



RENDICONTI FINANZIARI ANNUALI

relativi alle operazioni di bilancio dell'esercizio 2007 della
Fondazione europea per la formazione professionale

La Fondazione europea per la formazione professionale è un'agenzia delle Comunità europee, la cui missione consiste nell'aiutare i paesi partner in transizione e in via di sviluppo a sfruttare le potenzialità delle loro risorse umane attraverso la riforma dei sistemi di istruzione, formazione e occupazione nel quadro della politica dell'Unione in materia di relazioni esterne.

L'ETF coadiuva inoltre la Commissione europea nell'attuazione del programma TEMPUS.

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

E-mail: info@etf.europa.eu
Web: www.etf.europa.eu
T: +39.011.630.2222
F: +39.011.630.2200

La presente relazione è stata redatta da:

Martine Smit – Contabile

Mircea Copot – Unità Finanze

SOMMARIO

GLOSSARIO.....	4
I. INTRODUZIONE	6
II. CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E GRUPPO GESTIONALE	7
III. RENDICONTI FINANZIARI 2007	9
1. Rendiconto sul risultato economico	9
2. Rendiconto delle variazioni di capitale.....	10
3. Bilancio finanziario	11
4. Rendiconto del flusso di cassa	12
5. Risultato del bilancio	13
6. Riconciliazione del risultato del bilancio con il risultato economico.....	14
7. Saldi di conto corrente	15
IV. NOTE AI RENDICONTI FINANZIARI.....	16
1. Rendiconto sul risultato economico	16
2. Rendiconto delle variazioni di capitale.....	17
3. Bilancio finanziario	18
4. Rendiconto del flusso di cassa	22
5. Risultato del bilancio	22
6. Riconciliazione del risultato del bilancio con il risultato economico.....	22
V. NOTE SULL'ESECUZIONE DEL BILANCIO E LA GESTIONE FINANZIARIA	23
1. Introduzione	23
2. Utilizzo degli stanziamenti.....	25
VI. TABELLA DELL'ORGANICO DELL'ETF PER IL 2007	34
ALLEGATO I: ELENCO DEI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE 2007.....	35

GLOSSARIO

Conto creditori	Conto di un'organizzazione che racchiude i conti debitori pagabili entro un (1) anno. Il conto creditori corrisponde alle passività correnti.
Contabilità per competenza	Sistema di contabilità in base al quale, per registrare una transazione, viene impiegato il verificarsi di un determinato evento (dopo l'adozione del nuovo regolamento finanziario), ossia le transazioni e altri eventi vengono iscritti nel momento in cui si verificano (e non solo quando si ricevono o si effettuano pagamenti di cassa o equivalenti di cassa).
Attività	Complesso dei beni di proprietà di un'azienda o di un privato, dotati di valore commerciale o di scambio. L'attività può consistere in un bene specifico o diritti che possono essere fatti valere nei confronti di terzi.
C1/Stanzamenti correnti	Crediti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività nell'esercizio corrente.
C4/Stanzamenti per crediti assegnati	Crediti o fondi approvati nell'esercizio corrente, accantonati per operazioni e attività specificamente assegnati.
C8/Riporto	Crediti riportati di diritto al nuovo conto. Riporto di crediti impegnati ma non versati nel precedente esercizio, altresì detto "importi da liquidare", vale a dire "crediti rimanenti da versare".
R0/Fondi accantonati	Fondi ricevuti da un ente diverso della Commissione europea per uno scopo specifico.
Contabilità per cassa	Sistema di contabilità basato sul flusso di cassa, ossia la registrazione di entrate e uscite viene fatta nel momento in cui si queste ultime verificano.
Convenzione	Per convenzioni si intendono gli accordi stipulati tra la Commissione e l'ETF.
Attività correnti	Insieme delle attività prontamente considerate liquide in quanto prontamente convertibili entro un (1) anno. Le voci del bilancio finanziario corrispondenti al rigo delle attività comprendono: contanti, crediti e scorte.
Passività correnti	Passività da pagarsi entro un anno dalla data del bilancio finanziario.
Rendiconti finanziari	Rendiconti scritti che descrivono, attraverso dati finanziari, lo stato di salute di un'impresa. Può trattarsi di un rendiconto sul risultato economico (equivalente a un conto profitti e perdite), di un bilancio finanziario, di un rendiconto del flusso di cassa, di un rendiconto delle variazioni di capitale e di note esplicative.

Cassa di anticipi	Conti correnti bancari e/o denaro contante utilizzati per far fronte a pagamenti di piccola entità.
Passività	Obbligazione finanziaria, debito, richiesta di pagamento o perdita potenziale.

I. INTRODUZIONE

Base di preparazione

Lo scopo dei rendiconti finanziari è fornire informazioni sulla posizione finanziaria, sulla performance e sui flussi di cassa della Fondazione europea per la formazione professionale (in prosieguo ETF) che sono utili a un ampio numero di utenti.

L'ETF è passata da una contabilità per cassa a una contabilità per competenza a partire dall'esercizio finanziario 2005. Dal 2005, i rendiconti finanziari sono stati preparati secondo le norme contabili adottate dal contabile della Commissione europea, attenendosi ai principi della contabilità per competenza applicata al risultato economico, al bilancio finanziario e al flusso di cassa. Per ulteriori informazioni sulle norme e sui principi contabili, si rimanda alla Sezione V, note ai rendiconti finanziari. L'esecuzione del bilancio è preparata secondo una contabilità per cassa modificata. Ulteriori informazioni sulla base dei dati di bilancio sono reperibili nella Sezione VI, note sull'esecuzione del bilancio e la gestione finanziaria. Durante l'intero esercizio, le politiche contabili sono state applicate in maniera coerente.

Ente dichiarante

I presenti rendiconti finanziari si riferiscono all'ETF, ente pubblico istituito dal regolamento (CEE) n. 1360/90 del Consiglio del 7 maggio 1990.

L'ETF, in stretta collaborazione con la Commissione europea (in prosieguo CE), aiuta i paesi partner dell'Unione europea (in prosieguo UE) a riformare e ammodernare i loro sistemi di istruzione, formazione e occupazione dotando i loro cittadini di conoscenze, competenze e maggiori capacità per partecipare a un'economia e una società dinamiche.

L'ETF riceve una sovvenzione annuale nel quadro del bilancio generale della Commissione, ma può anche percepire contributi da altre organizzazioni pubbliche e private e da governi. All'ETF è affidata la gestione di altri fondi della Commissione per l'attuazione del programma TEMPUS e di altri progetti di istruzione e formazione professionale nell'ambito dei programmi CARDS (Balcani occidentali), TACIS (Europa orientale e Asia centrale) e MEDA (regioni del Mediterraneo).

II. CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E GRUPPO GESTIONALE

Consiglio di amministrazione

L'ETF è gestita da un consiglio di amministrazione costituito da un rappresentante per ciascuno Stato membro dell'Unione europea, da rappresentanti dei paesi candidati all'adesione in qualità di osservatori e da rappresentanti della Commissione europea, che presiede anche le riunioni.

Nel 2007, il consiglio di amministrazione si è riunito 2 volte a Torino. Esso è responsabile dell'adozione del progetto di programma di lavoro annuale dell'ETF e del relativo bilancio, previa sua approvazione da parte del Parlamento europeo nell'ambito del bilancio generale dell'Unione europea.

Riunione dell'11 giugno 2007

Il consiglio di amministrazione ha apprezzato il fatto che l'ETF abbia dimostrato di essere in grado, in futuro, di offrire un contributo ancora maggiore attraverso il mandato più ampio proposto e nel quadro dei nuovi strumenti di politica esterna dell'Unione europea.

Il consiglio di amministrazione è stato informato in merito a un calendario più realistico per il rimpatrio di TEMPUS, il che significa che l'offerta di assistenza tecnica dovrebbe proseguire presso l'ETF per sei mesi in più rispetto al periodo inizialmente previsto, arrivando fino a metà del 2008.

Il progetto di bilancio preliminare dell'ETF per il 2008, adottato dal consiglio mediante procedura scritta nel marzo 2007, ammontava complessivamente a 19.484.000 euro.

In tale occasione, sono stati altresì adottati la relazione di attività annuale dell'ETF (ETF-GB-07-003), nonché l'analisi e il parere del consiglio in merito alla relazione (ETF-GB-07-007), questi ultimi con lievi modifiche, a conferma dell'apprezzamento per il lavoro svolto dall'ETF.

I rendiconti finanziari dell'ETF sono stati preparati conformemente al titolo VII del regolamento finanziario e sono stati sottoposti alla Corte dei conti per ottenerne il parere formale, che costituisce uno dei prerequisiti per il discarico di bilancio concesso dal Parlamento europeo. Il consiglio di amministrazione ha formulato parere positivo in merito ai rendiconti con procedura scritta.

Altri argomenti discussi sono stati la relazione di avanzamento sul piano di azione per la valutazione esterna, la politica di valutazione e monitoraggio dell'ETF, la strategia di gestione delle risorse umane dell'ETF e la valutazione del direttore dell'ETF.

Riunione del 20 novembre 2007

Il direttore ha illustrato i preparativi dell'ETF per il regolamento rivisto. L'ETF prevede che la revisione sia accettata nel secondo semestre del 2008.

Dopo la presentazione delle tendenze e degli sviluppi in seno all'ETF, dei progressi compiuti in merito a politiche e programmi della Commissione che influiscono sull'organizzazione e la relazione sui rapporti con gli Stati membri dell'Unione europea, il consiglio di amministrazione ha esaminato e adottato il progetto di bilancio e il programma di lavoro ETF per il 2008. Il consiglio di amministrazione è stato messo al corrente del fatto che la procedura di approvazione del bilancio 2008 sarebbe stata diversa dal solito in quanto il consiglio aveva espresso il suo parere iniziale su una proposta di 19.484.000 euro, ma nel frattempo i presupposti erano cambiati portando il progetto di bilancio a un totale di 17.984.000 euro perché l'assistenza tecnica di TEMPUS sarebbe tornata di competenza dell'Agenzia esecutiva per l'istruzione e la cultura alla fine di giugno 2008.

Vi sarà un importo non speso relativamente elevato nel bilancio 2007 a seguito del rinvio del rimpatrio di TEMPUS alla fine di giugno 2008 e dello svincolo posticipato della riserva imposta sul bilancio dell'ETF dal Parlamento europeo.

I progetti finanziati congiuntamente come quelli sostenuti attraverso il Fondo fiduciario italiano sono in aumento e questo ambito di attività dell'ETF potrebbe essere ulteriormente ampliato.

Al consiglio di amministrazione è stato infine illustrato l'approccio dell'ETF per il 2009, elaborato in linea con le attività del suo mandato ampliato, approccio basato sulla premessa che, in termini di bilancio, il 2008 sarà un anno di transizione e il 2009 rappresenterà un ritorno alla base stabilità nella prospettiva a medio termine (2007-10).

Struttura dell'ETF

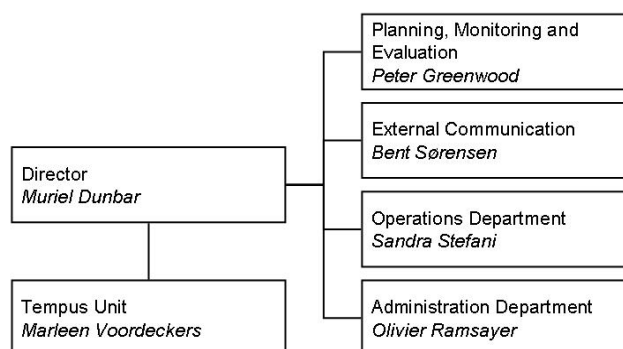
Dopo la riorganizzazione interna del 2005, nel 2007, l'ETF ha adottato un nuovo modello organizzativo per il servizio Amministrazione, subentrato al precedente servizio Amministrazione e servizi centrali, allineandosi al concetto organizzativo generale dell'ETF.

Forniscono un supporto di tipo tecnico e amministrativo alle attività operative dell'ETF l'Unità pianificazione, monitoraggio e valutazione, il servizio Amministrazione e l'Unità comunicazioni esterne.

I rispettivi capi di dipartimento, unitamente al direttore, formano il gruppo gestionale (MT), che è l'organo decisionale dell'ETF.

Un dipartimento distinto fornisce alla Commissione l'assistenza tecnica per la messa in atto del programma TEMPUS.

Nel 2007, la struttura principale è la seguente:



Cambiamenti di rilievo intervenuti nella composizione del gruppo gestionale alla fine del 2007:

- Sandra Stefani ha lasciato l'ETF alla fine del 2007.
- Peter Greenwood è stato nominato capo del Dipartimento operazioni il 1° gennaio 2008 ed è responsabile di tutte le attività operative dell'ETF.
- Xavier Matheu de Cortada è stato nominato capo del Dipartimento pianificazione, monitoraggio e valutazione il 1° gennaio 2008 ed è membro del gruppo gestionale dell'ETF.

III. RENDICONTI FINANZIARI 2007

1. Rendiconto sul risultato economico

	2007	2006
Ricavo di esercizio	20,037,779.96	19,234,325.52
Ricavo di esercizio – Sovvenzione della Commissione	17,572,187.83	16,014,601.28
Ricavo di esercizio - Rimborso del CDT	183,256.00	0.00
Ricavo di esercizio - varie	32,636.76	36,955.38
Ricavo di esercizio – Fondo fiduciario italiano	300,000.00	314,288.33
Ricavo di esercizio – MEDA-ETE	0.00	0.00
Ricavo di esercizio – TEMPUS TA 2004/05	0.00	0.00
Ricavo di esercizio – TEMPUS TA 2007	0.00	0.00
Ricavo di esercizio - Attesa liquidazione della Commissione	1,949,699.37	2,868,480.53
TOTALE RICAVO DI ESERCIZIO	20,037,779.96	19,234,325.52
Spese amministrative	-15,157,280.38	-14,477,420.26
Costi del personale	-12,100,893.43	-11,538,817.23
Spese per attivi immobilizzati	-335,936.42	-358,572.32
Altre spese amministrative	-2,720,450.53	-2,580,030.71
Spese operative	-5,229,854.79	-7,204,260.67
Spese operative – Sovvenzione della Commissione	-2,980,155.42	-4,021,491.81
Spese operative – Fondo fiduciario italiano	-300,000.00	-314,288.33
Spese operative – MEDA-ETE	-1,106,250.35	-1,369,285.75
Spese operative – TEMPUS TA 2004/05	-511,692.89	-1,499,194.78
Spese operative – TEMPUS TA 2007	-331,756.13	0.00
TOTALE SPESE AMMINISTRATIVE E OPERATIVE	-20,387,135.17	-21,681,680.93
ECCEDEZZA DA ATTIVITÀ OPERATIVE	-349,355.21	-2,447,355.41
Spese finanziarie	-268.90	-546.96
DISAVANZO DA ATTIVITÀ NON OPERATIVE	-268.90	-546.96
ECCEDEZZA DA ATTIVITÀ ORDINARIE	-349,624.11	-2,447,902.37
ECCEDEZZA/(DISAVANZO) DA PARTITE STRAORDINARIE	0.00	0.00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-349,624.11	-2,447,902.37

Rendiconto delle variazioni di capitale

Capitale	Eccedenza / disavanzo accumulato	Risultato economico dell'esercizio	Capitale (totale)
Saldo al 31 dicembre 2006	3,670,495.32	-2,447,902.37	1,222,592.95
Variazioni nelle politiche contabili	0.00		0.00
Altre rivalutazioni	0.00		0.00
Riclassificazioni	0.00		0.00
Imputazione del risultato economico 2006	-2,447,902.37	2,447,902.37	0.00
Risultato economico per l'esercizio 2007	0.00	-349,624.11	-349,624.11
Saldo al 31 dicembre 2007	1,222,592.95	-349,624.11	872,968.84

Nota: L'ETF non detiene alcuna riserva.

Bilancio finanziario

ATTIVO	31/12/2007	31/12/2006	PASSIVO	31/12/2007	31/12/2006
A. VALORI NON REALIZZABILI			A. CAPITALE		
Immobilizzazioni immateriali			Eccedenza/disavanzo accumulato	1,222,592.95	3,670,495.32
Diritto di occupazione	5,000,000.00	5,000,000.00	Risultato economico dell'esercizio	-349,624.11	-2,447,902.37
Licenze software	263,337.22	241,757.22	TOTALE CAPITALE	872,968.84	1,222,592.95
Ammortamento	-2,381,684.52	-2,189,118.00	C. PASSIVITÀ INESIGIBILI		
Totale parziale	2,881,652.70	3,052,639.22	Accantonamento per rischi e passività		
Immobilizzazioni materiali			Cause legali	1,001,000.00	550,000.00
Attrezzature e mobilio	281,764.48	260,747.38	TOTALE PASSIVITÀ INESIGIBILI	1,001,000.00	550,000.00
Apparecchiature informatiche	1,303,792.89	1,493,151.34	D. PASSIVITÀ CORRENTI		
Ammortamento	-1,320,399.44	-1,443,237.11	Accantonamento per rischi e oneri	154,913.33	156,855.00
Totale parziale	265,157.93	310,661.61	Debiti	15,324,507.43	15,133,279.03
TOTALE VALORI NON REALIZZABILI	3,146,810.63	3,363,300.83	Conto debitori	3,570,181.29	3,649,530.20
B. VALORI REALIZZABILI			Debiti diversi	404,596.59	226,985.89
Riserve			Ratei e risconti	559,372.50	485,610.78
Pubblicazioni	26,528.84	33,768.94	Altri debiti verso enti CE consolidati	74,653.83	327,244.31
Totale parziale	26,528.84	33,768.94	Prefinanziamento ricevuto da enti CE consolidati	10,715,703.22	10,443,907.85
Prefinanziamento a breve termine			TOTALE PASSIVITÀ CORRENTI	15,479,420.76	15,290,134.03
Prefinanziamento a breve termine	856,837.74	1,169,343.89			
Totale parziale	856,837.74	1,169,343.89			
Crediti a breve termine					
Crediti correnti	44,468.18	19,392.95			
Crediti diversi	406,619.97	246,446.64			
Altro	64,646.66	72,792.02			
Crediti a breve termine verso enti consolidati	1,365.97	719.79			
Totale parziale	517,100.78	339,351.40			
Cassa ed equivalenti di cassa					
Conti bancari	12,805,411.61	12,156,761.92			
Cassa di anticipi	700.00	200.00			
Totale parziale	12,806,111.61	12,156,961.92			
TOTALE VALORI REALIZZABILI	14,206,578.97	13,699,426.15			
TOTALE	17,353,389.60	17,062,726.98	TOTALE	17,353,389.60	17,062,726.98

4. Rendiconto del flusso di cassa

Flussi di cassa da attività operative	2007	2006
Eccedenza da attività operative	-349,624.11	-2,447,902.37
<u>Rettifiche</u>		
Ammortamento (immobilizzazioni immateriali)	192,566.52	194,031.85
Ammortamento (immobilizzazioni materiali)	-122,837.67	173,333.58
Accantonamento per rischi e passività relativi al personale	449,058.33	369,403.33
Diminuzione nella riduzione di valore per crediti di dubbia esigibilità	-31,205.09	28,971.10
Diminuzione delle riserve	7,240.10	2,732.17
Diminuzione del prefinanziamento a breve termine	312,506.15	96,930.27
Aumento dei crediti a breve termine	-3,999,921.96	-200,576.25
Diminuzione dei crediti verso enti CE consolidati	-646.18	6,458.83
Diminuzione dei debiti	167,475.32	61,024.22
Aumento delle passività relative a enti CE consolidati	3,877,776.93	-9,487,901.33
Perdita dalla vendita di beni, impianti e attrezzature	0.00	0.00
Flusso di cassa netto da attività operative	502,388.34	-11,203,494.60
Flussi di cassa da attività di investimento		
Acquisto di immobilizzazioni materiali e immateriali	-112,206.12	-304,140.03
Proventi da immobilizzazioni materiali e immateriali (+)	258,967.47	0.00
Flusso di cassa netto da attività di investimento	146,761.35	-304,140.03
Aumento netto di cassa ed equivalenti di cassa	649,149.69	-11,507,634.63
Cassa ed equivalenti di cassa all'inizio del periodo	12,156,961.92	23,664,596.55
Cassa ed equivalenti di cassa alla fine del periodo	12,806,111.61	12,156,961.92

Per quel che riguarda le attività operative, l'ETF non mantiene accantonamenti per passività a lungo termine, crediti, prefinanziamento e partite straordinarie.

Quanto alle attività di investimento, la Fondazione non ha registrato entrate legate a proventi da immobilizzazioni, attività finanziarie o riclassificazione.

I benefici al personale rientrano nell'accantonamento per rischi e passività relativi al personale.

5. Risultato del bilancio

	31/12/2007	31/12/2006
Entrate		
Sovvenzione CE	19,450,000.00	19,450,000.00
Contributo del CRT al comitato consultivo	0.00	1,900.00
CDT - Centro di traduzione	183,256.00	0.00
Altri donatori – Ministero degli Affari esteri italiano	300,000.00	314,288.33
Altri donatori – Convenzione CE – MEDA-ETE	0.00	2,000,000.00
Altri donatori – Convenzione CE – TEMPUS TA 2004/05	0.00	624,156.05
Altri donatori – Convenzione CE – TEMPUS TA 2007	609,000.00	0.00
Entrate varie	5,153.86	62,007.24
Totale entrate (a)	20,547,409.86	22,452,351.62
Spese		
<i>Personale – Titolo I del bilancio</i>		
Pagamenti	-11,787,020.00	-11,427,417.92
Stanziamenti riportati	-1,007,862.82	-562,462.71
<i>Amministrazione – Titolo II del bilancio</i>		
Pagamenti	-1,127,709.61	-1,157,862.03
Stanziamenti riportati	-464,217.11	-437,130.17
<i>Attività operative – Titolo III del bilancio</i>		
Pagamenti	-3,555,604.24	-3,052,335.18
Stanziamenti riportati	-17,157.20	
<i>Fondi accantonati – Titolo IV</i>		
Pagamenti	-226,238.28	-500,163.50
Stanziamenti ricevuti – non pagati nel 2007	-559,372.53	-479,533.02
<i>Convenzione CE – MEDA-ETE – Titolo V</i>		
Pagamenti	-1,106,250.35	-1,233,853.15
Stanziamenti ricevuti – non pagati nel 2007	-2,024,463.90	-3,130,714.25
<i>Convenzione CE – TEMPUS TA 2004/05 – Titolo VI</i>		
Pagamenti	-511,692.89	-822,152.66
Stanziamenti ricevuti – non pagati nel 2007	-352,372.42	-864,065.31
<i>Convenzione CE – TEMPUS TA 2007 – Titolo VI</i>		
Pagamenti	-331,756.13	0.00
Stanziamenti ricevuti – non pagati nel 2007	-277,243.87	0.00
Totale spese (b)	-23,348,961.35	-23,667,689.90
Risultato dell'esercizio finanziario (a-b)	-2,801,551.49	-1,215,338.28
Stanziamenti riportati e annullati	200,030.54	558,806.05
Rettifica per riporto dall'esercizio precedente di stanziamenti disponibili al 31 dicembre derivanti dalle entrate assegnate	4,474,312.58	4,092,037.44
Rettifiche di esercizi precedenti per riporto da entrate assegnate	6,077.79	0.00
Variazioni di capitale	0.00	0.00
Differenze del tasso di cambio	-1,057.25	-106.49
Saldo di bilancio per l'esercizio finanziario	1,877,812.17	3,435,398.72
Bilancio riportato dell'esercizio precedente	3,509,714.65	74,315.93
Rimborsi alla Commissione	-74,315.93	0.00
Importo totale da rimborsare alla Commissione	5,313,210.89	3,509,714.65
Sovvenzione della Commissione (rateo attivo)	14,136,789.11	16,014,601.28
rto relativo al 2006 e al 2007 da rimborsare alla Commissione	5,313,210.89	3,435,398.72

6. Riconciliazione del risultato del bilancio con il risultato economico

		importo
Perdita economica 2007	+/-	-349,624.11
<i>Rettifica di partite per competenza (partite che non figurano nel risultato del bilancio, ma sono incluse nel risultato economico)</i>		
Rettifiche per interruzione di competenza (storno 31.12.N-1)	-	-3,654,293.60
Rettifiche per interruzione di competenza (interruzione 31.12.N)	+	3,607,104.13
Importo dal conto di collegamento con la Commissione contabilizzato nel risultato economico	-	1,877,812.17
Ammortamento di immobilizzazioni materiali e immateriali	+	335,936.42
Accantonamenti	+	451,000.00
Ordini di recupero emessi nel 2007	-	-32,636.76
Prefinanziamento liquidato nell'esercizio	+	1,169,343.89
Pagamenti eseguiti da riporto di stanziamenti di pagamento	+	799,562.34
Attesa di liquidazione Commissione per spese 2007 su fondi accantonati	+/-	-1,949,699.37
Differenze del tasso di cambio	+/-	-1,057.25
<i>Rettifica di partite di bilancio (partite che figurano nel risultato del bilancio, ma non sono incluse nel risultato economico)</i>		
Acquisto di immobilizzazioni	-	-112,206.12
Nuovo prefinanziamento pagato nell'esercizio 2007	-	-856,837.74
New pre-financing received in the year and remaining open as at	+	609,000.00
Ordini di recupero di bilancio emessi e realizzati	-	5,153.86
Stanziamenti di pagamento riportati al 2008	-	-4,702,689.85
Annullamento di stanziamenti di pagamento inutilizzati riportati dall'esercizio precedente	+	200,030.54
Rettifica per riporto dall'esercizio precedente di entrate assegnate	+	4,480,390.37
Accantonamento per rischi e oneri	-	-1,941.67
Altro	+/-	3,464.92
totale		1,877,812.17
Eccedenza di bilancio 2007		1,877,812.17

7. Saldi di conto corrente

	31.12.2007	31.12.2006
ETF		
ETF euro nazionale	580,179.06	574,807.74
ETF euro	6,262,820.29	4,079,705.85
ETF ministero degli Affari esteri italiano	596,379.64	500,843.59
ETF cassa di anticipi	700.00	200.00
	7,440,078.99	5,155,557.18
Convenzione ETE MED		
ETE MED	2,217,269.80	3,238,309.22
	2,217,269.80	3,238,309.22
Convenzioni assistenza tecnica TEMPUS		
TEMPUS TA CARDS/MEDA/TACIS 2004-2005	397,782.24	892,006.68
TEMPUS TA CARDS/MEDA/TACIS 2007	282,532.23	0.00
	680,314.47	892,006.68
Progetti TEMPUS		
Sovvenzioni TEMPUS PHARE/CARDS	1,179,515.29	1,298,946.78
Sovvenzioni TEMPUS TACIS	1,281,134.49	1,563,459.97
Sovvenzioni TEMPUS MEDA	7,798.57	8,682.09
	2,468,448.35	2,871,088.84
Totale	12,806,111.61	12,156,961.92

Le convenzioni sono accordi tra la Commissione e l'ETF. Questi fondi, come i fondi del ministero degli Affari esteri italiano, sono pluriennali e non producono alcun effetto sul risultato economico dell'ETF in quanto sono corrisposti ai beneficiari finali o rimborsati se non vengono spesi. I fondi sono iscritti in bilancio al conto creditori. Lo stesso vale per gli interessi maturati.

Si noti che in futuro le attività TEMPUS diminuiranno ulteriormente, poiché la Commissione eseguirà i pagamenti relativi ai progetti TEMPUS direttamente da Bruxelles. Nel 2008, il programma TEMPUS sarà infatti trasferito nuovamente a Bruxelles.

IV. NOTE AI RENDICONTI FINANZIARI

Regole e principi contabili

I principi contabili impiegati sono in linea con le relative disposizioni del regolamento finanziario dell'ETF, adottato dal consiglio di amministrazione dell'ETF il 7 gennaio 2003 e integrato dalle disposizioni di esecuzione adottate l'8 settembre 2003.

La base delle regole contabili dell'ETF è costituita da quelle applicate dalla Commissione europea, che a loro volta trovano il proprio fondamento nelle norme contabili internazionali per il settore pubblico (IPSAS) e sono pubblicate dalla Federazione internazionale dei contabili (IFAC).

A partire dal 2005 i rendiconti sono stati presentati secondo il principio della competenza, in luogo della contabilità per cassa. Il principio della competenza è un principio contabile in base al quale le transazioni e altri eventi vengono iscritti nel momento in cui si verificano (e non solo quando si ricevono o si effettuano pagamenti di cassa o equivalenti di cassa). Perciò, le transazioni e gli eventi sono iscritti tra le registrazioni contabili e compaiono nei rendiconti finanziari dei periodi a cui si riferiscono. Gli elementi iscritti in base alla contabilità per competenza sono gli attivi, i passivi, gli attivi netti/capitale netto, le entrate e le spese.

Conversione in euro

Il bilancio dell'ETF è redatto e attuato in euro e i rendiconti sono presentati in euro. Un numero limitato di operazioni viene convertito in valute nazionali usando i tassi euro pubblicati nella serie C della Gazzetta ufficiale delle Comunità europee e in conformità con le disposizioni regolamentari che disciplinano quest'ambito. Tutti gli impegni di bilancio e giuridici sono espressi in euro.

Componenti dei rendiconti finanziari

I rendiconti finanziari comprendono i seguenti componenti:

1. Rendiconto sul risultato economico
2. Rendiconto delle variazioni di capitale
3. Bilancio finanziario
4. Rendiconto del flusso di cassa.

I seguenti rendiconti sono messi a disposizione per contribuire ulteriormente a una presentazione vera e fedele:

5. Risultato del bilancio
6. Riconciliazione del risultato del bilancio con il risultato economico
7. Saldi di conto corrente

1. Rendiconto sul risultato economico

Il rendiconto sul risultato economico equivale a un "conto profitti e perdite". Esso mostra le entrate, le spese e l'utile/perdita netto per l'esercizio, in altre parole il "risultato economico". Quest'ultimo viene determinato sottraendo il totale delle uscite dal totale delle entrate. Tale differenza viene aumentata o ridotta dai risultati economici degli esercizi precedenti e, in particolare, dagli importi rimborsati alla Commissione.

Ricavo di esercizio

Il ricavo viene contabilizzato all'atto della costituzione, ossia per la sovvenzione della Commissione al momento dell'approvazione del bilancio annuale. Nel caso di altri fondi della Commissione, l'ETF tende ad applicare lo stesso approccio usato i fondi della commissione, ossia il ricavo è contabilizzato soltanto ad avvenuto pagamento.

Il ricavo di esercizio è composto come segue:

- **Sovvenzione annuale della Commissione**
Il ricavo associato alla sovvenzione della Commissione comprende la sovvenzione annuale da essa ricevuta pari a 19 450 000 euro (su 19 700 000 euro inizialmente stanziati), meno l'importo da rimborsare, ossia 1 877 812,17 euro, per un totale di 17 572 187,83 euro.
- Vari ricavi maturati per un importo di 30 229,09 euro e 2 407,67 euro per differenze di cambio, per un totale di 32 636,76 euro.
- Importo di 183 256 euro ricevuto dal Centro di traduzione.
- Sovvenzione della Commissione a carico delle linee Attività per l'allargamento (15.03.02) e Attività per le relazioni esterne - TACIS, CARDS e MEDA - (15.03.03) del bilancio generale della Commissione.
- Altre entrate operative
Contributo del Fondo fiduciario italiano. Questo tipo di finanziamento è definito come fondo accantonato o entrata con destinazione di uso specifica. Tra le entrate è anche appostata la rettifica per spese già contabilizzate, che rappresentano l'ammontare delle spese per il progetto MEDA-ETE (1 106 250,35 euro), l'assistenza tecnica TEMPUS 2004/05 (511 692,89 euro) e l'assistenza tecnica TEMPUS 2007 (331 756,13 euro) da liquidare con la Commissione.

Spese amministrative e operative

Nel calcolo del saldo dell'esercizio, si definiscono spese i pagamenti effettuati usando stanziamenti di pagamenti dello stesso esercizio ai quali si aggiungono le spese maturate su impegni dello stesso esercizio riportati all'esercizio successivo.

I pagamenti contabilizzati sono quelli autorizzati ed effettuati dal funzionario contabile prima del 31 dicembre 2007. Gli stanziamenti sono generalmente riportati soltanto all'esercizio successivo, tranne nel caso dei fondi accantonati. Gli stanziamenti per fondi accantonati possono essere riportati fino alla data finale dell'accordo interessato.

Il riporto è automatico nel caso di un impegno legalmente vincolante in sospeso. In caso contrario, gli eventuali riporti relativi alla sovvenzione ETF sono soggetti alla preliminare approvazione del consiglio di amministrazione. Le spese sono suddivise per tipologia in amministrative, operative, finanziarie. Le spese operative comprendono i pagamenti associati a fondi accantonati.

Le spese amministrative comprendono 1) i pagamenti relativi al personale, comprese le spese maturate per ferie del personale non godute entro l'anno, 2) i costi associati alle riserve e agli attivi immobilizzati, compreso l'ammortamento e 3) altre spese amministrative riguardanti, in particolare, l'infrastruttura e l'attrezzatura, comprese le perdite sui tassi di cambio.

Le spese operative sono legate all'esecuzione del programma di lavoro dell'ETF e comprendono anche gli importi relativi all'esecuzione dei progetti finanziati al di fuori della sovvenzione annuale dell'ETF, ossia i finanziamenti accantonati. Le spese finanziarie comprendono infine le spese bancarie e gli arrotondamenti.

2. Rendiconto delle variazioni di capitale

Il rendiconto delle variazioni di capitale include soltanto il risultato economico dell'esercizio.

3. Bilancio finanziario

Il bilancio finanziario è il rendiconto finanziario di tutte le attività, le passività e del capitale netto, che mostra la posizione finanziaria di un'azienda in una data specifica. Per l'ETF tale data è il 31 dicembre 2007.

Attività

Attivi immobilizzati

Gli attivi immobilizzati sono costituiti da immobilizzazioni materiali e immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate dai diritti di occupazione dei locali e dalle licenze software. L'ammortamento per i diritti di occupazione dei locali dell'ETF è calcolato sulla base della durata trentennale dell'accordo di locazione risultato dal contributo finanziario per i lavori di ricostruzione. I costi di locazione annui sono pari alla cifra simbolica di un euro.

Le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da tutti i beni mobili (apparecchiature informatiche, impianti tecnici e mobilio) che hanno un prezzo d'acquisto pari o superiore a 420 euro; tali beni sono valutati al costo, espresso nelle valute nazionali e convertito in euro al tasso di cambio contabile applicabile alla data d'acquisto.

La data di consegna viene presa come base per il calcolo dell'ammortamento, effettuato su base mensile. Gli attivi immobilizzati non sono iscritti nel conto spese, bensì immediatamente contabilizzati come attivo di bilancio. L'ammortamento viene iscritto come spesa. L'ammortamento influenza il risultato dell'esercizio finanziario. Nelle due tabelle che seguono è riportato il valore contabile netto degli attivi immobilizzati.

Immobilizzazioni immateriali

	Diritti di occupazione di locali	Licenze software	Totale
A. Prezzo di acquisto			
Valore all'01.01.2007	5 000 000,00	241 757,22	5 241 757,22
Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:			
- Aggiunte		21 580,00	21 580,00
- Estromissioni			0,00
- Correzione del valore di bilancio			0,00
Fine dell'esercizio	5 000 000,00	263 337,22	5 263 337,00
B. Ammortamenti			
Valore all'01.01.2007	2 000 000,00	189 118,00	2 189 118,00
Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:			
- Aggiunte	166 666,67	25 899,85	192 566,52
- Estromissioni			0,00
- Correzione del valore di bilancio			0,00
Fine dell'esercizio	2 166 666,67	215 017,85	2 381 684,52
Valore netto (A + B)	2 833 333,33	48 319,37	2 881 652,70

Riserve

Le pubblicazioni sono considerate riserve dell'ETF e non più "costi". Sebbene il valore commerciale delle pubblicazioni sia pari a zero, il valore di sostituzione è stimato a 26 528,84 euro. Il numero di pubblicazioni di riserva continua a diminuire, poiché adesso molte pubblicazioni possono essere scaricate dal sito web dell'ETF.

Prefinanziamento a breve termine

Per prefinanziamento si intendono uno o più pagamenti destinati a fornire al beneficiario un anticipo di cassa. Il prefinanziamento può essere suddiviso in una serie di pagamenti distribuiti su un periodo definito nel particolare accordo di prefinanziamento. Gli importi di prefinanziamento non pagati alla fine dell'esercizio sono valutati all'importo originale pagato (agli importi originali pagati) meno: gli importi restituiti, gli importi idonei liquidati, gli importi idonei stimati non ancora liquidati alla fine dell'esercizio e le riduzioni di valore.

Immobilizzazioni materiali

	Impianti, attrezzature e mobili	Apparecchiature informatiche	Totale
A. Prezzo di acquisto			
Valore all'01.01.2007	260 747,38	1 493 151,34	1 753 898,72
Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:			
- Aggiunte	21 017,10	69 609,02	90 626,12
- Estromissioni		258 967,47	258 967,47
- Correzione del valore di bilancio			0,00
Fine dell'esercizio	281 764,48	1 303 792,89	1 585 557,37
B. Ammortamenti			
Valore all'01.01.2007	219 869,04	1 223 368,07	1 443 237,11
Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:			
- Aggiunte	12 318,59	123 811,21	136 129,80
- Estromissioni		258 967,47	258 967,47
- Correzione del valore di bilancio			0,00
Fine dell'esercizio	232 187,63	1 088 211,81	1 320 399,44
Valore netto (A + B)	49 576,85	215 581,08	265 157,93

Le percentuali di ammortamento applicate su base annua sono le seguenti:

Software e hardware per computer	25%
Apparecchiature audiovisive e per telecomunicazioni	25%
Stampa, corrispondenza, sicurezza, beni immobili, strumenti	12,5%
Beni mobili	10%

Crediti a breve termine

Alla voce crediti a breve termine sono iscritti gli importi dovuti da clienti o altri debitori, gli anticipi pagati insoluti per le missioni, le spese differite e i crediti verso enti consolidati.

Cassa

La cassa e gli equivalenti di cassa sono iscritti in bilancio al costo e comprendono le consistenze di cassa, i depositi presso banche, i pagamenti inviati a banche e gli interessi ricevuti nel mese di gennaio relativi al 2007. Si nota un lieve aumento rispetto all'esercizio precedente in attesa della liquidazione o nota di addebito per la chiusura della convenzione relativa all'assistenza tecnica TEMPUS 2004/05.

Passività

Capitale

Il capitale è costituito dall'eccedenza/disavanzo accumulato dagli esercizi precedenti più il risultato economico per l'esercizio (si veda anche la tabella 2, rendiconto delle variazioni di capitale.)

Accantonamento per rischi e passività

Tra gli accantonamenti sono iscritte le passività come i debiti e i costi da pagare, ove vi sia incertezza in merito ai tempi o all'importo della spesa futura necessaria per adempiere all'obbligo giuridico. Nel 2007, è stato effettuato un ulteriore accantonamento di questo genere per una causa legale in corso.

Accantonamento per rischi e oneri

Nel 2007, l'ETF ha considerato le ferie non godute dal personale nel corso dell'anno come "accantonamento per rischi e oneri".

Conto creditori

Importi dovuti a creditori per le merci consegnate o i servizi forniti (spese maturate) e prefinanziamento non pagato ricevuto dalla Commissione europea o altre istituzioni CE.

I fattori principali che hanno contribuito a tale diminuzione sono specificati di seguito:

Conto debitori per l'importo di 3 570 181,29 euro, prevalentemente associato alle spese maturate stimate per riporti al 2007 e alle spese maturate stimate per il prefinanziamento pagato dall'ETF ai contraenti. Tale importo è così composto:

Descrizione	Importo
Fondo fiduciario italiano – interessi maturati nel 2007	37 007,14
Riporti – spese stimate relative al 2007	2 676 336,41
Spese maturate stimate per il prefinanziamento pagato nel 2007	856 837,74
TOTALE	3 570 181,29

Altri debiti sono nei confronti di enti CE consolidati, segnatamente nel contesto delle convenzioni gestite dall'ETF. Si osserva un lieve aumento rispetto al 2006 dovuto all'avvio di una nuova convenzione per l'assistenza tecnica TEMPUS nel 2007 e al fatto che, dal 2007, gli interessi maturati sono registrati sotto questa voce, mentre precedentemente lo erano sotto la voce "prefinanziamento ricevuto da enti CE consolidati". L'ammontare complessivo ricevuto come prefinanziamento rimarrà in sospeso fino a quando la CE non invierà una liquidazione o una nota di addebito. Nel 2007 la differenza tra gli importi ricevuti sotto forma di prefinanziamento e gli importi versati è stata iscritta in bilancio come prefinanziamento. L'importo totale interessato è pari a 10 715 703,22 euro:

Descrizione della convenzione	DG o servizio CE	Importo	Stato/Commenti
COMM (TEMPUS TA C-M-T 2004/05)	DG EAC	1 399 104,04	Fondi ricevuti in sospeso
COMM (TEMPUS TA C-M-T 2004/05)	DG EAC	609 000,00	Fondi ricevuti
COMM (sovvenzioni TEMPUS PHARE/CARDS)	DG EAC	1 130 867,36	Fondi inutilizzati/rimborsi ricevuti/interessi maturati
COMM (sovvenzioni TEMPUS MEDA)	DG EAC	7 451,91	Fondi inutilizzati/rimborsi ricevuti/interessi maturati
COMM (sovvenzioni TEMPUSTACIS)	DG EAC	1 221 104,96	Fondi inutilizzati/rimborsi ricevuti/interessi maturati
COMM (convenzione ETE MED)	DG AIDCO	4 500 000,00	Fondi ricevuti
TOTALE PARZIALE		8 867 528,27	
Saldi non pagati con vari enti CE		3 164,23	AVIA-AGEAC-EMSA-FEX-FODUB
Sovvenzione ETF – interessi da recuperare	DG EAC	385 823,68	Interessi maturati 2006 e 2007
Sovvenzione CE	DG EAC	5 313 210,89	Risultato 2006 e 2007
Attesa liquidazione CE – MEDA-ETE	DG AIDCO	-2 475 536,10	Spese maturate -> 2007
Attesa liquidazione CE – TEMPUS TA 2004/05	DG EAC	-1 046 731,62	Spese maturate -> 2007 attesa liquidazione
Attesa liquidazione CE – TEMPUS TA 2007	DG EAC	-331 756,13	Spese maturate -> 2007
TOTALE PARZIALE		1 848 174,95	
TOTALE		10 715 703,22	

Alla voce "altri conti creditori a favore di enti CE consolidati" sono iscritti gli importi contabilizzati che erano dovuti alla Commissione europea e conosciuti e confermati da taluni enti. L'importo totale in questione è pari 74 653,83 euro ed è associato a servizi forniti da altri servizi e agenzie della Commissione.

4. Rendiconto del flusso di cassa

Il rendiconto del flusso di cassa rappresenta i movimenti di tesoreria o, in altre parole, i pagamenti in moneta ricevuti, meno i pagamenti effettuati nel corso di un determinato periodo di tempo. Si osserva un lieve aumento del flusso di cassa dovuto alla liquidazione o nota di addebito attesa per la chiusura della convenzione relativa all'assistenza tecnica TEMPUS 2004/05.

5. Risultato del bilancio

Il risultato del bilancio per il 2007 è dato dalla differenza tra:

- l'insieme delle entrate realizzate registrate nel corso del medesimo anno;
- l'ammontare dei pagamenti effettuati sugli stanziamenti dell'esercizio, a cui si aggiungono gli stanziamenti dello stesso esercizio riportati all'esercizio successivo, nonché
- l'annullamento degli stanziamenti riportati dall'esercizio finanziario precedente.

Tale differenza viene aumentata o diminuita:

- dal saldo risultante dai guadagni e dalle perdite di cambio registrati durante l'esercizio,
- dai risultati degli esercizi precedenti rimborsati alla Commissione.

Alla fine del 2006, è stata firmata una nuova convenzione a copertura delle ultime attività di TEMPUS presso l'ETF, che secondo le ipotesi iniziali avrebbero dovuto concludersi nel 2007, per un importo di 870 000 euro. Nel 2007, l'ETF ha ricevuto soltanto 609 000 euro. L'importo contabilizzato nel risultato del bilancio si riferisce all'ammontare complessivo della convenzione ricevuto nel 2007, ossia 609 000 euro.

6. Riconciliazione del risultato del bilancio con il risultato economico

Il risultato del bilancio e la riconciliazione con il risultato economico sono presentati per dare una visione più completa al lettore e dimostrare la differenza tra il risultato economico e del bilancio. L'inserimento di questi dati è volto ad aiutare il lettore a collegare, per l'appunto, il risultato di cassa del risultato del bilancio 2007 al risultato economico maturato nel 2007.

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

1. Introduzione

Principi di bilancio

I principi di bilancio impiegati dall'ETF sono conformi alle relative disposizioni del regolamento finanziario dell'ETF, adottato dal consiglio di amministrazione dell'ETF il 7 gennaio 2003 e integrato dalle norme attuative adottate l'8 settembre 2003. La costituzione e attuazione del bilancio dell'ETF rispettano quindi i principi di armonia e precisione del bilancio, annualità, equilibrio, unità contabile, universalità, specificazione, solida gestione finanziaria e trasparenza.

Struttura del bilancio

Il rendiconto di spesa del bilancio ETF si basa su una nomenclatura con classificazione per finalità. È quindi suddiviso in 6 titoli e ciascuno di questi titoli è ripartito in capitoli, articoli e voci. L'ETF applica la nomenclatura e la struttura usate dalla Commissione europea 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 autorizzate nel programma istitutivo dell'ETF e le spese per il personale esterno (compresi gli agenti ausiliari), oltre ad altre spese di gestione (comprese le spese di rappresentanza).
- Il titolo 2 comprende le spese amministrative come le spese per immobili, pulizia e manutenzione, locazione, telecomunicazioni, acqua, gas ed elettricità, oltre alle spese di assistenza (tra cui le spese per le riunioni).
- Il titolo 3 comprende le spese per l'esecuzione del programma di lavoro dell'ETF e per le operazioni a questa collegate.

I titoli 4, 5 e 6 si riferiscono ai fondi accantonati o alle entrate associate a convenzioni o contratti specifici con la CE e altri donatori e sono definiti come segue:

- Il titolo 4 rappresenta la cooperazione con altre organizzazioni. Attualmente, comprende soltanto contributi dal ministero degli Affari esteri italiano.
- Il titolo 5 rappresenta la convenzione MEDA-ETE della Commissione europea.
- Il titolo 6 rappresenta le convenzioni per l'assistenza tecnica (AT) TEMPUS della Commissione europea.
 - L'esecuzione del bilancio viene preparata 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" sono associati agli impegni giuridici assunti nel corso dell'anno. Gli importi riportati riguardano i pagamenti dovuti su tali impegni alla fine dell'esercizio.
 - Un "impegno giuridico" si riferisce ad azioni giuridicamente vincolanti intraprese dall'ETF, per esempio contratti o altri accordi firmati e ordini trasmessi.
 - In riferimento all'esecuzione del bilancio, il termine "spese" indica gli stanziamenti per somme impegnate. Gli stanziamenti per somme impegnate sono costituiti da impegni in cui la manifestazione finanziaria ha avuto luogo nel 2007 e impegni (parzialmente) riportati al 2008.

Ulteriori informazioni sugli aspetti più rilevanti dell'esecuzione di bilancio per titolo, capitolo e voce e maggiori dettagli sull'esecuzione del bilancio per il 2007 sono riportati nel prosieguo della presente sezione.

Esecuzione del bilancio dell'ETF nel 2007

La tabella riassuntiva dei crediti di impegno e pagamento più avanti viene riportata per fornire al lettore una panoramica completa delle attività finanziarie associate all'esecuzione del bilancio nel 2007. Le cifre relative ai pagamenti comprendono non solo quelli eseguiti nel 2007 associati al bilancio 2007, ma anche quelli sempre effettuati nel 2007 sulla base dei bilanci di esercizi precedenti. Per quanto concerne la convenzione relativa all'assistenza tecnica TEMPUS del 2007, in ragione della durata relativamente breve della convenzione, si è reso disponibile l'intero importo (870 000 euro) dei crediti di pagamento anziché il solo importo ricevuto (609 000 euro).

Nel 2007, i pagamenti sono stati eseguiti sulla base di convenzioni firmate dall'ETF in esercizi precedenti. I dati sulle vecchie convenzioni (sovvenzioni TEMPUS) non sono stati introdotti nel bilancio 2007 e non compaiono nella tabella dell'esecuzione del bilancio, in quanto su tali convenzioni non è stato possibile costituire ulteriori impegni. Gli importi disponibili per il pagamento in banca (definiti nel bilancio come conto creditori) relativi a queste convenzioni sono superiori a quelli qui riportati, poiché comprendono gli interessi maturati e i rimborsi dei contraenti. Questo tipo di entrata non può essere incluso nel bilancio relativo alle convenzioni, in quando deve essere rimborsato alla CE.

Alla fine del 2007, l'ETF era in attesa di una nota di addebito per la convenzione TEMPUS TA 2004/05 di importo pari a 397 782,24 euro, di cui 47 875,22 di fondi non impegnati, 304 497,20 di stanziamenti di pagamento in sospeso e 45 409,82 di interessi maturati.

Alla fine del 2006, è stata firmata una nuova convenzione a copertura delle ultime attività di TEMPUS presso l'ETF, che secondo le ipotesi iniziali avrebbero dovuto concludersi nel 2007, per un importo di 870 000 euro. Nel 2007, l'ETF ha ricevuto soltanto 609 000 euro. L'importo contabilizzato nel risultato del bilancio si riferisce all'ammontare complessivo della convenzione ricevuto nel 2007, ossia 609 000 euro.

A differenza degli anni precedenti, durante il processo di approvazione del bilancio dell'agenzia del 2007, il Parlamento europeo ha deciso di accantonare a riserva un determinato importo da svincolarsi una volta soddisfatte determinate condizioni. Per l'ETF, la riserva imposta dal Parlamento europeo ammontava a 583 100 euro (2,96% della sovvenzione del 2007), ripartita in 99 500 a carico dei titoli 1 e 2 ("spese amministrative") e 483 600 euro a carico del titolo 3 ("spese operative").

La riserva è stata svincolata nel giugno 2007 e inserita nel bilancio rettificato nel settembre 2007.

La riserva è stata distribuita come segue:

Linea di bilancio		Importo della riserva (euro)
1100	HR – Retribuzioni di base	-99 500
Titolo 1 e 2		-99 500
3010	ECU – Pubblicazioni generali	-25 000
3040	ECU – Costi di traduzione	-75 000
3150	ENP-NET – Reti	-64 000
3160	IPA-EDU – Istruzione e formazione 2010	-100 000
3160	IPA-NET – Reti	-100 000
3180	ILLP-PLPC – Apprendimento delle politiche nei paesi partner	-119 600
Titolo 3		-483 600

2. Utilizzo degli stanziamenti

i. Stanziamenti dell'esercizio in corso

Voce	Descrizione	Crediti di impegno				Crediti di pagamento					
		Crediti di impegno finali disponibili nel 2007	Impegni 2007		Impegni totali riportati al 2008	Crediti di pagamento finali disponibili nel 2007	Pagamenti eseguiti nel 2007 relativi a impegni del 2007	Pagamenti eseguiti nel 2007 relativi a impegni del 2006	Importo totale dei pagamenti eseguiti nel 2007		Crediti di pagamento riportati al 2008
1100	Retribuzioni di base	6.763.000,00	6.358.696,57	94,02%	0,00	6.763.000,00	6.358.696,57	0,00	6.358.696,57	94,02%	0,00
1101	Prestazioni familiari	617.000,00	616.340,14	99,89%	0,00	617.000,00	616.340,14	0,00	616.340,14	99,89%	0,00
1102	Indennità di trasferta ed espatrio	820.000,00	793.664,73	96,79%	0,00	820.000,00	793.664,73	0,00	793.664,73	96,79%	0,00
1110	Agenti contrattuali	1.291.900,00	1.230.314,74	95,23%	943,76	1.291.900,00	1.229.370,98	0,00	1.229.370,98	95,16%	943,76
1112	Personale locale	158.100,00	151.482,66	95,81%	526,92	158.100,00	150.955,74	0,00	150.955,74	95,48%	526,92
1130	Assicurazione malattia	225.000,00	219.106,34	97,38%	0,00	225.000,00	219.106,34	0,00	219.106,34	97,38%	0,00
1131	Assicurazione contro gli infortuni e le patologie professionali	50.000,00	45.548,21	91,10%	0,00	50.000,00	45.548,21	0,00	45.548,21	91,10%	0,00
1132	Assicurazione disoccupazione per personale temporaneo	90.000,00	85.041,59	94,49%	0,00	90.000,00	85.041,59	0,00	85.041,59	94,49%	0,00
1140	Indennità di nascita e morte	2.000,00	396,62	19,83%	0,00	2.000,00	396,62	0,00	396,62	19,83%	0,00
1141	Spese di viaggio annuali dal luogo di lavoro al luogo di origine	140.000,00	123.352,29	88,11%	0,00	140.000,00	123.352,29	0,00	123.352,29	88,11%	0,00
1147	Indennità di turno o presenza a disposizione presso il luogo di lavoro del funzionario e/o il suo domicilio	21.000,00	16.433,20	78,25%	0,00	21.000,00	16.433,20	0,00	16.433,20	78,25%	0,00
1172	Spese di organizzazione dei tirocini presso la Fondazione	12.000,00	8.827,46	73,56%	100,00	12.000,00	8.727,46	0,00	8.727,46	72,73%	100,00
1177	Altri servizi resi e servizi di revisione istituzionali	745.400,00	592.378,50	79,47%	223.272,51	745.400,00	369.105,99	0,00	369.105,99	49,52%	223.272,51
1180	Spese varie di assunzione	75.000,00	60.302,00	80,40%	11.837,28	75.000,00	48.464,72	0,00	48.464,72	64,62%	11.837,28

Crediti di impegno

Crediti di pagamento

Voce	Descrizione	Crediti di impegno finali disponibili nel 2007	Impegni 2007		Impegni totali riportati al 2008	Crediti di pagamento finali disponibili nel 2007	Pagamenti eseguiti nel 2007 relativi a impegni del 2007	Pagamenti eseguiti nel 2007 relativi a impegni del 2006	Importo totale dei pagamenti eseguiti nel 2007		Crediti di pagamento riportati al 2008
1181	Spese di viaggio (inizio e fine contratto)	13.000,00	2.930,46	22,54%	0,00	13.000,00	2.930,46	0,00	2.930,46	22,54%	0,00
1182	Indennità di prima sistemazione	110.000,00	75.536,22	68,67%	0,00	110.000,00	75.536,22	0,00	75.536,22	68,67%	0,00
1183	Spese di trasloco	110.000,00	62.570,12	56,88%	21.516,00	110.000,00	41.054,12	0,00	41.054,12	37,32%	21.516,00
1184	Indennità giornaliera temporanea	43.000,00	30.403,80	70,71%	0,00	43.000,00	30.403,80	0,00	30.403,80	70,71%	0,00
1190	Ponderazione (coefficiente di rettifica)	867.000,00	803.672,69	92,70%	0,00	867.000,00	803.672,69	0,00	803.672,69	92,70%	0,00
1191	Adeguamento retributivo	164.000,00	41.586,01	25,36%	0,00	164.000,00	41.586,01	0,00	41.586,01	25,36%	0,00
Totale parziale	Capitolo 11 - Personale in servizio	12.317.400,00	11.318.584,35	91,89%	258.196,47	12.317.400,00	11.060.387,88	0,00	11.060.387,88	89,79%	258.196,47
1300	Spese per missioni e trasferte	1.056.000,00	1.056.000,00	100,00%	651.146,53	1.056.000,00	404.853,47	0,00	404.853,47	38,34%	651.146,53
Totale parziale	Capitolo 13 - Missioni e trasferte	1.056.000,00	1.056.000,00	100,00%	651.146,53	1.056.000,00	404.853,47	0,00	404.853,47	38,34%	651.146,53
1430	Assistenza medica	26.000,00	25.910,00	99,65%	10.081,21	26.000,00	15.828,79	0,00	15.828,79	60,88%	10.081,21
1440	Formazione interna	145.000,00	132.532,49	91,40%	79.773,92	145.000,00	52.758,57	0,00	52.758,57	36,39%	79.773,92
1490	Altri interventi	9.600,00	7.831,50	81,58%	5.111,50	9.600,00	2.720,00	0,00	2.720,00	28,33%	5.111,50
Totale parziale	Capitolo 14 - Infrastruttura di carattere medico-sociale	180.600,00	166.273,99	92,07%	94.966,63	180.600,00	71.307,36	0,00	71.307,36	39,48%	94.966,63
1520	Esperti nazionali distaccati	255.000,00	244.139,48	95,74%	0,00	255.000,00	244.139,48	0,00	244.139,48	95,74%	0,00
Totale parziale	Capitolo 15 - Scambi di personale tra la Fondazione e il settore pubblico	255.000,00	244.139,48	95,74%	0,00	255.000,00	244.139,48	0,00	244.139,48	95,74%	0,00
1700	Spese per ricevimenti e di rappresentanza	10.000,00	9.885,00	98,85%	3.553,19	10.000,00	6.331,81	0,00	6.331,81	63,32%	3.553,19
Totale parziale	Capitolo 17 - Spese per ricevimenti e rappresentanza	10.000,00	9.885,00	98,85%	3.553,19	10.000,00	6.331,81	0,00	6.331,81	63,32%	3.553,19
Totale parziale	Titolo 1 - Spese relative a persone che lavorano per l'ETF	13.819.000,00	12.794.882,82	92,59%	1.007.862,82	13.819.000,00	11.787.020,00	-	11.787.020,00	85,30%	1.007.862,82
2000	Canoni di locazione	24.000,00	23.315,56	97,15%	0,00	24.000,00	23.315,56	0,00	23.315,56	97,15%	0,00

Crediti di impegno

Crediti di pagamento

Voce	Descrizione	Crediti di impegno finali disponibili nel 2007	Impegni 2007		Impegni totali riportati al 2008	Crediti di pagamento finali disponibili nel 2007	Pagamenti eseguiti nel 2007 relativi a impegni del 2007	Pagamenti eseguiti nel 2007 relativi a impegni del 2006	Importo totale dei pagamenti eseguiti nel 2007		Crediti di pagamento riportati al 2008
2020	Acqua, gas, elettricità e riscaldamento	126.000,00	126.000,00	100,00%	30.639,35	126.000,00	95.360,65	0,00	95.360,65	75,68%	30.639,35
2030	Pulizia e manutenzione	398.000,00	398.000,00	100,00%	87.123,72	398.000,00	310.876,28	0,00	310.876,28	78,11%	87.123,72
2040	Arredo dei locali	10.000,00	9.204,00	92,04%	0,00	10.000,00	9.204,00	0,00	9.204,00	92,04%	0,00
2050	Sicurezza e sorveglianza	107.000,00	106.234,37	99,28%	21.988,62	107.000,00	84.245,75	0,00	84.245,75	78,73%	21.988,62
2090	Altre spese per immobili, tra cui assicurazioni e costi di amministrazione	132.000,00	131.755,00	99,81%	38.357,69	132.000,00	93.397,31	0,00	93.397,31	70,76%	38.357,69
Totale parziale	Capitolo 20 - Investimenti immobiliari, locazione di immobili e spese accessorie	797.000,00	794.508,93	99,69%	178.109,38	797.000,00	616.399,55	0,00	616.399,55	77,34%	178.109,38
2100	Hardware ICT	85.400,00	69.828,99	81,77%	51.687,94	85.400,00	18.141,05	0,00	18.141,05	21,24%	51.687,94
2101	Sviluppo e acquisto di software	120.000,00	90.998,82	75,83%	33.215,50	120.000,00	57.783,32	0,00	57.783,32	48,15%	33.215,50
2102	Altre spese	154.700,00	148.110,41	95,74%	12.708,26	154.700,00	135.402,15	0,00	135.402,15	87,53%	12.708,26
2103	Spese per telecomunicazioni	105.000,00	105.000,00	100,00%	23.911,80	105.000,00	81.088,20	0,00	81.088,20	77,23%	23.911,80
2104	Spese per apparecchiature di telecomunicazione	15.000,00	11.488,10	76,59%	7.370,00	15.000,00	4.118,10	0,00	4.118,10	27,45%	7.370,00
Totale parziale	Capitolo 21 - Tecnologia dell'informazione e delle comunicazione	480.100,00	425.426,32	88,61%	128.893,50	480.100,00	296.532,82	0,00	296.532,82	61,76%	128.893,50
2200	Acquisto di impianti tecnici e attrezzature per ufficio	14.053,20	11.812,72	84,06%	630,50	14.053,20	11.182,22	0,00	11.182,22	79,57%	630,50
2202	Noleggio di impianti tecnici e attrezzature per ufficio	37.000,00	7.814,67	21,12%	250,00	37.000,00	7.564,67	0,00	7.564,67	20,45%	250,00
2203	Manutenzione, uso e riparazione di impianti tecnici e attrezzature per ufficio	3.763,00	2.585,00	68,70%	100,00	3.763,00	2.485,00	0,00	2.485,00	66,04%	100,00
2210	Acquisto di mobilio	9.021,80	4.537,20	50,29%	120,00	9.021,80	4.417,20	0,00	4.417,20	48,96%	120,00
2233	Manutenzione, uso e riparazione di mobilio	162,00	162,00	100,00%	162,00	162,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	162,00

Crediti di impegno

Crediti di pagamento

Voce	Descrizione	Crediti di impegno finali disponibili nel 2007	Impegni 2007		Impegni totali riportati al 2008	Crediti di pagamento finali disponibili nel 2007	Pagamenti eseguiti nel 2007 relativi a impegni del 2007	Pagamenti eseguiti nel 2007 relativi a impegni del 2006	Importo totale dei pagamenti eseguiti nel 2007		Crediti di pagamento riportati al 2008
2250	Acquisto di pubblicazioni e sottoscrizioni non operative	6.000,00	3.065,00	51,08%	679,81	6.000,00	2.385,19	0,00	2.385,19	39,75%	679,81
Totale parziale	Capitolo 22 - Beni mobili e spese accessorie	70.000,00	29.976,59	42,82%	1.942,31	70.000,00	28.034,28	0,00	28.034,28	40,05%	1.942,31
2300	Cancelleria e forniture per ufficio	61.900,00	56.934,46	91,98%	28.320,41	61.900,00	28.614,05	0,00	28.614,05	46,23%	28.320,41
2320	Spese finanziarie varie	2.000,00	268,90	13,45%	0,00	2.000,00	268,90	0,00	268,90	13,45%	0,00
2330	Spese legali	54.000,00	53.376,01	98,84%	45.680,34	54.000,00	7.695,67	0,00	7.695,67	14,25%	45.680,34
2350	Assicurazioni varie	27.000,00	26.800,00	99,26%	1.699,96	27.000,00	25.100,04	0,00	25.100,04	92,96%	1.699,96
2352	Spese varie per riunioni interne	5.000,00	3.014,77	60,30%	385,50	5.000,00	2.629,27	0,00	2.629,27	52,59%	385,50
2355	Spese minute	5.000,00	1.284,56	25,69%	500,00	5.000,00	784,56	0,00	784,56	15,69%	500,00
2360	Pubblicazioni nella Gazzetta ufficiale	60.000,00	34.508,43	57,51%	22.546,99	60.000,00	11.961,44	0,00	11.961,44	19,94%	22.546,99
Totale parziale	Capitolo 23 - Spese di funzionamento amministrativo corrente	214.900,00	176.187,13	81,99%	99.133,20	214.900,00	77.053,93	0,00	77.053,93	35,86%	99.133,20
2400	Spese per corrispondenza e servizi di corriere	51.000,00	49.213,72	96,50%	30.540,17	51.000,00	18.673,55	0,00	18.673,55	36,61%	30.540,17
Totale parziale	Capitolo 24 - Spese postali e di telecomunicazioni	51.000,00	49.213,72	96,50%	30.540,17	51.000,00	18.673,55	0,00	18.673,55	36,61%	30.540,17
2500	Spese per riunioni del consiglio di amministrazione	132.000,00	116.614,03	88,34%	25.598,55	132.000,00	91.015,48	0,00	91.015,48	68,95%	25.598,55
Totale parziale	Capitolo 25 - Riunioni e spese accessorie	132.000,00	116.614,03	88,34%	25.598,55	132.000,00	91.015,48	0,00	91.015,48	68,95%	25.598,55
Totale parziale	Titolo 2 - Immobili, attrezzature e spese varie di funzionamento	1.745.000,00	1.591.926,72	91,23%	464.217,11	1.745.000,00	1.127.709,61	0,00	1.127.709,61	64,63%	464.217,11
3000	Acquisto di pubblicazioni e sottoscrizioni operative	15.000,00	14.050,00	93,67%	1.817,97	31.416,63	12.232,03	2.188,25	14.420,28	45,90%	0,00
3010	Pubblicazioni generali - Unità di comunicazione esterna	574.689,35	522.282,54	90,88%	142.514,93	585.574,58	379.767,61	167.363,37	547.130,98	93,43%	0,00

Crediti di impegno

Crediti di pagamento

Voce	Descrizione	Crediti di impegno finali disponibili nel 2007	Impegni 2007		Impegni totali riportati al 2008	Crediti di pagamento finali disponibili nel 2007	Pagamenti eseguiti nel 2007 relativi a impegni del 2007	Pagamenti eseguiti nel 2007 relativi a impegni del 2006	Importo totale dei pagamenti eseguiti nel 2007		Crediti di pagamento riportati al 2008
3030	Quote di adesione e iscrizione professionali	4.310,65	4.310,65	100,00%	0,00	4.310,65	4.310,65	0,00	4.310,65	100,00%	0,00
3040	Spese di traduzione - sovvenzione ETF	115.000,00	115.000,00	100,00%	41.121,84	173.559,00	73.878,16	83.645,70	157.523,86	90,76%	0,00
3040	Spese di traduzione - entrate assegnate da CDT	183.256,00	183.256,00	100,00%	17.157,20	183.255,00	166.098,80	0,00	166.098,80	90,64%	17.157,20
3050	Riunioni del comitato consultivo	0,00	0,00	0,00%	0,00	214,35	0,00	214,35	214,35	100,00%	0,00
Totale parziale	Capitolo 30 - Spese operative	892.256,00	838.899,19	0,00%	202.611,94	978.330,21	636.287,25	253.411,67	889.698,92	90,94%	17.157,20
3100	Azioni prioritarie: attività del programma di lavoro					550.214,66	0,00	500.187,54	500.187,54	90,91%	0,00
3110	Distribuzione e analisi di informazioni attraverso la rete degli osservatori nazionali					517.663,89	0,00	356.304,86	356.304,86	68,83%	0,00
3120	Attività di sviluppo - aree tematiche					256.798,84	0,00	222.971,69	222.971,69	86,83%	0,00
3130	Spese di assicurazione associate ad attività del programma di lavoro	8.000,00	8.000,00	100,00%	8.000,00	7.460,00	0,00	260,00	260,00	3,49%	0,00
3140	Valutazione di impatto e verifica delle attività del programma di lavoro	329.250,00	219.918,62	66,79%	185.020,42	423.496,54	34.898,20	213.762,89	248.661,09	58,72%	0,00
3150	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna dell'Unione europea nell'area Vicinato	986.000,00	881.905,73	89,44%	469.500,14	455.755,86	412.405,59	0,00	412.405,59	90,49%	0,00
3160	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna dell'Unione europea nell'area Allargamento	1.023.000,00	939.112,19	91,80%	504.871,63	570.987,00	434.240,56	0,00	434.240,56	76,05%	0,00
3170	ENP - Progetti a sostegno dell'assistenza esterna dell'Unione europea nell'ambito dello strumento Cooperazione allo sviluppo	352.500,00	291.838,96	82,79%	105.909,00	219.783,15	185.929,96	0,00	185.929,96	84,60%	0,00

Crediti di impegno

Crediti di pagamento

Voce	Descrizione	Crediti di impegno			Crediti di pagamento						
		Crediti di impegno finali disponibili nel 2007	Impegni 2007		Impegni totali riportati al 2008	Crediti di pagamento finali disponibili nel 2007	Pagamenti eseguiti nel 2007 relativi a impegni del 2007	Pagamenti eseguiti nel 2007 relativi a impegni del 2006	Importo totale dei pagamenti eseguiti nel 2007		Crediti di pagamento riportati al 2008
3180	ILP - Progetti: innovazione e apprendimento	728.250,00	614.661,20	84,40%	309.717,17	338.764,85	304.944,03	0,00	304.944,03	90,02%	0,00
Totale parziale	Capitolo 31 - Azioni prioritarie: attività del programma di lavoro	3.427.000,00	2.955.436,70	86,24%	1.583.018,36	3.340.924,79	1.372.418,34	1.293.486,98	2.665.905,32	79,80%	0,00
Totale parziale	Titolo 3 - Spese associate ad attività operative	4.319.256,00	3.794.335,89	87,85%	1.785.630,30	4.319.255,00	2.008.705,59	1.546.898,65	3.555.604,24	82,32%	17.157,20
Total	Totale dotazione disponibile:	19.883.256,00	18.181.145,43	91,44%	3.257.710,23	19.883.255,00	14.923.435,20	1.546.898,65	16.470.333,85	82,84%	1.489.237,13

ii. **Stanziamenti riportati dal 2006 al 2007**

Voce	Descrizione	Impegni riportati dal 2006 al 2007	Crediti di pagamento disponibili dal 2006 nel 2007	Pagamenti eseguiti da crediti del 2006 nel 2007	Crediti di pagamento dal 2006 annullati nel 2007
1110	Agenti contrattuali	847,28	847,28	235,62	611,66
1112	Personale locale	1.059,97	1.059,97	172,58	887,39
1177	Altri servizi resi e servizi di revisione istituzionali	121.247,77	121.247,77	80.630,18	40.617,59
1180	Spese varie di assunzione	31.327,49	31.327,49	22.672,48	8.655,01
1183	Spese di trasloco	1.850,00	1.850,00	1.850,00	0,00
Totale parziale	Capitolo 11 - Personale in servizio	156.332,51	156.332,51	105.560,86	50.771,65
1300	Spese per missioni e trasferte	320.624,37	320.624,37	276.433,61	44.190,76
Totale parziale	Capitolo 13 - Missioni e trasferte	320.624,37	320.624,37	276.433,61	44.190,76
1430	Assistenza medica	11.181,05	11.181,05	4.146,55	7.034,50
1440	Formazione interna	63.605,80	63.605,80	46.629,38	16.976,42
1490	Altri interventi	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
Totale parziale	Capitolo 14 - Infrastruttura di carattere medico-sociale	78.286,85	78.286,85	54.275,93	24.010,92
1700	Spese per ricevimenti e di rappresentanza	7.218,98	7.218,98	2.655,00	4.563,98
Totale parziale	Capitolo 17 - Spese per ricevimenti e rappresentanza	7.218,98	7.218,98	2.655,00	4.563,98
Titolo 1	Spese relative a persone che lavorano per l'ETF	562.462,71	562.462,71	438.925,40	123.537,31
2000	Canoni di locazione	1.755,47	1.755,47	1.755,47	0,00
2020	Acqua, gas, elettricità e riscaldamento	11.880,37	11.880,37	8.410,16	3.470,21
2030	Pulizia e manutenzione	36.128,51	36.128,51	30.662,33	5.466,18
2040	Arredo dei locali	10.437,00	10.437,00	10.437,00	0,00
2050	Sicurezza e sorveglianza	33.284,47	33.284,47	31.829,20	1.455,27
2090	Altre spese per immobili, tra cui assicurazioni e costi di amministrazione	9.128,00	9.128,00	5.102,70	4.025,30
Totale parziale	Capitolo 20 - Investimenti immobiliari, locazione di immobili e spese accessorie	102.613,82	102.613,82	88.196,86	14.416,96
2100	Hardware ICT	101.224,83	101.224,83	88.874,81	12.350,02
2101	Sviluppo e acquisto di software	30.425,00	30.425,00	18.378,64	12.046,36
2102	Altre spese	14.657,71	14.657,71	14.657,71	0,00
Totale parziale	Capitolo 21 - Tecnologia dell'informazione	146.307,54	146.307,54	121.911,16	24.396,38
2200	Acquisto di impianti tecnici e attrezzature per ufficio	1.630,00	1.630,00	1.630,00	0,00
2203	Manutenzione, uso e riparazione di impianti tecnici e attrezzature per ufficio	450,00	450,00	450,00	0,00
2210	Acquisto di mobilio	2.452,68	2.452,68	2.425,68	27,00
2252	Abbonamenti a quotidiani e riviste	1.299,96	1.299,96	988,75	311,21
Totale parziale	Capitolo 22 - Beni mobili e spese accessorie	5.832,64	5.832,64	5.494,43	338,21
2300	Cancelleria e forniture per ufficio	26.027,38	26.027,38	24.861,14	1.166,24
2330	Spese legali	19.366,87	19.366,87	15.897,49	3.469,38
2360	Pubblicazioni nella Gazzetta ufficiale	36.800,00	36.800,00	36.800,00	0,00
Totale parziale	Capitolo 23 - Spese di funzionamento amministrativo corrente	82.194,25	82.194,25	77.558,63	4.635,62
2400	Spese per corrispondenza e servizi di corriere	18.562,55	18.562,55	7.095,40	11.467,15

2410	Sottoscrizioni e quote di adesione	31.606,72	31.606,72	17.986,17	13.620,55
2411	Attrezzature	11.700,00	11.700,00	8.948,50	2.751,50
Totale parziale	Capitolo 24 - Spese postali e di telecomunicazioni	61.869,27	61.869,27	34.030,07	27.839,20
2500	Spese per riunioni del consiglio di amministrazione	38.312,65	38.312,65	33.445,79	4.866,86
Totale parziale	Capitolo 25 - Riunioni e spese accessorie	38.312,65	38.312,65	33.445,79	4.866,86
Titolo 2	Immobili, attrezzature e spese varie di funzionamento	437.130,17	437.130,17	360.636,94	76.493,23
3000	Acquisto di pubblicazioni e sottoscrizioni operative	2.671,63	0,00	0,00	0,00
3010	Pubblicazioni generali - Unità di comunicazione esterna	206.740,59	0,00	0,00	0,00
3040	Spese di traduzione	90.000,00	0,00	0,00	0,00
3050	Riunioni del comitato consultivo	214,35	0,00	0,00	0,00
Totale parziale	Capitolo 30 - Spese operative	299.626,57	0,00	0,00	0,00
3100	Azioni prioritarie: attività del programma di lavoro	616.679,52	0,00	0,00	0,00
3110	Distribuzione e analisi di informazioni attraverso la rete degli osservatori nazionali	517.663,89	0,00	0,00	0,00
3120	Attività di sviluppo - aree tematiche	258.623,84	0,00	0,00	0,00
3130	Spese di assicurazione associate ad attività del programma di lavoro	260,00	0,00	0,00	0,00
3140	Valutazione di impatto	234.460,54	0,00	0,00	0,00
Totale parziale	Capitolo 31 - Azioni prioritarie: attività del programma di lavoro	1.627.687,79	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese associate ad attività operative	1.927.314,36	-	-	-
Total	Totale crediti di pagamento:	2.926.907,24	999.592,88	799.562,34	200.030,54

iii. Stanziamenti per fondi accantonati

Capitolo	Descrizione	Crediti di impegno			Crediti di pagamento				
		Crediti di impegno finali disponibili nel 2007	Impegni annullati nel 2007		Crediti di impegno riportati al 2008	Crediti di pagamento finali disponibili nel 2007	Pagamenti del 2007		Crediti di pagamento riportati al 2008
43	Cooperazione con istituzioni nazionali - Fondi 2003	28.934,24	7.974,63	27,56%	20.959,61	28.934,24	3.313,12	11,45%	25.621,12
43	Cooperazione con istituzioni nazionali - Fondi 2004	88.588,97	34.811,02	39,29%	53.777,95	88.588,97	23.819,95	26,89%	64.769,02
43	Cooperazione con istituzioni nazionali - Fondi 2005	53.799,27	33.870,59	62,96%	19.928,68	53.799,27	27.848,59	51,76%	25.950,68
43	Cooperazione con istituzioni nazionali - Fondi 2006	314.288,33	76.239,63	24,26%	238.048,70	314.288,33	55.961,73	17,81%	258.326,60
43	Cooperazione con istituzioni nazionali - Fondi 2007	300.000,00	209.092,00	69,70%	90.908,00	300.000,00	115.294,89	38,43%	184.705,11
	Totale altri donatori	785.610,81	361.987,87	46,08%	423.622,94	785.610,81	226.238,28	28,80%	559.372,53
51	Risorse umane - fondi disponibili dagli esercizi precedenti	281.540,29	241.501,18	85,78%	40.039,11	381.481,48	192.179,77	50,38%	189.301,71
52	Viaggio e diarie - fondi disponibili dagli esercizi precedenti	378.054,23	228.836,11	60,53%	149.218,12	546.916,94	206.929,52	37,84%	339.987,42
53	Altri costi (visibilità e conferenze/seminari)	403.240,95	255.049,46	63,25%	148.191,49	469.490,78	284.450,24	60,59%	185.040,54
54	Attività di appalto per la componente 3	0,00	0,00	0,00%	-	924.872,00	389.856,00	42,15%	535.016,00
55	Attività di appalto per la componente 4	100.000,00	0,00	0,00%	100.000,00	720.150,00	32.834,82	4,56%	687.315,18
56	Revisione finanziaria	0,00	0,00	0,00%	-	-	-	0,00%	-
57	Sopravvenienze	87.803,05	0,00	0,00%	87.803,05	87.803,05	-	0,00%	87.803,05
	Totale convenzione CE - MEDA-ETE	1.250.638,52	725.386,75	58,00%	525.251,77	3.130.714,25	1.106.250,35	35,34%	2.024.463,90
61	Selezione					457.868,17	278.213,88	60,76%	179.654,29
62	Gestione dei contratti					119.893,28	90.767,68	75,71%	29.125,60
63	Pubblicazione e informazione					143.421,51	110.861,97	77,30%	32.559,54
64	Spese amministrative					142.882,35	31.849,36	22,29%	111.032,99
6	Totale convenzione CE - TEMPUS TA 2004/05	0,00	0,00		0,00	864.065,31	511.692,89	59,22%	352.372,42
61	Selezione	175.241,50	112.840,61	64,39%	62.400,89	175.241,50	112.840,61	64,39%	62.400,89
62	Gestione dei contratti	260.205,00	152.363,66	58,56%	107.841,34	260.205,00	108.353,06	41,64%	151.851,94
63	Pubblicazione e informazione	117.900,00	29.735,00	25,22%	88.165,00	117.900,00	17.609,00	14,94%	100.291,00
64	Spese amministrative	290.010,25	160.442,75	55,32%	129.567,50	290.010,25	92.953,46	32,05%	197.056,79
65	Riserva	26.643,25	0,00	0,00%	26.643,25	26.643,25	0,00	0,00%	26.643,25
6	Totale convenzione CE - TEMPUS TA 2007	870.000,00	455.382,02	52,34%	387.974,73	870.000,00	331.756,13	38,13%	511.600,62
Total	Totale dotazione disponibile:	2.906.249,33	1.542.756,64		1.336.849,44	5.650.390,37	2.175.937,65		3.447.809,47

VI. TABELLA DELL'ORGANICO DELL'ETF PER IL 2007

Gruppo di funzioni e grado		Grado nell'organico 2007		Situazione dei posti occupati al 31 dicembre 2007	
	Permanente	Temporaneo		Permanente	Temporaneo
AD 16			AD 16		
AD 15		1	AD 15		
AD 14		2	AD 14		1
AD 13		1	AD 13		
AD 12		7	AD 12		8
AD 11		15	AD 11		13
AD 10		11	AD 10		2
AD 9		4	AD 9		11
AD 8		11	AD 8		5
AD 7		2	AD 7		8
AD 6		0	AD 6		1
AD 5		0	AD 5		1
Totale parziale AD	—	54	Totale parziale AD	—	50
AST 11			AST 11		
AST 10		1	AST 10		
AST 9		2	AST 9		5
AST 8		6	AST 8		3
AST 7		11	AST 7		8
AST 6		12	AST 6		9
AST 5		10	AST 5		3
AST 4		4	AST 4		3
AST 3			AST 3		4
AST 2			AST 2		5
AST 1			AST 1		1
Totale parziale AST	—	46	Totale parziale AST	—	41
Total	—	100	Total	—	91

ALLEGATO I: ELENCO DEI MEMBRI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE 2007

Commissione europea Presidente	Sig.ra Odile QUINTIN Direttore generale DG Istruzione e cultura
Commissione europea Membro	Sig. Dirk MEGANCK Direttore DG Allargamento
Commissione europea Membro	Sig. David LIPMAN Direttore DG Relazioni esterne
Austria Membro	Sig. Karl WIECZOREK Ministero federale degli Affari economici e del lavoro
Austria Supplente	Sig. Reinhard NÖBAUER Ministero federale dell'Istruzione, della scienza e della cultura
Belgio Membro	Sig.ra Micheline SCHEYS Responsabile progetti Politica strategica in materia di istruzione e sviluppo professionale Dipartimento Istruzione Ministero della Comunità fiamminga
Bulgaria Membro	Sig.ra Valentina DEYKOVA Direttore Direzione Politiche in materia di istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
Bulgaria Supplente	Sig.ra Emiliana DIMITROVA Capo Divisione sviluppo e prospettive Direzione Politiche in materia di istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
Cipro Membro	Sig. Charalambos CONSTANTINOU Responsabile Istruzione Direzione Istruzione secondaria tecnica e professionale Ministero dell'Istruzione e della cultura
Cipro Supplente (riunione di giugno)	Sig. Elias MARGADJIS Ispettore Direzione Istruzione secondaria tecnica e professionale Ministero dell'Istruzione e della cultura
Cipro Supplente (riunione di novembre)	Sig. Ilias MARKATZIIS Ispettore Istruzione e formazione professionale Dipartimento Istruzione tecnica e professionale Ministero dell'Istruzione e della cultura
Repubblica ceca Membro	Sig.ra Helena ÚLOVCOVÁ Vicedirettore Istituto nazionale di Istruzione tecnica e professionale (NÚOV)
Repubblica ceca Supplente	Sig. Vladimír KRIEG Capo Dipartimento Dipartimento Istruzione professionale media e superiore Ministero dell'Istruzione, della gioventù e dello sport

Danimarca Membro	Sig. Roland Svarrer ØSTERLUND Consulente Affari internazionali Ministero dell'Istruzione
Danimarca Supplente	Sig. Philip PEDERSEN Consulente Istruzione Dipartimento Istruzione professionale secondaria superiore Ministero dell'Istruzione
Estonia Membro	Sig.ra Külli ALL Consulente Dipartimento Istruzione professionale e per adulti Ministero dell'Istruzione e della ricerca
Finlandia Membro	Sig. Timo LANKINEN Consigliere del governo Direttore Istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione
Finlandia Supplente	Sig. Ossi V. LINDQVIST Presidente Consiglio finlandese per la valutazione dell'istruzione superiore Università di Kuopio
Francia Membro	Sig.ra Agnès LECLERC Delegata DAEI Ministero del Lavoro, delle relazioni sociali e della solidarietà Ministero della Sanità e delle solidarietà
Francia Supplente <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Jacques MAZERAN CIEP – Centro internazionale di studi in materia di istruzione Ministero dell'Istruzione nazionale, dell'insegnamento superiore e della ricerca
Germania Membro	Sig. Stefan SCHNEIDER Direttore esecutivo Affari generali e politica di istruzione dell'Unione europea Ministero federale dell'Istruzione e della ricerca
Germania Supplente <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Klaus ILLERHAUS Segretariato Conferenza permanente dei ministri dell'Istruzione e degli affari culturali dei Länder della Repubblica federale di Germania
Germania Supplente <i>(riunione di giugno)</i>	Sig.ra Esther SENG Regierungsrätin Bundesministerium für Bildung und Forschung
Germania Supplente <i>(riunione di novembre)</i>	Sig.ra Sandra VON HOPFFGARTEN Alto funzionario esecutivo Affari generali e politica di istruzione dell'Unione europea Ministero federale dell'Istruzione e della ricerca
Grecia Membro	Sig. Kostantinos MARGARITIS Vicepresidente Organizzazione per l'istruzione e la formazione professionale
Grecia Supplente	Sig.ra Vasiliki KANELLOPOULOU Direttore Relazioni europee e internazionali Organizzazione per l'istruzione e la formazione professionale
Ungheria Membro	Sig. György SZENT-LÉLEKY Ministero degli affari sociali e del lavoro Dipartimento Istruzione e formazione professionale e formazione per adulti Consigliere

Irlanda Membro <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Padraig CULLINANE Alto funzionario Sezione Politica del mercato del lavoro Dipartimento dell'Industria, del commercio e dell'occupazione
Irlanda Supplente <i>(riunione di giugno/riunione di novembre)</i>	Sig. Niall MONKS Sezione Politica del mercato del lavoro Dipartimento dell'Industria, del commercio e dell'occupazione
Irlanda Supplente <i>(riunione di novembre)</i>	Sig.ra Ann Mary REDMOND Alto funzionario esecutivo Sezione Politica del mercato del lavoro Dipartimento dell'Industria, del commercio e dell'occupazione
Italia Membro	Sig. Andrea PERUGINI Ministro plenipotenziario Direzione generale Integrazione europea Ministero degli Affari esteri
Italia Supplente	Sig. Luigi GUIDOBONO CAVALCHINI Presidente Banca UniCredit
Lettonia Membro	Sig.ra Lauma SIKA Vicesegretario di Stato Fondi strutturali e affari europei Ministero dell'Istruzione e della scienza
Lettonia Supplente	Sig.ra Dita TRAIIDAS Direttore Agenzia statale per lo sviluppo dell'istruzione
Lituania Membro	Sig. Romualdas PUSVASKIS Direttore Dipartimento Istruzione e formazione permanente e professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
Lituania Supplente	Sig.ra Giedre BELECKIENE Direttore Osservatorio nazionale (VET) Centro metodico per la VET
Lussemburgo Membro <i>(riunione di giugno)</i>	Sig. Gilbert ENGEL Professore aggiunto Ministero dell'Istruzione e della formazione professionale
Lussemburgo Membro <i>(riunione di novembre)</i>	Sig. Antonio DE CAROLIS Vicedirettore Servizi di formazione professionale Ministero dell'Istruzione e della formazione professionale
Lussemburgo Supplente	Sig. Edith STEIN Camera di commercio del Granducato di Lussemburgo
Malta Membro	Sig.ra Cecilia BORG Direttore generale Istruzione Divisione Istruzione Ministero dell'Istruzione
Malta Supplente	Sig. Anthony DEGIOVANNI Direttore Studi avanzati e istruzione per adulti Divisione Istruzione Ministero dell'Istruzione
Paesi Bassi Membro	Sig.ra Boukje SPIT Capo Unità innovazione e informazione Direzione Formazione professionale e per adulti Ministero dell'Istruzione, della cultura e della scienza

Polonia Membro	Sig.ra Danuta CZARNECKA Vicedirettore Dipartimento Cooperazione internazionale Ministero della Scienza e dell'istruzione superiore
Polonia Supplente	Sig.ra Ewa RUDOMINO Capo Sezione Divisione Programmi europei Dipartimento Istruzione professionale e permanente Ministero dell'Istruzione nazionale
Portogallo Membro	Sig.ra Candida MEDIEROS SOARES Direttore generale Dipartimento Studi, prospettive e pianificazione - DGEEP Ministero della Sicurezza sociale e del lavoro
Portogallo Supplente	Sig.ra Maria Teresa PEREIRA PAIXÃO Presidente Comitato direttivo Istituto per la qualità nella formazione
Romania Membro	Sig.ra Zoica VLADUT Vicedirettore Centro nazionale per lo sviluppo della VET
Romania Supplente	Sig.ra Liliana Elena SCARLAT Consigliere Direzione Politiche per la forza lavoro Ministero del Lavoro, della solidarietà sociale e della famiglia
Repubblica slovacca Membro	Sig. Juraj VANTUCH Facoltà di Scienze della formazione Università Comenius
Slovenia Membro	Sig. Elido BANDELJ Segretario di Stato Istruzione secondaria e per adulti Ministero dell'Istruzione, della scienza e dello sport
Slovenia Supplente	Sig.ra Jelka ARH Sottosegretario Affari UE e Fondi strutturali Ministero dell'Istruzione, della scienza e dello sport
Spagna Membro	Sig.ra Rosario ESTEBAN BLASCO Consulente tecnico Vicedirezione generale Istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
Spagna Supplente	Sig.ra Gema CAVADA BARRIO Assistente tecnico all'istruzione Vicedirezione generale Istruzione e formazione professionale Ministero dell'Istruzione e della scienza
Svezia Membro	Sig. Erik HENRIKS Consulente specializzato Ministero dell'Istruzione e della scienza
Svezia Supplente	Sig.ra Hans-Åke ÖSTRÖM Vicedirettore Ministero dell'Istruzione, della ricerca e della cultura Segretariato Affari internazionali
Regno Unito Membro (riunione di novembre)	Sig.ra Nicola SAMS Consulente Politiche europee Politica di istruzione UE e scuole europee Dipartimento Innovazione, università e competenze