autorizzati ed effettuati dal contabile nel corso del 2022.

Gli stanziamenti per i titoli 1 e 2 sono riportati solo all'esercizio successivo. Soltanto gli stanziamenti che risultano inutilizzati alla fine dell'esercizio vengono cancellati. Gli stanziamenti del titolo 3 hanno carattere pluriennale e possono essere riportati a esercizi successivi. Gli stanziamenti per fondi accantonati possono essere riportati fino alla scadenza dell'accordo cui si riferiscono o, qualora i fondi si riferiscano a un reimpiego di crediti ottenuti, fino al pagamento dell'importo totale.

Il riporto è automatico nel caso di un impegno legalmente vincolante da pagare. Negli altri casi, gli eventuali riporti relativi alla sovvenzione dell'ETF devono essere preventivamente approvati dal consiglio di amministrazione.

Le spese sono suddivise per tipologia in amministrative, operative e finanziarie. Le spese operative comprendono i pagamenti relativi ai fondi accantonati.

Le spese amministrative comprendono: 1) i pagamenti relativi al personale, comprese le spese maturate per ferie e orario flessibile del personale non goduti entro l'anno; 2) i costi relativi alle riserve e alle immobilizzazioni, compreso l'ammortamento; 3) altre spese amministrative riguardanti, in particolare, le infrastrutture e attrezzature, comprese le perdite sui tassi di cambio.

Le spese operative sono legate all'esecuzione del programma di lavoro dell'ETF e comprendono inoltre gli importi relativi all'esecuzione dei progetti finanziati con fondi diversi dalla sovvenzione annuale dell'ETF, ossia i fondi accantonati.

SPESE DI FUNZIONAMENTO	2022	2021
Spese operative	5,930,972.05	4,240,961.72
Esperti e spese correlate	115,597.09	59,976.27
Terreni e fabbricati	693,953.87	622,846.56
Comunicazioni	1,078,346.59	998,933.42
Forniture per ufficio	9,383.65	10,444.34
Spese legali	15,609.51	23,891.52
Spese con altre entità consolidate	42,152.00	58,441.50
Costi di formazione	132,207.69	94,381.12
Missioni	30,951.41	4,349.01
Costi del personale	14,539,068.14	13,901,726.87
Altri costi del personale	501,792.53	693,563.49
Totale	23,090,034.53	20,709,515.82

3. RENDICONTO DELLE VARIAZIONI DELLE ATTIVITÀ NETTE

Il rendiconto delle variazioni delle attività nette comprende soltanto il risultato economico dell'esercizio.

4. RENDICONTO DEL FLUSSO DI CASSA

Il rendiconto del flusso di cassa rappresenta i movimenti di tesoreria o, in altri termini, i pagamenti in contanti ricevuti, al netto dei pagamenti in contanti effettuati nel corso di un determinato periodo. Vi è un aumento del flusso di cassa dovuto al ricevimento della prima rata per la nuova convenzione con Darya; nel luglio 2022 l'ETF ha ricevuto un pagamento di 2 milioni di EUR.

5. RISULTATO DI BILANCIO

Il risultato di bilancio è stato preparato in conformità dei requisiti del regolamento della Commissione [articolo 143 del regolamento (UE, Euratom) n. 966/2012: Norme relative alla contabilità].

Il risultato di bilancio dell'esercizio 2022 è dato dalla differenza tra:

- l'insieme delle entrate di cassa registrate nel corso dell'esercizio finanziario;
- il volume dei pagamenti effettuati dagli stanziamenti dell'esercizio, più gli stanziamenti dello stesso esercizio riportati all'esercizio successivo; e
- l'annullamento degli stanziamenti riportati dall'esercizio finanziario precedente.
- Tale differenza è aumentata o diminuita dal saldo risultante dai guadagni o dalle perdite di cambio registrati durante l'esercizio; e
- dai risultati degli esercizi precedenti restituiti alla CE.

6. RICONCILIAZIONE DEL RISULTATO DI BILANCIO CON IL RISULTATO ECONOMICO

Il risultato di bilancio e la riconciliazione con il risultato economico sono presentati per dare al lettore una visione più completa e per mostrare la differenza tra il risultato economico e il risultato di bilancio. L'inserimento di questi dati è volto ad aiutare il lettore a collegare il risultato di cassa del risultato di bilancio 2022 con il risultato economico maturato nello stesso esercizio.

7. ATTIVITÀ E PASSIVITÀ CONTINGENTI

Le attività e passività contingenti sono registrate separatamente nei rendiconti finanziari e rappresentano le attività e passività potenziali. Tra le passività contingenti, l'ETF ha considerato i RAL, ossia gli stanziamenti d'impegno ancora da pagare.

8. INFORMATIVA

Entrate suddivise in operazioni commerciali e non commerciali

L'informativa è presentata in conformità delle norme contabili CE n. 4 e n. 17, secondo le quali le entrate si dividono in operazioni commerciali e non commerciali.

Le operazioni commerciali sono operazioni in cui un'entità riceve beni o servizi, o detiene passività estinte, e fornisce direttamente in cambio un valore approssimativamente equivalente a un'altra entità (principalmente sotto forma di contanti, beni, servizi o uso di beni). Esempi di operazioni commerciali sono l'acquisto o la vendita di beni o servizi, la cessione di attività e gli interessi bancari.

Le operazioni non commerciali sono operazioni in cui un'entità riceve un valore da un'altra entità senza fornire direttamente in cambio un valore approssimativamente equivalente, oppure fornisce un valore a un'altra entità senza ricevere direttamente in cambio un valore approssimativamente equivalente. Esempi di operazioni non commerciali comprendono il contributo della CE, sovvenzioni e donazioni.

Informativa con parti correlate

L'informativa è presentata in conformità della norma contabile CE n. 15. Tale norma richiede specifiche informative concernenti la remunerazione del personale direttivo con responsabilità strategiche nel corso del periodo di riferimento, prestiti concessi a quest'ultimo e il suo corrispettivo previsto per i servizi che forniscono all'entità in veste diversa da quella di membri del consiglio di amministrazione o dipendenti. Le informative previste da detta norma garantiranno l'applicazione di adeguati livelli minimi di trasparenza alle remunerazioni del personale direttivo con responsabilità strategiche.

	2022	2021
Numero degli incarichi come Ordinatore alla fine dell'anno	1	1

Analisi secondo il grado	2022	2021
AD 13	1	1

L'ordinatore è remunerato in base allo statuto dei funzionari dell'Unione europea.

Costi non capitalizzati relativi alla ricerca e allo sviluppo

L'informativa è riportata in conformità della norma contabile CE n.6, che prevede la presentazione dell'importo dei costi non capitalizzati relativi alla ricerca e allo sviluppo per le attività immateriali generate internamente o esternamente (software). I progetti pertinenti sono descritti alla voce «Immobilizzazioni immateriali».

I seguenti importi sono stati rilevati come spese nel rendiconto del risultato economico	2022	2021
Costi per la ricerca	0.00	0.00
Costi per lo sviluppo	0.00	0.00

Rating del credito e qualità di crediti e contanti

In conformità della norma contabile CE n. 11, si riportano la qualità del credito (rating) e il rischio in relazione alle attività e passività finanziarie dell'Agenzia.

Qualità del credito delle attività finanziarie non scadute e non deteriorate

	Attività finanziarie disponibili per vendite (inclusi interessi maturati)	Prestiti (inclusi depositi a breve termine >3 mesi e <1 anno)	Crediti verso Stati membri	Crediti verso terzi	Crediti verso entità consolidate	Depositi a breve termine (<3 mesi – inclusi gli interessi maturati)	Liquidità ed equivalenti
Classifica dei crediti esteri verso terzi:	0.00	0.00	0.00	132,571.14	0.00	0.00	3,081,775.68
Primo e alto grado	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	1,443,552.43
Grado medio alto	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	0.00
Grado medio basso	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	1,632,874.14
Non investment grade	0.00	0.00	0.00	132,571.14	n/a	0.00	0.00
Non precisato	0.00	0.00	0.00		n/a	0.00	5,349.11
Classifica dei crediti non esteri verso terzi:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gruppo 1 – Debitori adempienti			n/a				
Gruppo 2 – Debitori inadempienti in passato			n/a		n/a		

Analisi delle scadenze delle attività finanziarie non deteriorate

	Non scaduti e non deteriorati (1)	Scaduti ma non deteriorati			Totale (1+2+3+4)
		< 1 anno (2)	1-5 anni (3)	> 5 anni (4)	
Attività finanziarie disponibili per vendite (inclusi interessi maturati)					
31-Dec-22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prestiti					
31-Dec-22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Crediti verso Stati membri					
31-Dec-22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Crediti verso terzi					
31-Dec-22	132,571.14	0.00	0.00	0.00	132,571.14
Crediti verso entità consolidate					
31-Dec-22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Rischio di liquidità

Le passività dell'ente sono le rimanenze alle scadenze contrattuali come di seguito sintetizzato:

Al 31 dicembre 2022	< 1 anno	1 - 5 anni	> 5 anni	Totale
Debiti verso terzi	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
Debiti verso entità consolidate	2,362,106.98	0.00	0.00	2,362,106.98
Totale passività	2,377,106.98	0.00	0.00	2,377,106.98

V. NOTE SULL'ESECUZIONE DEL BILANCIO E SULLA GESTIONE FINANZIARIA

1. Introduzione

Principi di bilancio

Il 15 giugno 2019 il consiglio di amministrazione ha adottato il nuovo regolamento finanziario dell'ETF, che è entrato in vigore il 16 giugno 2019. Dal 1° gennaio 2020 si applicano nuovi articoli.

La costituzione e l'esecuzione del bilancio dell'ETF rispettano i seguenti principi:

- a) i principi dell'unità e della verità del bilancio;
- b) il principio di annualità;
- c) il principio di equilibrio;
- d) il principio dell'unità di conto;
- e) il principio di universalità;
- f) il principio di specificazione;
- g) il principio di sana gestione finanziaria;
- h) il principio di trasparenza.

Struttura del bilancio

Il rendiconto di spesa del bilancio dell'ETF si basa su una nomenclatura con classificazione per finalità. È quindi suddiviso in quattro titoli, ciascuno dei quali è ripartito in capitoli, articoli e voci.

L'ETF applica la nomenclatura e la struttura usate dalla CE per i titoli 1, 2 e 3. I titoli 1 e 2 si riferiscono alle «Spese amministrative», mentre il titolo 3 è riservato alle «Spese operative».

- Il titolo 1 comprende le spese per il personale autorizzato nella tabella dell'organico dell'ETF e le spese per il personale esterno (compresi gli agenti ausiliari), nonché le spese di gestione diverse (comprese le spese di rappresentanza).
- Il titolo 2 comprende le spese amministrative, come le spese per immobili, pulizia e manutenzione, affitti, telecomunicazioni, acqua, gas ed elettricità, nonché le spese di assistenza (fra cui le spese per le riunioni).
- Il titolo 3 comprende le spese per l'esecuzione del programma di lavoro dell'ETF e per le relative operazioni.

L'esecuzione del bilancio viene redatta secondo una «contabilità per cassa modificata». Il termine «modificata» si riferisce al fatto che gli importi annuali riportati sono compresi nel bilancio.

Gli importi «riportati» riguardano gli impegni giuridici assunti nel corso dell'anno ma non onorati.

Un «impegno giuridico» si riferisce ad azioni giuridicamente vincolanti compiute dall'ETF, per esempio contratti o altri accordi e ordini.

In riferimento all'esecuzione del bilancio, il termine «spese» indica gli stanziamenti d'impegno utilizzati. Gli stanziamenti d'impegno utilizzati sono costituiti da impegni pagati nel 2022 e impegni (in parte) riportati al 2023.

Informazioni dettagliate sugli aspetti rilevanti dell'esecuzione del bilancio per titolo, capitolo e voce e particolari sull'esecuzione del bilancio per il 2022 sono riportati più avanti, nella sezione «Utilizzo degli stanziamenti».

Esecuzione del bilancio dell'ETF nel 2022

Si riporta la seguente tabella riassuntiva degli stanziamenti d'impegno e di pagamento per fornire al lettore una panoramica completa delle attività finanziarie associate all'esecuzione del bilancio nel 2022. Le cifre relative ai pagamenti comprendono non soltanto quelli eseguiti nel 2022, previsti nel bilancio del 2022, ma anche quelli eseguiti nel 2022 sulla base dei bilanci di esercizi precedenti.

2. Panoramica entrate 2022

Fonte entrate	Entrate nel bilancio iniziale	Entrate nei bilanci modificati	Totale entrate previste dal bilancio	Ordini di riscossione nell'esercizio finanziario	Diritti riportati	Riscossioni su diritti riportati	Riscossioni su ordini di riscossione nell'esercizio finanziario	Totale importi ricevuti	Somme da riscuotere
Sowenzione della Commissione (per il bilancio operativo - Titoli 1, 2 e 3 - dell'agenzia)	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
Altri ricavi da attività di riclassificazione	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
Altre entrate	0.00	0.00	0.00	36,576.39	1,900.00	800.00	36,576.39	36,130.88	1,545.51
TOTALE	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. Evoluzione del bilancio 2022

		Stanzamenti d'impegno			Stanzamenti di pagamento		
		Bilancio iniziale	Storni & bilancio supplementare	Stanzamenti d'impegno disponibili	Bilancio iniziale	Storni & bilancio supplementare	Stanzamenti di pagamento disponibili
1100	Stipendi base	11,659,000.00	82,527.96	11,741,527.96	11,659,000.00	82,527.96	11,741,527.96
1110	Agenti contrattuali	2,447,000.00	31,600.00	2,478,600.00	2,447,000.00	31,600.00	2,478,600.00
1112	Personale locale	67,000.00	2,100.00	69,100.00	67,000.00	2,100.00	69,100.00
1172	Tirocini	20,000.00	66,508.00	86,508.00	20,000.00	66,508.00	86,508.00
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di revisione istituzionale	300,000.00	-21,748.22	278,251.78	300,000.00	-21,748.22	278,251.78
1180	Spese varie di assunzione	9,000.00	-7,850.00	1,150.00	9,000.00	-7,850.00	1,150.00
1300	Spese per missioni e trasferte	65,000.00	-32,580.00	32,420.00	65,000.00	-32,580.00	32,420.00
1430	Servizio medico	25,000.00	12,289.22	37,289.22	25,000.00	12,289.22	37,289.22
1440	Formazione interna	210,000.00	-116,146.69	93,853.31	210,000.00	-116,146.69	93,853.31
1490	Altri interventi	27,000.00	42,458.00	69,458.00	27,000.00	42,458.00	69,458.00
1700	Spese per ricevimenti e di rappresentanza	4,000.00	-2,500.00	1,500.00	4,000.00	-2,500.00	1,500.00
	TOTALE Titolo 1	14,833,000.00	56,658.27	14,889,658.27	14,833,000.00	56,658.27	14,889,658.27
2000	Affitto	2,501.00	22.00	2,523.00	2,501.00	22.00	2,523.00
2020	Acqua, gas, elettricità e riscaldamento	140,000.00	20,864.00	160,864.00	140,000.00	20,864.00	160,864.00
2030	Pulizia e manutenzione	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	Sviluppo e acquisto di software	728,650.00	-60,370.00	668,280.00	728,650.00	-60,370.00	668,280.00
2103	Spese telefoniche	132,985.00	-4,346.61	128,638.39	132,985.00	-4,346.61	128,638.39
2105	Sistema IT CE	206,365.00	-2,265.94	204,099.06	206,365.00	-2,265.94	204,099.06
2200	Attrezzature tecniche e per ufficio	0.00	19,704.00	19,704.00	0.00	19,704.00	19,704.00
2300	Cancelleria e materiale per ufficio	37,000.00	-31,843.00	5,157.00	37,000.00	-31,843.00	5,157.00
2330	Spese legali	29,000.00	-21,553.00	7,447.00	29,000.00	-21,553.00	7,447.00
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	8,200.00	-6,100.00	2,100.00	8,200.00	-6,100.00	2,100.00
2500	Spese generali per le riunioni	130,000.00	-13,249.00	116,751.00	130,000.00	-13,249.00	116,751.00
	TOTALE Titolo 2	2,054,000.00	-17,667.73	2,023,083.27	2,054,000.00	-17,667.73	2,023,083.27
3010	Pubblicazioni di carattere generale	315,000.00	23,900.00	338,900.00	315,000.00	80,656.31	395,656.31
3040	Spese di traduzione	60,000.00	-17,848.00	42,152.00	60,000.00	-17,848.00	42,152.00
3100	Progetti strategici	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	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	247,000.00	-38,219.39	208,780.61	247,000.00	-86,872.72	160,127.28
3200	Missioni operative	400,000.00	0.00	400,000.00	400,000.00	-91,844.63	308,155.37
	TOTALE Titolo 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 formazione	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	100,000.00
4206	DARYA progetto	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00
	TOTALE Titolo 4	0.00	2,100,000.00	2,100,000.00	0.00	2,100,000.00	2,100,000.00
	Somma:	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. Utilizzo degli stanziamenti

i. Stanziamenti dell'esercizio corrente

Linea di bilancio	Descrizione	Bilancio finale disponibile per impegni	Importo totale impegni assunti	% Impegnata	Impegni annullati	Bilancio totale disponibile per pagamenti	Totale pagamenti accettati nel 2022 relativi a impegni 2022	Totale pagamenti accettati	% pagamenti eseguiti	Stanziamenti di pagamento disponibili	Stanziamenti di pagamento - Riporto al 2023	Stanziamenti di pagamento annullati
1100	Stipendi 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	Agenti contrattuali	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	Personale locale	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	Tirocini	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	Altre prestazioni di servizi e servizi di revisione istituzionale	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	Spese varie di assunzione	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	Totale capitolo	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	Spese per missioni e trasferte	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	Totale capitolo	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	Servizio medico	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	Formazione 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	Altri interventi	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	Totale capitolo	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	Spese per ricevimenti e di rappresentanza	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	Totale capitolo	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	TOTALE:	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	Affitto	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	Acqua, gas, elettricità e riscaldamento	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	Spese accessorie immobile	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	Totale capitolo	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	Sviluppo e acquisto di 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	Spese telefoniche	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	Sistemi IT 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	Totale capitolo	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	Attrezzature tecniche e arredi	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	Totale capitolo	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	Cancelleria e materiale per ufficio	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	Spese legali e assicurative varie	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	Totale capitolo	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	Spese per corrispondenza e corrieri	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	Totale capitolo	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	Spese generali per le riunioni	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	Totale capitolo	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	TOTALE:	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	Publicazioni di carattere generale	338,900.00	338,101.07	99.76%	798.93	338,900.00	338,101.07	338,101.07	100.00%	0.00	-57,555.24	57,555.24
3040	Spese di traduzione	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	Totale capitolo	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	Progetti strategici	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	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	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	Totale capitolo	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	Missioni operative	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	Totale capitolo	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	TOTALE:	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
Totale fonti dei fondi		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. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2022

Linea di bilancio	Descrizione	Importi ricevuti per gli stanziamenti d'impegno nel 2022	Importo totale impegni assunti	% impegnata	Stanziamenti d'impegno riportati al 2023	Importi ricevuti per i pagamenti nel 2022	Totale pagamenti accettati	% pagamenti eseguiti	Stanziamenti d'impegno disponibili riportati al 2023	Crediti di pagamento disponibili riportati al 2023	Stanziamenti d'impegno e di pagamento automaticamente al nuovo conto
1100	Stipendi 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	Totale capitolo	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	Missioni	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	Totale capitolo	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	Altri interventi	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	Totale capitolo	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	TOTALE:	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	Progetti strategici	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	Chapter Total	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	Totale capitolo	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	Totale capitolo	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	TOTALE:	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
	Totale fonti dei fondi	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

Nel bilancio approvato dal consiglio di amministrazione, abbiamo previsto come sovvenzione supplementare dalla GIZ 188 000,00 EUR (90 000,00 EUR e 98 000,00 EUR, corrispondenti ai due accordi attivi), laddove negli stanziamenti di bilancio per il riutilizzo dei fondi ricevuti nel 2022 la Fondazione ha iscritto solo i 77 400,00 EUR ricevuti nel 2022.

iii. Stanziamenti sul reimpiego dei fondi ricevuti nel 2021

Linea di bilancio	Descrizione	Importi ricevuti per gli stanziamenti d'impegno nel 2022	Importo totale impegni assunti	% impegnata	Stanziamenti d'impegno riportati al 2023	Importi ricevuti per i pagamenti nel 2022	Totale pagamenti accettati	% pagamenti eseguiti	Stanziamenti d'impegno disponibili riportati al 2023	Crediti di pagamento disponibili riportati al 2023	Stanziamenti d'impegno e di pagamento riportati automaticamente al nuovo conto
1100	Stipendi base	600.00	600.00	100.00%	0.00	600.00	600.00	100.00%	0.00	0.00	0.00
11	Totale capitolo	600.00	600.00	100.00%	0.00	600.00	600.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
1300	Missioni	168.52	168.52	100.00%	0.00	168.52	168.52	100.00%	0.00	0.00	0.00
13	Totale capitolo	168.52	168.52	100.00%	0.00	168.52	168.52	0.00%	0.00	0.00	0.00
1440	Formazione interna	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00	0.00	0.00
14	Totale capitolo	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
1	TOTALE T1:	768.52	768.52	100.00%	0.00	768.52	768.52	0.00%	0.00	0.00	0.00
3200	Operational missions	173.65	173.65	100.00%	0.00	16.62	16.62	100.00%	0.00	0.00	157.03
32	Totale capitolo	173.65	173.65	100.00%	0.00	16.62	16.62	0.00%	0.00	0.00	157.03
3	TOTALE T3:	173.65	173.65	100.00%	0.00	16.62	16.62	0.00%	0.00	0.00	157.03
	Totale fonti dei fondi	942.17	942.17	100.00%	0.00	785.14	785.14	100.00%	0.00	0.00	157.03

iv. Stanziamenti riportati dal 2021 al 2022

Linea di bilancio	Descrizione	Impegni riportati dal 2021 al 2022	Stanziamenti di pagamento disponibili dal 2021 nel 2022	Totale stanziamenti di pagamento eseguiti nel 2022	Stanziamenti di pagamento dal 2021 annullati nel 2022
1177	Altre prestazioni di servizi e servizi di revisione istituzionale	75,953.87	75,953.87	73,827.95	2,125.92
1180	Spese varie di assunzione	29,630.00	29,630.00	29,630.00	0.00
11	Totale capitolo	105,583.87	105,583.87	103,457.95	2,125.92
1300	Spese per missioni e trasferte	310.00	310.00	0.00	310.00
13	Totale capitolo	310.00	310.00	0.00	310.00
1430	Servizio medico	12,801.65	12,801.65	12,323.20	478.45
1440	Formazione interna	75,952.16	75,952.16	71,732.43	4,219.73
1490	Altri interventi	1,488.00	1,488.00	0.00	1,488.00
14	Totale capitolo	90,241.81	90,241.81	84,055.63	6,186.18
1	TOTALE:	196,135.68	196,135.68	187,513.58	8,622.10
2000	Affitto	1,263.00	1,263.00	1,263.00	0.00
2020	Acqua, gas, elettricità	80,206.28	80,206.28	60,084.42	20,121.86
2030	Spese accessorie immobile	53,449.96	53,449.96	49,483.56	3,966.40
20	Totale capitolo	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	Sviluppo e acquisto di software	173,718.02	173,718.02	173,500.12	217.90
2103	Spese telefoniche	71,005.01	71,005.01	71,004.97	0.04
2105	Commissione Europea Sistemi IT	20,261.52	20,261.52	20,261.52	0.00
21	Totale capitolo	463,308.14	463,308.14	463,010.20	297.94
2200	Attrezzature tecniche e arredi	5,071.00	5,071.00	5,071.00	0.00
22	Totale capitolo	5,071.00	5,071.00	5,071.00	0.00
2300	Cancelleria e materiale per ufficio	4,876.02	4,876.02	4,066.80	809.22
2330	Spese legali e assicurative varie	5,588.55	5,588.55	5,545.76	42.79
23	Totale capitolo	10,464.57	10,464.57	9,612.56	852.01
2400	Spese per corrispondenza e corrieri	201.70	201.70	68.51	133.19
24	Totale capitolo	201.70	201.70	68.51	133.19
2500	Spese generali per le riunioni	65,000.00	65,000.00	41,762.99	23,237.01
25	Totale capitolo	65,000.00	65,000.00	41,762.99	23,237.01
2	TOTALE:	678,964.65	678,964.65	630,356.24	48,608.41
3010	Pubblicazioni di carattere generale	160,936.88	0.00	0.00	0.00
30	Totale capitolo	160,936.88	0.00	0.00	0.00
3100	Progetti strategici	1,933,839.91	0.00	0.00	0.00
3140	Valutazione d'impatto e revisione del programma di lavoro	101,603.00	0.00	0.00	0.00
31	Totale capitolo	2,035,442.91	0.00	0.00	0.00
3200	Operational missions	10,473.11	0.00	0.00	0.00
32	Totale capitolo	10,473.11	0.00	0.00	0.00
3	TOTALE:	2,206,852.90	0.00	0.00	0.00
	Totale fonti dei fondi	3,081,953.23	875,100.33	817,869.82	57,230.51

Nel titolo 3 sono stati riportati dal 2021 al 2022 gli impegni relativi alla sovvenzione dell'ETF, per un importo complessivo di 2 206 852,90 EUR. Tali impegni sono liquidati con stanziamenti di pagamento dal 2022 e le somme erogate sono indicate nella tabella «i. Stanziamenti dell'esercizio corrente».

v. Stanziamenti su fondi stanziati ricevuti nel 2022

Linea di bilancio	Descrizione	Importi ricevuti per gli stanziamenti d'impegno nel 2022	Importo totale impegni assunti	% impegnata	Stanziamenti d'impegno riportati al 2023	Importi ricevuti per i pagamenti nel 2022	Totale pagamenti accettati	% pagamenti eseguiti	Stanziamenti d'impegno disponibili riportati al 2023	Crediti di pagamento disponibili riportati al 2023	Stanziamenti d'impegno e di pagamento riportati automaticamente al nuovo conto
3100	Progetti strategici	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	Totale capitolo	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	TOTALE T3:	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 formazione	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 progetto	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	Totale capitolo	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	TOTALE T4:	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
	Totale fonti dei fondi	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. TABELLA DELL'ORGANICO DELL'ETF PER IL 2022

GRUPPO DI FUNZIONI	GRADO	Tabella dell'organico nel bilancio UE votato nel 2022	Posti occupati al 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	
Totale parziale gruppo di funzioni 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	
Totale parziale gruppo di funzioni AST		28	28
TOTALE posti AT		86	85

Inoltre, l'ETF si avvale di 40 agenti contrattuali e di un agente locale.

ALLEGATO I. ELENCO DEI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NEL 2022

COMMISSIONE EUROPEA

Commissione europea Presidente	Sig. Joost Korte Direttore generale DG EMPL Occupazione, affari sociali e inclusione Commissione europea
Commissione europea Membro	Sig. Mathieu Bousquet Direttore f.f. DG NEAR A – Sostegno tematico, coordinamento degli strumenti politici e finanziari Commissione europea
Commissione europea Membro supplente	Sig.ra Barbara Banki Gardinal Capo unità DG NEAR A3 Commissione europea
Commissione europea Membro	Sig.ra Cécile Billaux Capo unità DG INTPA (Partenariati internazionali) E2 – Analisi microeconomica, clima degli investimenti, settore privato, commercio e occupazione Commissione europea
Commissione europea Membro supplente	Sig. Jean-Paul Heerschap Capo del settore Occupazione Migrazione, occupazione, disuguaglianze DG INTPA (partenariati internazionali) E2 Commissione europea
Commissione europea Osservatore	Sig.ra Antoaneta Angelova-Krasteva Direttore per l'Innovazione, l'educazione digitale e la cooperazione internazionale DG EAC.C Commissione europea
Commissione europea Osservatore supplente	Sig. Filip Van Depoele Capo dell'unità Cooperazione internazionale DG EAC.C.3 Commissione europea

SERVIZIO EUROPEO PER L'AZIONE ESTERNA

Servizio europeo per l'azione esterna Osservatore	Sig. Daniel McCormack Responsabile per l'elaborazione delle politiche Segretariato generale del SEAE > Servizio del vicesegretario generale per le questioni economiche e globali > Strumenti di finanziamento e cooperazione internazionale (ECO.FIIC) Servizio europeo per l'azione esterna (EEAS)
--	--

PARLAMENTO EUROPEO

Esperto non votante

Sig.ra Rossella Benedetti
Rappresentante CSEE
CES comitato permanente Educazione e formazione
UIL – Unione Italiana del Lavoro

Esperto non votante

Prof. Andreas D. Fotopoulos
Professore di medicina nucleare
Dipartimento di Medicina
Università di Ioannina, facoltà di medicina

Esperto non votante

Sig.ra Evelin Lichtenberger
Membro del consiglio di sorveglianza
Associazione dei trasporti tirolesi

STATI MEMBRI DELL'UE

Austria – membro	Sig. Josef Hochwald Capo aggiunto Unità Istruzione e formazione professionale Dipartimento IV – Strategie di mercato nazionali Ministero federale degli Affari digitali ed economici
Austria – supplente	Sig.ra Elisabeth Augustin Capo aggiunto Dipartimento Affari internazionali bilaterali-istruzione Ministero federale dell'Istruzione, della scienza e della ricerca
Belgio – membro	Sig. Herman Panneels Capo della divisione Consulenza e sostegno al personale didattico Agenzia di servizi educativi – AgODi Ministero dell'Istruzione e della formazione
Belgio – supplente	DA ASSEGNARE
Bulgaria – membro	DA ASSEGNARE
Bulgaria – supplente	Sig.ra Vania Tividosheva Capo esperto Divisione Istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
Croazia – membro	Sig.ra Andreja Uroić Landekić Capo del servizio per l'Istruzione e formazione professionale Ministero della Scienza e dell'istruzione
Croazia – supplente	Sig. Nino Buić Direttore aggiunto, dipartimento Affari europei, cooperazione internazionale e progetti Agenzia di Istruzione e formazione professionale e per adulti
Cipro – membro	Sig. Kyriakos Kyriakou Coordinatore nel settore dell'istruzione e della formazione professionale Istruzione tecnica e professionale di secondo grado Ministero dell'Istruzione e della cultura
Cipro – supplente	Sig.ra Marilia Pericleous Funzionario amministrativo Ministero dell'Istruzione, della cultura, dello sport e della gioventù
Cechia – membro	Sig.ra Marta Stará Capo dell'unità Istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione, della gioventù e dello sport
Cechia – supplente	Sig.ra Martina Kaňáková Istituto pedagogico nazionale della Cechia
Danimarca – membro	DA ASSEGNARE
Danimarca – supplente	Sig. Torben Schuster Consulente capo Ministero danese dell'Istruzione
Estonia – membro	Sig.ra Merlin Tatrik Capo Capo del dipartimento Apprendimento permanente e competenze Ministero dell'Istruzione e della ricerca
Estonia – supplente	Sig. Teet Tiko Capo Dipartimento Istruzione professionale Ministero dell'Istruzione e della ricerca

Finlandia – membro	Sig.ra Mika Saarinen Consulente per l'istruzione, capo sezione Agenzia nazionale finlandese per l'istruzione – EDUFI
Finlandia – supplente	DA ASSEGNARE
Francia – membro	Sig.ra Sara Mattioni Ufficio internazionale Segretariato generale dei ministeri sociali Delegazione per gli affari europei e internazionali
Francia – supplente	Sig.ra Nadine Nerguisian Responsabile di missione Delegazione per le relazioni e la cooperazione europee e internazionali (DREIC)
Germania – membro	Sig. Stefan Schneider Capo divisione Ministero federale dell'Istruzione e della ricerca
Germania – supplente	Sig.ra Kristin Hess Ministero federale dell'Istruzione e della ricerca Divisione 222 – ERASMUS; Cooperazione internazionale nella formazione professionale
Grecia – membro	Sig.ra Ioanna Lytrivi Direttore generale Organizzazione nazionale per la certificazione delle qualifiche e l'orientamento professionale (EOPPEP)
Grecia – supplente	Sig. Panagiotis Passas Capo Direzione generale per gli affari internazionali ed europei, per l'istruzione dei greci all'estero e per l'istruzione interculturale Ministero dell'Istruzione, della ricerca e degli affari religiosi
Ungheria – membro	Sig.ra Katalin Zoltán Capo unità Dipartimento Sviluppo del programma e governance della scuola Unità Relazioni internazionali e sovvenzioni
Ungheria – supplente	Dr. Tamás Valentin Straub Dipartimento Governance dell'IFP
Irlanda – membro	Sig.ra Sinead Mahon Assistente funzionario principale Apprendistato e partenariati con le politiche pubbliche Unità Apprendistato e politica pubblica
Irlanda – supplente	Sig.ra Sarah Miley Responsabile principale – Apprendistato e partenariati con le politiche pubbliche Unità Apprendistato e politica pubblica
Italia – membro	Sig. Maurizio Canfora Ministro plenipotenziario – vicedirettore per l'integrazione europea - Politiche settoriali dell'UE, comprese istruzione e IFP Direzione generale per l'Unione europea Ministero degli Affari Esteri e della cooperazione internazionale
Italia – supplente	Sig. Marco Salaris Segretario di Legazione – Politiche settoriali UE, comprese l'istruzione e l'IFP Direzione generale per l'Unione europea Ministero degli Affari Esteri e della cooperazione internazionale
Lettonia – membro	Sig.ra Anita Vahere-Abražune Vicedirettore Dipartimento Iniziative strategiche e sviluppo Ministero dell'Istruzione e della scienza
Lettonia – supplente	Sig.ra Maija Zvirbule Consulente per l'istruzione, la gioventù e lo sport Rappresentanza permanente della Repubblica di Lettonia nell'UE della Repubblica di Lettonia

Lituania – membro	Sig. Tadas Tamošiūnas Direttore Centro di sviluppo delle qualifiche e dell'istruzione e formazione professionale
Lituania – supplente	Sig.ra Lina Vaitkutė Capo Unità Formazione e qualifiche Centro di sviluppo delle qualifiche e dell'istruzione e formazione professionale
Lussemburgo – membro	Sig.ra Véronique Schaber Direttrice Dipartimento Formazione professionale Ministero dell'Istruzione, dell'infanzia e della gioventù
Lussemburgo – supplente	Sig. Tom Muller Vicedirettore Dipartimento Formazione professionale Ministero dell'Istruzione, dell'infanzia e della gioventù
Malta – membro	Sig. Alexander Farrugia Direttore Ricerca, apprendimento permanente e occupabilità Ministero dell'Istruzione e dello sport
Malta – supplente	Sig. Manuel Vella Segretario permanente Ufficio del Segretario permanente Ministero dell'Istruzione e dello sport
Paesi Bassi – membro	DA ASSEGNARE
Paesi Bassi – supplente	Sig. Joep van Heumen Consulente di orientamento presso la direzione dell'istruzione professionale, Ministero neerlandese dell'Istruzione, della scienza e della cultura
Polonia – membro	Sig. Stanisław Drzażdżewski Giureconsulto Dipartimento per la Strategia, le qualifiche e l'istruzione professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza,
Polonia – supplente	Sig.ra Ilona Juszczyk Capo esperto Dipartimento Innovazione e sviluppo Ministero dell'Istruzione e della scienza,
Portogallo – membro	DA ASSEGNARE
Portogallo – supplente	Sig.ra Ana Olim Direttore generale Direzione generale Occupazione e relazioni industriali (DGERT) Ministero del Lavoro, della solidarietà e della previdenza sociale
Romania – membro	Sig.ra Carmen Clapan Consulente per gli affari europei Direzione generale Affari internazionali ed europei Ministero dell'Istruzione nazionale
Romania – supplente	Sig.ra Roxana Frățiță Consulente per gli affari europei Direzione generale Affari internazionali ed europei Ministero dell'Istruzione e della ricerca
Slovacchia – membro	Sig.ra Monika Rybová Dipartimento delle Scuole secondarie e dell'apprendimento permanente Ministero dell'Istruzione, della scienza, della ricerca e dello sport

Slovacchia – supplente	Sig. Alexander Ludva Consulente statale Unità Istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione, della scienza, della ricerca e dello sport
Slovenia – membro	Sig.ra Slavica Černoša Capo del dipartimento Istruzione secondaria superiore Ministero dell'istruzione, della scienza e dello sport
Slovenia – supplente	Sig.ra Urška Marentič Vicedirettore Istituto per l'Istruzione e la formazione professionale
Spagna – membro	Sig.ra Gema Cavada Barrio Capo servizio Vicedirezione generale Orientamento e istruzione e formazione professionale
Spagna – supplente	Sig.ra Mária Ángeles Heras Lázaro Capo servizio Segretario generale per gli Affari sociali, educativi, culturali e sanitari. Ministero degli Affari esteri, dell'Unione europea e della cooperazione
Svezia – membro	Sig.ra Malin Mendes Vicedirettore Divisione Istruzione secondaria superiore e per adulti e formazione Ministero dell'Istruzione e della ricerca
Svezia – supplente	Sig.ra Carina Lindén Vicedirettore Divisione Istruzione secondaria superiore e per adulti e ricerca Ministero dell'Istruzione e della ricerca